

MORAVSKÁ GALERIE

Z P R Á V A

o finančním hospodaření Moravské galerie v Brně
za rok 2019

Jan P r e s s

ředitel Moravské galerie v Brně

V Brně dne 11. února 2020

Zpracovala: Ing. Marie Kočařová

vedoucí ekonomického oddělení

Obsah zprávy o finančním hospodaření za rok 2019

1. Výsledek hospodaření v hlavní činnosti
2. Výsledek hospodaření z jiné (hospodářské) činnosti
3. Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti
4. Výdaje na zahraniční pracovní cesty
5. Mimorozpočtové zdroje financování
6. Fondy organizace
7. Mzdové náklady
8. Bezúplatné převody majetku
9. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol
10. Realizace projektů (kulturní aktivity, VISK)

Přílohy Zprávy:

Příloha č. 1 – Výdaje na zahraniční pracovní cesty

Příloha č. 2 – Bezúplatné převody majetku

Příloha č. 3 – fondy

Příloha č. 4 – Mimorozpočtové zdroje

Příloha č. 5 – Soupis vnitřních a vnějších kontrol

Příloha č. 6 – Projekty financované ministerstvem (kulturní aktivity, VISK)

Zvláštní přílohy:

Příloha č. 7 – vývoj nákladů, výnosů a výsledku hospodaření od roku 2014

Příloha č. 8 – vývoj osobních a věcných nákladů od roku 2014

Příloha č. 9 - vývoj výnosové stránky rozpočtu od roku 2014

Příloha č. 10 – zapojení fondů na celkových zdrojích financování 2014-2019

Příloha č. 11 – přehled akvizic od roku 2001

Příloha č. 12 – Porovnání rozpočtu a dosažené skutečnosti za rok 2019

Příloha č. 13 – Náklady a výnosy mimorozpočtových zdrojů za rok 2019

Příloha č. 14 – vývoj mzdových nákladů a průměrných platů v letech 2010-2019

Příloha č. 15 – čerpání prostředků IROP UMPRUM

1. Výsledek hospodaření za rok 2019 v hlavní činnosti

Moravská galerie v Brně vykázala v roce 2019 vyrovnaný výsledek hospodaření, přičemž náklady dosáhly výše 114 470 020,91 Kč stejně jako příjmová stránka rozpočtu. Za posledních pět let bylo dosaženo vyrovnaného výsledku hospodaření také v letech 2015 a 2018, v ostatních letech byl vyčíslen kladný výsledek hospodaření.

Nejvýznamnějšími skutečnostmi, které ovlivnily hospodaření galerie v minulém roce bylo uzavření budovy Uměleckoprůmyslového muzea z důvodu její rekonstrukce v rámci projektu IROP Revitalizace UMPRUM. Druhou skutečností bylo několikaměsíční uzavření části výstavních prostor v Místodržitelském paláci z důvodu instalace části nové stálé expozice, financované z projektu Interreg-přeshraniční spolupráce AT-CZ. V ekonomice galerie se tyto skutečnosti promítly jak v nákladové, tak výnosové oblasti, s čímž schválený rozpočet na rok 2019 počítal, takže nedošlo k žádnému nepředpokládanému výkyvu ve výsledku hospodaření.

Proti roku 2018 došlo ke zvýšení příspěvku na provoz ze strany zřizovatele bez příspěvku na kulturní aktivity o 5 159 070 Kč, z toho největší část tvořily prostředky určené na platy a OON včetně zákonných odvodů a to ve výši 4 008 647 Kč. Tento trend posledních let je velmi pozitivní, neboť platová úroveň zaměstnanců ve veřejné sféře hluboce zaostávala za celostátním průměrem. Z dlouhodobého vývoje je však patrné, že se zvyšujícím se podílem osobních nákladů na celkových nákladech (z 50% v roce 2014 na 58 % v roce 2019), klesá podíl věcných nákladů na celkovém objemu nákladů (z 50 % v roce 2014 na 42 % v roce 2019). V objemovém vyjádření je růst osobních nákladů vyšší než nárůst věcných nákladů, jejichž složení je však závislé na mnoha různých faktorech (projekty, granty apod.), takže srovnání by bylo pro tuto potřebu velmi složité.

