

Správa hřbitovů města Brna, příspěvková organizace, Vídeňská 96, 639 00 Brno

Zpráva o činnosti za rok 2014

Brno, únor 2015

Zpracovala: Ing. Magda Krejčíková, vedoucí ekonomického útvaru

Schválil a předkládá: Ing. Marek Šamšula, ředitel

OBSAH

1. Přehled činnosti
 2. Provozní prostředky
 - 2.1. Souhrn výsledků hospodaření
 - 2.2. Příspěvek na provoz od zřizovatele
 - 2.3. Vlastní výnosy organizace
 - 2.4. Náklady organizace
 3. Majetek a fondy organizace
 - 3.1. Majetek organizace
 - 3.2. Fondy organizace
 4. Pohledávky
 5. Závazky
 6. Kontrolní činnost
 7. Inventury
 8. Bezpečnost práce
-

1. Přehled činnosti

Příspěvková organizace Správa hřbitovů města Brna byla zřízena ke dni 1.7.1995, činnost zahájila od 1.4.1996. Do obchodního rejstříku byla zapsána 28.3.2001 a je vedena u KS Brno, v odd. Pr, vložka 10.

Činnost organizace, její pravomoci a povinnosti jsou vymezeny Statutem města Brna, zřizovací listinou, zákonem č. 256/2001 o pohřebnictví a Řádem pro pohřebiště na území města Brna, který byl vydán MMB.

Organizace je v souladu se zněním zřizovací listiny zřízena za účelem správy, provozu a údržby veřejných pohřebišť na území statutárního města Brna. Jde celkem o 11 hřbitovů: Ústřední hřbitov, pohřebiště Židenice, Řečkovice, Královo Pole, Líšeň, Slatina, Jehnice, Žebětín, Komín, Tuřany a Soběšice.

P.o. SHmB má ve správě veřejná pohřebiště o celkové rozloze cca 80 ha se 100 000 hroby s evidovanými cca 500 000 zemřelými. Organizace veškeré činnosti stanovené zřizovací listinou zajišťuje již jen se 46 až 50 zaměstnanci (dle sezony).

Organizace zajišťuje následující činnosti:

1. Činnost správy a provozu pohřebišť

Komplexní činnost týkající se zajištění správy, provozu, oprav a údržby pohřebišť, vč. jejich vybavenosti, tj. zejména:

- provoz, opravy a údržba svěřeného majetku (správní a provozní budovy, komunikace, mechanizace aj.)
- údržba a úklid hřbitovů (zametání, čištění, sečení, hrabání, posyp, shrabování sněhu aj.)
- údržba zeleně (stromořadí, zelené stěny, záhony, trávničky aj.) – jen stromů ve stromořadí a samostatně rostoucích je téměř 4500 kusů, další stovky tvoří stěny
- likvidace odpadů (shromažďování, třídění, odvoz, konečná likvidace)
- vrátní služba (dozor, informace, kontrola vozidel)
- provoz a údržba veřejných WC

2. Činnosti související s hřbitovními službami

Komplexní činnost související s vlastními hřbitovními službami, tj. zejména:

- provoz kanceláře správy (centrální evidence hrobových míst a zemřelých, evidence, uzavírání a obnova nájemních smluv na hrobová místa - cca 6000 smluv ročně v hodnotě 12 mil.Kč - informace, spolupráce s pohřebními službami, matrikami, jednotlivými ÚMČ apod.)
- výkopy hrobů a jejich zához
- exhumace
- rozptyly a vsypy zpopelněných ostatků
- ukládání uren do země nebo kolumbárií
- údržba a provoz obřadních síní
- údržba a provoz rozptylových a vsypových louček a kolumbárií
- údržba čestných hrobů, čestných a vojenských pohřebišť
- zajišťování pietních aktů při různých výročích (osvobození města, Den veteránů apod.)

3. Doplňková činnost

Služby na zakázku, zejména občanům:

- údržba, výsadba a úprava hrobových míst a zeleně
- nákup a prodej doplňkového hřbitovního zboží (písky, drtě, antuka, svíčky, lampičky, obaly na urny apod.)
- půjčování zahradnického nářadí (hrábě, lopaty, kolečka, konve aj.)

