

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

Zpráva o činnosti za rok 2018

Brno, únor 2019

Zpracovala: Ing. Magda Krejčíková, vedoucí ekonomického útvaru

Schválil 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	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 2018 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele (34 511 tis.Kč) – viz kap. 2.2
- vlastními výnosy organizace (12 689 tis.Kč) – viz kap. 2.3
- dotací na investice od zřizovatele (2 252 tis.Kč) – viz kap. 3.3

Celkové výnosy organizace v roce 2018 byly ve výši 47 200 tis.Kč, což představuje plnění plánu na 98,1%. Náklady v roce 2018 byly ve výši 47 110 tis.Kč, což je 97,9% plánu. Organizace měla zisk po zdanění ve výši 90 tis.Kč.

Celkově lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2018 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění plánu výnosů a nákladů v roce 2018 (v tis.Kč)

	2018 plán	2018 skutečnost	plnění plánu %	2017 skutečnost	index v % 2018/2017
výnosy SHMB	13 000	12 689	97,6	12 562	101,0
příspěvek MMB	35 123	34 511	98,3	36 223	95,3
výnosy celkem	48 123	47 200	98,1	48 785	96,8
náklady celkem	48 123	47 110	97,9	48 323	97,5
zisk	0	90	X	462	19,5

Tab. 2 - Porovnání výnosů a nákladů v hlavní a doplňkové činnosti roku 2018 proti roku 2017 (v tis.Kč)

	2018 hlavní činnost	2018 doplňková činnost	2018 celkem	2017 celkem	rozdíl
výnosy SHMB	7 753	4 936	12 689	12 562	+ 127
příspěvek MMB	34 511		34 511	36 223	- 1 712
výnosy celkem	42 264	4 936	47 200	48 785	- 1 585
náklady celkem	42 275	4 835	47 110	48 323	- 1 213
zisk+/ztráta-	- 11	+ 101	+ 90	+ 462	- 372

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvoří příspěvek na provoz od města Brna ve výši 34 511 tis.Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizaci ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2018 ve výši 12,1 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 22,4 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.

Pro rok 2018 organizace obdržela 4 účelové neinvestiční příspěvky – rozpis viz tabulka. Poskytnuté účelové neinvestiční příspěvky byly vyčerpány.

Čerpání účelových neinvestičních příspěvků v roce 2018 (v Kč)

účel příspěvku na provoz	plán	čerpání	rozdíl	návrh pro rok 2019
regenerace zeleně	2 000 000	1 462 758	537 242	ponechat k využití
koncepce rozvoje zeleně	938 000	882 059	55 941	vraceno na MMB
informační systém	100 000	81 625	18 375	ponechat k využití
pracovník pro údržbu hrobů	360 000	360 000	0	0

2.3 Vlastní výnosy organizace

Tab.3 – Struktura výnosů (v tis.Kč)

název účtové položky	plán 2018	skutečnost 2018	struktura výnosů %	plnění plánu	skutečnost 2017	index % 2018/2017
výnosy z prodeje služeb	7 300	7 426	58,5	101,7	6 575	112,9
výnosy z pronájmu	700	707	5,6	101,0	705	100,3
výnosy z prodaného zboží	900	1 082	8,5	120,2	1 043	103,7
čerpání fondů	4 000	3 352	26,4	83,8	4 164	80,5
ostatní výnosy	100	122	1,0	122,0	75	162,7
vlastní výnosy celkem	13 000	12 689	100,0	97,6	12 562	101,0
příspěvek na provoz	35 123	34 511			36 223	95,3
výnosy celkem	48 123	47 200			48 785	96,8

Výnosy z prodeje služeb – účet 602

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 7 426 tis.Kč. Plán byl splněn na 101,7%. Nárůst proti roku 2017 je 851 tis.Kč.

