

# MORAVSKÁ GALERIE

## ZPRÁVA

**o finančním hospodaření Moravské galerie v Brně za rok 2024**

Jan P r e s s  
ředitel Moravské galerie v Brně

V Brně dne 12. února 2024

Zpracovala: Bc. Vladimíra Hojgrová, vedoucí ekonomického oddělení MG  
Ing. Marie Kočařová, ekonomické oddělení MG

## **Obsah zprávy o finančním hospodaření za rok 2024**

- Výsledek hospodaření v hlavní činnosti
- Výsledek hospodaření z jiné (hospodářské) činnosti
- Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti
- Výdaje na zahraniční pracovní cesty
- Mimorozpočtové zdroje financování
- Fondy organizace
- Mzdové náklady
- Bezúplatné převody majetku
- Výsledky vnitřních a vnějších kontrol
- Realizace projektů

### **Přílohy Zprávy:**

Příloha č. 1 – výdaje na zahraniční pracovní cesty

Příloha č. 2 – Bezúplatné převody majetku

Příloha č. 3 – Fondy (tvorba použití)

Příloha č. 4 – Mimorozpočtové zdroje

Příloha č. 5 – Soupis vnitřních a vnějších kontrol

Příloha č. 6 – projekty financované ministerstvem kultury:

Lexová&Smetana: Out of the Blue - příspěvek na provoz-kulturní aktivity

My Moravian Gallery: integrace cizinců

### **Zvláštní přílohy:**

Příloha č. 7 – Vývoj nákladů, výnosů a výsledku hospodaření

Příloha č. 8 – Vývoj osobních a věcných nákladů v pětiletém období

Příloha č. 9 – Vývoj výnosů v období posledních pěti let

Příloha č. 10 – Zapojení fondů na celkových zdrojích financování

Příloha č. 11 – Porovnání rozpočtu a dosažené skutečnosti za rok 2023

Příloha č. 12 – Vývoj mzdových nákladů a průměrného platu

## **1. Výsledek hospodaření za rok 2024 v hlavní činnosti**

Moravská galerie v Brně vykázala v roce 2024 kladný výsledek hospodaření v celkové výši 3.255.823,34 Kč. Celkové náklady v roce 2024 dosáhly 139.709.702,13 Kč, výnosy 142.965.525,47 Kč.

Finanční řízení v roce 2024 nebylo bez komplikací stejně jako v předchozích letech. Podstatný vliv na nákladovou složku měl nadále trh s energiemi, který dosud nebyl stabilizován, stejně jako vývoj mzdových výdajů, včetně dostupnosti kvalitní pracovní síly při úrovni odměňování v kulturní sféře. Tyto skutečnosti se promítly do výsledku hospodaření a měly vliv na finanční řízení. Dalším významným faktorem, který vstupoval v roce 2024 do finančního řízení, je řízení cash flow, zejména ve vztahu k realizaci projektů. S finančním příspěvím zřizovatele se však galerii podařilo úspěšně se vyrovnat s těmito nepříznivými vlivy a vykázat za rok 2024 kladný výsledek hospodaření. To vše ovšem za podmínek důsledných úsporných opatření na všech úsecích činnosti galerie a současně jako odloženou spotřebu.

