

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

i

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2020

Brno, 26.2. 2021

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	11
3.3 Fondy organizace	11
4. Pohledávky	13
5. Závazky	13
6. Kontrolní činnost.....	13
7. Inventury	14
8. Bezpečnost práce.....	14
9. Poskytování informací.....	14

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 městem Brnem.

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 20 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 2020 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele (42 492 tis.Kč) – viz kap. 2.2
- vlastními výnosy organizace (12 382 tis.Kč) – viz kap. 2.3
- dotací na investice od zřizovatele (30 123 tis.Kč) – viz kap. 3.3

Celkové výnosy organizace v roce 2020 byly ve výši 54 874 tis.Kč, což představuje plnění rozpočtu na 100,1 %. Náklady v roce 2020 byly ve výši 54 684 tis.Kč, což je 99,7% rozpočtu. Organizace měla zisk po zdanění ve výši 190 tis.Kč.

Lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2020 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění rozpočtu výnosů a nákladů v roce 2020 (v tis.Kč)

	2020 rozpočet	2020 skutečnost	plnění rozpočtu %	2019 skutečnost	index v % 2020/2019
výnosy SHMB	11 800	12 382	104,9	11 797	105,0
příspěvek od zřizovatele	43 045	42 492	98,7	38 673	109,9
výnosy celkem	54 845	54 874	100,1	50 470	108,7
náklady celkem	54 845	54 684	99,7	50 200	108,9
zisk	0	190	x	270	70,3

Tab. 2 - Porovnání výnosů a nákladů v hlavní a doplňkové činnosti roku 2020 proti roku 2019 (v tis.Kč)

	2020 hlavní činnost	2020 doplňková činnost	2020 celkem	2019 celkem	rozdíl
výnosy SHMB	7 715	4 667	12 382	11 797	+ 585
příspěvek od zřizovatele	42 492		42 492	38 673	+ 3 819
výnosy celkem	50 207	4 667	54 874	50 470	+ 4 404
náklady celkem	50 522	4 162	54 684	50 200	+ 4 484
zisk+/-ztráta-	- 315	+ 505	+ 190	+ 270	- 80

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvoří příspěvek na provoz od města Brna ve výši 42 492 tis.Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizaci ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2020 ve výši 20 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 22,5 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.

Z poskytnutých 17 úcelových neinvestiční příspěvků nebylo 8 vyčerpaných a jeden je k vyúčtování až v roce 2021:

- částečná výměna informačního systému na pohřebištích – požádáno o ponechání k využití v r. 2021 - 177 105,- Kč – žádáme o převedení z důvodu schvalování provozního řádu, následně grafická úprava a vhodnost montovat až na jaře.
- zajištění autobusové dopravy po ÚH – požádáno o ponechání k využití v r. 2021 - 8 404,- Kč, tuto službu budeme poskytovat i v r. 2021, pokud to bude možné
- koncepce rozvoje zeleně na 3 hřbitovech – požádáno o ponechání k využití v r.2021 - 150 844,- Kč, schválená koncepce měla svůj rozpočet, ale vysoutěžily se nižší částky. Tuto částku bychom využili na regeneraci zeleně na hřbitovech.
- pokrytí nákladů na právníka – požádáno o ponechání k využití v r. 2021 - 90 000,- Kč, je to částka, která by byla využita na zvýšení mezd referenta provozu, který byl přijatý místo právníka
- úprava rozšířeného hřbitova v Jehnicích – požádáno o ponechání k využití v r. 2021 - 800,- Kč, tato služba bude probíhat i v roce 2021

- poplatky za platbu nájemného hrobových míst přes platební terminály – požádáno o ponechání k využití v r. 2021 - 5 983,- Kč, tato služba probíhá i v r. 2021, skutečná výše se těžko odhaduje, protože záleží na tom, zda nájemci budou moci chodit do kanceláře nebo budou platit přes účet.
- refundace mzdových nákladů společnosti Starez-Sport, a.s. – požádáno o ponechání k využití v r. 2021 - 96 223,- Kč, tento příspěvek byl určen na náhradu našich nemocných zaměstnanců využitím zaměstnanců Starezu souvislosti s epidemií covid-19. Vzhledem k tomu, že tyto problémy přetrvávají (onemocnění našich pracovníků ve větším počtu), budeme nuceni požádat o změnu účelu na využití této částky na výkopy hrobů a jiné činnosti vykonávané na základě objednávek nebo smluv externími firmami.
- oprava márnice v Řečkovících – oprava ukončena, vráceno zřizovateli - 24 192,- Kč
- realizace sadových úprav na ÚH – rozpočet 5 204 tis.Kč podléhá vyúčtování za rok 2021

