

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

Zpráva o činnosti za rok 2016

Brno, únor 2017

Zpracovala: Ing. Magda Krejčíková, vedoucí ekonomického útvaru

Schválil a předkládá: Ing. Marek Šamšula, ředitel

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	5
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

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 48 až 52 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 2016 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele (30 349 tis.Kč) – viz kap. 2.2
- vlastními výnosy organizace (11 145 tis.Kč) – viz kap. 2.3
- dotací na investice od zřizovatele (10 205 tis.Kč) – viz kap. 3.3

Celkové výnosy organizace v roce 2016 byly ve výši 41 494 tis.Kč, což představuje plnění plánu na 97,8%. Náklady v roce 2016 byly ve výši 40 938 tis.Kč, což je 97,4% plánu. Organizace měla zisk po zdanění ve výši 556 tis.Kč.

Celkově lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2016 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění plánu výnosů a nákladů v roce 2016 (v tis.Kč)

	2016 plán	2016 skutečnost	plnění plánu %	2015 skutečnost	index v % 2016/2015
výnosy SHMB	11 400	11 145	97,8	10 600	105,1
příspěvek MMB	30 626	30 349	99,1	29 034	104,5
výnosy celkem	42 026	41 494	98,7	39 634	104,7
náklady celkem	42 026	40 938	97,4	39 377	104,-
zisk	0	556	x	257	216,3

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 2016 proti roku 2015 (v tis.Kč)

	2016 hlavní činnost	2016 doplňková činnost	2016 celkem	2015 celkem	rozdíl
výnosy SHMB	6 826	4 319	11 145	10 600	+ 545
příspěvek MMB	30 349		30 349	29 034	+1 315
výnosy celkem	37 175	4 319	41 494	39 634	+1 860
náklady celkem	37 191	3 747	40 938	39 377	+1 561
zisk+/ztráta-	- 16	+ 572	+ 556	+ 257	+ 299

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvoří příspěvek na provoz od města Brna ve výši 30 349 tis.Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizací ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2016 ve výši 12,6 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 17,7 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 2016 byla ve prospěch naší organizace schválena 3 rozpočtová opatření na zvýšení příspěvku na provoz v celkové výši 596 tis.Kč. O tyto příspěvky byl upraven finanční plán.

1. RO/95/2016/ZMB z 17.5.2016
– oprava střechy obřadní síně v Židenicích – 390 tis.Kč
2. RO/115/2016/ZMB z 1.6.2016
– příjmy z nájemného – bez určení použití – 70 tis.Kč
3. RO/293/2016/ZMB z 13.10.2016
– navýšení mzdových nákladů – 136 tis.Kč

Pro rok 2016 organizace obdržela 5 účelových neinvestičních příspěvků – rozpis viz tabulka.

U 3 akcí se podařilo výběrovým řízením snížit plánované náklady, a to:

- u obnovy jasanových alejí o 158 023,- Kč – finanční prostředky byly vráceny do rozpočtu města Brna v lednu 2017
- u výměny boxů na odpad o 4 007,-Kč
- u obnovy informačního systému o 115 341,- Kč

Vzhledem k tomu, že výměna boxů a obnova informačního systému probíhají i v roce 2017 požádali jsme o ponechání uspořené částky v rozpočtu naší organizace pro rok 2017.

Čerpání účelových neinvestičních příspěvků v roce 2016 (v Kč)

účel příspěvku na provoz	plán	čerpání	k vrácení na MMB	návrh na ponechání pro r. 2017
regenerace zeleně	950 000	950 000		
obnova jasan. alejí	700 000	541 977	158 023	
nákup boxů na odpad	250 000	245 993		4 007
informační systém	300 000	184 659		115 341
na zvýšené náklady	200 000	200 000		
zakrytí střechy obř.síně v Židenicích	390 000	390 000		

2.3 Vlastní výnosy organizace

Tab.3 – Struktura výnosů (v tis.Kč)

název účtové položky	plán 2016	skutečnost 2016	struktura výnosů %	plnění plánu	skutečnost 2015	index % 2016/2015
výnosy z prodeje služeb	6 300	6 427	57,7	102,2	6 327	101,6
výnosy z pronájmu	600	678	6,1	113,0	745	91,0
výnosy z prodaného zboží	900	1 102	9,9	122,4	1 105	99,7
čerpání fondů	3 500	2 830	25,4	80,9	2 291	123,5
ostatní výnosy	100	108	0,9	108,0	132	82,4
vlastní výnosy celkem	11 400	11 145	100,0	97,8	10 600	105,1
příspěvek na provoz	30 626	30 349			29 034	104,5
výnosy celkem	42 026	41 494			39 634	104,7

Výnosy z prodeje služeb – účet 602

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 6 427 tis.Kč. Plán byl splněn na 102,2%.

