

# MORAVSKÁ GALERIE

## Z P R Á V A

### o finančním hospodaření Moravské galerie v Brně za rok 2018

Jan P r e s s

ředitel Moravské galerie v Brně

V Brně dne 10.února 2019

Zpracovala: Ing.Marie Kočařová

vedoucí ekonomického oddělení

## Obsah zprávy o finančním hospodaření za rok 2018

1. Výsledek hospodaření za rok 2018  
(příloha č. 7, 8, 9, 10, 11)
2. Hospodářská činnost
3. Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti  
(příloha č. 12)
4. Výdaje na zahraniční pracovní cesty  
(příloha č. 1)
5. Mimorozpočtové zdroje financování  
(příloha č. 4, 13)
6. Fondy organizace  
(příloha č. 3)
7. Mzdové náklady  
(příloha č. 14)
8. Bezúplatné převody majetku  
(příloha č. 2)
9. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol  
(příloha č. 5)
10. Veřejné zakázky  
(příloha č. 15)

### Přílohy:

1. Výdaje na zahraniční cesty
2. Bezúplatné převody majetku
3. Fondy
4. Mimorozpočtové zdroje
5. Vnitřní a vnější kontroly
6. Zůstatky na bankovních účtech
7. Vývoj nákladů, výnosů a VH od roku 2013 do roku 2018
8. Vývoj osobních a věcných nákladů v letech 2013-2018
9. Vývoj výnosů od roku 2013 do roku 2018
10. Zapojení fondů na celkových zdrojích financování v letech 2013-2018
11. Přehled akvizic od roku 2001
12. Porovnání rozpočtu a dosažené skutečnosti za rok 2018 vč. mimorozp. zdrojů
13. Náklady a výnosy použitých mimorozpočtových zdrojů za rok 2018
14. Vývoj mzdových nákladů a průměrných platů od roku 2010 do roku 2018
15. Přehled veřejných zakázek za rok 2018

16. Vyhodnocení akcí realizovaných v rámci projektu Společné století 1918-2018

- Paneland. Největší československý experiment
- Josef Šíma: Cesta k vysoké hře

17. Vyúčtování prostředků na projekty příspěvek na provoz-kulturní aktivity

- 28. Bienále grafického designu
- Muzejní noc
- Jiří Kuhnert-Sketch the Dream
- Činnost metodického centra CENS

## 1. Výsledek hospodaření za rok 2018

Moravská galerie v Brně dosáhla v roce 2018 vyrovnaného výsledku hospodaření, přičemž náklady dosáhly výše 116 219 088,62 Kč stejně jako příjmová stránka rozpočtu. Za posledních pět let bylo dosaženo vyrovnaného výsledku hospodaření také v letech 2013 a 2015, v ostatních letech byl vyčíslen kladný výsledek hospodaření.

Významnou skutečností, která ovlivnila celkový vývoj hospodaření za rok 2018 byl jak příznivý vývoj ve zvyšování vlastních výnosů, tak důsledné plnění rozpočtů v nákladové oblasti. Celkový objem výnosů i nákladů vzrostl proti roku 2013 o 24,0 mil. Kč (příloha č. 7). Nárůst nákladů se projevil především u osobních nákladů (včetně odvodů), jejichž podíl z celkových nákladů vzrostl ze 48 % v roce 2013 na 55 % v roce 2018. To na druhé straně znamená snížení podílu věcných nákladů na celkovém objemu nákladů z 52 % v roce 2013 na 45 % v roce 2018. V celkovém objemu došlo k nárůstu osobních nákladů ze 44,6 mil. Kč v roce 2013 na 64,0 mil. Kč v roce 2018 a u věcných nákladů ze 47,6 mil. Kč v roce 2013 na 52,2 mil. Kč v roce 2018. Tento vývoj je dokladován v příloze č. 8.

V roce 2018 došlo k významnému nárůstu příspěvku na provoz ze strany zřizovatele a to o 5 003 062 Kč, z toho u příspěvku na provoz-kulturní aktivity o 870 000 Kč. Nárůst příspěvku se týkal především prostředků na platy a související odvody.

