

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

Zpráva o činnosti za rok 2019

Brno, únor 2020

Zpracovala: Ing. Magda Krejčíková, vedoucí ekonomického útvaru

Schválila a předkládá: Ing. Alena Říhová, ředitelka

Obsah

1. Přehled činnosti	1
2. Provozní prostředky	3
2.1 Souhrn výsledků hospodaření	3
2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele.....	4
2.3 Vlastní výnosy organizace	6
2.4 Náklady organizace	7
3. Majetek a fondy organizace	11
3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace	11
3.2 Finanční majetek	12
3.3 Fondy organizace	12
4. Pohledávky	14
5. Závazky	14
6. Kontrolní činnost.....	14
7. Inventury	15
8. Bezpečnost práce.....	15
9. Poskytování informací.....	15

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 pohřebišť: 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 se 56 až 57 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, sečení, posyp, shrabování sněhu aj.)
- údržba zeleně (stromořadí, zelené stěny, záhony, trávníky 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 5000 smluv ročně v hodnotě 16 mil.Kč - informace, spolupráce s pohřebními službami, matrikami, jednotlivými ÚMČ apod.)
- výkopy hrobů a jejich zához
- rozptyly a vsypy zpopelněných ostatků
- ukládání uren do země nebo kolumbárií
- údržba a provoz obřadních síní
- exhumace
- 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
- 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 2019 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele (38 673 tis.Kč) – viz kap. 2.2
- vlastními výnosy organizace (11 797 tis.Kč) – viz kap. 2.3
- dotací na investice od zřizovatele (26 396 tis.Kč) – viz kap. 3.3

Celkové výnosy organizace v roce 2019 byly ve výši 50 470 tis.Kč, což představuje plnění plánu na 92,0 %. Náklady v roce 2019 byly ve výši 50 200 tis.Kč, což je 91,5% plánu. Organizace měla zisk po zdanění ve výši 270 tis.Kč.

Celkově lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2019 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění plánu výnosů a nákladů v roce 2019 (v tis.Kč)

	2019 plán	2019 skutečnost	plnění plánu %	2018 skutečnost	index v % 2019/2018
výnosy SHMB	10 700	11 797	110,3	12 689	93,0
příspěvek MMB	44 135	38 673	87,6	34 511	112,1
výnosy celkem	54 835	50 470	92,0	47 200	106,9
náklady celkem	54 835	50 200	91,5	47 110	106,6
zisk	0	270	x	90	300,0

Tab. 2 - Porovnání výnosů a nákladů v hlavní a doplňkové činnosti roku 2019 proti roku 2018 (v tis.Kč)

	2019 hlavní činnost	2019 doplňková činnost	2019 celkem	2018 celkem	rozdíl
výnosy SHMB	6 599	5 198	11 797	12 689	- 892
příspěvek MMB	38 673		38 673	34 511	+ 4 162
výnosy celkem	45 272	5 198	50 470	47 200	+ 3 270
náklady celkem	45 303	4 897	50 200	47 110	+ 3 090
zisk+/ztráta-	- 31	+ 301	+ 270	+ 90	+ 180

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvoří příspěvek na provoz od města Brna ve výši 38 673 tis.Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizaci ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2019 ve výši 16,1 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 tedy město Brno stojí ve skutečnosti jen 22,6 mil.Kč. Z důvodů daňových a účetních 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.

Pro rok 2019 organizace obdržela 14 **účelových neinvestičních příspěvků**, z toho jsme 6 nevyčerpali a jeden je k vyúčtování až v roce 2021 (realizace sadových úprav na ÚH).

Čerpání účelových neinvestičních příspěvků v roce 2019 (v Kč)