Výnosy z prodeje služeb zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – rozptyly, vsypy, výkopy hrobů, ukládání uren – ve výši 3 289 tis.Kč. Proti roku 2015 jsou o 11 tis.Kč nižší hlavně vlivem snížení počtu ukládaných uren (podrobně hřbitovní služby viz tab.4).
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů na zakázku ve výši 2 008 tis.Kč (nárůst proti roku 2015 o 82 tis.Kč)
- tržby za půjčovné ve výši 77 tis.Kč (nižší o 2 tis. proti r. 2015), tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště v částce 592 tis.Kč (vyšší o 6 tis. proti r. 2015), tržby za používání WC ve výši 173 tis.Kč (nižší o 7 tis.Kč proti r. 2015)

Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v počtech)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
pohřby	395	349	317	369	344	301	357	324
ukládání uren	759	782	849	1 087	1 014	966	945	874
rozptyly	858	902	898	801	851	819	841	818
vsypy	80	62	81	58	69	64	78	65

Výnosy z pronájmů – účet 603

Jde o pronájmy obřadních síní pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájmy ve výši 678 tis.Kč je o 67 tis.Kč nižší než v roce 2015.

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 2016 dosáhly tyto tržby výše 1 102 tis.Kč a jsou o 3 tis.Kč nižší než v roce 2015.

Čerpání fondů – účet 648

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byl Fond investiční použitý na opravy nemovitého majetku v celkové výši 2 830 tis.Kč:

- zeď Kr.Pole	567 tis.Kč
- střecha OS Židenice	424 tis.Kč
- vpustě ÚH	216 tis.Kč
- asfalty Kr.Pole	566 tis.Kč
- vstupní brána Řečkovice, Tuřany	316 tis.Kč
- komunikace	265 tis.Kč
- okna dílna Lány	237 tis.Kč
- vstupní brána Slatina	239 tis.Kč

Čerpání prostředků z Fondu investičního fondu na opravy bylo proti plánu nižší o 562 tis.Kč, protože opravy byly uhrazeny z provozních prostředků.

Ostatní výnosy

- tržby od pojišťovny – náhrada za poškození pomníků při naší činnosti 8 500,- Kč
- tržby od pojišťovny za poškozené auto – 23 700,- Kč
- změna stavu nově zařazených pomníků k prodeji – 73 tis.Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2016 činily 40 938 tis.Kč. Plán roku byl čerpán na 97,4%.

Vzhledem k tomu, že náklady byly nižší než výnosy, vznikl v naší organizaci v roce 2016 zisk po zdanění ve výši 556 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 2016	skutečnost 2016	struktura nákladů %	plnění plánu	skutečnost 2015	index % 2016/2015
spotřeba materiálu	1 400	1 360	3,3	97,4	1 170	116,2
spotřeba energie	2 400	2 471	6,1	103,0	2 420	102,1
nákup zboží	900	1 024	2,5	113,8	1 039	98,6
opravy a udržování	3 800	4 059	9,9	107,8	3 423	118,6
služby	10 224	8 500	20,8	83,1	8 906	95,4
mzdy, sociální náklady	17 622	18 015	44,0	102,2	17 324	104,0
ostatní náklady	1 700	1 412	3,4	83,1	1 383	102,1
odpisy majetku	3 880	3 976	9,7	102,5	3 564	113,6
daň z příjmů organizace	100	121	0,3	121,0	148	81,8
Náklady celkem	42 026	40 938	100,0	97,4	39 377	104,0

Spotřeba materiálu – účet 501

V rámci této položky je nakupován zejména spotřební materiál určený pro opravy a údržbu majetku (370 tis.Kč), dále jsou zde nákupy pohonných hmot (484 tis.Kč), dezinfekční a čisticí prostředky (32 tis.Kč), kancelářské potřeby (145 tis.Kč), rostlinný materiál pro výsadbu hrobů podle objednávek zákazníků (211 tis.Kč), materiál pro výsadbu zeleně a výzdobu čestných hrobů a pohřebiště Rudé armády (64 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 2015. Spotřeba vody narostla o 130 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 780 tis.Kč (tj. 47% 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, svícnů k různým životním výročí, 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 2016 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 2012-2016 (v tis.Kč)