## **2. Výsledek hospodaření z jiné (hospodářské) činnosti**

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

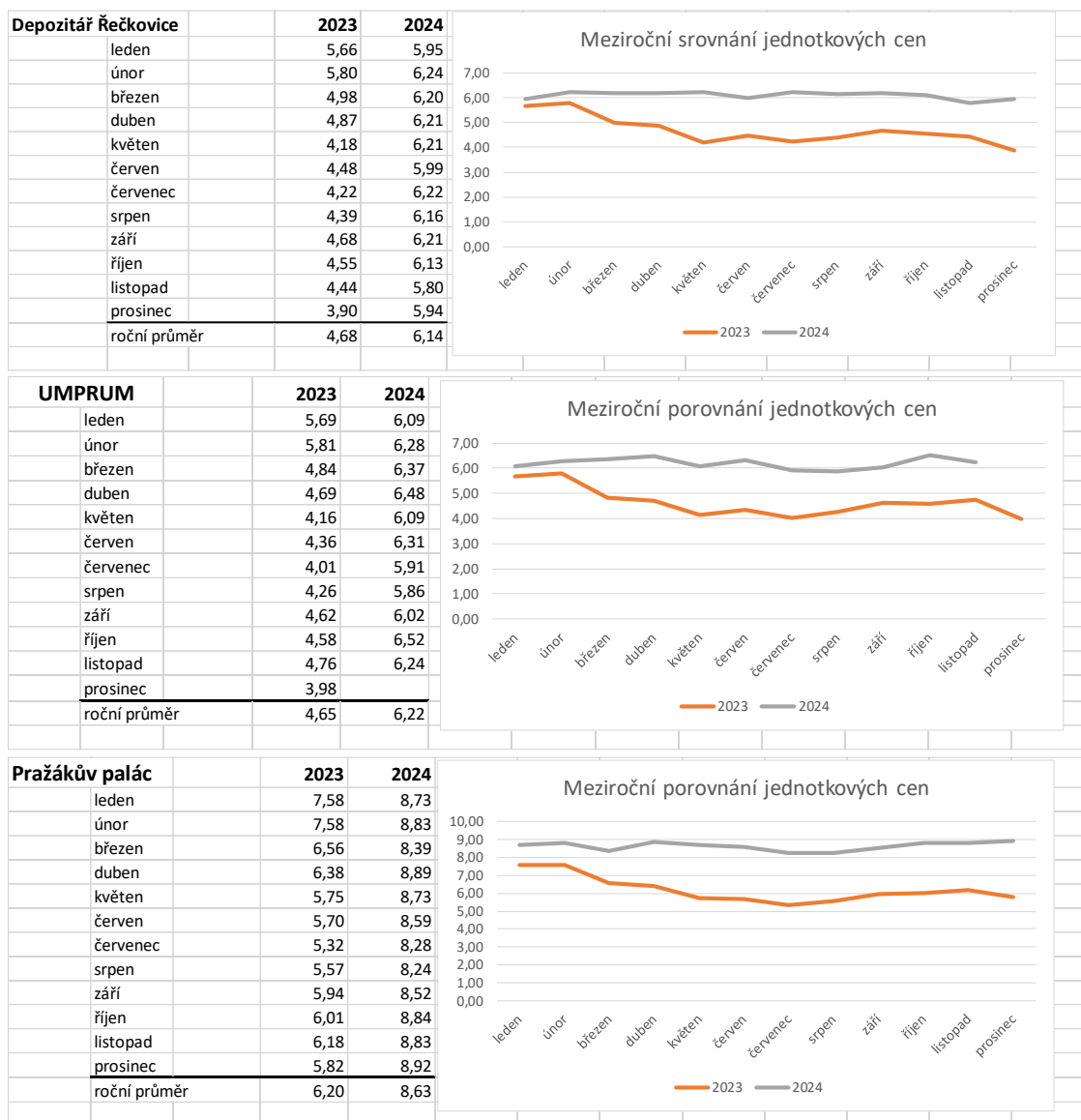
V roce 2023 proběhla v galerii kontrola hospodaření se státními prostředky odborem kontroly Ministerstva financí, která však konstatovala, že pronájmy nebytových prostor nemá galerie uvedeny ve zřizovací listině ať již jako hlavní či vedlejší činnost a k tomuto zjištění bude třeba přijat opatření k odstranění tohoto nedostatku.

## **3. Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti**

Jak již bylo v úvodu konstatováno, MG dosáhla kladného výsledku hospodaření. Na jeho vznik měla vliv mírná úspora v nákladech, resp. odložení výdajů, zvyšující se výnosy, ale také cash flow.

Schválený rozpočet příspěvku na energie na rok 2024 byl ve výši 12,5 miliónu Kč. Spotřeba za rok 2023 byla v hodnotě 12,3 miliónů Kč. MG má nastavený energetický management spočívající v měsíčním vyhodnocování nákladů na energie, a to po jednotlivých objektech. Již v měsíci březnu bylo patrné, že vývoj cen energií, a to ve

složce elektrická energie proti roku 2023 roste. Tento trend se každý měsíc potvrzoval. MG musela přistoupit k omezování nákladů, které bylo provedeno ve složce oprava a udržování, a současně požádala zřizovatele o navýšení příspěvku na energie. Omezení výdajů ve složce oprava a udržování vedlo k odložení nezbytných výdajů jako je oprava výtahu a oprava kancelářských prostor v Pražákově paláci, kde je velké opotřebení, na počátek roku 2025, a to do výše disponibilních zdrojů. Díky navýšení příspěvku na provoz ve složce energie a současně získání prostředků z INTERREG může být tento záměr naplněn.



Konečná spotřeba ve složce spotřeba energií dosáhla za rok 2024 hodnoty 14.187.379,31 Kč. To bylo o téměř 2 milióny více proti schválenému rozpočtu. Protože MG získala od zřizovatele v měsíci prosinci příspěvek na energie rozpočtovou úpravou č. 12 ve výši 656 tisíc, rozdíl v nákladech je ke konci roku 1 milión Kč.

Úspora na energie byla vytvářena zejména ve složce opravy a udržování. Díky příspěvku na energie nebylo nutné ji využít v plné výši.