Z poskytnutých 10 účelových investiční příspěvků nebyly 2 vyčerpány:

- rekonstrukce asfaltových cest na ÚH – požádáno o ponechání k využití v r. 2021 – 4 184 444,- Kč

V roce 2020 se uskutečnilo výběrové řízení na zajištění projektanta stavby. V současné době probíhají práce na projektové dokumentaci, včetně provádění geodetického zaměření, průzkumu stávajícího podkladu a povrchů komunikací, kamerování kanalizace k zjištění skutečného stavu, průzkumy vedení vody a výtokových stojanů. Projektant zjišťuje stav stromů, které již byly vysazeny i těch, které bude nutno odstranit, apod..

Prozatím byla předána část A - studie stavby. V současné době se pracuje na fázi B - projektová dokumentace pro vydání stavebního povolení (DSP). Předpokládaný termín vydání stavebního povolení březen - duben 2021.

- technické zhodnocení objektů na ÚH Jihlavská – akce ukončena, vráceno zřizovateli počátkem roku 2021 – 587 026,- Kč

2.3 Vlastní výnosy organizace

Tab.3 – Struktura výnosů (v tis.Kč)

název účtové položky	rozpočet 2020	skutečnost 2020	struktura výnosů %	plnění rozpočtu	skutečnost 2019	index % 2020/2019
výnosy z prodeje služeb	6 400	7 511	60,7	117,4	7 653	98,1
výnosy z pronájmu	700	918	7,4	131,1	868	105,8
výnosy z prodaného zboží	900	1 043	8,4	115,9	1 105	94,4
čerpání fondů	3 700	2 881	23,3	77,9	1 744	165,2
ostatní výnosy	100	29	0,2	29,0	427	6,8
vlastní výnosy celkem	11 800	12 382	100,0	104,9	11 797	105,0
příspěvek na provoz	43 045	42 492			38 673	109,9
výnosy celkem	54 845	54 874			50 470	108,7

Výnosy z prodeje služeb (účet 602)

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 7 653 tis.Kč. Rozpočet byl splněn na 119,6%. Nárůst proti roku 2019 je 227 tis.Kč.

Výnosy z prodeje služeb (účet 602) zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – výkopy hrobů, rozptyly, vsypy, ukládání uren – ve výši 3 907 tis.Kč. Proti roku 2019 jsou o 93 tis.Kč vyšší. Podrobně hřbitovní služby viz tab.4.
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů na zakázku ve výši 2 476 tis.Kč (pokles proti r. 2019 pouze o 15 tis.Kč, což je v souvislosti s pandemií covid-19 velmi dobrý výsledek)
- tržby za další služby jsou proti r. 2019 nižší, protože byla v roce 2020 nižší návštěvnost z důvodu pandemie covid-19. Jde o tržby za půjčovné ve výši 43 tis.Kč (nižší o 23 tis.Kč proti r. 2019), tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště v částce 697 tis.Kč (nižší o 156 tis. Kč proti r. 2019), tržby za používání WC ve výši 109 tis.Kč (nižší o 70 tis.Kč proti r. 2019)

Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v počtech)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
pohřby	344	301	357	324	334	369	338	377
ukládání uren	1 014	966	945	874	1 014	906	853	857
rozptyly	851	819	841	818	825	861	792	726
vsypy	69	64	78	65	86	74	77	88

Výnosy z pronájmů (účet 603)

Jde o pronájem obřadních síní pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájem ve výši 918 tis.Kč je o 50 tis.Kč vyšší než v roce 2019 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 2020 dosáhly tyto tržby výše 1 044 tis.Kč a jsou o 61 tis.Kč vyšší než v roce 2019. Což opět souvisí s nižší návštěvností hřbitovů v r. 2020.

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 2 481 tis.Kč – rozpis viz kap. 3.3 Fondy organizace.

