

Zpráva o činnosti Správy hřbitovů města Brna, příspěvkové organizace za rok 2022



V Brně dne 27.2.2023

Ing. Alena Říhová
ředitelka organizace

Obsah

1. Přehled činnosti organizace.....	2
2. Hospodaření organizace	3
2.1 Souhrn výsledku hospodaření	3
2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele.....	4
2.3 Vlastní výnosy organizace	4
2.4 Náklady organizace	7
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.....	14
10. Investiční činnost organizace	14

1. Přehled činnosti organizace

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 veřejného pohřebiště statutárního města Brna, který byl schválen městem Brnem a Jihomoravským krajem.

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 (sečení, zametání, posyp, shrabování sněhu aj.)
- údržba zeleně (stromořadí, zelené stěny, záhony, trávníky aj.) – jen stromů ve stromořadí a samostatně rostoucích je téměř 4.500 kusů, další stovky tvoří stěny
- likvidace odpadů (shromažďování, třídění, odvoz ke konečné likvidaci)
- vrátní služba (dozor, informace, kontrola vozidel, prodej materiálu pro úpravu hrobů)
- provoz a údržba veřejných WC
- zajištění investičních záměrů pro rekonstrukci majetku (plotů, zdí, chodníků, rozvodů sítí, drobných staveb)

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 5.000 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 uren do země nebo kolumbárií
- údržba a provoz obřadních síní
- exhumace
- údržba a provoz rozptylových a vsypových louček a kolumbárií
- údržba čestných hrobů, čestných a vojenských pohřebišť
- zajišťování pietních aktů při různých výročích (osvobození města, Den veteránů apod.)

3. Doplnková 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. Hospodaření organizace

2.1 Souhrn výsledku hospodaření

Činnost organizace byla v roce 2022 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele ve výši 57.917 tis. Kč (viz kap. 2.2)
- vlastními výnosy organizace ve výši 11.793 tis. Kč (viz kap. 2.3)
- investičními transfery od zřizovatele ve výši 81.074 tis. Kč (viz kap. 3.3)

Celkové výnosy organizace v roce 2022 byly ve výši 69.710 tis. Kč, což představuje plnění upraveného rozpočtu na 95,5 %. Náklady v roce 2022 byly ve výši 69.496 tis. Kč, což je 95,2 % upraveného rozpočtu. Organizace vykázala zisk po zdanění ve výši 214 tis. Kč. Lze konstatovat, že hospodaření organizace v roce 2022 probíhalo v souladu s plánem.

Tab.1 – Plnění rozpočtu výnosů a nákladů v roce 2022 (v tis. Kč)

	rozpočet 2022	skutečnost 2022	plnění rozpočtu %	skutečnost 2021	index v % 2022/2021
vlastní výnosy	12 500	11 793	94,3	11 773	100,2
příspěvek od zřizovatele	60 532	57 917	95,7	49 411	117,2
výnosy celkem	73 032	69 710	95,5	61 184	113,9
náklady celkem	73 032	69 496	95,2	60 776	111,1
zisk	0	214	x	408	52,5

Tab. 2 - Porovnání výnosů a nákladů v hlavní a doplňkové činnosti roku 2022 oproti roku 2021 (v tis. Kč)

	2022 hlavní činnost	2022 doplňková činnost	2022 celkem	2021 celkem	rozdíl
vlastní výnosy	5 896	5 897	11 793	11 773	+20
příspěvek od zřizovatele	57 917	-	57 917	49 411	+8 506
výnosy celkem	63 813	5 897	69 710	61 184	+8 526
náklady celkem	64 680	4 817	69 496	60 776	+8 720
zisk+/-ztráta-	-867	1 080	214	408	-194

2.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvořil příspěvek na provoz od zřizovatele, tj. města Brna ve výši 57.917 tis. Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizaci ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst (v roce 2022 ve výši 16.953 tis. Kč). Nájem vybírá od nájemců hrobových míst naše organizace a přeposílá ho na bankovní účet města - tržba za nájem hrobových míst je součástí příjmů města Brna. Provoz SHMB tedy město Brno stál v roce 2022 ve skutečnosti jen 40.964 tis. Kč. Z důvodů daňových a účetních je ekonomicky výhodné, aby příjemcem nájmu bylo město, a nikoliv SHMB.

Vzhledem k tomu, že vedení města Brna zachovává sociální ceny v oblasti nájmu hrobových míst, není možné zvednout tyto ceny na takovou úroveň, aby celkově pokryly výši příspěvku na provoz. 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 a ceny za výkopy hrobů jsou regulovány Radou města Brna. Za rok 2022 činila soběstačnost SHMB 17 %.