Jedním z významných ukazatelů hospodaření roku 2018 bylo zvýšení vlastních výnosů o 1 044 177 Kč proti předcházejícímu roku, přičemž objem vlastních výnosů dosáhl v roce 2018 výše 11 193 837 Kč. Od roku 2013 se tak objem získaných vlastních výnosů zdvojnásobil a absolutně se zvýšil o 5,7 mil. Kč. K překročení rozpočtu vlastních výnosů výrazně přispěly úspěšné výstavní projekty, které byly mimořádné nejen z pohledu odborné úrovně, ale především z pohledu návštěvnické atraktivity, což se projevilo ve zvýšení výnosů ze vstupného proti roku 2017 o částku 1 123 024 Kč. Pokud se znovu podíváme do roku 2013, kdy výnosy ze vstupného dosáhly výše 1,3 mil. Kč, tak se do roku 2018 téměř zčtyřnásobily a dosáhly výše 4,7 mil. Kč (příloha č. 9).

K jednomu z nejvýznamnějších projektů roku 2018 patřilo 28. bienále grafického designu s návštěvností 12 120 zájemců a výnosem ze vstupného 1 101 867 Kč. Dalšími nejnavštěvovanějšími výstavními projekty byly Paneland. Největší československý experiment s návštěvností 26 979 návštěvníků a výstava Josef Šíma: Cesta k vysoké hře, která přesahuje až do roku 2019 a s návštěvností v roce 2018 ve výši 8 008. Tyto dva projekty byly součástí akcí realizovaných v rámci projektů Společné století 1918-2018.

Pokud jde o ostatní oblasti výnosů, došlo u všech k překročení stanoveného rozpočtu, takže nebylo nutné v plném rozsahu zapojit prostředky fondu reprodukce a majetku jako doplňkového zdroje financování (příloha č. 10). Vlivem vyšších výnosů z vlastní činnosti, získání dostatečných mimorozpočtových zdrojů a příznivé finanční kondici mohla galerie použít zvýšené náklady také v provozní oblasti, která byla v posledních letech opomíjena a profinancovat tak některé nutné opravy a pořídit potřebný drobný dlouhodobý majetek, zlepšit úroveň návštěvnického a pracovního prostředí.

Další velmi důležitou oblastí, kde mohla galerie využít získané finanční prostředky bylo posílení akviziční činnosti. V roce 2018 tak mohly být zakoupeny z vlastních zdrojů sbírkové předměty v celkové částce 969 950 Kč, bezúplatným převodem získala galerie umělecké předměty v celkové částce 782 000 Kč a to převážně z Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových a formou daru od právnických i fyzických osob byly získány sbírkové předměty v částce 280 000 Kč. Bohužel ze strany zřizovatele nebyly galerii poskytnuty žádné prostředky na rozšíření sbírkového fondu. Přehled akviziční činnosti od roku 2008 přikládáme v příloze č 11.

Významným zdrojem pro možnost financování některých náročných výstavních projektů jsou prostředky získané z rozpočtu územních samosprávných celků. V roce 2018 se tak podařilo získat z rozpočtu Magistrátu města Brna formou dotací celkem 1 091 000 Kč a to na 8 projektů, z rozpočtu Jihomoravského kraje byly získány dvě dotace v celkovém objemu 182 000 Kč. Dalším významným zdrojem finančních prostředků jsou dary. Touto formou získala galerie v roce 2018 prostředky ve výši 558 000 Kč, z toho bylo v roce 2018 použito 368 000 Kč a ostatní účelové prostředky darů včetně darů z předcházejícího roku budou využity v následujícím roce.

Dalšími aktivitami, které mají značný vliv na hospodaření galerie, jsou realizace projektů spolufinancovaných z EU.

Hlavním projektem, který byl zahájen v roce 2017, je projekt Integrovaného regionálního operačního programu (IROP) s názvem Revitalizace UMPRUM-Dovybudování návštěvnického zázemí a vytvoření nové stálé expozice designu. V roce 2018 obdržela galerie rozpočtovou úpravu na částku 2 260 616 Kč neinvestičních prostředků a 9 965 331 Kč investičních prostředků. Tyto prostředky však nebyly uvolněny, neboť žádost o uvolnění prostředků bude podána až na začátku roku 2019. V roce 2018 probíhalo postupné vyklízení prostor Uměleckoprůmyslového muzea tak, aby na začátku roku 2019 byl objekt připraven pro zahájení rekonstrukce.

