

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

Zpráva o činnosti za rok 2015

Brno, únor 2016

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

Správa hřbitovů města Brna, příspěvková organizace (dále jen SHmB) 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.

SHmB má ve správě veřejná pohřebiště o celkové rozloze cca 80 ha se 100 000 hroby s evidovanými cca 550 000 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 SHmB byla v roce 2015 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele (29 034 tis.Kč) – viz kap. 2.2
- vlastními výnosy organizace (10 600 tis.Kč) – viz kap. 2.3
- dotací na investice od zřizovatele (12 480 tis.Kč) – viz kap. 3.3

Celkové výnosy organizace v roce 2015 byly ve výši 39 634 tis.Kč, což představuje plnění plánu na 97,2%. Náklady v roce 2015 byly ve výši 39 377 tis.Kč, což je 96,6% plánu. Organizace měla zisk po zdanění ve výši 257 tis.Kč.

Celkově lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2015 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění plánu výnosů a nákladů v roce 2015 (v tis.Kč)

| | 2015 plán | 2015 skutečnost | plnění plánu % | 2014 skutečnost | index v % 2015/2014 |
|-----------------------|---------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| výnosy SHMB | 11 400 | 10 600 | 92,3 | 9 554 | 110,9 |
| příspěvek MMB | 29 381 | 29 034 | 98,8 | 27 501 | 105,6 |
| výnosy celkem | 40 781 | 39 634 | 97,2 | 37 055 | 107,- |
| náklady celkem | 40 781 | 39 377 | 96,6 | 36 578 | 107,7 |
| zisk | 0 | 257 | x | 477 | 53,9 |

Nižší vlastní výnosy (plnění na 92,3%) jsou způsobeny pouze účetní operací, kdy plánované zapojení prostředků z Fondu investičního na krytí nákladů oprav nemovitého majetku bylo nižší, než jsme předpokládali. Náklady na opravy byly uhrazeny vyššími tržbami a prostředky ve Fondu investičním zůstaly k dispozici pro následující roky.

Tab. 2 - Souhrnná tabulka porovnání výnosů a nákladů roku 2015 proti roku 2014 (v tis.Kč)

| | 2015 hlavní činnost | 2015 doplňková činnost | 2015 celkem | 2014 celkem | rozdíl |
|----------------|------------------------|------------------------------|------------------------|----------------|--------|
| výnosy SHMB | 6 362 | 4 238 | 10 600 | 9 554 | +1 046 |
| příspěvek MMB | 29 034 | | 29 034 | 27 501 | +1 533 |
| výnosy celkem | 35 396 | 4 238 | 39 634 | 37 055 | +2 579 |
| náklady celkem | 35 515 | 3 862 | 39 377 | 36 578 | +2 799 |
| zisk+/ztráta- | - 119 | + 376 | + 257 | + 477 | + 220 |

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvoří příspěvek na provoz od města Brna ve výši 29 034 tis.Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizaci ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2015 ve výši 11 mil. Kč). Nájem vybírá od nájemců hrobových míst naše organizace a přeposílá ho na bankovní účet města, takže tržba za nájem hrobových míst je součástí příjmů města Brna. Provoz SHmB teby město Brno stojí ve skutečnosti jen 18 mil.Kč. 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.

V průběhu roku byla ve prospěch naší organizace provedena 4 rozpočtová opatření:

- RO/99/2015/ZMB z 1.6.2015 – příspěvek na provoz
 - o obnova informačního systému na ÚH- 200 tis.Kč
 - o ošetření alejových stromů – 500 tis.Kč
 - o obnova jasanových alejí na ÚH – 1.etapa – 1 000 tis.Kč. Ve výběrovém řízení se podařilo plánovanou cenu díla snížit o 347 tis.Kč. V rámci vypořádání bylo v lednu 2016 vráceno těchto 347 tis.Kč na účet města Brna.