Z poskytnutých 15 účelových neinvestiční příspěvků nebylo vyčerpáno 7 v celkové výši 2.615.579,72 Kč:

- regenerace zeleně 65.046,40 Kč (navrženo k ponechání k využití v roce 2023)
- koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně 470.278,26 Kč (navrženo k ponechání k využití v roce 2023)
- poplatky za platbu nájemného hrobových míst přes platební terminál 21.168,37 Kč (navrženo k ponechání k využití v roce 2023)
- koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně na ÚH 1.631.827,27 Kč (navrženo k ponechání k využití v roce 2023)
- 4 aku kolečka 3.811 Kč (vráceno zřizovateli)
- náhrada za ušlé výnosy z výkopu hrobů 129.942,09 Kč (vráceno zřizovateli)
- svoz komunálního odpadu z areálu ÚH 293.506,33 Kč (navrženo k ponechání k využití v roce 2023)

Z poskytnutých 8 účelových investiční transferů nebyly vyčerpány 2:

- docházkový systém 4.470,16 Kč (vráceno zřizovateli)
- rekonstrukce obřadní síně na ÚH 40.595.475,04 Kč (navrženo k ponechání k využití v roce 2023 z důvodu pokračování akce)

SHMB během roku 2022 neobdržela žádné transfery z jiných veřejných rozpočtů.

2.3 Vlastní výnosy organizace

Vlastní výnosy se nám v roce 2022 podařilo oproti roku 2021 zvýšit, a to i přesto, že byla uzavřena velká obřadní síň na ústředním hřbitově z důvodu její rekonstrukce, což omezilo tržby z pronájmu. Vlastní výnosy z prodeje služeb tvoří především výnosy zahradnického střediska, které zajišťuje údržbu a výzdobu hrobů podle objednávek zákazníků, výnosy za hřbitovní služby, tj. rozptyly s obřadem, výkopy hrobů a ukládání do hrobu, uložení uren apod, a výnosy z vjezdů soukromých vozidel do areálů hřbitovů.

Tab. 3 – Struktura výnosů (v tis. Kč)

název účtové položky	rozpočet 2022	skutečnost 2022	struktura výnosů %	plnění rozpočtu	skutečnost 2021	index % 2022/2021
výnosy z prodeje služeb	8 000	8 213	69,64	102,66	8 517	96,43
výnosy z pronájmu	1 000	27	0,23	2,70	1 056	2,56
výnosy z prodaného zboží	1 500	1 884	15,98	125,60	1 436	131,20
ostatní výnosy	2 000	1 669	14,15	83,45	764	218,46
vlastní výnosy celkem	12 500	11 793	100	94,34	11 773	100,17
příspěvek na provoz	48 165	57 917			49 411	117,21
výnosy celkem	60 665	69 710			61 184	113,94

Výnosy z prodeje služeb (účet 602)

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 8 213 tis. Kč a zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – výkopy hrobů a pohřby, rozptyly, vsypy, ukládání uren – ve výši 4 140 tis. Kč (podrobně hřbitovní služby viz tab. 4)
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů dle objednávek zákazníků ve výši 2 809 tis. Kč
- tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště ve výši 829 tis. Kč
- tržby půjčovny nářadí ve výši 58 tis. Kč
- tržby za používání WC ve výši 157 tis. Kč

Obr. 1 – hrob udržovaný dle objednávky zákazníka



Tab. 4 - Přehled hřbitovních služeb (v ks)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
pohřby	334	369	338	377	409	373
ukládání urn	1 014	906	853	857	701	736
rozptyly	825	861	792	726	864	837
vsypy	86	74	77	88	74	100

Výnosy z pronájmů (účet 603)

Jde o pronájmy obřadních síní pro konání smutečních rozloučení a pohřbů. Celková částka za pronájmy činila pouze 27 tis. Kč, a to z důvodu uzavření obřadní síně na ÚH, kde od května 2022 probíhá rozsáhlá rekonstrukce.

Výnosy za prodané zboží (účet 604)

V rámci doplňkové činnosti prodáváme materiál pro úpravu hrobů, tj. antuku, drtě a písek, svíčky, obaly na urny, urny a betonové základy pro náhrobky. V roce 2022 dosáhly tyto tržby výše 1 884 tis. Kč.

Čerpání fondů (účet 648)

V souladu se § 31 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, byl Fond investic v roce 2022 použit na opravy majetku v celkové výši 1.700 tis. Kč – rozpis viz kap. 3.3 Fondy organizace.

Z Fondu odměn nebylo v roce 2022 čerpáno.