Schválený rozpočet na rok 2019 byl v průběhu roku navýšen 13 rozpočtovými úpravami v celkovém objemu 9 479 739 Kč, z toho 4 730 882 Kč tvořily neinvestiční prostředky projektu IROP, 2 919 000 Kč byly prostředky institucionální podpory vědeckovýzkumné činnosti, 1 246 500 Kč tvořily dotace z programu Ochrana měkkých cílů, 19 000 Kč byla dotace z odboru regionální a národnostní kultury na projekt integrace cizinců a 594 000 Kč tvořily neinvestiční dotace v rámci programu ISO. Mimo těchto dotačních prostředků byl rozpočet navýšen příspěvkem na provoz ve výši 310 357 Kč na výdaje osobních nákladů.

Pokud bychom srovnávali ekonomické údaje s předcházejícím rokem, pak došlo k poklesu nákladů i výnosů v celkovém vyjádření o 1 749 tis. Kč., u nákladů především z důvodu úspory energií a servisních prací v uzavřeném objektu UMPRUM a z důvodu uzavření tohoto objektu došlo také k poklesu u vlastních výnosů. I když byla výstavní činnost vlivem uzavření objektů velmi omezena, podařilo se u výnosů ze vstupného mírně překročit stanovený rozpočet, proti roku 2018 se však výnosy ze vstupného snížily o 2 859 497 Kč. Po dokončení rekonstrukce UMPRUM je však reálný předpoklad dosažení stejné úrovně výnosu ze vstupného jako v předešlých letech. Velmi významným projektem, který byl v roce 2019 realizován, bylo přebudování části stálé expozice v Místodržitelském paláci a její slavnostní otevření na podzim roku 2019 výstavou s názvem Brno-předměstí Vídně, která vyjadřuje vztah umění mezi Brnem a Vídní a přelomu 19. a 20. století. Otevření této expozice zaznamenalo velký ohlas mezi širokou veřejností a přesto, že vstup do těchto expozic není zpoplatněn, významně zde vzrostl výnos z dobrovolného vstupného a to až na 500 procent proti roku 2018. Tento projekt mohl být realizován s podporou prostředků EU z projektu Interreg, přeshraniční spolupráce AT-CZ v objemu cca 4 mil. Kč. I když tyto prostředky musí být v daném roce vynaloženy a uhrazeny, podařilo se galerii s touto finanční zátěží vyrovnat. Mimo přebudování části stálé expozice v Místodržitelském paláci bylo v rámci uvedeného projektu Interreg financováno také oživení expozice a přilehlých venkovních prostor v rodném domě Josefa Hoffmanna v Brtnici. Byl upraven a zařízen dvorní trakt tohoto objektu tak, aby se stal pro návštěvníky atraktivnější a zajímavější, byla zřízena půjčovna elektrokol, zajištěno občerstvení a doplněno vybavení venkovních prostor tak, aby návštěvníci i ze širokého okolí mohli zde trávit svůj volný čas a současně navštívit Muzeum J.Hoffmanna. Také tento projekt v objemu cca 2 500 000 Kč musel být galerií financován dopředu s tím, že po závěrečném vyúčtování bude galerii zasláno 85 % vynaložených prostředků, bohužel však není záruka toho, že galerie tyto prostředky obdrží již v roce 2020. Projekt interreg , realizovaný v letech 2017-2019 v celkovém objemu 310 730 eur rozpočtovaných nákladů byl v roce 2019 ukončen.