- RO/100/2015/ZMB z 1.6.2015 – investiční transfer
 - o pořízení elektromobilu - 800 tis.Kč
 - o pořízení kamerového systému – 600 tis.Kč

- RO/101/2015/ZMB z 1.6.2015 – příspěvek na provoz
 - o příjmy z nájemného – bez určení použití - 11 tis.Kč

- RO/326/2015/ZMB z 9.12.2015 – příspěvek na provoz
 - o na zvýšení platových tarifů zaměstnanců -59 tis.Kč

2.3 Vlastní výnosy organizace

Tab.3 – Struktura výnosů (v tis.Kč)

| název účtové položky | plán 2015 | skutečnost 2015 | struktura výnosů % | plnění plánu | skutečnost 2014 | index % 2015/2014 |
|------------------------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------|-----------------|-------------------|
| výnosy z prodeje služeb | 6 300 | 6 327 | 59,7 | 100,4 | 6 181 | 102,4 |
| výnosy z pronájmu | 600 | 745 | 7,0 | 124,2 | 718 | 103,8 |
| výnosy z prodaného zboží | 1 000 | 1 105 | 10,5 | 110,5 | 1 063 | 104,0 |
| čerpání fondů | 3 400 | 2 291 | 21,6 | 67,4 | 1 487 | 154,1 |
| ostatní výnosy | 100 | 131 | 1,2 | 131,0 | 105 | 124,8 |
| vlastní výnosy celkem | 11 400 | 10 600 | 100,0 | 93,0 | 9 554 | 110,9 |
| příspěvek na provoz | 29 381 | 29 034 | | | 27 501 | 105,6 |
| výnosy celkem | 40 781 | 39 634 | | | 37 055 | 107,0 |

Výnosy z prodeje služeb – účet 602

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 6 327 tis.Kč. Plán byl splněn na 100,4%.

Výnosy z prodeje služeb zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – rozptyly, vsypy, výkopy hrobů, ukládání uren – ve výši 3 300 tis.Kč. Proti roku 2014 jsou o 162 tis.Kč vyšší hlavně vlivem nárůstu počtu pohřbů do země (podrobně hřbitovní služby viz tab.4).
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů na zakázku ve výši 1 926 tis.Kč (pokles proti roku 2014 o 54 tis.Kč)
- tržby za půjčovné ve výši 79 tis.Kč (nižší o 3 tis. proti r. 2014), tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště v částce 586 tis.Kč (nižší o 6 tis. proti r. 2014), tržby za používání WC ve výši 180 tis.Kč (nárůst o 6 tis.Kč proti r. 2014)

Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v počtech)

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---------------|------|------|------|------|-------|-------|------|------|
| pohřby | 398 | 395 | 349 | 317 | 369 | 344 | 301 | 357 |
| ukládání uren | 669 | 759 | 782 | 849 | 1 087 | 1 014 | 966 | 945 |
| rozptyly | 927 | 858 | 902 | 898 | 801 | 851 | 819 | 841 |
| vsypy | 82 | 80 | 62 | 81 | 58 | 69 | 64 | 78 |

Výnosy z pronájmů – účet 603

Jde o pronájmy obřadních sání pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájmy ve výši 745 tis.Kč je o 27 tis.Kč vyšší než v roce 2014.

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 2015 dosáhly tyto tržby výše 1 105 tis.Kč a jsou vyšší o 42 tis.Kč než v roce 2014.

Čerpání fondů – účet 648

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

- Fond odměn ve výši 400 tis.Kč na odměny zaměstnanců
- Fond investiční na opravy nemovitého majetku ve výši 1 891 tis.Kč:
 - oprava cest Řečkovice 363 tis.Kč
 - oprava zdi Židenice 379 tis.Kč
 - oprava zdi Kr.Pole 592 tis.Kč
 - oprava plechové skladu Židenice 411 tis.Kč
 - oprava vodoměrné šachty Tuřany 146 tis.Kč

Čerpání prostředků z Fondu investičního fondu na opravy bylo proti plánu nižší o 1 109 tis.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 – 88 tis.Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2015 činily 39 377tis.Kč. Plán roku byl čerpán na 96,6%.