Druhým významným projektem, spolufinancovaným z prostředků EU, je projekt operačního programu Interreg-přeshraniční spolupráce AT-CZ s názvem Bilaterální síť designu. Inovace designu od moderny kolem roku 1900 po modernu digitální, který byl také zahájen v roce 2017. Moravská galerie v Brně je v tomto projektu partnerem hlavního řešitele, kterým je Muzeum užitého umění ve Vídni (MAK). Projekt bude ukončen v roce 2019 a jeho celkový rozpočet je 310 730 eur, z toho 85 % výdajů bude hrazeno z prostředků operačního programu a 15 % je financováno z vlastních zdrojů, na které si musela galerie vytvořit dostatečnou finanční rezervu a to nejen na dofinancování ale také na předfinancování, neboť projekt je financován ex post. V roce 2018 obdržela galerie prostředky z operačního programu za výdaje předcházejícího roku ve výši 2 521 248,10 Kč, z toho bylo v roce 2018 použito 742 898,10. V roce 2018 bylo počítáno s realizací hlavní části projektu v podobě úpravy části výstavních prostor v Místodržitelském paláci včetně instalace části nové stálé expozice v objemu cca 5 mil. Kč. Náročnost této akce však byla příčinou jejího posunutí do začátku roku 2019.

V roce 2018 byla schválena realizace dvou nových projektů, z nichž největší akcí je stavba nové depozitární budovy v Brně Řečkovících v celkovém objemu 118,5 mil. Kč a dobou realizace v letech 2019-2022.

Druhým schváleným projektem v rámci programu Intereg Fondu malých projektů Rakousko-Česká republika je projekt zaměřený na popularizaci artoték, veřejných půjčoven uměleckých děl fungujících na principu knihoven. Doba realizace projektu je 9/2018-9/2019 v objemu rozpočtu 23 464 eur.

## 2. Hospodářská činnost

Moravská galerie v Brn je státní příspěvkovou organizací, jejímž zřizovatelem je Ministerstvo kultury ČR. Galerie plní svou úlohu muzejní instituce v souladu se zřizovací listinou, ve které jsou všechny její činnosti deklarovány jako hlavní činnost a ve smyslu ustanovení § 63 zákona o rozpočtových pravidlech nevykonává tzv. jinou (hospodářskou) činnost.

## 3. Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti

Celkové rozpočtované výnosy a náklady proti upravenému rozpočtu včetně mimorozpočtových zdrojů byly splněny na 101,84 %.

Rozpočet výnosů byl překročen u všech položek mimo čerpání fondů, jejichž použití nebylo z důvodu vysokých vlastních výnosů potřebné. Největší procento bylo dosaženo u výnosů z prodeje služeb (228,66 %), z toho u výnosů ze vstupného byl rozpočet splněn na 277,43 %. Také u výnosů z pronájmů byl rozpočet překročen (129,26 %), stejně jako u výnosů z prodaného zboží (112,45 %) a také u ostatních výnosů z činnosti (114,26 %). Celkové výnosy z činnosti byly překročeny proti upravenému rozpočtu na 115,73 % a proti schválenému rozpočtu na 126,05 %.

Nákladová část rozpočtu byly splněna na 101,84 % ve vztahu k upravenému rozpočtu včetně mimorozpočtových zdrojů. Vysoké vlastní výnosy umožnily čerpat náklady nad úroveň schváleného a upraveného rozpočtu.

K překročení rozpočtu došlo u spotřeby materiálu především z důvodu vyššího uvolnění katalogů do spotřeby za účelem snížení skladu publikací a také u všeobecného materiálu, používaného jak pro účely provozu, tak pro výstavní projekty, kdy je převážně výstavnický fundus vyráběn ve vlastních dílnách z nakoupeného materiálu.