V roce 2024 byly dokončovány významné investiční projekty – přístavba nové depozitární budovy v Řečkovících, 1. etapa revitalizace Místodržitelského paláce. Tyto aktivity, jejich finalizace měla zásadní vliv na personální vytížení zaměstnanců MG, což v kontextu personální krize bylo pro zvládnutí všech úkolů MG obtížné. Tento stav měl mimo jiné dopad na cestovní výdaje, kdy nebylo reálné provést tolik cest, jak bylo plánováno a na této položce došlo k úspoře. Současně vlivem dokončování zmíněných projektů došlo ke zvýšení nákladů na reprezentaci, které byly spojeny také se slavnostním zpřístupněním obou objektů veřejnosti.

V souvislosti s realizací projektů NPO byla v průběhu roku provedena rozpočtová úprava a zvýšení rozpočtu ve složce služby a náklady na drobný dlouhodobý majetek. Projekty NPO byly provedeny v nižší než plánované hodnotě, položka na služby nebyla dočerpána. V případě drobného dlouhodobého majetku došlo k překročení rozpočtu. Pro dokončení projektu Místodržitelského paláce bylo nezbytné dofinancovat některé aktivity, které již z důvodu víceprací ve stavební části nebylo možné krýt z dotace.

Pokud jde o vlastní výnosy, daří se MG zvyšovat výnosy z prodeje služeb a pronájmu. Na tento stav má bezesporu kladný vliv znovu otevření alespoň části Místodržitelského paláce, který se díky významné rekonstrukci nádvoří stal atraktivním místem pro návštěvníky. Další významnou aktivitou nejen z pohledu účelnosti, ale i z pohledu finančního přínosu, jsou doprovodné programy, vzdělávací akce pro všechny věkové skupiny, výtvarné dílny, společná odpoledne pro děti a rodiče, dětské vernisáže, prázdninové příměstské a výtvarně hudební tábory a další akce. Současně jsou na tyto akce získávány prostředky z mimorozpočtových zdrojů – z dotací ÚSC. V roce 2024 byly také do rozpočtu MG přijaty prostředky z programu INTERREG.

Pokud jde o finanční dary, nemá galerie v současné době žádného významného finančního partnera, který by pravidelně přispíval na rozvoj činnosti galerie. Jedinou pravidelně přispívající společností je Česká spořitelna a.s., která každoročně přispívá, byť menší částkou, na činnost a rozvoj Artotéky.

V roce 2024 probíhaly dva významné investiční projekty, které byly v daném roce financovány z projektů IROP, resp. zdrojů zřizovatele na spolufinancování IROP. Jednalo se o dostavbu depozitáře v Brně Řečkovících a částečnou revitalizaci a vybudování expozice v Místodržitelském paláci. I když tyto projekty nezasáhly do provozního hospodaření galerie, byly náročné z hlediska pracovního vytížení všech odpovědných pracovníků.

Porovnání plánovaného rozpočtu, dosažené skutečnosti v daném roce v porovnání se skutečností minulého roku je uvedeno v příloze č. 11.

#### **4. Výdaje na zahraniční pracovní cesty**

Celkový přehled jednotlivých zahraničních pracovních cest je uveden v příloze č. 1. Pracovní cesty byly uskutečněny v souvislosti s řešením vědeckovýzkumného programu DKRVO, případně účasti na odborných konferencích. Jednalo se o cesty do Rakouska, Maďarska, Itálie a na Slovensko. Kurátoři MG uskutečnili několik pracovních cest v souvislosti s plněním svých úkolů. Jednalo se o cesty do Německa, Belgie a na Slovensko. Další cesty pracovní cesty, a to na Slovensko, do Rakouska a Maďarska souvisely s realizací zápůjček, svozem exponátů nebo kontrolou zapůjčených děl. Celkem bylo v roce 2024 uskutečněno 22 zahraničních pracovních cest s finančními náklady ve výši 184.891,92 Kč.

#### **5. Mimorozpočtové zdroje financování**

V rámci mimorozpočtových zdrojů získala galerie v roce 2024 prostředky v celkové výši 6.156.872 Kč. Z rozpočtů ÚSC získala galerie

- z Magistrátu města Brna pět dotací v celkové výši 474.000 Kč,
- z Jihomoravského kraje tři dotace v celkovém objemu 396.000 Kč.

Tyto dotace se týkaly zejména práce s dětmi – realizace programů vzdělávání pro děti a mládež.

Z programu INTERREG obdržela MG v roce 2024 částku 4.712.504 Kč a z programu Visegrad 174.368 Kč.

V roce 2024 obdržela galerie od různých zainteresovaných podnikatelských subjektů drobné finanční dary v celkové částce 400.00 Kč

#### **6. Fondy organizace**

##### **Rezervní fond**

Počáteční zůstatek rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 1.545.681,40 Kč byl v průběhu roku navýšen o zahraniční dotace a dary. Čerpání fondu bylo využito k úhradě pokuty Úřad pro ochranu hospodářské soutěže a pokuty za chybné parkování, na zahraniční projekty, na činnost Artotéky a tisk publikace J. Duffka.