Vzhledem k tomu, že náklady byly nižší než výnosy, vznikl v naší organizaci v roce 2015 zisk po zdanění ve výši 257 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 2015 | skutečnost 2015 | struktura nákladů % | plnění plánu | skutečnost 2014 | index % 2015/2014 |
|-------------------------|---------------|-----------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------|
| spotřeba materiálu | 1 500 | 1 170 | 3,0 | 78,0 | 1 355 | 86,3 |
| spotřeba energie | 2 400 | 2 420 | 6,1 | 100,8 | 2 243 | 107,9 |
| nákup zboží | 900 | 1 039 | 2,7 | 115,4 | 997 | 104,2 |
| opravy a udržování | 3 500 | 3 423 | 8,7 | 97,8 | 3 060 | 111,9 |
| cestovné | 10 | 1 | 0 | 10,0 | 1 | 100,0 |
| náklady na reprezentaci | 10 | 1 | 0 | 10,0 | 3 | 33,3 |
| ostatní služby | 10 505 | 8 906 | 22,6 | 84,8 | 8 043 | 110,7 |
| mzdy, sociální náklady | 16 656 | 17 324 | 44,0 | 104,0 | 16 025 | 108,1 |
| silniční daň | 60 | 56 | 0,1 | 93,3 | 52 | 107,7 |
| ostatní náklady | 1 640 | 1 383 | 3,5 | 84,3 | 1 547 | 89,4 |
| odpisy majetku | 3 500 | 3 564 | 9,1 | 101,8 | 3 137 | 113,6 |
| daň z příjmů organizace | 100 | 89 | 0,2 | 89,0 | 115 | 77,4 |
| Náklady celkem | 40 781 | 39 377 | 100,0 | 96,6 | 36 578 | 107,7 |

Spotřeba materiálu – účet 501

V rámci této položky je nakupován zejména materiál určený pro opravy a údržbu majetku (219 tis.Kč), dále jsou zde nákupy pohonných hmot (449 tis.Kč), dezinfekční a čisticí prostředky (17 tis.Kč), kancelářské potřeby (160 tis.Kč), rostlinný materiál pro výsadbu hrobů podle objednávek zákazníků (91 tis.Kč), materiál pro výsadbu zeleně a výzdobu čestných hrobů a pohřebiště RA (148 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

Spotřeba elektřiny a plynu je téměř na úrovni roku 2014. Spotřeba vody narostla o 114 tis.Kč.

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 707 tis.Kč (tj. 43% 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 2015 provedeny v celkové výši 3 423 tis.Kč. Veškeré volné finanční prostředky v organizaci se snažíme směřovat do oprav nám svěřeného majetku města.

Tab. 6 – Porovnání nákladů na opravy v letech 2011-2015 (v tis.Kč)

| | skutečnost 2011 | skutečnost 2012 | skutečnost 2013 | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| opravy nemovitostí | 1 760 | 755 | 315 | 2 391 | 2 632 |
| opravy vozidel | 296 | 263 | 220 | 336 | 308 |
| opravy hrob. zařízení | 155 | 62 | 147 | 201 | 318 |
| opravy ostatní | 280 | 199 | 283 | 132 | 165 |
| opravy celkem | 2 491 | 1 279 | 965 | 3 060 | 3 423 |

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| - oprava cest Řečkovice | 363 tis.Kč |
| - oprava zdi Židenice | 379 tis.Kč |
| - oprava zdi Kr.Pole | 592 tis.Kč |
| - oprava plechové skladu Židenice | 411 tis.Kč |
| - oprava vodoměrné šachty Tuřany | 146 tis.Kč |
| - opravy stávajících kolumbárií na ÚH | 270 tis.Kč |
| - oprava cest na ÚH | 375 tis.Kč |

Opravy aut a mechanismů byly proti roku 2014 nižší o 28 tis.Kč. Vzhledem ke stáří vozového parku narůstá četnost oprav, ale jednalo se o běžné opravy, nejvyšší za 25 tis.Kč.

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, křovinořezu, kopírek, plynových spotřebičů. Nejdražší byla oprava beden na odpad na Ústředním hřbitově za 54 tis.Kč.

Ostatní služby – účet 518

Tab.7 – Struktura služeb (v tis.Kč)

| | skutečnost 2010 | skutečnost 2011 | skutečnost 2012 | skutečnost 2013 | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| údržba hřbitovů | 4 203 | 4 266 | 4 327 | 4 361 | 4 360 | 4 380 |
| likvidace odpadů | 1 396 | 1 548 | 902 | 708 | 1 075 | 855 |
| poštovné | 143 | 138 | 125 | 131 | 127 | 126 |
| nájemné | 146 | 147 | 158 | 163 | 167 | 168 |
| telefony | 245 | 238 | 202 | 215 | 143 | 155 |
| právní služby | 72 | 72 | 72 | 72 | 72 | 72 |
| IT práce, SW | 148 | 151 | 184 | 191 | 247 | 241 |
| revize elektro, aj. | 124 | 104 | 130 | 130 | 103 | 132 |
| údržba zeleně | 153 | 401 | 2 058 | 2 000 | 1 506 | 2 673 |
| různé služby | 398 | 350 | 205 | 161 | 243 | 104 |
| služby celkem | 7 028 | 7 415 | 8 363 | 8 132 | 8 043 | 8 906 |