Hlavním projektem, který měl vliv na chod celé galerie byl projekt IROP s názvem Revitalizace UMPRUM – Dovybudování návštěvnického zázemí a vytvoření nové stálé expozice designu. V rámci rozpočtových úprav byl galerii upraven schválený rozpočet o neinvestiční prostředky ve výši 4 730 882 Kč a investiční prostředky ve výši 52 326 320 Kč. Na základě žádosti o platbu byly galerii uvolněny finanční prostředky ve výši 19 225 476,79 Kč, z toho investiční prostředky ve výši 14 946 579 Kč a neinvestiční prostředky ve výši 4 278 897,79 Kč. V roce 2019 bylo vyčerpáno 1 926 857 Kč neinvestičních prostředků a 9 379 776,32 v investičních prostředcích a spolu s vynaloženými prostředky za rok 2017 a 2018 byly celkové vynaložené prostředky na IROP k 31.12.2019 ve výši 14 469 252,97 Kč. Zůstatek v objemu 4 756 223,82 Kč z prostředků, které byly galerii v roce 2019 uvolněny, byl převeden

do rezervního fondu a bude na začátku roku znovu uvolněn pro čerpání výdajů IROP v roce 2020. Předběžná doba ukončení tohoto projektu je na začátku roku 2021.

Posledním projektem, který byl v roce 2019 realizován, je projekt programu Interreg-Fond malých projektů Rakousko – Česká republika, jehož obsah byl zaměřen na popularizaci artoték, veřejných půjčoven uměleckých děl, fungujících na principu knihoven. Projekt byl na konci roku 2019 úspěšně ukončen a vyúčtovány náklady v celkovém objemu 588 076 Kč.

Významným zdrojem pro možnost financování některých výstavních projektů a doprovodných akcí jsou prostředky získané z rozpočtů územně samosprávných celků. V roce 2019 se tak podařilo získat z rozpočtu Magistrátu města Brna formou dotací celkem 951 000 Kč a to celkem na sedm projektů a dále z rozpočtu Jihomoravského kraje byly získány dvě dotace v celkovém objemu 145 000 Kč. Dalším významným zdrojem finančních prostředků jsou dary. Touto formou získala galerie v roce prostředky ve výši 100 000 Kč a spolu se zůstatkem účelových darů z minulých let ve výši 1 750 000 Kč tvořily významnou možnost finančního krytí některých akcí. V roce 2019 bylo z prostředků darů použito 1 000 000 Kč.

Z důvodu úspor v nákladové oblasti a vlivem příznivé finanční kondice mohla galerie v roce 2019 zvýšit výdaje z vlastních zdrojů na posílení akviziční činnosti. V roce 2019 byly tak z prostředků galerie nakoupeny sbírkové předměty v hodnotě 1 468 260 Kč, formou darů získala galerie předměty v hodnotě 3 985 776 Kč, z dotačních prostředků Interreg byl zakoupen sbírkový předmět ve výši 286 000 Kč, formou dotace z programu ISOC byla zakoupena skulptura Sv. Kateřina z Tišnova v hodnotě 340 000 Kč a bezúplatným převodem z Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových získala galerie umělecké předměty v hodnotě 2 090 564 Kč. Přehled akviziční činnosti od roku 2008 ukazuje příloha č. 11.

2. Výsledek hospodaření z jiné (hospodářské) činnosti

Moravská galerie v Brně 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 vymezeny jako hlavní činnost a ve smyslu ustanovení § 63 zákona o rozpočtových pravidlech tudíž 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 94,23 %. Hlavní roli v upraveném rozpočtu

a jeho čerpání hrála úprava dotačních neinvestičních prostředků IROP ve výši 4 730 882 Kč, z toho neinvestiční prostředky byly v roce 2019 čerpány ve výši 1 926 857 Kč.

Rozpočet vlastních výnosů bez čerpání fondů byl splněn na 93,72 %. Důvody nižšího plnění rozpočtu u výnosů byly uvedeny již v prvním bodu Zprávy a to z důvodu uzavření hlavního výstavního objektu Uměleckoprůmyslového muzea a částečné uzavření výstavních prostor v Místodržitelském paláci. Přes tato omezení byl rozpočet výnosů z prodeje služeb splněn na 112,35 %, avšak u ostatních souvisejících výnosů, jako je prodej zboží, pronájmy a výnosy z reklamy, se toto omezení hlouběji projevilo v nesplnění schváleného rozpočtu těchto výnosových položek

Na druhou stranu toto uzavření dvou objektů znamenalo snížení nákladů proti minulému roku i proti schválenému rozpočtu, takže nebylo nutné v plném rozsahu zapojit čerpání fondu reprodukce jako doplňkového zdroje financování a tak proti původnímu předpokladu čerpání ve výši 6 700 000 Kč byla skutečnost pouze 2 290 497 Kč.