2. Provozní prostředky

2.1 Souhrn výsledků hospodaření

Činnost příspěvkové organizace Správa hřbitovů města Brna byla v roce 2014 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele – viz kap. 2.2
- vlastními výnosy organizace – viz kap. 2.3
- dotací na investice od zřizovatele – viz kap. 3.3

Výnosy organizace v roce 2014 byly ve výši 37 055 tis.Kč, což představuje plnění plánu na 96,7%. Náklady v roce 2014 byly ve výši 36 578 tis.Kč, což je 95,5% plánu. Organizace měla zisk po zdanění ve výši 477 tis.Kč.

Celkově lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2014 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění plánu výnosů a nákladů v roce 2014 (v tis.Kč)

	2014 plán	2014 skutečnost	plnění plánu %	2013 skutečnost	index v % 2014/2013
výnosy	38 301	37 055	96,7	33 130	111,8
z toho:					
- příspěvek	27 501	27 501	100,0	25 230	109,0
- vlastní výnosy	10 800	9 554	88,5	7 900	120,9
náklady	38 301	36 578	95,5	32 936	111,1
zisk	0	477	x	194	245,9

Nižší vlastní výnosy (plnění na 88,5%) jsou způsobeny pouze účetní operací, kdy plánované zapojení prostředků z Investičního fondu na krytí nákladů oprav nemovitého majetku nebylo nutné. Náklady byly uhrazeny vyššími tržbami a prostředky v Investičním fondu zůstaly k dispozici pro následující roky.

Tab. 2 - Souhrnná tabulka porovnání výnosů a nákladů roku 2014 proti roku 2013 (v tis.Kč)

	2014 hlavní činnost	2014 doplňková činnost	2014 celkem	2013 celkem	rozdíl
vlastní výnosy	5 361	4 193	9 554	7 900	+1 654
příspěvek MMB	27 501		27 501	25 230	+2 271
výnosy celkem	32 862	4 193	37 055	33 130	+3 925
náklady celkem	33 038	3 540	36 578	32 936	+3 642
zisk+/ztráta-	- 176	+ 653	+ 477	+ 194	+ 283

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvoří příspěvek na provoz od města Brna ve výši 27 501 tis.Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizaci ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2014 ve výši 11 087 tis.Kč). Nájem vybírá od nájemců hrobových míst naše organizace a posílá peníze na bankovní účet města, takže tržba za nájem hrobových míst je součástí příjmů města Brna. Z důvodů účetních a daňových je ekonomicky výhodné, aby příjemcem nájmu bylo město a nikoliv Správa hřbitovů města Brna.

Vzhledem k tomu, že je politická vůle města Brna zachovat sociální ceny v oblasti nájmu hrobových míst, není možné zvednout tyto ceny na úroveň příspěvku. Trend zachování dostupnosti nájmu hrobových míst všem sociálním vrstvám obyvatel zachovávají všechna města.

Finanční soběstačnost naší organizace, i vzhledem k výše uvedenému, za současných podmínek není realizovatelná. Máme velmi omezené možnosti zvyšování tržeb. Vzhledem ke specifické činnosti naší organizace je nemožné zajistit zvýšení tržeb klasickými prostředky jako je reklama a propagace.

Podíl vlastních tržeb je teoreticky možné zvyšovat pouze u výkonů zahradnického střediska (které zajišťuje údržbu hrobů podle objednávek zákazníků) a u prodeje zboží, jehož sortiment je rovněž velmi specifický a omezený. Jenže u tržeb za zahradnické služby a tržeb z prodeje zboží nelze žádnou výraznou změnu očekávat ani do budoucna, protože tendence v objednávání těchto služeb je dlouhodobě snižující vzhledem k nízké koupěschopnosti starších občanů, kteří jsou našimi hlavními zákazníky.

2.3 Vlastní výnosy organizace

Vlastní výnosy organizace ve výši 9 554 tis.Kč jsou tvořeny:

- tržbami zejména za provedené služby a za prodej zboží – plnění na 103,4% (v celkové výši 8067 tis.Kč)
- účetním zapojením prostředků Investičního fondu na opravy nemovitého majetku (v částce 1 487tis.Kč) – Investiční fond nebylo nutné čerpat v celé plánované výši (náklady na opravy byly částečně pokryty tržbami) a proto jsou vlastní výnosy organizace za rok 2014 nižší proti plánu

Tab.3 – Struktura výnosů (v tis.Kč)

název účtové položky	plán 2014	skutečnost 2014	struktura výnosů %	plnění plánu	skutečnost 2013	index % 2014/2013
výnosy z prodeje služeb	6 100	6 181	64,7	101,3	6 282	98,4
výnosy z pronájmu	600	718	7,5	119,7	594	120,9
výnosy z prodaného zboží	1 000	1 063	11,1	106,3	894	118,9
čerpaní fondů	3 000	1 487	15,6	49,6	0	0
ostatní výnosy	100	105	1,1	105,0	130	80,8
vlastní výnosy celkem	10 800	9 554	100,0	88,5	7 900	120,9
příspěvek na provoz	27 501	27 501			25 230	109,0
výnosy celkem	38 301	37 055			33 130	111,8

Výnosy z prodeje služeb – účet 602

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 6 181 tis.Kč. Plán byl splněn na 101,3%.

