

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

Zpráva o činnosti za rok 2017

Brno, únor 2018

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 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, sečení, 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 5000 smluv ročně v hodnotě 12 mil.Kč - informace, spolupráce s pohřebními službami, matrikami, jednotlivými ÚMČ apod.)
- výkopy hrobů a jejich zához
- rozptyly a vsypy zpopelněných ostatků
- ukládání urn 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 2017 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele (36 223 tis.Kč) – viz kap. 2.2
- vlastními výnosy organizace (12 562 tis.Kč) – viz kap. 2.3
- dotací na investice od zřizovatele (6 340 tis.Kč) – viz kap. 3.3

Celkové výnosy organizace v roce 2017 byly ve výši 48 785 tis.Kč, což představuje plnění plánu na 101,4%. Náklady v roce 2017 byly ve výši 48 323 tis.Kč, což je 100,4% plánu. Organizace měla zisk po zdanění ve výši 462 tis.Kč.

Celkově lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2017 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění plánu výnosů a nákladů v roce 2017 (v tis.Kč)

	2017 plán	2017 skutečnost	plnění plánu %	2016 skutečnost	index v % 2017/2016
výnosy SHMB	11 900	12 562	105,6	11 145	112,7
příspěvek MMB	36 223	36 223	100,0	30 349	119,4
výnosy celkem	48 123	48 785	101,4	41 494	117,6
náklady celkem	48 123	48 323	100,4	40 938	118,0
zisk	0	462	X	556	83,1

Tab. 2 - Porovnání výnosů a nákladů v hlavní a doplňkové činnosti roku 2017 proti roku 2016 (v tis.Kč)

	2017 hlavní činnost	2017 doplňková činnost	2017 celkem	2016 celkem	rozdíl
výnosy SHMB	8 223	4 339	12 562	11 145	+ 1 417
příspěvek MMB	36 223		36 223	30 349	+ 5 874
výnosy celkem	44 446	4 339	48 785	41 494	+ 7 291
náklady celkem	44 025	4 298	48 323	40 938	+ 7 385
zisk+/ztráta-	+ 421	+ 41	+ 462	+ 556	-94

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvoří příspěvek na provoz od města Brna ve výši 36 223 tis.Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizaci ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2017 ve výši 11,8 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 24,4 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 2017 byla ve prospěch naší organizace schválena 3 rozpočtová opatření na zvýšení příspěvku na provoz v celkové výši 3 402 tis.Kč. O tyto příspěvky byl upraven finanční plán.

1. RO/105/2017/ZMB z 22.5.2017
– příspěvek na opravu havárie v obřadní síni Ústředního hřbitova – 1 700 tis.Kč
2. RO/120/2017/ZMB z 1.6.2017
– navýšení příspěvku z důvodu vyšších příjmů z nájmu o 2 tis. Kč
3. RO/248/2017/ZMB z 8.9.2017
– zvýšení příspěvku na náklady spojené s navýšením platových tarifů od 1.7.2017 o 641 tis.Kč
4. RO/278/2017/ZMB z 25.9.2017
– snížení příspěvku z důvodu výpovědi nájmní smlouvy PHSmB o 175 tis.Kč
5. RO/338/2017/ZMB z 8.11.2017
– navýšení mzdových nákladů o 257 tis.Kč
6. RO/372/2017/ZMB z 27.11.2017
– navýšení příspěvku na vybudování základů pro pomníky ve Slatině - 563 tis.Kč

7. RO/372/2017/ZMB z 8.11.2017
– příspěvek na opravy sprch v sociální budova na ÚH - 295 tis.Kč
8. nedočerpáno v roce 2016 a převedeno do r. 2017: na boxy (4 tis.Kč) a na informační systém (115 tis.Kč)

Pro rok 2017 organizace obdržela 4 účelové neinvestiční příspěvky – rozpis viz tabulka. Poskytnuté účelové neinvestiční příspěvky byly vyčerpány.