	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016
opravy nemovitostí	755	315	2 391	2 632	3 400
opravy vozidel	263	220	336	308	271
opravy hrob. zařízení	62	147	201	318	249
opravy ostatní	199	283	132	165	139
opravy celkem	1 279	965	3 060	3 423	4 059

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí:

- zeď Kr.Pole	567 tis.Kč
- střecha OS Židenice	424 tis.Kč
- vpustě ÚH	216 tis.Kč
- asfalty Kr.Pole	566 tis.Kč
- vstupní brána	316 tis.Kč
- komunikace	265 tis.Kč
- okna dílna Lány	237 tis.Kč
- vstupní brána Slatina	239 tis.Kč

Opravy aut a mechanismů byly proti roku 2015 nižší o 37 tis.Kč. Vzhledem ke stáří vozového parku narůstá četnost oprav, ale jednalo se o běžné opravy, nejvyšší za 34 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 katafalku na Ústředním hřbitově za 18 tis.Kč.

Ostatní služby – účet 518

Tab.7 – Struktura služeb (v tis.Kč)

	skutečnost 2011	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016
údržba hřbitovů	4 266	4 327	4 361	4 360	4 380	4 389
likvidace odpadů	1 548	902	708	1 075	855	992
údržba zeleně	401	2 058	2 000	1 506	2 673	1 737
poštovné	138	125	131	127	126	146
nájemné	147	158	163	167	168	183
telefony	238	202	215	143	155	163
právní služby	72	72	72	72	72	74
IT práce, SW	151	184	191	247	241	270
revize elektro, aj.	104	130	130	103	132	132
různé služby	350	205	161	243	104	414
služby celkem	7 415	8 363	8 132	8 043	8 906	8 500

V roce 2016 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 1 737 tis.Kč, z toho:

- obnova jasanových alejí – 535 tis.Kč
- údržba stěn Slatina, Líšeň, Židenice – 430 tis.Kč
- arboristické práce – 219 tis.Kč
- výsadba, řez a kácení dřevin aj. – 553 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 3 880 tis.Kč. Využití odpisů prostřednictvím Fondu investičního proběhlo podle plánu – viz kap. 3.3.

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

V roce 2016 činily osobní náklady 12 586 tis. Kč a tvořily 30,7 % celkových nákladů organizace. Oproti roku 2015 vzrostly o 3,8 %.

Sociální náklady zahrnují i náklady na školení zaměstnanců ve výši 45 tis.Kč, na ochranné pomůcky a oděvy ve výši 72 tis.Kč, na hygienické potřeby ve výši 10 tis.Kč a na lékařské prohlídky (14 tis.Kč), příspěvky na stravování ve výši 505 tis.Kč a příděly do FKSP 188 tis.Kč).

Tab. 8 – Údaje z personální oblasti za rok 2016

kategorie	THP	kat. D	celkem
stav k 31.12.2015	11	37	48
prům.přepočt.stav za rok 2015	11	39,5	50,5
stav k 31.12.2016	12	38	50
prům.přepočt.stav za rok	11,4	40,7	52,1
Přírůstky za r. 2016	1	8	9
Úbytky za r. 2016	0	5	5
prům.platové třídy	9	4,32	5,44
mzdové náklady bez OON (tis.Kč)	4 481	8 039	12 520
Průměrné mzdy (Kč)	31 118	17 629	20 866

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 2016 dosáhla výše těchto nákladů 727 tis.Kč. Další významnou položku ostatních nákladů tvoří zaplacené povinné ručení a havarijní pojištění za auta celkem za 205 tis.Kč, pojištění podnikatelských rizik za 19 tis.Kč a poplatky Intergramu a OSA za reprodukovanou hudbu při obřadech ve výši 67 tis.Kč

3. Majetek a fondy organizace

3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem města Brna.

Celkem má organizace k 31.12.2016 majetek v pořizovacích cenách ve výši 187 785 tis. Kč v následujícím členění:

- dlouhodobý hmotný majetek – budovy a stavby	141 905 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek – stroje, zařízení	30 826 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek – pozemky	9 395 tis.Kč
- dlouhodobý drobný hmotný majetek	4 143 tis.Kč
- dlouhodobý nehmotný majetek	293 tis.Kč
- dlouhodobý drobný nehmotný majetek	41 tis.Kč
- majetek v operativní evidenci	1 181 tis.Kč

3.2 Finanční majetek

Stav finančních prostředků k 31.12.2016:

- běžný účet	5 840 tis.Kč
- účet FKSP	81 tis.Kč
- hotovost v pokladně	87 tis.Kč

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 9 – Fondy organizace (v tis.Kč)

název fondu	k 1.1.2016	tvorba	čerpaní	k 31.12.2016
fond investiční	2 352	14 181	13 825	2 708
fond rezervní	430	51		481
fond kult.a soc.potřeb	101	188	190	99
fond odměn	35	205	400	240

Fond investiční je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (3 976 tis.Kč) a dotací na investice od zřizovatele (10 205 tis.Kč).