K vyšší spotřebě pohonných hmot proti rozpočtu došlo z důvodu uvedení do provozu dvou nových osobních automobilů, které byly získány bezúplatným převodem.

Vyšší čerpání nákladů na prodané zboží souvisí s aktivitami směřujícími ke snížení skladu publikací a to formou různých prodejních akcí se slevami. U prodeje vlastních publikací tak do výnosů přichází nižší tržba a do nákladů vyšší výrobní náklady.

U položky cestovného došlo k překročení rozpočtu z důvodu vyšších nákladů na ubytování zahraničních hostů, porotců a kurátorů na mezinárodní bienále grafického designu. S tímto důvodem souvisí i překročení rozpočtu u nákladů na reprezentaci.

Překročení rozpočtu u odpisů souviselo s vyřazením ne zcela odepsaného výstavnického zařízení při vystěhování stálé expozice Uměleckoprůmyslového muzea z důvodu zahájení projektu revitalizace objektu v rámci IROP. Zařízení bylo nabídnuto jiným organizacím v rámci resortu i mimo resort, žádná instituce však neprojevila o toto zařízení zájem,

neboť se jednalo o vitríny, jejichž demontáž i montáž včetně přepravy by byla značně finančně náročná.

Celoroční odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byly zcela v souladu s plánem odpisů.

K úsporám v nákladech došlo u spotřeby energií, především u dodávek tepla, páry a plynu. U spotřeby elektrické energie byl rozpočet mírně překročen.

Také u oprav a udržování došlo k úsporám vlivem individuálního posouzení nutnosti a potřebnosti servisních služeb u největších dodavatelů, reálným posouzením nutnosti v plném rozsahu naplnit uzavřené smlouvy.

Na účtu 555 byla záúčtována tvorba rezerv ve výši 192 000 Kč a uložena na samostatně vedený účet u ČNB. Vymezení těchto prostředků na údržbu je podmínkou udržitelnosti projektu rekonstrukce Jurkovičovy vily, hrazené z prostředků EHP/Norsko. Ke konci roku 2018 je na tomto účtu vázána částka 1 234 284 Kč. Doba udržitelnosti tohoto projektu byla stanovena na 10 let a končí v dubnu roku 2022.

Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti za rok 2018 včetně mimorozpočtových zdrojů je uvedeno v příloze č. 12.

#### 4. Výdaje na zahraniční pracovní cesty

Celkové náklady na zahraniční pracovní cesty činily 625 820,13 Kč a pohybovaly a se na úrovni předcházejícího roku. Celkem bylo uskutečněno 103 zahraničních pracovních cest, z toho 26 cest v celkových nákladech 291 720 Kč tvořily pracovní a studijní cesty v rámci řešení cílů a úkolů vědeckovýzkumné činnosti. Za tímto účelem byly uskutečněny cesty na Slovensko, do Rakouska, Anglie, Belgie, Německa, Francie, Itálie a Dánska.

Další zahraniční služební cesty byly uskutečněny v rámci realizace projektu Interreg a to především do Rakouska.

Ostatní zahraniční cesty souvisely s celkovou činností galerie, s přípravou a realizací výstavních projektů a v rámci spolupráce s jinými kulturními institucemi, především v rámci Evropy, ale také Asie a dalších destinací.

V roce 2018 se pracovníci Moravské galerie v Brně zúčastnili jednání na 6 mezinárodních konferencích a to:

- Ve dnech 18.6.– 20.6.2018 se dvě pracovnice lektorského oddělení aktivně zúčastnily mezinárodní konference Comtemporary? Just do it!N.2/Methodological Conference in Museum Education of Contemporary Fine Arts with International Outlook v Maďarsku, kde prezentovaly vybrané vzdělávací aktivity Moravské galerie v Brně a to jak pro dětské publikum, tak pro dospělé návštěvníky. Náklady účasti na tuto konferenci pro obě pracovnice činily 4 204 Kč.
- Ve dnech 23.9.-25.9.2018 se pracovnice lektorského oddělení Bc.M.Gerichová zúčastnila v Německém muzeu hygieny v Drážďanech 27. Konference muzejních odborníků a názvem „Žasnout-objevovat-tvořit! Vzdělání v muzeu“. Náklady na účast na konferenci činily 6 992,- Kč.