Čerpání účelových neinvestičních příspěvků v roce 2017 (v Kč)

účel příspěvku na provoz	plán	čerpaní	hrazeno SHmB
regenerace zeleně	2 180 000	2 347 872	167 872
nákup boxů na odpad	364 007	365 069	1 062
informační systém	315 341	318 607	3 266
havárie OS ÚH	1 421 329	1 421 329	0

2.3 Vlastní výnosy organizace

Tab.3 – Struktura výnosů (v tis.Kč)

název účtové položky	plán 2017	skutečnost 2017	struktura výnosů %	plnění plánu	skutečnost 2016	index % 2017/2016
výnosy z prodeje služeb	6 500	6 575	52,4	101,1	6 427	102,3
výnosy z pronájmu	600	705	5,6	117,5	678	104,0
výnosy z prodaného zboží	900	1 043	8,3	115,9	1 102	94,6
čerpaní fondů	3 800	4 164	33,1	109,6	2 830	147,1
ostatní výnosy	100	75	0,6	75,0	108	69,4
vlastní výnosy celkem	11 900	12 562	100,0	105,6	11 145	112,7
příspěvek na provoz	36 223	36 223			30 349	119,4
výnosy celkem	48 123	48 785			41 494	117,6

Výnosy z prodeje služeb – účet 602

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 6 575 tis.Kč. Plán byl splněn na 101,1%. Nárůst proti roku 2016 je 148 tis.Kč

Výnosy z prodeje služeb zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – rozptyly, vsypy, výkopy hrobů, ukládání uren – ve výši 3 345 tis.Kč. Proti roku 2016 jsou o 56 tis.Kč vyšší hlavně vlivem zvýšení počtu ukládaných uren o 140 (podrobně hřbitovní služby viz tab.4).
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů na zakázku ve výši 2 102 tis.Kč (nárůst proti roku 2016 o 94 tis.Kč)
- tržby za půjčovné ve výši 70 tis.Kč (nižší o 7 tis. proti r. 2016), tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště v částce 654 tis.Kč (vyšší o 62 tis. proti r. 2016), tržby za používání WC ve výši 172 tis.Kč (nižší o 1 tis.Kč proti r. 2016)

Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v počtech)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
pohřby	349	317	369	344	301	357	324	334
ukládání uren	782	849	1 087	1 014	966	945	874	1 014
rozptyly	902	898	801	851	819	841	818	825
vsypy	62	81	58	69	64	78	65	86

Výnosy z pronájmů – účet 603

Jde o pronájmy obřadních síní pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájmy ve výši 705 tis.Kč je o 27 tis.Kč vyšší než v roce 2016.

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 2017 dosáhly tyto tržby výše 1 043 tis.Kč a jsou o 59 tis.Kč nižší než v roce 2016.

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 3 864 tis.Kč:

- komunikace Řečkovice	433 tis.Kč
- oprava vpustí Židenice	563 tis.Kč
- oprava vpustí Ústřední hřbitov	532 tis.Kč
- oprava komunikací Židenice	579 tis.Kč
- oprava schodiště u zdi Nohel	227 tis.Kč
- oprava komunikace u obřadní síně na ÚH	557 tis.Kč
- oprava vstupní ohradní zdi Komín	330 tis.Kč
- oprava sociálního zařízení Tuřany	270 tis.Kč
- oprava sprchových koutů v sociální budově ÚH	298 tis.Kč
- DPH ze stavebních prací (nelze uplatnit odpočet)	75 tis.Kč

Z Fondu odměn bylo v roce 2017 čerpáno 300 tis. Kč na odměny pracovníků.

Ostatní výnosy

- tržby od pojišťovny – náhrada za poškození pomníku při naší činnosti 9 tis.Kč
- změna stavu nově zařazených pomníků k prodeji – 66 tis.Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2017 činily 48 323 tis.Kč. Plán roku byl čerpán na 100,4%.

Vzhledem k tomu, že náklady byly nižší než výnosy, vznikl v naší organizaci v roce 2017 zisk po zdanění ve výši 462 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 2017	skutečnost 2017	struktura nákladů %	plnění plánu	skutečnost 2016	index % 2017/2016
spotřeba materiálu	1 500	1 498	3,1	99,9	1 360	110,1
spotřeba energie	2 500	2 566	5,3	102,6	2 471	103,8
nákup zboží	1 400	1 488	3,1	106,3	1 024	145,3
opravy a udržování	5 650	5 620	11,6	99,5	4 059	138,5
služby	10 402	10 063	20,8	96,7	8 500	118,4
mzdy, sociální náklady	20 439	20 877	43,2	102,1	18 015	115,9
ostatní náklady	1 882	1 879	3,9	99,8	1 412	133,0
odpisy majetku	4 250	4 262	8,8	100,3	3 976	107,2
daň z příjmů organizace	100	70	0,2	70,0	121	57,9
Náklady celkem	48 123	48 323	100,0	100,4	40 938	118,0

Spotřeba materiálu – účet 501

V rámci této položky je nakupován zejména spotřební materiál určený pro opravy a údržbu majetku (557 tis.Kč), dále jsou zde nákupy pohonných hmot (416 tis.Kč), dezinfekční a čisticí prostředky (27 tis.Kč), kancelářské potřeby (159 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 (68 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, plynu a vody je ve srovnání s rokem 2016 vyšší o 95 tis.Kč. To je způsobeno změnou účtování DPH, které není možné odpočítat z Přiznání DPH. Dřív bylo toto DPH účtováno na účtu 549 a teď je přímo na účtu 502.