V roce 2015 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 2 673 tis.Kč, z toho:

- obnova jasanových alejí – 653 tis.Kč
- řez a kácení dřevin na příměstských hřbitovech – 449 tis.Kč
- ošetření alejových stromů – 285 tis.Kč
- řez stěn Židenice – 457 tis.Kč
- výsadba Židenice – 248 tis.Kč
- řezání asfaltů Židenice – 95 tis.Kč

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 3 500 tis.Kč. Využití odpisů prostřednictvím Fondu investičního proběhlo podle plánu – viz kap. 3.3.

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

Jako důsledek snížení příspěvku na provoz o 20% bylo 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.) Nárůst zaměstnanců proti roku 2015 je způsoben tím, že 2 obřadníci byli převedeni z dohod o provedení práce do hlavního pracovního poměru.

Sociální náklady zahrnují i náklady na školení zaměstnanců ve výši 40 tis.Kč, na ochranné pomůcky a oděvy ve výši 72 tis.Kč, na hygienické potřeby ve výši 6 tis.Kč a na lékařské prohlídky (24 tis.Kč).

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

Tab. 8 – Údaje z personální oblasti za rok 2015

| kategorie | THP | kat. D | celkem |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| stav k 31.12.2014 | 11 | 36 | 47 |
| prům.přepočt.stav za rok 2014 | 11 | 37,4 | 48,4 |
| | | | |
| stav k 31.12.2015 | 11 | 37 | 48 |
| prům.přepočt.stav za rok | 11 | 39,5 | 50,5 |
| Přírůstky za r. 2015 | 0 | 8 | 8 |
| Úbytky za r. 2015 | 0 | 7 | 7 |
| prům.platové třídy | 9,18 | 4,21 | 5,35 |
| mzdové náklady bez OON (tis.Kč) | 4 270 | 7 856 | 12 125 |
| Průměrné mzdy (Kč) | 32 348 | 17 691 | 20 010 |

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 2015 dosáhla výše těchto nákladů 777 tis.Kč. Další významnou položku ostatních nákladů tvoří zaplacené povinné ručení a havarijní pojištění za auta celkem za 207 tis.Kč, pojištění podnikatelských rizik za 19 tis.Kč a poplatky Intergramu a OSA za reprodukovanou hudbu při obřadech ve výši 64 tis.Kč

3. Majetek a fondy organizace

3.1 Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem města Brna.

Celkem má organizace k 31.12.2015 majetek v pořizovacích cenách ve výši 178 418 tis. Kč v následujícím členění:

| | |
|--|----------------|
| - dlouhodobý hmotný majetek – budovy a stavby | 133 080 tis.Kč |
| - dlouhodobý hmotný majetek – stroje, zařízení | 30 525 tis.Kč |
| - dlouhodobý hmotný majetek – pozemky | 9 366 tis.Kč |
| - dlouhodobý drobný hmotný majetek | 3 918 tis.Kč |
| - dlouhodobý nehmotný majetek | 293 tis.Kč |
| - dlouhodobý drobný nehmotný majetek | 41 tis.Kč |
| - majetek v operativní evidenci | 1 194 tis.Kč |

3.2 Finanční majetek

Stav finančních prostředků k 31.12.2015:

| | |
|-----------------------|--------------|
| - běžný účet | 6 124 tis.Kč |
| - účet FKSP | 88 tis.Kč |
| - hotovost v pokladně | 80 tis.Kč |

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 9 – Fondy organizace (v tis.Kč)

| název fondu | k 1.1.2015 | tvorba | čerpání | k 31.12.2015 |
|------------------------|------------|--------|---------|--------------|
| fond investiční | 3 182 | 14 544 | 15 374 | 2 352 |
| fond rezervní | 335 | 95 | | 430 |
| fond kult.a soc.potřeb | 98 | 121 | 118 | 101 |
| fond odměn | 53 | 382 | 400 | 35 |

Fond investiční je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (3 564 tis.Kč) a dotací na investice od zřizovatele (10 980 tis.Kč).