- Vedoucí odboru sbírek Mgr. Pavla Obrovská se ve dnech 26.4.-28.4.2018 zúčastnila konference Active Collections-V4 Conference and workshop v maďarské Budapešti. Cílem jednání bylo zejména přiblížení a propojení dobrých příkladů praxe při správě muzejních sbírek v rámci prostoru V4. Náklady účastní na této konferenci činily 3 757,25 Kč.
- Dne 9.11.2018 se kurátor volného umění dr. Zdeněk Kazlepka zúčastnil konference organizované Institutem dějin umění Vídeňské univerzity na téma“ Vom Sebeto an die Donau. Neue Forschungen zum Kunst-und Kulturtransfer zwischen Neapel, Wien und Mitteleuropa“.
- Náměstkyně pro marketing a komunikaci Mgr. Silvie Šeborová se ve dnech 23.9.-26.9.2018 zúčastnila konference CECA Museums,education and cultural action:Between old and new meanings konané v Národním muzeu v Tbilisi v Gruzii. Tato konference přispěla k rozšíření poznatků s pracovníky lektorských oddělení zahraničních muzeí. Celkové náklady účastní na konferenci činily 30 800,15 Kč, z toho dotace ČV ICOM tvořila 15 000 Kč.
- Vedoucí odboru registru sbírek Mgr. Pavla Obrovská se ve dnech 1.10.-4.10.2018 zúčastnila mezinárodní konference CIDOC Conference of the International Council of Museums 2018 konané v Řecku na Krétě. Ve čtyřech přednáškových dnech bylo prezentováno více než 30 přednášek na téma „Provenance of Knowledge“. Celkové náklady účasti na konferenci činily 25 981,50 Kč, z toho 18 000 Kč tvořila dotace ČV ICOM.

Všechny zahraniční cesty a účasti na konferencích slouží k získávání nových poznatků a zkušeností z práce jiných kulturních institucí v mezinárodním měřítku, což přispívá ke zvyšování úrovně odbornosti pracovníků Moravské galerie. Poznatky, výsledky a závěry jsou pak přenášeny do prostředí galerie a slouží ke zvyšování odborné práce a činnosti galerie. Soupis zahraničních pracovních cest je uveden v příloze č. 1.

##### 5. Mimorozpočtové zdroje financování

V roce 2017 získala galerie v rámci mimorozpočtových zdrojů prostředky ve výši 1 831 000 Kč od tuzemských poskytovatelů a 2 521 248,10 Kč prostředky ze zahraničí. Od tuzemských poskytovatelů tvořily dotace z ÚSC částku 1 253 000 Kč a 578 000 ve formě darů od fyzických i podnikatelských subjektů.

V roce 2018 získala galerie z Magistrátu města Brna a SMB Brno střed celkem 8 dotací v objemu 1 091 000 Kč. Dotace byly určeny jak na výstavní projekty (Bienále grafického designu, Inéz Tuschnerovou a Brněnskou muzejní noc), tak na činnost a aktivity v rámci doprovodných programů pro děti, mládež, ale i dospělé. Jednalo se o projekty Piknik v galerii, Prázdninové tábory, MG dětem, Výtvarná herna a Výživa. Z rozpočtu Jihomoravského kraje obdržela galerie dvě dotace v celkové částce 182 000 Kč a to na program Muzejní noci a projekt Galerie pro děti.

Dalším zdrojem mimorozpočtových prostředků byly v roce 2017 finanční dary podnikatelských a soukromých subjektů. Takto galerie získala v roce 2018 prostředky ve výši 558 000 Kč, z toho využila v hodnoceném roce 368 000 Kč. Zůstatek účelových darů spolu se zůstatkem z minulého roku bude využit v následujícím roce. Zůstatek



nevyčerpaných darů činí 1 750 000 Kč. K hlavním partnerům jako v minulých letech patřila J&T Banka, která poskytla galerii prostředky na činnost související s veškerým uměleckým provozem galerie, výstav, doprovodných a edukačních programů. Největší podíl darů v roce 2018 tvořili donátoři výstavy Jiří Kuhnert – Sketch the Dream. Na tento projekt bylo takto získáno 308 000 Kč.