Spotřeba elektřiny a plynu je téměř na úrovni roku 2016.

Spotřeba vody narostla pouze o 13 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 907 tis.Kč (tj. 50,4% 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 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 2017 provedeny v celkové výši 5 620 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 2013-2016 (v tis.Kč)

	skutečnost 2013	skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017
opravy nemovitostí	315	2 391	2 632	3 400	4 749
opravy vozidel	220	336	308	271	343
opravy hrob. zařízení	147	201	318	249	259
opravy ostatní	283	132	165	139	269
opravy celkem	965	3 060	3 423	4 059	5 620

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí:

- oprava havárie obřadní síně na ÚH	1 421 tis.Kč
- komunikace Řečkovice	433 tis.Kč
- oprava vpustí Židenice	563 tis.Kč
- oprava vpustí ÚH	532 tis.Kč
- oprava komunikací Židenice	579 tis.Kč
- oprava komunikace u obřadní síně na ÚH	557 tis.Kč

Opravy aut a mechanismů byly proti roku 2016 vyšší o 72 tis.Kč. Vzhledem ke stáří vozového parku narůstá četnost oprav, ale jednalo se většinou o běžné opravy. Výjimku tvořila oprava motoru na nákladním autě FUSO za 57 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, kanga, kompresoru, kopírek, plynových spotřebičů. Nejdražší byla oprava svítidel v obřadní síni na Ústředním hřbitově za 36 tis.Kč.

Ostatní služby – účet 518

Tab.7 – Struktura služeb (v tis.Kč)

	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017
údržba hřbitovů	4 327	4 361	4 360	4 380	4 389	4 400
likvidace odpadů	902	708	1 075	855	992	1 129
údržba zeleně	2 058	2 000	1 506	2 673	1 737	3 114
poštovné	125	131	127	126	146	142
nájemné	158	163	167	168	183	168
telefony	202	215	143	155	163	151
právní služby	72	72	72	72	74	72
IT práce, SW	184	191	247	241	270	214
revize elektro, aj.	130	130	103	132	132	134
různé služby	205	161	243	104	414	537
služby celkem	8 363	8 132	8 043	8 906	8 500	10 061

V roce 2017 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 2 347 tis.Kč, z toho:

- obnova sakurových a břízových alejí na ÚH – 499 tis.Kč
- výsadba dřevin Slatina, Židenice – 315 tis.Kč
- výsadba, řez a kácení dřevin aj. – 1 533 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 4 250 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 2017 činily mzdové náklady 14 861 tis. Kč a tvořily 30,7 % z celkových nákladů organizace. Oproti roku 2016 vzrostly o 15,9 %, a to vlivem zvyšování platových tarifů..

Sociální náklady zahrnují i náklady na školení zaměstnanců ve výši 39 tis.Kč, na ochranné pomůcky a oděvy ve výši 77 tis.Kč, na hygienické potřeby ve výši 12 tis.Kč a na lékařské prohlídky (11 tis.Kč), příspěvky na stravování ve výši 522 tis.Kč a příděly do FKSP 292 tis.Kč).

Tab. 8 – Údaje z personální oblasti za rok 2016

kategorie	THP	kat. D	celkem
stav k 31.12.2016	12	38	50
prům.přepočt.stav za rok 2016	11,4	40,7	52,1
stav k 31.12.2017	13	40	53
prům.přepočt.stav za rok 2017	12,5	39,9	52,4
Přírůstky za r. 2017	1	10	10
Úbytky za r. 2017	0	9	9
prům.platové třídy	8,9	4,3	5,5
mzdové náklady bez OON (tis.Kč)	5 128	9 468	14 596
Průměrné mzdy (Kč)	32 871	19 725	22 949

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 2017 dosáhla výše těchto nákladů 1 082 tis.Kč. Další významnou položku ostatních nákladů tvoří zaplacené povinné ručení a havarijní pojištění za auta celkem za 214 tis.Kč, pojištění podnikatelských rizik za 19 tis.Kč a poplatky Intergramu a OSA za reprodukovanou hudbu při obřadech ve výši 99 tis.Kč

3. Majetek a fondy organizace

3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem města Brna.