Výnosy z prodeje služeb zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – výkopy hrobů, rozptyly, vsypy, ukládání uren – ve výši 3 642 tis.Kč. Proti roku 2017 jsou o 297 tis.Kč vyšší hlavně vlivem zvýšení počtu pohřbů (o 219 tis.Kč). Ukládání uren bylo vyšší o 102 tis.Kč, přestože bylo méně ukládaných uren, ale byly dražší služby s tím spojené. Podrobně hřbitovní služby viz tab.4.
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů na zakázku ve výši 2 298 tis.Kč (nárůst proti roku 2017 o 196 tis.Kč)
- tržby za půjčovné ve výši 68 tis.Kč (nižší o 2 tis. proti r. 2017), tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště v částce 955 tis.Kč (vyšší o 301 tis. proti r. 2017), tržby za používání WC ve výši 181 tis.Kč (vyšší o 9 tis.Kč proti r. 2017)

Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v počtech)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
pohřby	317	369	344	301	357	324	334	369
ukládání uren	849	1 087	1 014	966	945	874	1 014	906
rozptyly	898	801	851	819	841	818	825	861
vsypy	81	58	69	64	78	65	86	74

Výnosy z pronájmů – účet 603

Jde o pronájmy obřadních síní pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájmy ve výši 707 tis.Kč je o 2 tis.Kč vyšší než v roce 2017.

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 2018 dosáhly tyto tržby výše 1 082 tis.Kč a jsou o 39 tis.Kč nižší než v roce 2017.

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 3 152 tis.Kč:

- oprava ohradních zdí v Komíně	540 tis.Kč
- oprava páteřní cesty v Kr.Poli	566 tis.Kč
- oprava komunikací ve Slatině	523 tis.Kč
- oprava oplocení v Soběšicích	559 tis.Kč
- opravy Líšeň	278 tis.Kč
- oprava sprchy ÚH	45 tis.Kč
- podbetonování odpadních beden na ÚH	304 tis.Kč
- opravy automobilů	276 tis.Kč
- různé drobné opravy majetku	61 tis.Kč

Z Fondu odměn bylo v roce 2018 čerpáno 200 tis. Kč na odměny pracovníků.

Ostatní výnosy

- tržby od pojišťovny – náhrada za poškození pomníku při naší činnosti 45 tis.Kč
- změna stavu nově zařazených pomníků k prodeji – 71 tis.Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2018 činily 47 110 tis.Kč. Plán roku byl čerpán na 97,9%.

Vzhledem k tomu, že náklady byly nižší než výnosy, vznikl v naší organizaci v roce 2018 zisk po zdanění ve výši 90 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 2018	skutečnost 2018	struktura nákladů %	plnění plánu	skutečnost 2017	index % 2018/2017
spotřeba materiálu	1 500	1 477	3,1	98,5	1 498	98,6
spotřeba energie	1 600	1 607	3,4	100,4	2 566	62,6
nákup zboží	1 200	1 153	2,4	96,1	1 488	77,5
opravy a udržování	4 000	3 982	8,5	99,6	5 620	70,9
služby	10 189	9 278	19,7	91,1	10 063	92,2
mzdy, sociální náklady	23 334	23 345	49,6	100,0	20 877	111,8
ostatní náklady	1 400	1 403	3,0	100,2	1 879	74,7
odpisy majetku	4 800	4 825	10,2	100,5	4 262	113,2
daň z příjmů organizace	100	40	0,1	40,0	70	57,1
Náklady celkem	48 123	47 110	100,0	97,9	48 323	97,5

Spotřeba materiálu – účet 501

V rámci této položky je nakupován zejména spotřební materiál určený pro opravy a údržbu majetku (341 tis.Kč), dále jsou zde nákupy pohonných hmot (405 tis.Kč), dezinfekční a čisticí prostředky (21 tis.Kč), kancelářské potřeby (165 tis.Kč), rostlinný materiál pro výsadbu hrobů podle objednávek zákazníků (293 tis.Kč), materiál pro výsadbu zeleně a výzdobu čestných hrobů a pohřebiště Rudé armády (102 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 2017 nižší o 959 tis.Kč. To je způsobeno změnou výpočtu za stočné. V roce 2018 nám bylo vráceno zpětně po přepočtu stočného z uplynulých let celkem 773 tis.Kč. A další úsporu činilo snížené stočné už za rok 2018 o 230 tis.Kč.