V souvislosti s realizací projektu Interreg-přeshraniční spolupráce AT-CT byly galerii zaslány prostředky z operačního programu ve výši 2 521 248,10 Kč za náklady vyčerpané v roce 2017. Z této částky bylo v roce 2018 použito 742 898,10 Kč, zůstávající prostředky uložené na rezervním fondu budou použity v roce 2019.

Podíl těchto mimorozpočtových zdrojů na celkovém financování organizace byl v roce 2018 ve výši 3,99 %, v roce 2017 ve výši 1,77 % a v roce 2016 ve výši 2,47 %. I když se zdá být tento procentuální podíl zanedbatelný, tyto prostředky poskytují galerii možnost více rozvíjet své aktivity. Přehled mimorozpočtových zdrojů je uveden v příloze č.4 a 13.

## 6. Fondy organizace

### Rezervní fond:

Počáteční stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 854 723,20 Kč byl v průběhu roku navýšen o podíl ze zisku minulého roku a to o částku 760 551,20 Kč. V průběhu roku došlo k čerpání prostředků rezervního fondu ve výši 43 871 Kč a to na úhradu odvodu za porušení rozpočtové kázně ve výši 1 250 Kč a to v souvislosti s neoprávněných použití dotace za nepožádání o souhlas se změnou názvu projektu. Dále byly prostředky fondu použity na pokutu udělenou Oblastním inspektorátem České inspekce životního prostředí ve výši 30 000 Kč za provozování kotelny v depozitáři v Řečkovících bez povolení provozu. Finančnímu úřadu byl dále uhrazen úrok z prodlení úhrady daně z přidané hodnoty ve výši 6 431 Kč, penále ve výši 190 Kč pojišťovně Kooperativa za pozdní úhradu dlužného pojistného a Magistrátu města Brna byla uhrazena pokuta ve výši 7 250 Kč za nevhodnou instalaci velkoformátového banneru. Konečný stav rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření je 1 571 403,40 Kč.

Počáteční stav rezervního fondu z ostatních titulů ve výši 1 560 000 Kč byl tvořen zůstatkem nepoužitých darů z minulého období. Tento rezervní fond byl v průběhu roku doplněn získanými finančními dary ve výši 558 000 Kč a prostředky ze zahraniční ve výši 2 521 248,10 Kč. Použito bylo 368 000 Kč darů a 742 898,10 Kč prostředků ze zahraničí. Konečný zůstatek fondu je 3 528 350 Kč.

### Fond odměn:

Počáteční stav fondu odměn ve výši 2 586 547,80 Kč byl v průběhu roku doplněn o podíl ze zisku ve výši 3 042 204,80 Kč. Na konci roku 2018 byl fond čerpán z důvodu překročení mzdových prostředků v částce 263 668 Kč, takže konečný stav tohoto fondu je 5 365 084,60 Kč

### Fond kulturních a sociálních potřeb:

Počáteční stav tohoto fondu činil na začátku roku částku 130 091,95 Kč. Tvorba fondu ve výši 2 % základního přídělu hrubých mezd činila 922 773,18 Kč. Nejvyšší podíl čerpání

fondy tvořil příspěvek na stravování zaměstnanců ve výši 747 002 Kč. Dále byly dvaceti zaměstnancům vyplaceny odměny při životních a pracovních výročí v celkové částce 40 000 Kč, třinácti zaměstnancům byl poskytnut příspěvek na pobyt jejich dětí na letních táborech v celkové výši 25 700 Kč, jedné pracovníci byla poskytnuta finanční výpomoc ve výši 5 000 Kč při úmrtí manžela, v rámci ozdravného programu byly zaměstnancům poskytnuty poukázky v celkové částce 78 900 Kč a čtyřem pracovnícím byl poskytnut příspěvek na jazykové kurzy v celkové částce 8 290 Kč.