Na splnění schváleného rozpočtu výnosů měla vliv také možnost čerpat získané prostředky projektu IROP a prostředky účelových darů.

Skutečnost nákladů k upravenému rozpočtu činila 94,23 %. Tento ukazatel byl ovlivněn čerpáním neinvestičních nákladů projektu IROP-Revitalizace UMPRUM. V roce 2019 bylo na tento projekt vynaloženo 1 926 857 Kč neinvestičních nákladů a 9 379 776,32 Kč investičních výdajů. Spolu s výdaji za rok 2017 a 2018 celkové neinvestiční náklady tvořily částku 3 931 627,65 Kč, investiční výdaje 10 537 625,32 Kč a celkové výdaje činily 14 469 252,97 Kč. Jelikož galerie v roce 2019 obdržela zálohovou platbu ve výši 19 225 476,79 Kč, rozdíl ve výši 4 756 223,82 Kč byl převeden do rezervního fondu a na začátku roku bude uvolněn pro čerpání těchto prostředků a roce 2020. Přehled o čerpání prostředků IROP UMPRUM je uveden v příloze č. 15.

Pokud bychom upravený rozpočet oprostili od rozpočtu a nákladové skutečnosti výše uvedeného projektu IROP, procento čerpání rozpočtu by za rok 2019 bylo ve výši 96,4 %. Tento ukazatel ovlivnilo již výše zmíněné uzavření dvou výstavních objektů. Téměř u všech nákladových položek nebyl rozpočet plně vyčerpán, pouze u spotřeby materiálu, spotřeby pohonných hmot, jiných zákonných sociálních nákladů a daně z příjmu právnických osob byl stanovený rozpočet překročen.

Překročení rozpočtu u spotřeby materiálu (110,38 %) bylo způsobeno vyššími náklady na realizaci projektu Interreg-přeshraniční spolupráce AT-CZ a to jak v souvislosti úpravou expozice a oživením venkovních prostor v rodném domě Josefa Hoffmanna v Brtnici, tak s přebudováním části stálé expozice v Místodržitelském paláci.

Z důvodu vyššího počtu vozidel autoprovozu došlo k překročení rozpočtu u spotřeby jiných neskladovatelných dodávek (127,39 %). S touto skutečností musí být počítáno při přípravě rozpočtu na další období, neboť současný stav vozidel plně vyhovuje funkčnosti provozu. Zvýšení spotřeby pohonných hmot je zanedbatelné ve vztahu k výraznému poklesu nákladů u služeb na externí dopravu, kterou dříve galerie ve velké míře využívala. Pokud by se galerii podařilo získat další speciální vozidlo k přepravě sbírkových předmětů, byla by tato činnost zcela v režii galerie a mohla by poskytovat i přepravní služby sbírkových předmětů podobným institucím. K překročení rozpočtu u zákonných sociálních nákladů (104,19 %) došlo z důvodu zvýšení příspěvku na stravování zaměstnanců navýšením hodnoty stravenek, které odpovídá dnešní úrovni cen stravovacích služeb. Podíl úhrady galerie na hodnotě stravenky činí 47 %.

Poslední nákladovou kategorií, u které došlo k překročení schváleného rozpočtu byla daň z příjmu právnických osob (167,64 %). Důvodem překročení bylo dosažení vysokých výnosů z vlastní činnosti v roce 2018 a i když byla daň stanovena předpokladem v dohadných položkách, s tak vysokou úrovní vlastních výnosů nebylo počítáno.

Moravská galerie v Brně na začátku každého roku sestavuje rozpočet na jednotlivá nákladová střediska (oddělení), případně v dalším členění na jednotlivé zakázky podle projektů, výstav, doprovodných akcí apod. Čerpání tohoto rozpočtu je pravidelně čtvrtletně, případně i v mezidobí, sledováno a vyhodnocováno. Důsledným dodržováním těchto interních rozpočtů je základem pro dosažení vyrovnaného výsledku hospodaření za celou galerii.

Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti Moravské galerie v Brně za rok 2019 je uvedeno v příloze č. 12.

4. Výdaje na zahraniční pracovní cesty

Celkové náklady na zahraniční pracovní cesty činily 415 108 Kč a jejich podíl na celkových nákladech byl 0,36 %. Ve srovnání s průměrem předchozích pěti let došlo v roce 2019 k poklesu těchto nákladů cca o 100 tis. Kč a došlo i ke snížení podílu na celkových nákladech z průměrné úrovně 0,5 % na 0,36 % a to i když došlo vlivem nárůstu mzdových nákladů k celkovému nárůstu rozpočtovaných nákladů.

Největší podíl zahraničních služebních cest se týkal řešení projektů vědeckovýzkumné činnosti, další cesty byly realizovány v rámci řešení projektu Interreg- přeshraniční spolupráce AT-CZ a také v rámci programu Fondu malých projektů.

Padesát procent všech nákladů na zahraniční pracovní cesty se týkalo řešení projektů v rámci institucionální podpory DKRVO. Převážná část těchto cest byla přípravou na

výstup projektů, které mají být realizovány v roce 2020 a to jak výstavy Jan Rajlich st., výstavy Valoch a Valoch, vydání sbírkového katalogu Díla slovenských autorů ve sbírkách Moravské galerie, tak dlouhodobé přípravy náročného projektu s názvem Postmoderna, jejíž výstava bude uskutečněna v roce 2021.

Mimo studijních pracovních cest se tři naši zaměstnanci zúčastnili mezinárodních konferencí, zaměřených na činnost kulturních institucí a to konference v Maďarsku, Japonsku a na Slovensku.

Všechny zahraničních pracovní cest 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 v Brně. Poznátky, výsledky a závěry jsou pak přenášeny do odborného i laického prostředí galerie a slouží ke zvyšování úrovně činnosti celé galerie. Na pracovních poradách jsou formou ústního a vizuálního příspěvku účastníků zahraničních pracovních cest přeneseny informace a zkušenosti z těchto cest širšímu vedení galerie. Soupis zahraničních pracovních cest je uveden v příloze č. 1.

5. **Mimorozpočtové zdroje financování**

V roce 2019 získala galerie v rámci mimorozpočtových zdrojů prostředky ve výši 1 196 000 Kč od tuzemských poskytovatelů a to formou dotací a darů od jiných poskytovatelů.

Největší podíl mimorozpočtových zdrojů tvořily dotace z územně samosprávných celků. V roce 2019 získala galerie z Magistrátu města Brna celkem 7 dotací v celkové výši 951 000 Kč. Tři dotace v celkové částce 630 000 Kč se týkaly výstavních projektů, 3 dotace v celkové výši 71 000 Kč byly zaměřeny na realizaci doprovodných programů, především akcí pro děti a jedna dotace ve výši 250 000 Kč se týkala brněnské muzejní noci a byla účelově určena na přebudování webových stránek muzejní noci a její celkové propagaci.

Z rozpočtu Jihomoravského kraje obdržela galerie dvě dotace v celkové částce 145 000 Kč a to na doprovodný program muzejní noci a projekt určený pro děti s názvem Galerie pro děti.

Prostředky těchto dotací byly do konce roku 2019 vyčerpány a ve stanovených termínech bylo poskytovatelům předloženo jejich vyúčtování.

Dalším významným přínosem do rozpočtu jsou dary ať již právnických nebo fyzických osob. V roce 2019 se galerii podařilo získat bohužel jen jeden dar ve výši 100 000 Kč od České spořitelny a to na rozvoj aktivity Artotéky. Česká spořitelna je dlouhodobým partnerem galerie s finanční podporou Artoték.

Do roku 2018 byla takovým významným partnerem galerie také J&T banka s významným finančním příspěvkem, tato spolupráce však byla v roce 2018 ukončena.

Zůstatek prostředků účelových darů na začátku roku 2019 byl ve výši 1 750 000 Kč. V roce 2019 byla ke stanovenému účelu vyčerpána částka ve výši 1 000 000 Kč a spolu s přijatým darem ve výši 100 000 Kč tvoří zůstatek darů na rezervním fondu částku 850 000 Kč.

