

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

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2021

Brno, 25.2. 2022

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	6
3. Majetek a fondy organizace	10
3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace	10
3.2 Finanční majetek	10
3.3 Fondy organizace	10
4. Pohledávky	12
5. Závazky	12
6. Kontrolní činnost.....	12
7. Inventury	13
8. Bezpečnost práce.....	13
9. Poskytování informací.....	13

1. Přehled činnosti

Správa hřbitovů města Brna, příspěvková organizace (dále SHMB nebo organizace) 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 60 až 62 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 18 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 (píský, 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 2021 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele (49 411 tis.Kč) – viz kap. 2.2
- vlastními výnosy organizace (11 773 tis.Kč) – viz kap. 2.3
- dotací na investice od zřizovatele (12 838 tis.Kč) – viz kap. 3.3

Celkové výnosy organizace v roce 2021 byly ve výši 61 184 tis.Kč, což představuje plnění rozpočtu na 93,9 %. Náklady v roce 2021 byly ve výši 60 776 tis.Kč, což je 93,3% rozpočtu. Organizace měla zisk po zdanění ve výši 408 tis.Kč.

Lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2021 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění rozpočtu výnosů a nákladů v roce 2021 (v tis.Kč)

	2021 rozpočet	2021 skutečnost	plnění rozpočtu %	2020 skutečnost	index v % 2021/2020
výnosy SHMB	11 000	11 773	107,0	12 382	95,1
příspěvek od zřizovatele	54 127	49 411	91,3	42 492	116,3
výnosy celkem	65 127	61 184	93,9	54 874	111,5
náklady celkem	65 127	60 776	93,3	54 684	111,1
zisk	0	408	x	190	214,7

Tab. 2 - Porovnání výnosů a nákladů v hlavní a doplňkové činnosti roku 2021 proti roku 2020 (v tis.Kč)

	2021 hlavní činnost	2021 doplňková činnost	2021 celkem	2020 celkem	rozdíl
výnosy SHMB	6 282	5 491	11 773	12 382	- 609
příspěvek od zřizovatele	49 411		49 411	42 492	+ 6 919
výnosy celkem	55 693	5 491	61 184	54 874	+ 6 310
náklady celkem	56 008	4 768	60 776	54 684	+ 6 092
zisk+/ztráta-	- 315	+ 723	+ 408	+ 190	+ 218

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvoří příspěvek na provoz od města Brna ve výši 49 mil.Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizaci ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2021 ve výši 18 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 31 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 se mírně zvyšuje pouze u výkonů zahradnického střediska (které zajišťuje údržbu hrobů podle objednávek zákazníků) a u prodeje zboží, jehož sortiment je rovněž velmi specifický a omezený.

Z poskytnutých 18 úcelových neinvestiční příspěvků nebylo 5 vyčerpaných (ve výši 4 715 647,- Kč) a jeden je k vyúčtování až v roce 2022 (za 3 709 000,- Kč):

- koncepce rozvoje zeleně na 3 hřbitovech – požádáno o ponechání k využití v r.2022 – 209 109,- Kč. Schválená koncepce měla svůj rozpočet, ale vysoutěžily se nižší částky. Tuto částku bychom využili na regeneraci zeleně na hřbitovech.
- pokrytí nákladů na pracovníka kanceláře – požádáno o ponechání k využití v r. 2022 – 75 518,- Kč. Budeme žádat o změnu účelu využití této částky, pravděpodobně na pokrytí zvýšených nákladů na energie.
- poplatky za platbu nájemného hrobových míst přes platební terminály – požádáno o ponechání k využití v r. 2022 – 12 007,- Kč. Tato služba probíhá i v r. 2022, skutečná výše se těžko odhaduje, protože záleží na tom, zda nájemci budou moci chodit do kanceláře nebo budou platit přes účet.
- výměna baterií ve 2 elektromobilech – požádáno o ponechání k využití v r. 2022 – 667 757,- Kč. Budeme žádat o změnu účelu využití této částky, pravděpodobně na pokrytí zvýšených nákladů energií a spotřebních hmot.
- koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně na ÚH – 3 709 000,- Kč, podléhá vyúčtování v roce 2022

Z poskytnutých 11 účelových investiční příspěvků nebyly 2 vyčerpány:

- rekonstrukce asfaltových cest na ÚH – zbylé prostředky byly v r. 2021 převedeny na MMB – 4 172 722,- Kč
- elektromobil Goupil G4 – prostředky byly přesunuty do r.2022, dodavatel odstoupil od smlouvy, nemohl elektromobil dodat – 1 050 000,- Kč. Proběhne nový výběr.