Z Fondu odměn bylo v roce 2020 čerpáno 400 tis. Kč na odměny pracovníků.

Ostatní výnosy

- tržby od pojišťovny – náhrada za poškození pomníku při naší činnosti (prořez a kácení stromů) ve výši 8 tis.Kč
- příjem za smluvní pokuty za nedodržení termínu plnění smlouvy – 6 tis.Kč
- změna stavu nově zařazených pomníků k prodeji (účetní operace, která zvyšuje příjmy) – 15 tis.Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2020 činily 54 684 tis.Kč. Rozpočet roku byl čerpán na 99,7%.

Vzhledem k tomu, že náklady byly nižší než výnosy, vznikl v naší organizaci v roce 2020 zisk po zdanění ve výši 190 tis.Kč. Použití zisku určí usnesení Zastupitelstva města Brna při schvalování ročních výsledků hospodaření.

Tab. 5 – Struktura nákladů (v tis.Kč)

název účtové položky	rozpočet 2020	skutečnost 2020	struktura nákladů %	plnění rozpočtu	skutečnost 2019	index % 2020/2019
spotřeba materiálu	1 600	1 457	2,7	91,1	1 490	97,8
spotřeba energie	2 100	2 000	3,7	95,2	1 804	110,9
nákup zboží	900	848	1,5	94,2	1 051	80,7
opravy a udržování	3 800	3 580	6,5	94,2	3 861	92,7
služby	12 270	12 092	22,1	98,5	10 666	113,4
mzdy, sociální náklady	26 872	27 267	49,9	101,5	24 381	111,8
ostatní náklady	1 602	1 554	2,9	97,0	2 079	74,4
odpisy majetku	5 601	5 818	10,6	103,9	4 786	121,6
daň z příjmů organizace	100	68	0,1	68,0	82	82,9
Náklady celkem	54 845	54 684	100,0	99,7	50 200	108,9

Spotřeba materiálu (účet 501)

V rámci této položky je nakupován zejména spotřební materiál určený pro opravy a údržbu majetku (304 tis.Kč), dále jsou zde nákupy pohonných hmot (426 tis.Kč), dezinfekční a čisticí prostředky (16 tis.Kč), kancelářské potřeby (143 tis.Kč), rostlinný materiál pro výsadbu hrobů podle objednávek zákazníků a materiál pro výsadbu zeleně a výzdobu čestných hrobů (383 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 (účet 502)

Spotřeba elektřiny, plynu a vody je ve srovnání s rokem 2019 vyšší o 196 tis.Kč. To je způsobeno zvýšením ceny za elektřinu.

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 svítlen 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 2020 provedeny v celkové výši 3 580 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 20015-2020 (v tis.Kč)

	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	skutečnost 2019	skutečnost 2020
opravy nemovitostí	2 632	3 400	4 749	2 456	2 617	2 555
opravy vozidel	308	271	343	276	505	268
opravy hrob. zařízení	318	249	259	317	248	303
opravy ostatní	165	139	269	430	230	340
neuplatnitelné DPH				503	261	114
opravy celkem	3 423	4 059	5 620	3 982	3 861	3580

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí:

- veřejné WC, ul. Jihlavská	2 113 tis.Kč
- sprcha v dílně Lány	119 tis.Kč
- opravy vozidel	248 tis.Kč

Opravy aut a mechanismů byly proti roku 2019 nižší o 237 tis.Kč, protože nebyla prováděna žádná velká oprava jako v roce 2019, ale jednalo se jen o běžné opravy.

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

Opravy hrobových zařízení zahrnují celkem 19 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, zabezpečovacího systému, atd.

Nejdražší z této položky byly opravy historického osvětlení na ÚH za 24 tis.Kč, oprava vodovodního řadu na ÚH za 54 tis.Kč, obnova číslic na rozptylové loučce za 16 tis.Kč, servis chladírny za 15 tis.Kč.