Ostatní výnosy

- výnosy z vyřazených pohledávek 2 tis. Kč
- náhrady od pojišťovny ve výši 23 tis. Kč
- změna stavu nově zařazených pomníků k prodeji (účetní operace, která snižuje příjmy) ve výši -62 tis. Kč

2.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2022 činily 69.496 tis. Kč. Rozpočet nákladů roku 2022 byl čerpán na 95,2 %. Skutečné náklady jsou oproti plánu nižší i z důvodu nevyčerpání některých účelových neinvestičních příspěvků, zejména na péči o zeleň na ÚH. Součástí nákladů je i část DPH, u které nelze mít ve všech případech nárok na odpočet z důvodu provádění ekonomické i neekonomické činnosti.

Tab. 5 – Struktura nákladů (v tis. Kč)

název účtové položky	skutečnost 2021	rozpočet 2022	skutečnost 2022	struktura nákladů v %	plnění rozpočtu v %	index 2022/2021 v %
spotřeba materiálu	1 736	1 906	1 851	2,66	97,11	106,62
spotřeba energie	1 841	2 500	2 454	3,53	98,16	133,30
nákup zboží	1 162	900	758	1,09	84,22	65,23
opravy a udržování	6 314	6 900	6 879	9,90	99,70	108,95
služby	13 071	19 181	19 531	28,10	101,82	149,42
mzdy, sociální náklady	27 875	32 887	29 309	42,17	89,12	105,14
ostatní náklady	2 049	1 420	1 456	2,10	102,54	71,06
odpisy majetku	6 645	7 238	7 149	10,29	98,77	107,58
daň z příjmů organizace	83	100	109	0,16	109,00	131,33
Náklady celkem	60 776	73 032	69 496		95,16	

Spotřeba materiálu (účet 501)

V rámci této položky je nakupováno zejména:

- spotřební materiál určený pro správu a údržbu svěřeného majetku (837 tis. Kč)
- nákupy náhradních dílů na vozidla (24 tis. Kč)
- nákupy pohonných hmot (678 tis. Kč – nárůst oproti roku 2021 z důvodů prudkého nárůstu cen pohonných hmot)
- dezinfekční a čisticí prostředky (34 tis. Kč)
- kancelářské potřeby (160 tis. Kč)
- rostlinný materiál pro výsadbu hrobů podle objednávek zákazníků, dále materiál pro výsadbu zeleně a výzdobu čestných hrobů (98 tis. Kč)
- nákup drobného majetku do 3 tis. Kč (19 tis. Kč)

Náklady na energie (účet 502)

Náklady na spotřebu elektřiny, plynu a vody jsou ve srovnání s rokem 2021 vyšší, a to z důvodu zvýšení jejich cen.

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. Prodej zboží probíhá na vrátnicích na ÚH a v Židenicích a v půjčovně náradí na ÚH. Občané mají k dispozici vzorky prodáváného materiálu.

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

Opravy a udržování (účet 511)

Opravy majetku byly v roce 2022 provedeny v celkové výši 6 879 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 2016-2022 (v tis. Kč)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
opravy nemovitostí	4 749	2 456	2 617	2 555	4 663	5 514
opravy vozidel	343	276	505	268	692	1 006
opravy hrob. zařízení	259	317	248	303	196	160
opravy ostatní	269	430	230	340	601	199
opravy celkem	5 620	3 982	3 861	3 580	6 314	6 879

Opravy nemovitostí

Nejvýznamnější opravy nemovitostí:

- oprava cest v Žebětíně 4.929 tis. Kč
- oprava cest v Židenicích 312 tis. Kč
- výměna odvodňovacích žlabů na ÚH 141 tis. Kč

Náklady na opravy aut a mechanismů byly oproti předešlým rokům značně vyšší, a to zejména kvůli opravě vozidla zasaženého bleskem, kdy oprava tohoto vozidla činila cca 200 tis. Kč. Součástí nákladů na opravy je i část DPH, na kterou nemáme nárok za odpočet z důvodu využití vozidel i pro neekonomickou činnost (82 % DPH musí být účtováno do nákladů, nikoliv na účet 343 – DPH).

Opravy hrobových zařízení zahrnují celkem 9 oprav. Škody jsou nejčastěji způsobené růstem hřbitovní zeleně nebo pádem větví na hrobové zařízení vlivem povětrnostních podmínek.

Opravy ostatní zahrnují nejrůznější opravy a údržbu pracovního nářadí a strojů, servis tiskáren, apod.

Služby (účet 518)

Tab.7 – Struktura služeb (v tis. Kč)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
údržba hřbitovů	4 400	4 432	4 478	4 338	2 398	2 476
likvidace odpadů	1 129	856	767	1 361	712	1 648
péče o zeleň	3 114	2 457	3 676	4 498	7 913	13 347
poštovné	142	190	190	215	201	180
nájemné	168	171	176	187	193	261
telefony	151	156	139	223	227	255
právní služby	72	60	72	66	72	72
IT práce, SW	214	286	236	262	396	517
revize elektro, aj.	134	126	110	104	160	133
různé služby	537	544	822	838	799	618
služby celkem	10 061	9 278	10 666	12 092	13 071	19 507

Součástí nákladů na údržbu hřbitovů neobsahuje náklady na údržbu Ústředního hřbitova města Brna. O areál ÚH se starají vlastní zaměstnanci organizace.