SHMB během roku 2021 neobdržela žádné transfery z jiných veřejných rozpočtů.

2.3 Vlastní výnosy organizace

Tab.3 – Struktura výnosů (v tis.Kč)

název účtové položky	rozpočet 2021	skutečnost 2021	struktura výnosů %	plnění rozpočtu	skutečnost 2020	index % 2021/2020
výnosy z prodeje služeb	6 400	8 517	72,3	133,1	7 511	113,4
výnosy z pronájmu	700	1 056	9,0	150,9	918	115,0
výnosy z prodaného zboží	900	1 436	12,2	160,0	1 043	137,7
čerpání fondů	2 900	700	6,0	24,1	2 881	24,3
ostatní výnosy	100	64	0,5	64,0	29	220,7
vlastní výnosy celkem	11 000	11 773	100,0	107,0	12 382	95,1
příspěvek na provoz	54 127	49 411			42 492	116,3
výnosy celkem	65 127	61 184			54 874	111,5

Výnosy z prodeje služeb (účet 602)

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 8 517 tis.Kč. Rozpočet byl splněn na 133,1%. Nárůst proti roku 2020 je 1 006 tis.Kč.

Výnosy z prodeje služeb (účet 602) zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – výkopy hrobů, rozptyly, vsypy, ukládání uren – ve výši 4 404 tis.Kč. Proti roku 2020 jsou o 497 tis.Kč vyšší. Podrobně hřbitovní služby viz tab.4.
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů na zakázku ve výši 2 726 tis.Kč (nárůst proti r. 2020 o 250 tis.Kč)
- tržby za další služby jsou proti r. 2020 vyšší, protože byla v roce 2021 vyšší návštěvnost. Jde o tržby za půjčovné ve výši 48 tis.Kč (vyšší o 5 tis.Kč proti r. 2020), tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště v částce 906 tis.Kč (vyšší o 209 tis. Kč proti r. 2020), tržby za používání WC ve výši 148 tis.Kč (vyšší o 39 tis.Kč proti r. 2020)

Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v ks)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
pohřby	301	357	324	334	369	338	377	409
ukládání uren	966	945	874	1 014	906	853	857	701
rozptyly	819	841	818	825	861	792	726	864
vsypy	64	78	65	86	74	77	88	74

Výnosy z pronájmů (účet 603)

Jde o pronájmy obřadních síní pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájmy ve výši 1 055 tis.Kč je o 137 tis.Kč vyšší než v roce 2020 z důvodu nárůstu počtu kremačních rozloučení i rozloučení k pohřbům.

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 2021 dosáhly tyto tržby výše 1 436 tis.Kč a jsou o 392 tis.Kč vyšší než v roce 2020. Což opět souvisí s vyšší návštěvností hřbitovů než byla v roce 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 700 tis.Kč – rozpis viz kap. 3.3 Fondy organizace.

Z Fondu odměn nebylo v roce 2021 čerpáno.

Ostatní výnosy

- tržby od pojišťovny ve výši 119 tis.Kč
- příjem za smluvní pokutu za nedodání elektromobilu – 6 tis.Kč
- změna stavu nově zařazených pomníků k prodeji (účetní operace, která snižuje příjmy) ve výši -108 tis.Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2021 činily 60 774 tis.Kč. Rozpočet roku byl čerpán na 93,3%.