Spotřeba elektřiny je na úrovni roku 2017. Spotřeba plynu je o 30 tis.Kč vyšší proti roku 2017, a to z důvodu zdražení plynu.

Nákup zboží – účet 504

Jedná se o nákupy zejména písků a drtí určených k úpravě povrchů hrobů, které si občané provádějí sami, dále o nákup svíček, obalů na urny, olejů do svítilen apod. Dále jsou zde zahrnuty nákupy květinových darů, věnců, svícňů k různým životním výročím, k památce zesnulých a Vánocům podle objednávek občanů.

Pečlivě sledujeme, aby bylo nakupováno zboží prodejné, které nezatěžuje dlouhodobě sklady a současně, aby byly uspokojeny požadavky občanů.

Opravy a udržování – účet 511

Opravy byly v roce 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 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018
opravy nemovitostí	2 391	2 632	3 400	4 749	2 456
opravy vozidel	336	308	271	343	276
opravy hrob. zařízení	201	318	249	259	317
opravy ostatní	132	165	139	269	430
neuplatnitelné DPH					503
opravy celkem	3 060	3 423	4 059	5 620	3 982

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí (ceny vč. DPH):

- oprava ohradních zdí v Komíně 540 tis.Kč
- oprava páteřní cesty v Kr.Poli 566 tis.Kč
- oprava komunikací ve Slatině 523 tis.Kč
- oprava oplocení v Soběšicích 558 tis.Kč
- podbetonování odpadních beden na ÚH 304 tis.Kč

Opravy aut a mechanismů byly proti roku 2017 nižší o 67 tis.Kč. Vzhledem ke stáří vozového parku narůstá četnost oprav, ale jednalo se většinou o běžné opravy. Výjimku tvořila oprava elektromobilu na 38 tis.Kč a multikáry za 41 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. elektrických pil a nůžek, křovinořezu, zasklení oken, počítačů, čerpadla v kotelně na Vídeňské (25 tis.Kč).

Nejdražší byla oprava elektrorozvodů a počítačové sítě v budově Vídeňská 96 a snížení hluchnosti v kanceláři správy (montáží speciálních panelů na strop) – celkem za 286 tis.Kč.

Ostatní služby – účet 518

Tab.7 – Struktura služeb (v tis.Kč)

	skutečnost 2013	skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018
údržba hřbitovů	4 361	4 360	4 380	4 389	4 400	4 432
likvidace odpadů	708	1 075	855	992	1 129	856
údržba zeleně	2 000	1 506	2 673	1 737	3 114	2 457
poštovné	131	127	126	146	142	190
nájemné	163	167	168	183	168	171
telefony	215	143	155	163	151	156
právní služby	72	72	72	74	72	60
IT práce, SW	191	247	241	270	214	286
revize elektro, aj.	130	103	132	132	134	126
různé služby	161	243	104	414	537	544
služby celkem	8 132	8 043	8 906	8 500	10 061	9 278

V roce 2018 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 2 457 tis.Kč, z toho:

- obnova a údržba zeleně v Tuřanech – 351 tis.Kč
- obnova a údržba zeleně v Řečkovících – 248 tis.Kč
- obnova a údržba zeleně v Kr.Poli – 283 tis.Kč
- řez lipové aleje v Komíně – 170 tis.Kč
- kácení dřevin – 271 tis.Kč
- řez zelených stěn v Židenicích, Líšni, Slatině – 430 tis.Kč
- výsadby dřevin – 210 tis.Kč

Položka „různé služby“ zahrnuje např. malování kanceláří na ústředním hřbitově a na Renneské, náklady na výrobu klíčů, správní poplatky, čištění dešťových vpustí, ozvučení při pietních oslavách, úklid kanceláří, poplatky bance a DPH (ve výši 218 tis.Kč), které nebylo možné zahrnout do odpočtu na Finanční úřad.