#### Fond reprodukce majetku:

Počáteční stav fondu reprodukce majetku byl 6 898 715,16 Kč a byl zcela pokryt finančními prostředky. Tvorba fondu ve výši odpisů a vyřazeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku činila 11 413 492 Kč a tvorba z investičního transferu výdajů na pořízení dlouhodobého majetku v rámci projektu IROP činila 857 151,90 Kč. Značná část těchto prostředků byla použita jako doplňkový zdroj financování na opravy a údržbu dlouhodobého majetku ve výši 3 975 808 Kč a na pořízení hmotného a nehmotného krátkodobého majetku byla použita částka 1 241 742 Kč. Na pořízení a zhodnocení dlouhodobého majetku bylo použito 3 343 681 Kč, z toho na nákup uměleckých předmětů 954 950 Kč, na zpracování projektové dokumentace především pro projekt dostavby depozitáře v Řečkovicích bylo použito 2 113 423 Kč, na pořízení velkoformátové prezentační techniky bylo vyčleněno 106 060 Kč a na rozšíření datového pole 105 556 Kč. Použití fondu na použití investičního transferu činilo 857 151,90 Kč. Zůstatek fondu reprodukce majetku k 31.12.2018 činí 9 750 976,16 Kč a je zcela pokryt finančními prostředky.

#### 7. Mzdové náklady

Pro rok 2018 byl galerii stanoven závazný ukazatel přepočteného stavu zaměstnanců ve výši 142 pracovníků. Skutečný přepočtený stav k 31.12.2018 byl 136,98 pracovníků. K poklesu stavu pracovníků došlo z důvodu snižování stavu pracovníků ostrahy z důvodu ukončování činnosti a vyklízení objektu Uměleckoprůmyslového muzea v Brně v souvislosti s realizací projektu IROP Revitalizace UMPRUM. Tento stav je pouze přechodný a jakmile bude projekt revitalizace a obnovy stálé expozice v tomto objektu dokončen, bude znovu potřeba doplnit stav pracovníků ostrahy.

Schváleným rozpočtem byl galerii stanoven limit čerpání prostředků na platy ve výši 43 329 478 Kč a na ostatní osobní náklady ve výši 500 000 Kč. Spolu s rozpočtem prostředků na dávky nemocenského pojištění ve výši 120 000 Kč činila celková částka rozpočtovaných nákladů na mzdy ve výši 43 949 478 Kč. V průběhu roku došlo k navýšení schváleného rozpočtu u prostředků na platy o částku 123 960 Kč a spolu se mzdovými prostředky z vědeckovýzkumné činnosti ve výši 1 050 000 Kč, projektu IROP ve výši 823 296 Kč a programu VISK ve výši 30 000 dosáhl upravený rozpočet prostředků na platy a OON výše 45 976 734 Kč. Dosažená skutečnost mzdových nákladů za rok 2018 dosáhla částky 47 232 327 Kč. Překročení bylo pokryto mimorozpočtovými zdroji ve výši 718 584 Kč z prostředků projektu Interreg a 250 000 byly použity prostředky ÚSC. Přečerpání prostředků u ostatních osobních nákladů bylo pokryto z prostředků fondu odměn ve výši 263 668 Kč. V roce 2018 došlo také k překročení rozpočtu prostředků na dávky nemocenského pojištění o 23 341 Kč.

Zdroje prostředků na platy a ostatní osobní náklady byly v roce 2018 následující:

Zdroje v Kč	platy	DNP	OON	celkem
Schválený rozpočet	43 329 478	120 000	500 000	43 949 478
8.úprava rozpočtu	60 000			60 000
9.úprava rozpočtu	63 960			63 960
DKRVO	1 000 000		50 000	1 050 000
VISK 5			30 000	30 000
IROP UMPUM	823 296			823 296
Ostatní mimorozpočtové zdroje	718 584		250 000	968 584
<b>Rozpočet mzdových prostředků celkem</b>	<b>45 995 318</b>	<b>120 000</b>	<b>830 000</b>	<b>46 945 318</b>
Skutečnost roku 2018	45 995 318	143 341	1 093 668	47 232 327
Použití fondu odměn			263 668	263 668

Rozbor mzdových nákladů a vývoje průměrného výdělku v delší časové řadě je uveden v příloze č. 14.