Vzhledem k tomu, že náklady byly nižší než výnosy, vznikl v naší organizaci v roce 2021 zisk po zdanění ve výši 408 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 2021	skutečnost 2021	struktura nákladů %	plnění rozpočtu	skutečnost 2020	index % 2021/2020
spotřeba materiálu	2 000	1 736	2,9	86,8	1 457	119,1
spotřeba energie	3 000	1 841	3,0	61,4	2 000	92,1
nákup zboží	1 000	1 162	1,9	116,2	848	137,0
opravy a udržování	3 800	6 314	10,4	166,2	3 580	176,4
služby	18 032	13 071	21,5	72,5	12 092	108,1
mzdy, sociální náklady	28 395	27 875	45,9	98,2	27 267	102,2
ostatní náklady	2 062	2 049	3,4	99,4	1 554	131,8
odpisy majetku	6 738	6 645	10,9	98,6	5 818	114,2
daň z příjmů organizace	100	83	0,1	83,0	68	122,1
Náklady celkem	65 127	60 776	100,0	93,3	54 684	111,1

Spotřeba materiálu (účet 501)

V rámci této položky je nakupován zejména spotřební materiál určený pro opravy a údržbu majetku (321 tis.Kč), dále jsou zde nákupy pohonných hmot (569 tis.Kč, nárůst proti roku 2020 o 143 tis.Kč), dezinfekční a čisticí prostředky (27 tis.Kč), kancelářské potřeby (158 tis.Kč), rostlinný materiál pro výsadbu hrobů podle objednávek zákazníků, dále materiál pro výsadbu zeleně a výzdobu čestných hrobů (367 tis.Kč).

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

Náklady na energie (účet 502)

Spotřeba elektřiny, plynu a vody je ve srovnání s rokem 2020 nižší o 159 tis.Kč. V roce 2020 probíhala na Ústředním hřbitově velká oprava budov, při které byla zvýšená spotřeba elektřiny.

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 2021 provedeny v celkové výši 6 314 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 2016-2021 (v tis.Kč)

	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	skutečnost 2019	skutečnost 2020	skutečnost 2021
opravy nemovitostí	3 400	4 749	2 456	2 617	2 555	4 663
opravy vozidel	271	343	276	505	268	692
opravy hrob. zařízení	249	259	317	248	303	196
opravy ostatní	139	269	430	230	340	601
neuplatnitelné DPH			503	261	114	162
opravy celkem	4 059	5 620	3 982	3 861	3580	6 314

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí:

- oprava cest ve Slatině 2 341 tis.Kč
- oprava zdi u sk.31-62 na ÚH 1 836 tis.Kč

Opravy aut a mechanismů byly proti roku 2020 vyšší o 424 tis.Kč, protože byly prováděny výměny baterií v elektromobilů za 135 tis.Kč a velké opravy dalších 2 aut za 200 tis.Kč. V těchto nákladech jsou zahrnuty údržby a opravy vozidel, výměny a opravy pneu, měření emisí a provádění STK.

Opravy hřbových zařízení zahrnují celkem 9 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, sekačky, žaluzií, kotle, kopírek, elektroinstalace, vjezdové závory atd.

Služby (účet 518)

Tab.7 – Struktura služeb (v tis.Kč)

	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	skutečnost 2019	skutečnost 2020	skutečnost 2021
údržba hřbitovů	4 389	4 400	4 432	4 478	4 338	2 398
likvidace odpadů	992	1 129	856	767	1 361	712
údržba zeleně	1 737	3 114	2 457	3 676	4 498	7 913
poštovné	146	142	190	190	215	201
nájemné	183	168	171	176	187	193
telefony	163	151	156	139	223	227
právní služby	74	72	60	72	66	72
IT práce, SW	270	214	286	236	262	396
revize elektro, aj.	132	134	126	110	104	160
různé služby	414	537	544	822	838	799
služby celkem	8 500	10 061	9 278	10 666	12092	13 071

Údržba hřbitovů je snížena o náklady na údržbu Ústředního hřbitova. Hřbitov přestala uklízet firma a začala to dělat naše organizace. Z toho důvodu byl o 3 zvýšený počet pracovníků.

V roce 2021 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 7 913 tis.Kč, z toho částka 7 204 tis.Kč byla financována účelovým příspěvkem z rozpočtu města.

Položka „různé služby“ zahrnuje např. správní poplatky, úklid kanceláří, mytí aut, poplatky bance, monitoring vozidel (38 tis.Kč), poplatky za použití platebního terminálu (118 tis.Kč) a neuplatněné DPH (238 tis.Kč), které nebylo možné zahrnout do odpočtu na Finanční úřad.