Celkem má organizace k 31.12.2017 majetek v pořizovacích cenách ve výši 195 581 tis. Kč v následujícím členění:

- dlouhodobý hmotný majetek – budovy a stavby	147 452 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek – stroje, zařízení	32 714 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek – pozemky	9 398 tis.Kč
- dlouhodobý drobný hmotný majetek	4 480 tis.Kč
- dlouhodobý nehmotný majetek	293 tis.Kč
- dlouhodobý drobný nehmotný majetek	41 tis.Kč
- majetek v operativní evidenci	1 203 tis.Kč

3.2 Finanční majetek

Stav finančních prostředků k 31.12.2017:

- běžný účet	6 741 tis.Kč
- účet FKSP	112 tis.Kč
- hotovost v pokladně	86 tis.Kč

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 9 – Fondy organizace (v tis.Kč)

název fondu	k 1.1.2017	tvorba	čerpání	k 31.12.2017
fond investiční	2 708	10 602	10 630	2 680
fond rezervní	481	112		593
fond kult.a soc.potřeb	99	292	256	135
fond odměn	240	445	300	385

Fond investiční je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (4 262 tis.Kč) a dotací na investice od zřizovatele (6 340 tis.Kč).

Prostředky z Fondu investičního byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů využity na pořízení investic (6 766 tis.Kč) a pro opravy majetku (3 864 tis.Kč).

Z Fondu investičního byly v roce 2017 uhrazeny:

1. investice strojní	
- elektromobil	1 001 tis.Kč
- čisticí stroj	567 tis.Kč
- orientační tabule světelná	214 tis.Kč
- kontejnery	106 tis.Kč
2. investice stavební	
- rozšíření Líšně – Údolí vzpomínek	66 tis.Kč
- rozšíření hřbitova Slatina	3 799 tis.Kč
- přístřešek u obřadní síně na ÚH	1 013 tis.Kč
3. opravy majetku	
- komunikace Řečkovice	433 tis.Kč
- oprava vpustí Židenice	563 tis.Kč
- oprava vpustí ÚH	532 tis.Kč
- oprava komunikací Židenice	579 tis.Kč
- oprava schodiště u zdi Nohel	227 tis.Kč
- oprava komunikace u obřadní síně na ÚH	557 tis.Kč
- oprava vstupní ohradní zdi Komín	330 tis.Kč
- oprava sociálního zařízení Tuřany	270 tis.Kč
- oprava sprechových koutů v sociální budově ÚH	298 tis.Kč
- DPH ze stavebních prací (nelze uplatnit odpočet)	75 tis.Kč

Fond rezervní je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2017 bylo do Fondu rezervního přiděleno ze zisku 112 tis.Kč a nebylo z něho čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořený přidělem z vyplacených mezd (ve výši 292 tis.Kč).

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v roce 2017 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeny:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 229 tis.Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím – 27 tis.Kč

Fond odměn je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna.. V roce 2017 bylo do Fondu odměn převedeno 445 tis.Kč ze zisku. Čerpáno z něho bylo 300 tis.Kč na odměny pracovníků.

Všechny fondy jsou finančně kryté.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2017 jsou ve výši 779 tis.Kč. Jde o pohledávky za zahradnické služby pro občany, které měly splatnost ke konci roku 2017 a většina jich je uhrazena v lednu a únoru 2018. Pohledávky za 7 tis.Kč jsou po splatnosti a byly na ně vytvořeny opravné položky ve výši 3 tis.Kč

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2017 (žádný závazek není po splatnosti):

- obchodní závazky k dodavatelům – 1 450 tis.Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2017 – 1 167 tis.Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 696 tis.Kč
- závazky vůči Finančnímu úřadu – zálohy na daň z příjmů FO – 193 tis.Kč
- závazky vůči Fin. úřadu – platba DPH za 4. čtvrtletí 2017 ve výši 808 tis.Kč
- závazek vůči Magistrátu města Brna ve výši 599 tis.Kč – převod nájmu za hrobová místa vybraných v prosinci 2017, na MMB převedeno v lednu 2018

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

První audit se zaměřuje na prověření zůstatků rozvahových účtů - inventarizaci rozvahových účtů k 31.12.2016. 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 31.12.2017. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitele č. 4/2017 - Plán inventur na rok 2017.

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 2017 zahrnoval 20 různých typů školení.

V roce 2017 nebyl v organizaci žádný pracovní úraz.