účel příspěvku na provoz	plán	čerpaní	rozdíl	návrh pro rok 2020
regenerace zeleně + převod z roku 2018	2 537 000	2 561 543	24 543	vyčerpáno
koncepce rozvoje zeleně	1 034 000	1 034 874	874	vyčerpáno
zástupce vedoucího provozu	495 000	554 441	59 441	vyčerpáno
pracovník pro údržbu hrobů	360 000	435 641	75 641	vyčerpáno
údržba rozšířených hřbitovů v Líšni a Slatině	120 000	121 300	1 300	vyčerpáno
poplatky za platby nájemného přes platební terminál	70 000	75 516	5 516	vyčerpáno
2 ks PC a záložní zdroj	52 000	59 240	7 240	vyčerpáno
100 ks kontejnerů na odpad	1 100 000	907 500	- 192 500	vraceno MMB
informační systém + převod z roku 2018	118 375	90 170	- 28 205	ponechat k využití
právník	90 000	0	- 90 000	ponechat k využití
oprava obřadní síně ÚH	300 000	0	- 300 000	ponechat k využití
autobus.doprava o Dušičkách	52 000	43 596	- 8 404	ponechat k využití
oprava márnice v Řečkovících	315 000	126 498	- 188 502	ponechat k využití
realizace sadových úprav na ÚH	5 204 000	0		vyúčtování v roce 2021

Zdůvodnění nečerpaní účelových neinvestičních příspěvků:

- 100 ks kontejnerů na odpad – nevyčerpáno 192 500,- Kč
Díky výběrovému řízení se podařilo snížit předpokládanou pořizovací cenu o 192 500,- Kč, které jsme vrátili v lednu 2020 do rozpočtu MMB.
- částečná výměna stávajícího informačního systému – nevyčerpáno 28 205,- Kč
Výměna informačního systému pokračuje i v roce 2020. Vzhledem k předpokládanému schválení nového Řádu pro pohřebiště bude nutné vyměnit informační tabule na všech pohřebištích a nevyčerpaný příspěvek z roku 2019 bude využit.
- na pokrytí nákladů na právníka – nevyčerpáno 90 000,- Kč
Navrhujeme ponechat v rozpočtu k využití v roce 2020. Hledáme dále pracovníka, pro spojené funkce právník-pracovník kanceláře.
- oprava obřadní síně ÚH – nevyčerpáno 300 000,- Kč
Žádáme o převod celé částky do účelových transferů (investic). V roce 2019 bylo přehodnoceno, že uvedená činnost nebude oprava, ale investice. Proto jsme schválenou částku nemohly použít.

- zajištění autobusové dopravy na ÚH – nevyčerpáno 8 404,- Kč
Žádáme o převod zbylé částky do roku 2020, protože doprava po ÚH v období Velikonoc a Památky zesnulých bude probíhat i v roce 2020.
- oprava márnice a sociálního zařízení v Brně-Řečkovících – nevyčerpáno 188 502,- Kč
V opravě se bude pokračovat i v roce 2020. V objektu dochází k popraskání stěn a stropů. Statik zjistil sedání celého objektu. V roce 2019 bylo provedeno zesílení základů a následně byly nainstalovány sádrové terče v místě prasklin. Statik doporučil trhliny sanovat až s odstupem 4-6 měsíců po zesílení základů. Vzhledem k tomu, že práce probíhaly v říjnu a listopadu 2019 bude sanace prasklin probíhat v dubnu 2020, a to na základě vyhodnocení prasklin a sádrových terčů. V případě, že nedojde k dalším poruchám, bude provedené zapravení prasklin a výměna popraskaných obkladů a dlažeb.

2.3 Vlastní výnosy organizace

Tab.3 – Struktura výnosů (v tis.Kč)

název účtové položky	plán 2019	skutečnost 2019	struktura výnosů %	plnění plánu	skutečnost 2018	index % 2019/2018
výnosy z prodeje služeb	6 400	7 653	64,9	119,6	7 426	103,1
výnosy z pronájmu	700	868	7,3	124,0	707	122,8
výnosy z prodaného zboží	900	1 105	9,4	127,8	1 082	102,1
čerpání fondů	2 300	1 744	14,8	75,8	3 352	52,0
ostatní výnosy	400	427	3,6	106,7	122	350,0
vlastní výnosy celkem	10 700	11 797	100,0	110,2	12 689	93,0
příspěvek na provoz	44 135	38 673			34 511	112,1
výnosy celkem	54 835	50 470			47 200	106,9

Výnosy z prodeje služeb – účet 602

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 7 653 tis.Kč. Plán byl splněn na 119,6%. Nárůst proti roku 2018 je 227 tis.Kč.