Odpisy (účet 551)

Odpisy proti roku 2020 narostly o 14%. Zvýšené náklady na odpisy majetku byly způsobené pořízením nového majetku zejména v průběhu roku 2020 (za 46,6 mil. Kč) a v roce 2021 za 13,8 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 2021 činily mzdové náklady (vč. nákladů na dohody) 19 923 tis. Kč. Oproti roku 2020 vzrostly mzdy, vč. sociálního a zdravotního pojištění o 2,2 %, a to vlivem zvýšení počtu pracovníků o 3.

Tab. 8 – Údaje z personální oblasti za rok 2021

kategorie	THP	kat. D	celkem
stav k 31.12.2021	14	46	60
prům.přepočt.stav za rok 2021	14	46,8	60,8
přírůstky za r. 2021	0	15	15
úbytky za r. 2021	0	10	10
prům.platové třídy	8,9	4,1	5,2
průměrné mzdy (Kč)	40 232	22 584	26 713

Ostatní náklady

Ostatní náklady zahrnují např.:

- povinné ručení a havarijní pojištění za auta za 543 tis.Kč
- pojištění podnikatelských rizik za 66 tis.Kč
- silniční daň za 68 tis.Kč
- poplatky za reprodukovanou hudbu (vybírání OSA) za 110 tis.Kč
- pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku za 904 tis.Kč

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

- kovové skříně do šaten – 182 tis.Kč
- kontejnery 50 ks – 458 tis.Kč
- pračka, sušička pro dělníky – 23 tis.Kč
- nábytek do šatny zahradnického střediska 98 tis.Kč
- kombinátor – 27 tis.Kč
- počítač pro EÚ – 27 tis.Kč
- lopata na bagr – 14 tis.Kč

3. Majetek a fondy organizace

3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem města Brna. Celkem má organizace k 31.12.2021 majetek v pořizovacích cenách ve výši 295 066 tis. Kč.

V roce 2021 byly do majetku zařazeny investice v celkové hodnotě 13,8 mil. Kč.:

- rozšíření hřbitova v Soběšicích 10 749 tis.Kč
- Pietní místo pro nenarozené děti – technické zhodnocení 514 tis.Kč
- strojní investice – elektromobil, box na zeminu, server sekačka, sypač a pluh, přívěs, stavební buňky 2 587 tis.Kč

3.2 Finanční majetek

Stav finančního majetku k 31.12.2021:

- běžný účet 21 679 tis.Kč
- účet FKSP 198 tis.Kč
- hotovost v pokladně 133 tis.Kč
- ceniny – stravenky 123 tis.Kč

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 9 – Fondy organizace (v tis.Kč)

název fondu	k 1.1.2021	tvorba	čerpání	k 31.12.2021
fond investic	11 335	19 483	20 936	9 882
fond rezervní	757	38		795
fond kult. a soc. potřeb	127	390	325	192
fond odměn	386	152		538

Fond investic je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (6 645 tis.Kč) a dotací na investice od zřizovatele (12 838 tis.Kč).

Prostředky z Fondu investic byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů použity:

- na pořízení investic (14 576 tis.Kč)
- pro opravy majetku (700 tis.Kč)
- na nařízený odvod do rozpočtu zřizovatele 900 tis.Kč
- převod zbylých prostředků z akce na opravy asfaltových cest na Ústředním hřbitově ve výši 4 173 tis.Kč. Na základě dohody mezi naší organizací s MMB bude tuto akci dále zajišťovat MMB.