Odpisy – účet 551

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 2018 činily mzdové náklady 16 529 tis. Kč a tvořily 35,1 % z celkových nákladů organizace. Oproti roku 2017 vzrostly o 11,1 %, a to vlivem zvyšování platových tarifů a z důvodu zvýšení stavu zaměstnanců o 2,7 v přepočteném stavu. Průměrná mzda vzrostla proti roku 2017 o 6,3%, tj. o 1 461,- Kč.

Sociální náklady zahrnují nejen náklady na sociální a zdravotní pojištění, ale také náklady na školení zaměstnanců (62 tis.Kč), na ochranné pomůcky a oděvy (91 tis.Kč), na hygienické potřeby (9 tis.Kč), na lékařské prohlídky (18 tis.Kč), příspěvky na stravování (645 tis.Kč) a přiděly do FKSP (326 tis.Kč).

Tab. 8 – Údaje z personální oblasti za rok 2018

kategorie	THP	kat. D	celkem
stav k 31.12.2017	13	40	53
prům.přepočt.stav za rok 2017	12,5	39,9	52,4
stav k 31.12.2018	14	41	55
prům.přepočt.stav za rok 2018	13,3	42,6	55,9
Přírůstky za r. 2018	3	13	16
Úbytky za r. 2018	2	12	14
prům.platové třídy	9,3	4,1	5,3
mzdové náklady bez OON (tis.Kč)	5 750	10 568	16 318
Průměrné mzdy (Kč)	36 027	20 672	24 326

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 2018 dosáhla výše těchto nákladů 285 tis.Kč. Další významnou položku ostatních nákladů tvoří zaplacené povinné ručení a havarijní pojištění za auta celkem za 226 tis.Kč, pojištění podnikatelských rizik za 19 tis.Kč, pořízení drobného dlouhodobého majetku ve výši 685 tis.Kč a poplatky za reprodukovanou hudbu při obřadech ve výši 92 tis.Kč.

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

- nábytek do kanceláře správy na ÚH – 143 tis.Kč
- 24 ks kontejnerů na odpad – 210 tis.Kč
- kuchyňská linka na Renneskou – 30 tis.Kč
- 3 pokladny na vrátnici – 27 tis.Kč
- motorová pila a motorový fukar – 20 tis.Kč
- 2 prosklené vývěsky – 24 tis.Kč
- počítač, notebook, mobilní telefon, tiskárna, kalové čerpadlo, židle – 73 tis.Kč
- neuplatnitelné DPH – 89 tis.Kč –

3. Majetek a fondy organizace

3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem města Brna.

Celkem má organizace k 31.12.2018 majetek v pořizovacích cenách ve výši 223 168 tis. Kč v následujícím členění:

- dlouhodobý hmotný majetek – budovy a stavby	161 779 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek – stroje, zařízení	36 021 tis.Kč
- dlouhodobý hmotný majetek – pozemky	19 049 tis.Kč
- dlouhodobý drobný hmotný majetek	4 885 tis.Kč
- dlouhodobý nehmotný majetek	293 tis.Kč
- dlouhodobý drobný nehmotný majetek	41 tis.Kč
- majetek v operativní evidenci	1 099 tis.Kč

3.2 Finanční majetek

Stav finančních prostředků k 31.12.2018:

- běžný účet	8 337 tis.Kč
- účet FKSP	122 tis.Kč
- hotovost v pokladně	81 tis.Kč

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 9 – Fondy organizace (v tis.Kč)

název fondu	k 1.1.2018	tvorba	čerpání	k 31.12.2018
fond investic	2 680	7 208	6 711	3 177
fond rezervní	593	92		685
fond kult.a soc.potřeb	135	326	356	105
fond odměn	385	370	200	555

Fond investic je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (4 806 tis.Kč), dotací na investice od zřizovatele (2 252 tis.Kč) a dotací od SFŽP (150 tis.Kč)

Prostředky z Fondu investic byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů využity na pořízení investic (3 559 tis.Kč) a pro opravy majetku (3 152 tis.Kč).