#### 8. Bezúplatné převody

V roce 2018 nebyl ze strany galerie bezúplatně převeden žádný majetek. Naopak galerie získala od firmy Equity Investment, a.s. Brno do sbírek formou daru 2 ks čalouněných křesel a 1 stůl v celkové hodnotě 280 000 Kč autora Otto Prutshera. Dále galerie získala bezúplatným převodem majetku státu od Ústavního soudu v Brně do sbírek obraz s názvem Panorama města Brna v účetní hodnotě 99 000 Kč a od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových sbírkové předměty v celkové hodnotě 683 000 Kč (příloha č. 2)

#### 9. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol

Oddělením interního auditu byly v roce 2018 provedeny tři audity. První audit byl zaměřen na aktuálnost vybraných interních dokumentů Moravské galerie v Brně. Audit prokázal neaktuálnost některých vnitřních předpisů a na základě těchto výsledků byly navržena jejich aktualizace.

Druhý audit se týkal zhodnocení správnosti provádění řídicí kontroly u vybraného investičního projektu, přičemž nebyly zjištěny žádné zásadní nedostatky.

Třetí audit se týkal kompletnosti podkladové dokumentace u vybraných investičních projektů, přičemž nebyla zjištěna žádná zásadní pochybení.

Systém řídicí kontroly je nastaven dle platných právních předpisů a v souladu s vnitřními předpisy a zavedenou praxí Moravské galerie v Brně. Ke sloučení funkce příkazce operací a správce rozpočtu nedošlo.

V roce 2018 byla v Moravské galerii v Brně provedena jedna veřejnosprávní kontrola, zaměřená na hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolu provedl Oblastní inspektorát práce pro Jihomoravský a Zlínský kraj. Předmětem kontroly bylo dodržování povinností vymezených v ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb., o inspekci práce se

zaměřením na povinnosti organizace na úseku odměňování zaměstnanců a jejich zařazování. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Na konci roku 2017 obdržela galerie platební výměr na odvod za porušení rozpočtové kázně a to na základě daňového řízení o vyměření daně, které se týkalo hospodaření s peněžními prostředky státního rozpočtu v roce 2012. Odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 49 044 Kč bylo uhrazen a současně byl dán podnět právnímu oddělení k vymáhání škody u firmy RTS, a.s. Brno, která způsobení škody uznala a dne 21.3.2018 tuto částku galerii uhradila. Následně byl v této souvislosti dne 8.1.2018 galerii doručen platební výměr na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně. Toto penále organizace dne 29.1.2018 uhradila a současně podala Finančnímu úřadu pro Jihomoravský kraj žádost o prominutí příslušenství daně. Rozhodnutím Generálního finančního ředitelství v Praze bylo žádosti částečně vyhověno a to v částce 37 753 Kč a tato částka byla vrácena na účet galerie. Rozdíl do uhrazeného penále ve výši 11 291 Kč uhradila galerii firma RTS, a.s. Brno.

#### 10. Veřejné zakázky

Moravská galerie v Brně postupovala při zadávání veřejných zakázek na základě nové vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, která stanovuje postupy a pravomoci při zadávání veřejných zakázek. Pracovníci galerie se při nákupu zboží, služeb a stavebních prací plně řídili zákonem a příslušnými právními předpisy. Jako přílohu přikládáme soupis veřejných zakázek realizovaných prostřednictvím Národního elektronického nástroje NEN.

Mezi největší zakázky realizované v roce 2018 patřila soutěž na pořízení velkoformátového skeneru a fotografické techniky v rámci projektu IROP Revitalizace UMPRUM, dále soutěž na tiskařské služby, na transport exponátů a uměleckých děl pro výstavu Josef Šíma: Cesta k vysoké hře a další zakázky malého rozsahu pro běžný provoz galerie. Podlimitní veřejná zakázka nebyla v roce 2018 realizována. Soupis veřejných zakázek je uveden v příloze číslo...