Výnosy z prodeje služeb zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – výkopy hrobů, rozptyly, vsypy, ukládání uren – ve výši 3 817 tis.Kč. Proti roku 2018 jsou o 175 tis.Kč vyšší vlivem úpravy ceníku. Podrobně hřbitovní služby viz tab.4.
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů na zakázku ve výši 2 491 tis.Kč (nárůst proti roku 2018 o 192 tis.Kč)
- tržby za půjčovné ve výši 66 tis.Kč (nižší o 2 tis. proti r. 2018), tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště v částce 853 tis.Kč (nižší o 102 tis. proti r. 2018), tržby za používání WC ve výši 179 tis.Kč (nižší o 2 tis.Kč proti r. 2018)

Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v počtech)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
pohřby	369	344	301	357	324	334	369	338
ukládání uren	1 087	1 014	966	945	874	1 014	906	853
rozptyly	801	851	819	841	818	825	861	792
vsypy	58	69	64	78	65	86	74	77

Výnosy z pronájmů – účet 603

Jde o pronájmy obřadních síní pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájmy ve výši 868 tis.Kč je o 161 tis.Kč vyšší než v roce 2018 z důvodu nárůstu počtu kremačních rozloučení.

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 2019 dosáhly tyto tržby výše 1 105 tis.Kč a jsou o 23 tis.Kč vyšší než v roce 2018.

Čerpání fondů – účet 648

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byl Fond investic použitý na opravy majetku v celkové výši 1 687 tis.Kč – rozpis viz kap. 3.3 Fondy organizace.

Z Fondu odměn bylo v roce 2019 čerpáno 57 tis. Kč na odměny pracovníků.

Ostatní výnosy

- tržby od pojišťovny – náhrada za poškození pomníku při naší činnosti (prořez a kácení stromů) ve výši 99 tis.Kč
- náhrada za poničený majetek od návštěvníka hřbitova ve výši 61 tis.Kč
- změna stavu nově zařazených pomníků k prodeji (účetní operace, která zvyšuje příjmy) – 114 tis.Kč
- prodej vyřazeného majetku (Avia a kontejnery) – 143 tis.Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2019 činily 50 200 tis.Kč. Plán roku byl čerpán na 91,5%.

Vzhledem k tomu, že náklady byly nižší než výnosy, vznikl v naší organizaci v roce 2019 zisk po zdanění ve výši 270 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 2019	skutečnost 2019	struktura nákladů %	plnění plánu	skutečnost 2018	index % 2019/2018
spotřeba materiálu	1 900	1 490	3,0	78,4	1 477	100,9
spotřeba energie	2 000	1 804	3,6	90,2	1 607	112,3
nákup zboží	1 200	1 051	2,1	87,6	1 153	91,1
opravy a udržování	3 700	3 861	7,7	104,4	3 982	97,0
služby	13 370	10 666	21,2	80,0	9 278	115,0
mzdy, sociální náklady	24 575	24 381	48,6	99,2	23 345	104,4
ostatní náklady	3 200	2 079	4,1	65,0	1 403	148,1
odpisy majetku	4 790	4 786	9,5	99,9	4 825	99,2
daň z příjmů organizace	100	82	0,2	82,0	40	200,5
Náklady celkem	54 835	50 200	100,0	91,5	47 110	106,6

Spotřeba materiálu

V rámci této položky je nakupován zejména spotřební materiál určený pro opravy a údržbu majetku (429 tis.Kč), dále jsou zde nákupy pohonných hmot (446 tis.Kč), dezinfekční a čisticí prostředky (23 tis.Kč), kancelářské potřeby (136 tis.Kč), rostlinný materiál pro výsadbu hrobů podle objednávek zákazníků (253 tis.Kč), materiál pro výsadbu zeleně a výzdobu čestných hrobů a pohřebiště Rudé armády (118 tis.Kč).

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

Náklady na energie

Spotřeba elektřiny, plynu a vody je ve srovnání s rokem 2018 vyšší o 197 tis.Kč. To je způsobeno změnou výpočtu za stočné. V roce 2018 nám byla totiž vrácena část stočného i z uplynulých let, celkem 773 tis.Kč. A tato vratka zkreslila spotřebu v roce 2018.

Spotřeba elektřiny je na úrovni roku 2018 (vyšší o 2 tis.Kč). Spotřeba plynu je o 40 tis.Kč vyšší proti roku 2018, a to z důvodu zdražení plynu.