Výnosy z prodeje služeb zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – rozptyly, vsypy, výkopy hrobů, ukládání uren – ve výši 3 138 tis.Kč. Proti roku 2013 jsou o 264 tis.Kč nižší (podrobně hřbitovní služby viz tab.4).
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů na zakázku ve výši 1 980 tis.Kč (nárůst proti roku 2013 o 95 tis.Kč)
- tržby za půjčovné ve výši 82 tis.Kč (vyšší o 8 tis. proti r. 2013), tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště v částce 592 tis.Kč (nárůst proti r. 2013 o 64 tis.Kč), za používání WC ve výši 174 tis.Kč (nárůst o 13 tis.Kč proti r. 2013)

Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v počtech)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
pohřby	427	398	395	349	317	369	344	301
ukládání uren	738	669	759	782	849	1 087	1 014	966
rozptyly	923	927	858	902	898	801	851	819
vsypy	88	82	80	62	81	58	69	64

Výnosy z pronájmů – účet 603

Jde o pronájmy obřadních síní pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájmy ve výši 718 tis.Kč je o 124 tis.Kč vyšší než v roce 2013.

Výnosy za prodané zboží – účet 604

V rámci doplňkové činnosti prodáváme zejména různé drtě a písky pro úpravy hrobů, svíčky, obaly na urny apod. V roce 2014 dosáhly tyto tržby výše 1 063 tis.Kč a jsou vyšší o 169 tis.Kč než v roce 2013.

Čerpání fondů – účet 648

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byly použity:

- Investiční fond na opravy nemovitého majetku ve výši 1 047 tis.Kč:
 - oprava ohradní zdi Kr.Pole 901 tis.Kč
 - oprava zdi Jehnice 146 tis.Kč
- Fond odměn ve výši 440 tis.Kč na odměny zaměstnanců

Čerpání prostředků z Investičního fondu na opravy bylo proti plánu nižší o 1 513tis.Kč, protože opravy byly uhrazeny z provozních prostředků.

Ostatní výnosy

- tržby od pojišťovny – náhrada za poškození pomníků při naší činnosti 16 tis.Kč
- nově zařazené pomníky k prodeji – 77 tis.Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2014 činily 36 578tis.Kč. Plán roku byl čerpán na 95,5%.

Vzhledem k tomu, že náklady byly nižší než výnosy, vznikl v naší organizaci v roce 2014 zisk po zdanění ve výši 477 tis.Kč. Použití zisku určí usnesení Zastupitelstva města Brna při schvalování ročních výsledků hospodaření.

Tab. 5 – Struktura nákladů (v tis.Kč)

název účtové položky	plán 2014	skutečnost 2014	struktura nákladů %	plnění plánu	skutečnost 2013	index % 2014/2013
spotřeba materiálu	1 100	1 355	3,7	123,2	1 082	125,2
spotřeba energie	2 700	2 243	6,1	83,1	2 635	85,1
nákup zboží	900	997	2,7	110,8	793	125,7
opravy a udržování	3 200	3 060	8,4	95,6	965	317,1
cestovné	10	1	0	10,0	5	20,0
náklady na reprezentaci	10	3	0	30,0	1	300,0
ostatní služby	9 321	8 043	22,0	86,3	8 132	98,9
mzdy, sociální náklady	16 200	16 025	43,8	98,9	14 579	109,9
silniční daň	50	52	0,2	104,0	50	104,0
ostatní náklady	1 650	1 547	4,2	93,8	1 559	99,2
odpisy majetku	3 100	3 137	8,6	101,2	3 087	101,6
daň z příjmů organizace	60	115	0,3	191,7	48	239,6
Náklady celkem	38 301	36 578	100,0	95,5	32 936	111,1

Spotřeba materiálu – účet 501

V rámci této položky je nakupován zejména materiál určený pro opravy a údržbu majetku (316 tis.Kč), dále jsou zde nákupy pohonných hmot (445 tis.Kč), dezinfekční a čisticí prostředky (43 tis.Kč), kancelářské potřeby (166 tis.Kč), rostlinný materiál pro výsadbu hrobů podle objednávek zákazníků (95 tis.Kč), materiál pro výsadbu zeleně a výzdobu čestných hrobů a pohřebiště RA (138 tis.Kč).