Služby (účet 518)

Tab.7 – Struktura služeb (v tis.Kč)

	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	skutečnost 2019	skutečnost 2020
údržba hřbitovů	4 380	4 389	4 400	4 432	4 478	4 338
likvidace odpadů	855	992	1 129	856	767	1 361
údržba zeleně	2 673	1 737	3 114	2 457	3 676	4 498
poštovné	126	146	142	190	190	215
nájemné	168	183	168	171	176	187
telefony	155	163	151	156	139	223
právní služby	72	74	72	60	72	66
IT práce, SW	241	270	214	286	236	262
revize elektro, aj.	132	132	134	126	110	104
různé služby	104	414	537	544	822	838
služby celkem	8 906	8 500	10 061	9 278	10 666	12092

V roce 2020 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 4 498 tis.Kč, z toho částka 4 395 tis.Kč byla financována účelovým příspěvkem z rozpočtu města.

Položka „různé služby“ zahrnuje např. správní poplatky, úklid kanceláří, mytí aut, servis mobilních WC, poplatky bance, monitoring vozidel (108 tis.Kč), poplatky za použití platebního terminálu (108 tis.Kč) a neuplatněné DPH (331 tis.Kč), které nebylo možné zahrnout do odpočtu na Finanční úřad.

Odpisy (účet 551)

Odpisy proti roku 2019 narostly o 22%. Zvýšené náklady na odpisy majetku byly způsobené pořízením nového majetku koncem roku 2019 (za 3 mil.Kč) a v průběhu roku 2020 (za 46,6 mil. Kč).

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

Mzdy, sociální pojištění a sociální náklady (účty sk.52)

V roce 2020 činily mzdové náklady (vč. nákladů na dohody) 19 316 tis. Kč. Oproti roku 2019 vzrostly mzdy, vč. sociálního a zdravotního pojištění o 11,8 %, a to vlivem zvyšování platových tarifů.

Tab. 8 – Údaje z personální oblasti za rok 2020

kategorie	THP	kat. D	celkem
stav k 31.12.2020	14	43	57
prům.přepočt.stav za rok 2020	13,6	41,4	55,0
přírůstky za r. 2020	4	9	13
úbytky za r. 2020	3	8	11
prům.platové třídy	9,2	4,4	5,62
průměrné mzdy (Kč)	41 710	24 606	28 820

Ostatní náklady

Ostatní náklady zahrnují např.:

- povinné ručení a havarijní pojištění za auta za 389 tis.Kč
- pojištění podnikatelských rizik za 66 tis.Kč
- poplatky za reprodukovanou hudbu (vybírání OSA) za 109 tis.Kč
- pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku za 509 tis.Kč

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

- 7 počítačů – 146 tis.Kč
- fukary – 21 tis.Kč
- elektrocentrála – 16 tis.Kč
- kango – 16 tis.Kč
- křovinořezy – 52 tis.Kč
- nábytek do nově opravené vjezdové vrátnice při ul. Jihlavská – 50 tis.Kč

3. Majetek a fondy organizace

3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem města Brna.

Celkem má organizace k 31.12.2020 majetek v pořizovacích cenách ve výši 280 475 tis. Kč.

V roce 2020 byly do majetku zařazeny investice v celkové hodnotě 46,6 mil. Kč.:

- rekonstrukce obřadní síně na ÚH 4 681 tis.Kč
- rekonstrukce zahradnického střediska a vjezdové vrátnice 24 540 tis.Kč
- Údolí vzpomínek v Líšni 5 325 tis.Kč
- Pietní místo pro nenarozené děti 427 tis.Kč
- strojní investice – 5 vozidel, kontejnery, sypač 11 626 tis.Kč

3.2 Finanční majetek

Stav finančních majetku k 31.12.2020:

- běžný účet 21 229 tis.Kč
- účet FKSP 110 tis.Kč
- hotovost v pokladně 121 tis.Kč
- ceniny – stravenky 99 tis.Kč

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 9 – Fondy organizace (v tis.Kč)

název fondu	k 1.1.2020	tvorba	čerpání	k 31.12.2020
fond investic	23 327	35 872	47 864	11 335
fond rezervní	703	54		757
fond kult. a soc. potřeb	71	380	324	127
fond odměn	570	216	400	386

Fond investic je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (5 749 tis.Kč), dotací na investice od zřizovatele (29 861 tis.Kč) a dotací z ÚMČ Kr.Pole (262 tis.Kč).

Prostředky z Fondu investic byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů využity na pořízení investic (45 383 tis.Kč) a pro opravy majetku (2 481 tis.Kč).