Nákup zboží

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

Opravy byly v roce 2019 provedeny v celkové výši 3 861 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 2014-2018 (v tis.Kč)

	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	skutečnost 2019
opravy nemovitostí	2 632	3 400	4 749	2 456	2 617
opravy vozidel	308	271	343	276	505
opravy hrob. zařízení	318	249	259	317	248
opravy ostatní	165	139	269	430	230
neuplatitelné DPH				503	261
opravy celkem	3 423	4 059	5 620	3 982	3 861

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí:

- oprava zídky Kr.Pole 712 tis.Kč
- oprava plotu v Židenicích 339 tis.Kč
- oprava brány v Komíně 150 tis.Kč
- oprava soklů v Komíně 163 tis.Kč
- oprava brány na ÚH u kotelny 122 tis.Kč
- oprava brány na ÚH Lány dvůr 165 tis.Kč
- úprava plochy na ÚH 510 tis.Kč
- oprava márnice v Řečkovicích 121 tis.Kč

Opravy aut a mechanismů byly proti roku 2018 vyšší o 229 tis.Kč. Vzhledem ke stáří vozového parku narůstá četnost oprav, ale jednalo se většinou o běžné opravy. Výjimku tvořily opravy bagru Komatsu za 127 tis.Kč a plošiny za 49 tis. Kč.

V těchto nákladech jsou zahrnuty údržby a opravy vozidel, výměny a opravy pneu, měření emisí a provádění STK.

Opravy hrobových zařízení zahrnují celkem 14 oprav zejména pomníků a obrub. Škody jsou nejčastěji způsobené růstem hřbitovní zeleně.

Opravy ostatní zahrnují nejrůznější opravy a údržbu: např. elektrických pil a nůžek, křovinořezů, docházkových hodin, zabezpečovacího systému

Nejdražší byly opravy tepelných zářičů v obřadní síni na Ústředním hřbitově za 33 tis.Kč, oprava závory u ulice Lány na ÚH za 18 tis.Kč a opravy křovinořezů za 9 tis.Kč.

Ostatní služby

Tab.7 – Struktura služeb (v tis.Kč)

	skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	skutečnost 2019
údržba hřbitovů	4 360	4 380	4 389	4 400	4 432	4 478
likvidace odpadů	1 075	855	992	1 129	856	767
údržba zeleně	1 506	2 673	1 737	3 114	2 457	3 676
poštovné	127	126	146	142	190	190
nájemné	167	168	183	168	171	176
telefony	143	155	163	151	156	139
právní služby	72	72	74	72	60	72
IT práce, SW	247	241	270	214	286	236
revize elektro, aj.	103	132	132	134	126	110
různé služby	243	104	414	537	544	822
služby celkem	8 043	8 906	8 500	10 061	9 278	10 666

V roce 2019 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 3 676 tis.Kč, z toho:

- obnova a údržba zeleně v Tuřanech, Řečkovících a v Kr.Poli – 1 035 tis.Kč
- řez živých stěn na ÚH – 431 tis.Kč
- ošetření jerlínů na ÚH – 300 tis.Kč
- dosadba lískové aleje na ÚH – 200 tis.Kč
- řez zelených stěn v Žebětíně – 128 tis.Kč
- dosadba alejových stromů na ÚH – 547 tis.Kč
- kácení a řez stromů na ÚH – 501 tis.Kč

Položka „různé služby“ zahrnuje např. správní poplatky, čištění dešťových vpustí, ozvučení při pietních oslavách, úklid kanceláří, mytí aut, servis mobilního WC, přeprava osob autobusem po ÚH, výroba QR kódů na čestné hroby, poplatky bance a DPH (ve výši 206 tis.Kč), které nebylo možné zahrnout do odpočtu na Finanční úřad.

Odpisy

Odpisový plán schválila Rada města Brna. Využití odpisů prostřednictvím Fondu investic proběhlo podle plánu – viz kap. 3.3.

Mzdy, sociální pojištění a sociální náklady

V roce 2019 činily mzdové náklady (vč. nákladů na dohody) 17 301 tis. Kč. Oproti roku 2018 vzrostly o 4,7 %, a to vlivem zvyšování platových tarifů. Průměrná mzda vzrostla na 25 406,- Kč, což je pouze 76% celorepublikového průměru.