K mimorozpočtovým zdrojům můžeme také počítat prostředky od zahraničních poskytovatelů. V souvislosti s realizací projektu Interreg-přeshraniční spolupráce AT-CZ použila galerie v roce 2019 prostředky ve výši 1 595 772 Kč, které jí byly poskytnuty za vyúčtování nákladů vynaložených v roce 2018. Tento grant EU je bohužel financován ex-post, takže galerie musí projekt realizovat ze svých zdrojů a následně po schválení vyúčtování jsou jí poskytnuty prostředky ve výši 85 % vynaložených nákladů. Často se však stává, že dochází ke značnému zpoždění v zasílání těchto prostředků.

Podíl mimorozpočtových zdrojů na celkovém financování organizace byl v roce 2019 ve výši 1,83 %, v roce 2018 ve výši 3,99 % a v roce 2017 1,77 %. I když se zdá být tento procentuální podíl zanedbatelný, dávají tyto prostředky galerii možnost více rozvíjet své aktivity a realizovat akce, na které by v rámci vlastních zdrojů nebyl finanční prostor. Přehled mimorozpočtových zdrojů je uveden v příloze č. 4 a 13.

6. **Fondy organizace**

Rezervní fond

Počáteční zůstatek rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 1 571 403,40 Kč nebyl v průběhu roku měněn.

Počáteční zůstatek rezervního fondu z ostatních titulů ve výši 3 528 350 Kč byl tvořen zůstatkem nepoužitých darů z minulého období ve výši 1 750 000 Kč a zůstatkem nepoužitých prostředků grantu Interreg ve výši 1 778 350 Kč. Tento rezervní fond byl v průběhu roku doplněn finančním darem ve výši 100 000 Kč a převodem zůstatku nevyčerpaných finančních prostředků projektu IROP- Revitalizace UMPRUM ve výši 4 756 223,82 Kč. V roce 2019 bylo pro potřeb y galerie použito 1 000 000 Kč prostředků ze zůstatku darů a 1 595 772 Kč zahraničních prostředků grantu Interreg. Konečný zůstatek rezervního fondu z ostatních titulů je 5 788 801,82 Kč, z toho na začátku roku bude uvolněna částka 4 756 223,82 Kč na realizaci projektu IROP.

Fond odměn

Počáteční stav fondu odměn ve výši 5 365 084,60 Kč byl ke konci roku 2019 čerpán ve výši 92 500 Kč z důvodu překročení limitu ostatních osobních výdajů, ke kterému

došlo z důvodu vyššího počtu přijatých brigádníků na letní výpomoc a také z důvodu nutnosti zvýšení hodinové sazby odměny z dohod vlivem nárůstu mezd ve veřejné správě.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Počáteční stav tohoto fondu činil na začátku roku 2019 částku 147 973,13 Kč. Tvorba fondu ve výši 2 % základního přídělu hrubých mezd činila 956 052 Kč. Nejvyšší podíl čerpání fondu tvořil příspěvek na stravování zaměstnanců a to ve výši 872 216 Kč.

Na počátku roku 2019 přistoupilo vedení galerie ve spolupráci se základní odborovou organizací ke zvýšení hodnoty stravenek a tím i k úpravě příspěvku z nákladů galerie, z rozpočtu FKSP a podílu úhrady zaměstnanců.

Prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb byly dále použity výplaty odměn při životních a pracovních výročích a to 16 pracovníkům ve celkové výši 32 000 Kč, 13 zaměstnancům byl poskytnut příspěvek na pobyt jejich dětí na letních táborech a to v celkové výši 26 000 Kč, dále byla poskytnuta finanční výpomoc ve výši 5 000 Kč pozůstalé manželce po zemřelém zaměstnanci, dvěma pracovnícím byl poskytnut příspěvek na výuku cizích jazyků v celkové výši 5 125 Kč a v rámci ozdravného programu byly zaměstnancům poskytnuty poukázky v celkové výši 78 900 Kč. Čerpání prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb se řídí zásadami pro jeho použití, které jsou přílohou kolektivní smlouvy.