Z Fondu investic byly v roce 2020 uhrazeny:

1. investice nestavební	
- 5 vozidel, vč. výběrového řízení	11 209 tis.Kč
- velkoobjemový kontejner 2 ks	106 tis.Kč
- sypač -nástavba na vozidlo	250 tis.Kč
- odstraňovač plevele	61 tis.Kč
- SW pro zahradníky	80 tis.Kč
- SW licence databáze Oracle	494 tis.Kč
- SW pro napojení T-mapy na evidenci hrobů	99 tis.Kč
<u>celkem nestavební investice</u>	<u>12 299 tis.Kč</u>
2. investice stavební	
- TZ objektů na ÚH, ul. Jihlavská	22 638 tis.Kč
- rozšíř.hřbitova v Líšni – Údolí vzpomínek	3 785 tis.Kč
- rekonstrukce soklů u obřadní síně na ÚH	4 152 tis.Kč
- rekonstrukce OS ÚH	669 tis.Kč
- prodejna květin na ÚH	31 tis.Kč
- rozšíření hřbitova Soběšice	175 tis.Kč
- rekonstrukce asfaltových cest na ÚH	816 tis.Kč
- rekonstrukce hrobařského domku v Kr.Poli	392 tis.Kč
- Pietní místo pro nenarozené děti na ÚH	427 tis.Kč
<u>celkem stavební investice</u>	<u>33 085 tis.Kč</u>
<u>investice celkem</u>	<u>45 384 tis.Kč</u>
3. opravy majetku	
- veřejné WC, ul. Jihlavská	2 113 tis.Kč
- sprcha v dílně Lány	119 tis.Kč
- opravy vozidel	248 tis.Kč
<u>opravy celkem</u>	<u>2 480 tis.Kč</u>
<u>celkem bylo z Fondu investic uhrazeno</u>	<u>47 864 tis.Kč</u>

Fond rezervní je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2020 bylo do Fondu rezervního přiděleno ze zisku 54 tis.Kč a nebylo z něho čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořený přidělem z vyplacených mezd (ve výši 380 tis.Kč).

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v roce 2020 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeny:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 298 tis.Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím –13 tis.Kč
- na kulturní akce – 13 tis.Kč

Fond odměn je tvořen přídělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna.. V roce 2020 bylo do Fondu odměn převedeno 216 tis.Kč ze zisku. Čerpáno z něho bylo 400 tis.Kč na odměny pracovníků.

Všechny fondy jsou finančně kryté.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2020 jsou ve výši 1 083 tis.Kč.

Jde jednak o pohledávky za zahradnické služby pro občany (491 tis.Kč), které měly splatnost ke konci roku 2020 a většina jich je uhrazena v lednu a únoru 2021. Pohledávky za 12 tis.Kč jsou po splatnosti a byly na ně vytvořeny opravné položky ve výši 2 766,- Kč.

Dále jde o pohledávky za různými firmami, zejména za pohřebními službami (za 592 tis.Kč), pro které jsme prováděli hřbitovní služby (zejména výkopy hrobů, pronájmy obřadních síní). Tyto pohledávky byly všechny uhrazeny v lednu 2021.

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2020 (žádný závazek není po splatnosti):

- obchodní závazky k dodavatelům – 1 469 tis.Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2020 – 1 499 tis.Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 902 tis.Kč
- závazky vůči Fin. úřadu – platba DPH za 4. čtvrtletí 2020 ve výši 540 tis.Kč
- závazek vůči městu Brnu ve výši 1 081 tis.Kč – převod nájmu za hřbová místa, která u nás byla uhrazená v prosinci 2020, na zřizovatele převedeno v lednu 2021

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 2020 byla předána na OŽP MMB v lednu 2021. 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 2020 bylo provedeno 5 plánovaných auditů a žádný operativní.

První audit se zaměřuje na prověření zůstatků rozvahových účtů - inventarizaci rozvahových účtů k 31.12.2019. 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 Směrnice ředitelky o DPH. 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 31.12.2020. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitelky č. 3/2020 - Plán inventur na rok 2020.

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 2020 zahrnoval 15 různých typů školení.

V roce 2020 nebyl v organizaci žádný pracovní úrazy.

9. Poskytování informací

V roce 2020 si nikdo nežádal informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.