Sociální náklady zahrnují nejen náklady na sociální a zdravotní pojištění, ale také náklady na školení zaměstnanců (46 tis.Kč), na ochranné pomůcky a oděvy (98 tis.Kč), na hygienické potřeby (10 tis.Kč), na lékařské prohlídky (19 tis.Kč), příspěvky na stravování (660 tis.Kč) a přiděly do FKSP (341 tis.Kč).

Tab. 8 – Údaje z personální oblasti za rok 2019

kategorie	THP	kat. D	celkem
stav k 31.12.2019	13	39	52
prům.přepočt.stav za rok 2019	13,5	42,5	56,0
přírůstky za r. 2019	1	12	13
úbytky za r. 2019	2	14	16
prům.platové třídy	9,0	4,2	5,4
průměrné mzdy (Kč)	38 223	21 348	25 406

Ostatní náklady

Ostatní náklady zahrnují např.:

- povinné ručení a havarijní pojištění za auta za 255 tis.Kč
- pojištění podnikatelských rizik za 57 tis.Kč
- poplatky za reprodukovanou hudbu (vybírání OSA) za 89 tis.Kč
- pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku za 1 237 tis.Kč

V rámci nákladů na drobný dlouhodobý majetek (tj. majetek od 3 do 40 tis.Kč) byly pořízeny:

- 100 ks kontejnerů na odpad – 908 tis.Kč
- 8 ks žardiniér na ÚH – 145 tis.Kč
- 3 počítače – 65 tis.Kč
- ventilátor, autonabíječka, telefony, tiskárna, paletový vozík, kompresor, svářečka, mobilní telefony, skřínky, záložní zdroj – 119 tis.Kč

3. Majetek a fondy organizace

3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem města Brna.

Celkem má organizace k 31.12.2019 majetek v pořizovacích cenách ve výši 238 060 tis. Kč v následujícím členění:

- | | |
|--|----------------|
| - dlouhodobý hmotný majetek – budovy a stavby | 172 467 tis.Kč |
| - dlouhodobý hmotný majetek – stroje, zařízení | 38 821 tis.Kč |
| - dlouhodobý hmotný majetek – pozemky | 19 049 tis.Kč |
| - dlouhodobý drobný hmotný majetek | 6 027 tis.Kč |
| - dlouhodobý nehmotný majetek | 503 tis.Kč |
| - dlouhodobý drobný nehmotný majetek | 41 tis.Kč |
| - majetek v operativní evidenci | 1 152 tis.Kč |

3.2 Finanční majetek

Stav finančních majetku k 31.12.2019:

- běžný účet	36 152 tis.Kč
- účet FKSP	63 tis.Kč
- hotovost v pokladně	156 tis.Kč
- ceny – stravenky	104 tis.Kč

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 9 – Fondy organizace (v tis.Kč)

název fondu	k 1.1.2019	tvorba	čerpaní	k 31.12.2019
fond investic	3 177	31 291	11 171	23 327
fond rezervní	685	18		703
fond kult. a soc. potřeb	104	341	374	71
fond odměn	555	72	57	570

Fond investic je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (4 786 tis.Kč), dotací na investice od zřizovatele (26 396 tis.Kč) a výnosem z prodeje svěřeného majetku (109 tis.Kč).

Prostředky z Fondu investic byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů využity na pořízení investic (9 454 tis.Kč) a pro opravy majetku (1 687 tis.Kč).

Z Fondu investičního byly v roce 2019 uhrazeny:

- investice nestavební
 - hřbitovní bagr 2 275 tis.Kč
 - velkoobjemový kontejner 2 ks 142 tis.Kč
 - vozidlo Multicar 2 215 tis.Kč
 - kontejnerový systém s vyklápěním 2x 653 tis.Kč
 - server Dell 107 tis.Kč
 - kopírka Toshiba 50 tis.Kč
 - SW propojení s e-shopem BrnoID 211 tis.Kč
 - celkem nestavební investice 5 653 tis.Kč
- investice stavební
 - TZ objektů na ÚH, ul. Jihlavská 1 342 tis.Kč
 - rozšíření hřbitova v Líšni 1 168 tis.Kč
 - rekonstrukce soklů u obřadní síně na ÚH 530 tis.Kč
 - odvětrání márnice ÚH 120 tis.Kč
 - vodovodní šachta Židenice 71 tis.Kč