Fond reprodukce majetku

Počáteční stav fondu reprodukce majetku byl ve výši 9 750 976,16 Kč a byl zcela kryt finančními prostředky. Tvorba fondu ve výši odpisů a vyřazeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku činila 10 262 109 Kč a tvorba z investičního transferu výdajů na pořízení dlouhodobého majetku v rámci projektu IROP- Revitalizace UMPRUM činila 6 921 496,74 Kč. V roce 2019 byla značná část prostředků použita na pořízení a zhodnocení dlouhodobého majetku ve výši 4 332 931,18 Kč a na nákup sbírkových předmětů ve výši 1 468 260 Kč. Vzhledem k dostatečným finančním zdrojům ke krytí potřeb galerie, nebylo nutné v plné výši čerpat prostředky fondu reprodukce majetku jako doplňkového zdroje financování. Proti schválenému rozpočtu ve výši 6 700 000 Kč bylo k tomuto účelu použito 2 290 497 Kč.

Konkrétní použití prostředků fondu reprodukce majetku k nákupu a zhodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je uvedeno v příloze č.3.

Konečný zůstatek fondu ve výši 11 921 396,98 Kč je plně pokryt finančními prostředky. Tyto prostředky budou využity v následujícím roce na realizaci a předfinancování některých projektů. V roce 2020 galerie opět počítá se zapojením do nového grantu Interreg, připravuje podání žádosti o grant EHP Norsko, v roce 2020 bude zahájen další projekt IROP- dovybudování depozitáře v Řečkovících, u kterého zatím není potvrzeno dofinancování zvýšených nákladů vlivem vyšších cen ve

stavebnictví, další část prostředků bude opět použita na pořízení nutného vybavení, nákup sbírkových předmětů do nové expozice v UMPRUM apod.

7. Mzdové náklady

Pro rok 2019 byl galerii stanoven závazný ukazatel přepočteného stavu zaměstnanců ve výši 142 pracovníků. Skutečný přepočtený stav k 31.12.2019 byl 134,21 pracovníků. Tento přechodný pokles stavu pracovníků je způsoben snížením stavu pracovníků ostrahy z důvodu uzavření objektu Uměleckoprůmyslového muzea v souvislosti s jeho rekonstrukcí v rámci projektu IROP Revitalizace UMPRUM. Tento stav je pouze dočasný a jakmile bude projekt revitalizace a obnovy stálé expozice v tomto objektu dokončen, bude znovu potřeba doplnit stav pracovníků ostrahy na původní počet.

Schváleným rozpočtem byl galerii stanoven limit čerpání prostředků na platy ve výši 46 185 558 Kč a na ostatní osobní náklady ve výši 605 000 Kč. Spolu s rozpočtem prostředků na dávky nemocenského pojištění ve výši 150 000 Kč byla celková částka schváleného rozpočtu mzdových nákladů ve výši 46 940 559 Kč. V průběhu roku došlo k navýšení schváleného rozpočtu prostředků na platy o částku 228 270 Kč a interní úpravou o přesun částky 300 000 Kč z prostředků na platy do ostatních osobních nákladů. Z mimorozpočtových zdrojů bylo čerpáno na platy 1 000 000 Kč v rámci institucionální podpory DKRVO a 426 953 Kč z projektu IROP-Revitalizace UMPRUM. V rámci prostředků na ostatní osobní náklady bylo čerpáno 115 000 Kč z příspěvku na provoz-kulturní aktivity, 30 000 Kč z programu VISK, 50 000 Kč z prostředků výzkumu a vývoje, 55 171 Kč bylo refundováno společnosti IQ Roma servis k zapojení některých skupin do pracovního poměru a 92 500 Kč bylo použito z prostředků fondu odměn na překročení této kategorie nákladů. Z celkových vynaložených prostředků na ostatní osobní náklady ve výši 1 102 671 Kč bylo použito na dohody o provedení práce 603 200 Kč, na dohody o pracovní činnosti 331 150 Kč a na odstupné 167 321 Kč.

V roce 2019 došlo také k výraznému překročení rozpočtu prostředků na dávky nemocenského pojištění o 111 818 Kč.