##### **Fond odměn**

Počáteční zůstatek fondu v roce 2024 byl 2.574.100,60 Kč. Na krytí překročeného limitu OON bylo použito 766.833 Kč.

### **Fond kulturních a sociálních potřeb**

Počáteční stav tohoto fondu činil na začátku roku částku 51.588,68 Kč. Tvorba fondu ve výši 1 % hrubých mezd činila 548.143 Kč. Z pohledu čerpání fondu tvořil největší podíl výdajů příspěvek na stravování zaměstnanců. Jednou z významných položek čerpání fondu bylo poskytnutí příspěvku zaměstnancům na penzijní připojištění.

### **Fond reprodukce majetku**

Podrobný přehled o čerpání jednotlivých položek fondu reprodukce majetku je uveden v příloze č. 3 Zprávy o finančním hospodaření galerie.

## **7. Mzdové náklady**

Pro rok 2024 byl galerii stanoven závazný ukazatel přepočteného stavu zaměstnanců ve výši 137,15 pracovníků, z toho 2,3 pracovníků určeno na projekty vědeckovýzkumné činnosti DKRVO. Skutečný přepočtený stav k 31.12.2024 byl vykázan ve výši 129 pracovníků. Důvodem nižšího stavu pracovníků byl odchod některých odborných pracovníků, kdy jejich povinnosti museli převzít kolegové, což z dlouhodobého hlediska není přijatelné. A ač se MG snažila místa obsadit, za platových podmínek, které může v organizaci nabídnout, se je nedařilo bezprostředně obsadit, proto např. místo investičního technika bylo více jak ¼ roku neobsazené a nedařilo se najít kompetentní náhradu. Obdobná situace byla také na ekonomickém oddělení. Nedostatek kvalifikované pracovní síly je dlouhodobější problém. Vznikají tak v mezidobí nesoulady, mezi potřebným a reálným počtem zaměstnanců. Druhá polovina roku 2024 byla touto situací významně poznamenána. Tento stav se snaží MG řešit. Probíhají výběrová řízení, vytvářejí se podmínky pro zastupitelnost.

Schváleným rozpočtem byl galerii stanoven limit čerpání prostředků na odměňování ve výši ve výši 52.615.808 Kč a na základě rozpočtové úpravy navýšen na 55.778.396 Kč. Rozpočet byl v položce OON překročen. Tato potřeba byla kryta z Fondu odměn.

Na úhradu mzdových výdajů byly využity také mimorozpočtové zdroje – prostředky ze zahraničí, rozpočty územně samosprávných celků.

Rozbor mzdových nákladů a průměrné mzdy od roku 2010 je uveden v příloze Zprávy o finančním hospodaření, ze kterého vyplývá, že od roku 2015 došlo k výraznému zvýšení příspěvku na platy zaměstnanců v kulturní sféře, růst se ale v posledních letech zpomalil a opět se pracovníci ve státním sektoru začínají propadat ve výši průměrné

mzdy hlouběji pod celostátním průměrem. Nový způsob odměňování pro rok 2025 pak bude výzvou.

#### **8. Bezúplatné převody majetku**

V roce 2024 nebyl ze strany galerie bezúplatně převeden žádný majetek, naproti tomu galerie získala bezúplatným převodem z Generálního finančního ředitelství v Praze auto Škoda Roomster combi. Účetní hodnota vozu činila 455.649 Kč.

#### **9. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol**

V roce 2024 proběhlo v galerii dvanáct kontrol z toho tři kontroly byly interní, tři kontroly veřejnosprávní, zbývajících šest kontrol je vnějších. Čtyři kontroly byly zcela bez zjištění, v rámci ostatních kontrol byly zjištěny nedostatky. Jedna veřejnosprávní kontrola dosud probíhá. Podrobný přehled kontrol je uveden v příloze č. 5 Zprávy o finančním hospodaření galerie.

#### **10. Realizace projektů financovaných ministerstvem kultury**

V roce 2024 byly galerii přiděleny prostředky příspěvku na provoz-kulturní aktivity ve výši 1.600.000 Kč, a to na projekt Lexová&Smetana: Out of the Blue v hodnotě 1.400.000 Kč a My Moravian Gallery: integrace cizinců v hodnotě 200.000 Kč.

V roce 2024 obdržela galerie také dotace z programu Národního plánu obnovy

- GRAFICKÝ DESIGN A BIENÁLE BRNO – DIGITALIZACE A ZPŘÍSTUPNĚNÍ II.
- Archiv a sbírka J. Valocha a spisová část archivního fondu Moravské uměleckoprůmyslové muzeum Brno – digitalizace a zpřístupnění