Z Fondu investičního byly v roce 2018 uhrazeny:

1. investice strojní	
- vysokozdvihový vozík	642 tis.Kč
- nákladní automobil s kontejnery FUSO	1 610 tis.Kč
- Ford Tranzit	782 tis.Kč
- kotel Baxi	48 tis.Kč
- auto Š Fabia	302 tis.Kč
2. investice stavební	
- rozšíření Líšně – Údolí vzpomínek	175 tis.Kč
3. opravy majetku	
- oprava ohradních zdí v Komíně	540 tis.Kč
- oprava páteřní cesty v Kr.Poli	566 tis.Kč
- oprava komunikací ve Slatině	523 tis.Kč
- oprava oplocení v Soběšicích	559 tis.Kč
- opravy Líšeň	278 tis.Kč
- oprava sprchy ÚH	45 tis.Kč
- podbetonování odpadních beden na ÚH	304 tis.Kč
- opravy automobilů	276 tis.Kč
- různé drobné opravy majetku	63 tis.Kč
celkem bylo z Fondu investic uhrazeno	6 711 tis.Kč

Fond rezervní je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2018 bylo do Fondu rezervního přiděleno ze zisku 92 tis.Kč a nebylo z něho čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořený přidělem z vyplacených mezd (ve výši 326 tis.Kč).

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v roce 2018 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeny:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 325 tis.Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím –20 tis.Kč
- na kulturu – 11 tis.Kč

Fond odměn je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna.. V roce 2018 bylo do Fondu odměn převedeno 370 tis.Kč ze zisku. Čerpáno z něho bylo 200 tis.Kč na odměny pracovníků.

Všechny fondy jsou finančně kryté.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2018 jsou ve výši 758 tis.Kč.

Jde jednak o pohledávky za zahradnické služby pro občany (410 tis.Kč), které měly splatnost ke konci roku 2018 a většina jich je uhrazena v lednu a únoru 2019. Pohledávky za 27 tis.Kč jsou po splatnosti a byly na ně vytvořeny opravné položky ve výši 3 tis.Kč.

A dále jde o pohledávky za pohřebními službami (za 347 tis.Kč), pro které jsme prováděli hřbitovní služby (zejména výkopy hrobů, pronájmy obřadních síní). Tyto pohledávky byly uhrazeny v lednu 2019.

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2018 (žádný závazek není po splatnosti):

- obchodní závazky k dodavatelům – 2 375 tis.Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2018 – 1 134 tis.Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 690 tis.Kč
- závazky vůči Finančnímu úřadu – zálohy na daň z příjmů FO – 183 tis.Kč
- závazky vůči Fin. úřadu – platba DPH za 4. čtvrtletí 2018 ve výši 522 tis.Kč
- závazek vůči Magistrátu města Brna ve výši 637 tis.Kč – převod nájmu za hrobová místa, která byla uhrazená v prosinci 2018, na MMB převedeno v lednu 2019

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 2018 byla předána na OŽP MMB v lednu 2019. 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 2018 bylo provedeno 5 plánovaných auditů a žádný operativní.

První audit se zaměřuje na prověření zůstatků rozvahových účtů - inventarizaci rozvahových účtů k 31.12.2017. 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 zákon 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. 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 31.12.2018. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitelky č. 5/2018 - Plán inventur na rok 2018.

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 2018 zahrnoval 20 různých typů školení.

V roce 2018 nebyl v organizaci žádný pracovní úraz.