Rozbor mzdových nákladů v delší časové řadě od roku 2010 je uveden v příloze Zprávy č. 14, která dokumentuje výrazný posun především v nárůstu prostředků na platy, které vzrostly o 46,5 % a tomu odpovídá i výše průměrných platů, jejichž růst od roku 2010 dosáhl výše 68,2 %. Z částky průměrného platu v roce 2010 ve výši 17 548 Kč dosáhl výše 29 519 Kč v roce 2019.

Přehled zdrojů prostředků na platy a ostatní osobní náklady:

Zdroje v Kč	platy	DNP	OON	Celkem
Schválený rozpočet	46 185 559	150 000	605 000	46 940 559
Úpravy rozpočtu	228 270			228 260
IP DKRVBO	1 000 000		50 000	1 050 000
IROP-Revitalizace UMPRUM	426 953			426 953
Vnitřní úprava rozpočtu	-300 000		300 000	0
Rozpočet mzd.prostř.celkem	47 540 782	150 000	955 000	48 645 782
Skutečnost roku 2019	47 540 782	261 818	1 102 671	48 905 271
Refundace mezd			55 171	55 171
Použití fondu odmě			92 500	92 500

8. Bezúplatné převody majetku

V roce 2019 nebyl ze strany galerie bezúplatně převeden žádný majetek. Naopak galerie získala do svých sbírek od soukromých osob darem sbírkové předměty v celkové hodnotě 3 985 776 Kč a od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových formou bezúplatného převodu další sbírkové předměty v celkové hodnotě 2 090 564 Kč. Přehled bezúplatných převodů je uveden v příloze č. 2.

9. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol

Oddělením interního auditu byly v roce 2019 provedeny čtyři audity. Cílem prvního auditu byl rozbor výsledků externího auditu „Registr smluv“ realizovaného Oddělením interního auditu Ministerstva kultury v únoru 2019 a návrh na řešení zjištěných pochybení. Výsledkem tohoto auditu bylo doporučení, jak předcházet nesrovnalostem v registru smluv a byla přijata nápravná opatření k odstranění nedostatků.

Druhý audit se týkal prověření aktuálnosti Příkazů ředitele z roku 2013, které se týkali inventarizací sbírek. Auditem byla zjištěna neaktuálnost inventarizačních komisí, z hlediska termínů inventarizací a namátkové kontroly zápisů do Demus nebylo zjištěno pochybení. Výsledkem auditu bylo doporučení k pravidelné kontrole aktuálnosti inventarizačních komisí.

Cílem třetího auditu bylo prověření činnosti škodní komise, při kterém nebyly zjištěny žádné nesrovnalosti.

Cílem posledního mimořádného auditu bylo prověření správnosti postupu zaměstnanců galerie při odložení proplacení dvou dodavatelských faktur. Auditem bylo zjištěno, že postup pracovníků byl zcela v souladu se směrnicí o vnitřním kontrolním systému.

V roce 2019 byly v galerii provedeny tři veřejnosprávní kontroly zaměřené na hospodaření s veřejnými prostředky. Jednou z těchto kontrol byla kontrola ochrany sbírek muzejní povahy, kterou provedl Nejvyšší kontrolní úřad, při kterém byl zjištěn nesoulad zápisů v CES. Kontrola byla ukončena v závěru roku, takže v současné době probíhají nápravná opatření.

Další kontrolu provedl Oblastní inspektorát práce pro Jihomoravský a Zlínský kraj, jejíž předmětem bylo dodržování povinností vymezených v ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb., o inspekci práce se zaměřením zejména na povinnosti na úseku odměňování zaměstnanců, povinnosti na úseku pracovní doby, povinnosti na úseku pracovního poměru nebo dohod o pracích konaných mimo pracovní pomě a povinnosti na úseku rovného zacházení. Ani v jednom z bodů nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Další kontrola z Centra pro regionální rozvoj Jihovýchod byla zaměřena na průběh realizace a financování projektu ATCZ 143 Interreg-přeshraniční spolupráce.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Další externí kontroly byly zaměřeny na dodržování předpisů o požární ochraně a bezpečnosti práce.