Na spotřebu materiálů je dlouhodobě zaměřena intenzivní pozornost a je zaveden úsporný režim čerpání – např. nejsou prováděny nákupy materiálu na sklad.

Spotřeba energie – účet 502

Tab. 6 – Porovnání nákladů na energie v letech 2009 až 2014 (v tis.Kč)

	skutečnost 2009	skutečnost 2010	skutečnost 2011	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014
spotř. elektřiny	334	238	287	292	271	164
spotřeba plynu	505	439	619	740	633	490
spotřeba vody	1 314	1 168	1 355	1 468	1 698	1 540
spotřeba tepla	43	43	42	42	33	48
celkem energie	2 196	1 888	2 303	2 542	2 635	2 242

Vodné a stočné v naší organizaci zahrnuje:

- vodu spotřebovanou občany na údržbu hrobů
- dále spotřebu pro práce prováděné našimi pracovníky (zálivky na objednávky a zálivky zelených ploch a stromů, které provádíme v rámci hlavní činnosti)
- ale zejména povinný odvod za srážkové vody (počítá se z plochy hřbitovů) , což je za rok 762 tis.Kč (tj. téměř 50% z celkové platby za vodné).

Výše spotřeby vody je úzce závislá na tom, jaké je počasí, zda je suché nebo deštivé léto.

Nákup zboží – účet 504

Jedná se o nákupy zejména písků a drtí určených k úpravě povrchů hrobů, které si občané provádějí sami, dále o nákup svíček, obalů na urny, olejů do svítilen, apod. Dále jsou zde zahrnuty nákupy květinových darů, věnců, svícňů k různým životním výročím, k památce zesnulých a vánocům podle objednávek občanů.

Pečlivě sledujeme, aby bylo nakupováno zboží prodejné, které nezatěžuje dlouhodobě sklady a současně, aby byly uspokojeny požadavky občanů.

Opravy a udržování – účet 511

Opravy byly v roce 2014 provedeny v celkové výši 3 060 tis.Kč. Veškeré volné finanční prostředky v organizaci se snažíme směřovat do oprav nám svěřeného majetku města. Krácení příspěvku na provoz o 20% v letech 2012-2013 se výrazně projevilo právě ve snížení oprav majetku v těchto letech. V roce 2014 jsme mohli začít znovu s většími opravami nemovitostí.

Tab. 7 – Porovnání nákladů na opravy v letech 2010-2014 (v tis.Kč)

	skutečnost 2010	skutečnost 2011	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014
opravy nemovitostí	2 019	1 760	755	315	2 391
opravy vozidel	347	296	263	220	336
opravy hrob. zařízení	88	155	62	147	201
opravy ostatní	273	280	199	283	132
opravy celkem	2 727	2 491	1 279	965	3 060

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí:

- oprava ohradní zdi Kr.Pole	901 tis.Kč
- oprava zdi Jehnice	146 tis.Kč
- oprava zdi Žebětín	124 tis.Kč
- oprava elektrické přípojky rozptyl.loučka	106 tis.Kč
- oprava elektrické přípojky u krematoria	93 tis.Kč
- oprava zdi Tuřany	356 tis.Kč

Opravy aut a mechanismů byly proti roku 2013 vyšší o 116 tis.Kč. Nejdražší byly opravy kontejnerových Avií, celkem za 146 tis.Kč. Jak vozidla stárnou narůstá četnost oprav. V těchto nákladech jsou zahrnuty běžná údržba a opravy vozidel, výměny a opravy pneu, měření emisí a provádění STK.

Opravy ostatní zahrnují nejrůznější opravy a údržbu: např. elektrospotřebičů, počítačů, elektrických pil a nůžek, tiskáren, kopírek, plynových spotřebičů. Nejdražší byla oprava ohřívače vody na Lánech za 22 tis.Kč.