Z Fondu investičního byly v roce 2021 uhrazeny:

1. investice nestavební	
- 2 boxy na zeminu k pohřbům	370 tis.Kč
- server + záložní zdroj	64 tis.Kč
- server	85 tis.Kč
- sekačka Grasshopper	400 tis.Kč
- radlice, sypač	319 tis.Kč
- sklopný přívěs	66 tis.Kč
- 2x stavební buňky	335 tis.Kč
- minirypadlo pásové	652 tis.Kč
- elektromobil Tiger	296 tis.Kč
<u>celkem nestavební investice</u>	<u>2 587 tis.Kč</u>
2. investice stavební	
- rozšíření hřbitova Soběšice	10 596 tis.Kč
- TZ Pietního místa pro děti	513 tis.Kč
- rekonstrukce asfaltových cest na ÚH	12 tis.Kč
- vybudování WC a kolumbária v Žebětíně	337 tis.Kč
- rekonstrukce OS na ÚH	525 tis.Kč
- rekonstrukce domku v Kr.Poli	6 tis. Kč
<u>celkem stavební investice</u>	<u>11 989 tis.Kč</u>
<u>investice celkem</u>	<u>14 576 tis.Kč</u>
3. ostatní	
- financování opravy zdi sk. 31-62 na ÚH	700 tis.Kč
- nařízený odvod do rozpočtu MMB	900 tis.Kč
- vratka úspory z objektů na Jihlavské	587 tis.Kč
- převod na MMB	4 173 tis.Kč
<u>ostatní celkem</u>	<u>6 360 tis.Kč</u>
<u>celkem bylo z Fondu investic uhrazeno</u>	<u>20 936 tis.Kč</u>

Fond rezervní je tvořen přidělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2021 bylo do Fondu rezervního přiděleno ze zisku 38 tis.Kč a nebylo z něho čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořený přidělem z vyplacených mezd (ve výši 390 tis.Kč).

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb byly v roce 2021 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeny:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 299 tis.Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím –16 tis.Kč

- na kulturní akce – 9 tis.Kč

Fond odměn je tvořen přídělem ze zisku v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2021 bylo do Fondu odměn převedeno 152 tis.Kč ze zisku. Čerpáno z něho nebylo.

Všechny fondy jsou finančně kryté.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2021 jsou ve výši 813 tis.Kč.

Jde jednak o pohledávky za zahradnické služby pro občany (244 tis.Kč), které měly splatnost ke konci roku 2021 a většina jich je uhrazena v lednu a únoru 2022. Pohledávky za 4,5 tis.Kč jsou po splatnosti a byly na ně vytvořeny opravné položky ve výši 541,- Kč.

Dále jde o pohledávky za různými firmami, zejména za pohřebními službami (za 569 tis.Kč), pro které jsme prováděli hřbitovní služby (zejména výkopy hrobů, pronájmy obřadních síní). Tyto pohledávky byly všechny uhrazeny v lednu 2022.

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2021 (žádný závazek není po splatnosti):

- obchodní závazky k dodavatelům – 3 035 tis.Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2021 – 1 585 tis.Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 894 tis.Kč
- závazky vůči Fin. úřadu – platba DPH za 4. čtvrtletí 2021 ve výši 1 086 tis.Kč
- závazek vůči městu Brnu ve výši 1 375 tis.Kč – převod nájmu za hrobová místa, která u nás byla uhrazená v prosinci 2021, na zřizovatele převedeno v lednu 2022

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 2021 byla předána na OŽP MMB v lednu 2022. 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 těmito rizikům bylo v budoucnosti zamezeno.

V roce 2021 bylo provedeno 5 plánovaných auditů a žádný operativní.

První audit prověřoval 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.

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

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

Čtvrtý audit se zaměřil na prověření inventarizace rozvahových účtů k 31.12.2021. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Pátý audit prověřoval správnost účtování DPH u faktur přijatých s přenesenou daňovou povinností. Audit byl bez nálezu.

V roce 2021 byla v organizaci provedena zřizovatelem následná veřejnosprávní kontrola na místě se zaměřením na dodržování právních předpisů a interních normativních aktů při hospodaření s finančními prostředky a majetkem v roce 2020. Byly zjištěny 4 nedostatky, které však neměly vliv na čerpání rozpočtu a hospodaření organizace. Zaměstnanci byli proškoleni, aby se nedostatky neopakovaly.

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 31.12.2021. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitelky č. 3/2021 - Plán inventur na rok 2021.

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 2021 zahrnoval 15 různých typů školení.

V roce 2021 byly v organizaci 4 pracovní úrazy, z nichž 2 již byly uzavřené. 2 zaměstnanci jsou ještě na neschopence.

9. Poskytování informací

V roce 2021 si nikdo nežádal informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.