Prostředky z Fondu investičního byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů využity na pořízení investic (10 995 tis.Kč) a pro opravy majetku (2 830 tis.Kč).

V roce 2016 byla dokončena investiční akce „Rekonstrukce opěrné zdi ve sk. 27, 28 a 61 na Ústředním hřbitově“. Celková hodnota rekonstrukce je 8 832 tis.Kč.

Příspěvek na investice od zřizovatele pokryl pořízení rekonstrukce opěrné zdi, velkoobjemových kontejnerů a částečně elektromobilu a Mercedesu Vito.

Z Fondu investičního byly v roce 2016 uhrazeny:

1. investice strojní	
- Mercedes Vito	692 tis.Kč
- elektromobil	774 tis.Kč
- kontejnery 4 ks	175 tis.Kč
- kontejnery 8 ks	350 tis.Kč
2. investice stavební	
- opěrná zeď ÚH	8 832 tis.Kč
3. opravy majetku	
- zeď Kr.Pole	567 tis.Kč
- střecha OS Židenice	424 tis.Kč
- vpustě ÚH	216 tis.Kč
- asfalty Kr.Pole	566 tis.Kč
- vstupní brána Řečkovice, Tuřany	316 tis.Kč
- komunikace	265 tis.Kč
- okna dílna Lány	237 tis.Kč
- vstupní brána Slatina	239 tis.Kč

Fond rezervní je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2016 bylo do Fondu rezervního přiděleno ze zisku 51 tis.Kč. Z Rezervního fondu nebylo čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořený přidělem z vyplacených mezd (ve výši 188 tis.Kč).

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v roce 2016 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeny:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 170 tis.Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím –20 tis.Kč

Fond odměn je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna.. V roce 2016 bylo do Fondu odměn převedeno 205 tis.Kč ze zisku. Z Fondu odměn nebylo v roce 2016 čerpáno.

Všechny fondy jsou finančně kryté.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2016 jsou ve výši 699 tis.Kč. Jde o pohledávky za zahradnické služby pro občany, které měly splatnost ke konci roku 2016 a většina jich je uhrazena v lednu a únoru 2017. Pohledávky za 11 tis.Kč jsou po splatnosti a byly na ně vytvořeny opravné položky ve výši 7 tis.Kč

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2016 (žádný závazek není po splatnosti):

- obchodní závazky k dodavatelům – 608 tis.Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2016 – 1 043 tis.Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 604 tis.Kč
- závazky vůči Finančnímu úřadu – zálohy na daň z příjmů FO – 148 tis.Kč
- závazky vůči Finančnímu úřadu – daň z příjmu za rok 2016 – 42 tis.Kč
- závazky vůči Fin. úřadu – platba DPH za 4. čtvrtletí 2016 ve výši 748 tis.Kč
- závazek vůči Magistrátu města Brna ve výši 723 tis.Kč – převod nájmu za hrobová místa vybraných v prosinci 2016, na MMB převedeno v lednu 2017

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 2016 byla předána na OŽP MMB v únoru 2017. 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 2016 bylo provedeno 5 plánovaných auditů a žádný operativní.

První audit se zaměřuje na prověření zůstatků rozvahových účtů - inventarizaci rozvahových účtů k 31.12.2015. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

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

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

Čtvrtý audit hodnotil správnost účtování DPH u faktur přijatých s přenesenou daňovou povinností. Postupy byly v souladu se zákonem o účetnictví a se zákonem o DPH.

Pátý audit prověřoval správnost odpočtů DPH u faktur přijatých. 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 31.12.2016. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitele č. 5/2016 - Plán inventur na rok 2016.

Byly provedeny inventury:

- hmotného a nehmotného majetku
- zboží, materiálů a výrobků na skladě
- pokladny
- 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 2016 zahrnoval 20 různých typů školení.

V roce 2016 nebyl v organizaci žádný pracovní úraz.