Ostatní služby – účet 518

Tab.8 – Struktura služeb (v tis.Kč)

	skutečnost 2009	skutečnost 2010	skutečnost 2011	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014
údržba hřbitovů	4 172	4 203	4 266	4 327	4 361	4 360
likvidace odpadů	1 229	1 396	1 548	902	708	1 075
poštovné	146	143	138	125	131	127
nájemné	148	146	147	158	163	167
telefony	235	245	238	202	215	143
právní služby	72	72	72	72	72	72
IT práce, SW	146	148	151	184	191	247
revize elektro, aj.	111	124	104	130	130	103
údržba zeleně	736	153	401	2 058	2 000	1 506
různé služby	370	398	350	205	161	243
služby celkem	7 365	7 028	7 415	8 363	8 132	8 043

Položka „různé služby“ zahrnuje např. náklady na chemickou likvidaci plevelů, výrobu klíčů, správní poplatky, čištění dešťových vpustí, ozvučení při pietních oslavách, úklid kanceláří, poplatky bance.

Odpisy – účet 551

Odpisový plán schválila Rada města Brna ve výši 3 100 tis.Kč. Využití odpisů prostřednictvím Investičního fondu proběhlo podle plánu – viz kap. 5.3.

Mzdy, sociální pojištění a sociální náklady – účty sk.52

Jako důsledek snížení příspěvku na provoz o 20% byli v letech 2011 a 2012 propuštěno 8 zaměstnanců. To samozřejmě přináší problémy v provozní oblasti, kde se nevykonávají některé činnosti nebo nevykonávají tak často (úklid zpustlých hrobů, údržba zeleně, zimní údržby atd.)

Sociální náklady zahrnují i náklady na školení zaměstnanců ve výši 39 tis.Kč, na ochranné pomůcky a oděvy ve výši 70 tis.Kč, na hygienické potřeby ve výši 16 tis.Kč a na lékařské prohlídky (9 tis.Kč).

Průměrný výdělek v organizaci je 25% pod republikovým průměrným výdělkem.

Tab. 9 – Údaje z personální oblasti za rok 2014

kategorie	THP	kat. D	celkem
stav k 31.12.2013	11	34	45
prům.přepočt.stav za rok 2013	11,6	33,5	45,1
stav k 31.12.2014	11	36	47
prům.přepočt.stav za rok	11	37,4	48,4
Přírůstky za r. 2014	0	6	6
Úbytky za r. 2014	0	4	4
prům.platové třídy	9,3	4,05	5,17
mzdové náklady bez OON (tis.Kč)	4 144	7 071	11 215
Průměrné mzdy (Kč)	31 393	15 755	19 310

Ostatní náklady

V rámci těchto nákladů je zúčtována dle zákona o účetnictví ta část DPH, kterou nemůžeme z hlediska zákona o DPH uplatnit během roku do odpočtu DPH. Za rok 2014 dosáhla výše těchto nákladů 984 tis.Kč. Další významnou položku ostatních nákladů tvoří zaplacené povinné ručení a havarijní pojištění za auta celkem za 173 tis.Kč, pojištění podnikatelských rizik za 19 tis.Kč a poplatky Intergramu a OSA za reprodukovanou hudbu při obřadech ve výši 65 tis.Kč

3. Majetek a fondy organizace

3.1 Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem města Brna.

Celkem má organizace k 31.12.2014 majetek v pořizovacích cenách ve výši 166 235 tis. Kč v následujícím členění:

- dlouhodobý hmotný majetek – budovy a stavby	122 037 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek – stroje, zařízení	59 556 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek – pozemky	9 366 tis.Kč
- dlouhodobý drobný hmotný majetek	3 733 tis.Kč
- dlouhodobý nehmotný majetek	293 tis.Kč
- dlouhodobý drobný nehmotný majetek	41 tis.Kč
- majetek v operativní evidenci	1 209 tis.Kč

3.2 Finanční majetek

Stav finančních prostředků k 31.12.2014:

- běžný účet	4 903 tis.Kč
- účet FKSP	86 tis.Kč
- hotovost v pokladně	80 tis.Kč

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 10 – Fondy organizace (v tis.Kč)

název fondu	k 1.1.2014	tvorba	čerpání	k 31.12.2014
fond investiční	1 900	7 392	6 110	3 182
fond rezervní	295	40		335
fond kult.a soc.potřeb	92	112	106	98
fond odměn	339	154	440	53

Fond investiční je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (3 137 tis.Kč) a dotací na investice od zřizovatele (4 255 tis.Kč).

Prostředky z Fondu investičního byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů využity na pořízení investic (5 063 tis.Kč) a pro opravy majetku (1 047 tis.Kč).