- brána u půjčovny na ÚH	153 tis.Kč
- rozšíření Jehnice	146 tis.Kč
- různé – příprava na budoucí investice	271 tis.Kč
<u>celkem stavební investice</u>	<u>3801 tis.Kč</u>

investice celkem 9 454 tis.Kč

3. opravy majetku

- brána na ÚH Lány, dvůr	165 tis.Kč
- brána na ÚH, kotelna	122 tis.Kč
- brána v Komíně	150 tis.Kč
- sokly v Komíně	163 tis.Kč
- zídky v Kr.Poli	712 tis.Kč
- plot v Židenicích	339 tis.Kč
- zeď na ÚH, sk. 67	36 tis.kč

opravy celkem 1 687 tis.Kč

celkem bylo z Fondu investic uhrazeno 11 141 tis.Kč

Fond rezervní je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2019 bylo do Fondu rezervního přiděleno ze zisku 18 tis.Kč a nebylo z něho čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořený přidělem z vyplacených mezd (ve výši 341 tis.Kč).

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v roce 2019 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeny:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 346 tis.Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím –12 tis.Kč
- na kulturní akce – 16 tis.Kč

Fond odměn je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna.. V roce 2019 bylo do Fondu odměn převedeno 720 tis.Kč ze zisku. Čerpáno z něho bylo 57 tis.Kč na odměny pracovníků.

Všechny fondy jsou finančně kryté.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2019 jsou ve výši 854 tis.Kč.

Jde jednak o pohledávky za zahradnické služby pro občany (372 tis.Kč), které měly splatnost ke konci roku 2019 a většina jich je uhrazena v lednu a únoru 2020. Pohledávky za 3 tis.Kč jsou po splatnosti a byly na ně vytvořeny opravné položky ve výši 855,- Kč.

Dále jde o pohledávky za pohřebními službami (za 482 tis.Kč), pro které jsme prováděli hřbitovní služby (zejména výkopy hrobů, pronájmy obřadních síní). Tyto pohledávky byly uhrazeny v lednu 2020.

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2019 (žádný závazek není po splatnosti):

- obchodní závazky k dodavatelům – 4 078 tis.Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2019 – 1 179 tis.Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 719 tis.Kč
- závazky vůči Fin. úřadu – platba DPH za 4. čtvrtletí 2019 ve výši 805 tis.Kč
- závazek vůči Magistrátu města Brna ve výši 941 tis.Kč – převod nájmu za hrobová místa, která u nás byla uhrazená v prosinci 2019, na MMB převedeno v lednu 2020

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 2019 byla předána na OŽP MMB v lednu 2020. Nebyly zjištěny nedostatky.

Funkce interního auditora v organizaci je nezávislá a oddělená od výkonných řídicích struktur. Interní audit se zaměřuje na kontrolu dodržování zákonů a předpisů v organizaci, dále se zaměřuje na eliminaci rizik. Na základě případných zjištění interní auditor doporučuje další postupy, aby těmto rizikům bylo v budoucnosti zamezeno.

V roce 2019 bylo provedeno 5 plánovaných auditů a žádný operativní.

První audit se zaměřuje na prověření zůstatků rozvahových účtů - inventarizaci rozvahových účtů k 31.12.2018. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Druhý audit prověřuje zaúčtování faktur přijatých a dodržení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví při účtování faktur přijatých. Nebyly zjištěny nedostatky.

Třetí audit hodnotil správnost účtování DPH u faktur přijatých. Postupy byly v souladu se zákonem o účetnictví a se zákonem o DPH.

Čtvrtý audit se zaměřil na zaúčtování výdajových pokladních dokladů. Audit byl bez nálezu.

Pátý audit prověřoval správnost odpočtů DPH u faktur přijatých s přenesenou daňovou povinností. Audit byl 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 31.12.2019. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitelky č. 7/2019 - Plán inventur na rok 2019.

Byly provedeny inventury:

- hmotného a nehmotného majetku
- zboží a materiálů na skladě
- pokladní hotovosti a cenin
- zůstatků účtů

Během inventarizací nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

8. Bezpečnost práce

V organizaci je zpracovaný každoročně plán školení v oblasti BOZP a PO, který pro rok 2019 zahrnoval 15 různých typů školení.

V roce 2019 byly v organizaci 2 drobné pracovní úrazy bez následků a bez penalizace od Inspektorátu bezpečnosti práce.

9. Poskytování informací

V roce 2019 si nikdo nežádal informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.