Prostředky z Fondu investičního byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů využity na pořízení investic (13 483 tis.Kč) a pro opravy majetku (1 891 tis.Kč).

V roce 2015 byla dokončena investiční akce „Vybudování kolumbárií na Ústředním hřbitově“, která byla zahájena v roce 2014. Celková hodnota kolumbária je 8 976 tis.Kč.

Příspěvek na investice od zřizovatele pokryl pořízení kolumbária, skladových kontejnerů, velkoobjemových kontejnerů, kamerového systému, elektromobilu a částečně štěpkovače (480 tis.Kč).

Z Fondu investičního byly v roce 2015 uhrazeny:

| | |
|---|----------------------|
| 1. investice strojní | |
| - štěpkovač Vermeer | 563 tis.Kč |
| - skladový kontejner 2 ks | 171 tis.Kč |
| - velkoobjemový kontejner 4 ks | 197 tis.Kč |
| - kamerový systém na ÚH | 599 tis.Kč |
| - elektromobil Mega Worker | 787 tis.Kč |
| - klimatizace na ÚH | 301 tis.Kč |
| - kopírka Toshiba | 53 tis.Kč |
| <u>celkem investice strojní</u> | <u>2 671 tis.Kč</u> |
| 2. investice stavební | |
| - kolumbárium na ÚH | 8 746 tis.Kč |
| - zastřešení dvora u sociální budovy ÚH | 382 tis.Kč |
| - technické zhodnocení cest Žebětín | 502 tis.Kč |
| - rekonstrukce chodníků Řečkovice | 598 tis.Kč |
| - technické zhodnocení cest Židenice | 584 tis.Kč |
| <u>celkem investice stavební</u> | <u>10 812 tis.Kč</u> |
| 3. opravy majetku | |
| - oprava cest Řečkovice | 363 tis.Kč |
| - oprava zdi Židenice | 379 tis.Kč |
| - oprava zdi Kr.Pole | 592 tis.Kč |
| - oprava plechové skladu Židenice | 411 tis.Kč |
| - oprava vodoměrné šachty Tuřany | 146 tis.Kč |
| <u>celkem použití FI na opravy</u> | <u>1 891 tis.Kč</u> |
| celkem čerpání FI | 15 374 tis.Kč |

Fond rezervní je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2015 bylo do Fondu rezervního přiděleno ze zisku 95 tis.Kč. Z Rezervního fondu nebylo čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořený přidělem z vyplacených mezd (ve výši 121 tis.Kč).

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v roce 2015 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeny:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 108 tis.Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím –10 tis.Kč

Fond odměn je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2015 bylo do Fondu odměn převedeno 382 tis.Kč ze zisku. Z Fondu odměn bylo použito 400 tis.Kč na odměny zaměstnanců v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2015 jsou ve výši 521 tis.Kč, z toho po lhůtě splatnosti je 58 tis.Kč. Jde o pohledávky za zahradnické služby pro občany, které měly splatnost ke konci roku 2015 a většina jich je uhrazena v lednu a únoru 2016.

V roce 2015 byly daňově odepsány nedobytné pohledávky ve výši 5 tis.Kč v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách.

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2015 (žádný závazek není po splatnosti):

- obchodní závazky k dodavatelům – 536 tis.Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2015 – 994 tis.Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 580 tis.Kč
- závazky vůči Finančnímu úřadu – zálohy na daň z příjmů – 143 tis.Kč
- závazky vůči Fin. úřadu – platba DPH za 4. čtvrtletí 2015 ve výši 1 486 tis.Kč
- závazek vůči Magistrátu města Brna ve výši 682 tis.Kč – převod nájmu za hrobové místo vybraných v prosinci 2015, na MMB převedeno v lednu 2016

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 2015 byla předána na OŽP MMB v lednu 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

V roce 2015 byla provedena kontrola Všeobecné zdravotní pojišťovny a byla bez nálezu.

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 31.12.2015. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitele č. 5/2015- 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 2015 zahrnoval 20 různých typů školení.

V roce 2015 nebyl v organizaci žádný pracovní úraz.