V roce 2014 byla zahájena investiční akce „Vybudování kolumbárií na Ústředním hřbitově“, která bude dokončena v roce 2015.

Dotace na investice od zřizovatele byla schválena rozpočtovým opatřením RO 83/2014/ZMB ze dne 20.5.2014 v celkové výši 5320 tis.Kč:

- malý zahradní traktor – 170 tis.Kč
 - bagr-nakladač – 2 500 tis.Kč
 - nákladní vozidlo, kontejnerová nástavba, 2 kontejnery – 2 400 tis.Kč
 - vybudování kolumbárií na ÚH (inženýrská činnost) – 250 tis.Kč
- Skutečné čerpání investiční dotace bylo nižší, a to 4 255 tis.Kč.

Z Fondu investičního byly uhrazeny:

1. investice strojní	
- malý zahradní traktor	170 tis.Kč
- bagr-nakladač Komatsu	2 366 tis.Kč
- kontejnerové nákl. vozidlo, 2 kontejnery	1 489 tis.Kč
- osobní auto Škoda Rapid	282 tis.Kč
- skladový kontejner – 2 ks	141 tis.Kč
- rozšíření vodovodního řadu Komín	121 tis.Kč
- server DELL pro evidenci hrobů	91 tis.Kč
<u>celkem investice strojní</u>	<u>4 539 tis.Kč</u>
2. investice stavební	
- kolumbárium na ÚH-projekt, stavební povolení	230 tis.Kč
- zadláždění plochy před rozptyl.loučkou Komín	173 tis.Kč
- rozšíření vodovodního řadu Komín	121 tis.Kč
<u>celkem investice stavební</u>	<u>524 tis.Kč</u>
3. opravy majetku	
- oprava ohradní zdi Kr.Pole	901 tis.Kč
- oprava zdi Jehnice	146 tis.Kč
<u>celkem použití FI na opravy</u>	<u>1 047 tis.Kč</u>
celkem čerpání FI	6 110 tis.Kč

Fond rezervní je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2014 bylo do Fondu rezervního přiděleno ze zisku 40 tis.Kč. Z Rezervního fondu nebylo čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořený přídělem z vyplacených mezd (ve výši 112 tis.Kč).

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v roce 2014 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeny:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 84 tis.Kč
- příspěvek na kulturní a sportovní akce – 6 tis.Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím –16 tis.Kč

Fond odměn je tvořen přídělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna.. V roce 2014 bylo do Fondu odměn převedeno 154 tis.Kč ze zisku. Z Fondu odměn bylo použito 440 tis.Kč na odměny zaměstnanců v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2014 jsou ve výši 801 tis.Kč, z toho po lhůtě splatnosti je 118 tis.Kč. Jde o pohledávky za zahradnické služby pro občany, které měly splatnost ke konci roku 2014 a většina jich je uhrazena v lednu a únoru 2015.

V roce 2014 byly daňově odepsány nedobytné pohledávky ve výši 10 tis.Kč v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách.

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2014 (žádný závazek není po splatnosti):

- obchodní závazky k dodavatelům – 801 tis.Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2014 – 955 tis.Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 550 tis.Kč
- závazky vůči Finančnímu úřadu – zálohy na daň z příjmů – 138 tis.Kč
- závazky vůči Finančnímu úřadu – platba DPH za 4. čtvrtletí 2014 ve výši 466 tis.Kč
- závazek vůči Magistrátu města Brna ve výši 195 tis.Kč – převod nájmu za hrobové místo za prosinec 2014, na MMB převedeno v lednu 2015

6. Kontrolní činnost

V naší organizaci jsou prováděny řídicí kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Dále jsou v organizaci prováděny audity vnitřním auditorem. Roční zpráva o výsledcích provedených kontrol za rok 2014 byla předána na OŽP MMB v lednu 2015. Nebyly zjištěny nedostatky.

V lednu 2014 byly provedena kontrola Městské správy sociálního zabezpečení na odvody pojištění.

7. Inventury

V souladu s §§ 29 a 30 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, byla provedena inventura majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2014. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitele č. 5/2014- plán inventur.

Byly provedeny inventury:

- hmotného a nehmotného majetku
- zboží, materiálů a výrobků na skladě
- pokladny
- zůstatků účtů

Během inventarizací nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

9. Bezpečnost práce

V organizaci je zpracovaný každoročně plán školení v oblasti BOZP a PO, který pro rok 2014 zahrnoval 20 různých typů školení.

V roce 2014 nebyl v organizaci žádný pracovní úraz.