Co se týče likvidace odpadů, od července 2022 začalo zajišťovat svoz komunálního odpadu z popelnic rozmístěných na ÚH SAKO Brno a.s., proto je tato položka vyšší, než v roce 2021. Předtím jsme si zajišťovali svoz popelnic vlastními silami.

V roce 2022 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 13.347 tis. Kč, z toho bylo 9.996 tis. Kč financováno z účelových neinvestičních příspěvků zřizovatele. Tato položka je výrazně vyšší než v roce 2021, a to z toho důvodu, že jsme od zřizovatele dostali vyšší účelový příspěvek.

Položka „různé služby“ zahrnuje např. správní poplatky, úklid kanceláří, mytí aut, poplatky bance, monitoring vozidel pomocí GPS, náklady na PO+BOZP, poplatky za použití platebního terminálu.

Odpisy (účet 551)

Odpisy proti roku 2021 narostly o 7,58 %. Zvýšené náklady na odpisy majetku byly způsobené pořízením nového majetku v průběhu roku 2022 (např. vybudování nového veřejného WC a zázemí pro zaměstnance a kolumbárií v Brně-Žebětíně, pořízení nového elektrovozidla).

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 2022 činily mzdové náklady (vč. nákladů na dohody) 20.645 tis. Kč. Oproti roku 2021 vzrostly mzdové náklady, vč. pojištění a sociálních nákladů o 5,14 %.

Součástí sociálních nákladů jsou:

- pojištění odpovědnosti (pracovní úrazy) – 110 tis. Kč
- stravenky – 999 tis. Kč
- přiděly do FKSP – 406 tis. Kč
- lékařské prohlídky – 26 tis. Kč
- nákup ochranných osobních pracovních pomůcek – 145 tis. Kč
- vzdělávání zaměstnanců – 179 tis. Kč

Tab. 8 – Údaje z personální oblasti za rok 2022

kategorie	THP	kat. D	celkem
stav k 31.12.2022	16	44	60
průměrný přepočt. stav za rok 2022	15,42	44,98	60,4
přírůstky za r. 2022	2	11	13
úbytky za r. 2022	1	14	15
průměrné platové třídy	9,34	4,18	5,5
mzdové náklady bez OON (v tis. Kč)	7 124	13 194	20 318
průměrné mzdy (v Kč)	38 500	24 444	28 033

Ostatní náklady

Ostatní náklady zahrnují např.:

- mýtné za 137,30 Kč
- pojištění vozidel za 537 tis. Kč
- pojištění podnikatelských rizik za 66 tis. Kč
- poplatky za reprodukovanou hudbu (vybírání OSA) za 131 tis. Kč
- neuplatnitelné DPH u nákupů do 10 tis. Kč ve výši 366 tis. Kč
- pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku v hodnotě od 3 do 40 tis. Kč v celkem za 344 tis. Kč

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

- záložní zdroj do kanceláře správy – 16 tis. Kč
- notebook – 16 tis. Kč
- motorová pila – 34 tis. Kč
- kancelářské židle (15 ks) – 70 tis. Kč
- aku kolečka – 116 tis. Kč
- květinové aranžmá do obřadní síně – 4 tis. Kč
- čistící zóna (koberec) do malé obřadní síně – 13 tis. Kč
- dubová lavice do malé obřadní síně – 14,5 tis. Kč

3. Majetek a fondy organizace

3.1. Hmotný a nehmotný majetek organizace

Organizace hospodaří se svěřeným majetkem města Brna. Celkem má organizace k 31.12.2022 majetek v pořizovacích cenách ve výši 314.650 tis. Kč.

V roce 2022 byl do majetku zařazen nový dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 20 mil. Kč:

- | | |
|--|----------------|
| • velkoobjemové kontejnery | 214 tis. Kč |
| • elektrovozidlo Cenntro Metro | 1.011 tis. Kč |
| • kolumbária, veřejné WC a zázemí v Žebětíně | 18.011 tis. Kč |
| • výklopné boxy na zeminu | 717 tis. Kč |
| • docházkový systém | 53 tis. Kč |

3.2 Finanční majetek

Stav finančního majetku k 31.12.2022:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| • běžný účet | 69 781 tis. Kč |
| • účet FKSP | 212 tis. Kč |
| • hotovost v pokladně | 120 tis. Kč |
| • ceniny – stravenky | 278 tis. Kč |

3.3 Fondy organizace

V účetnictví organizace jsou vedeny následující fondy:

Tab. 9 – Fondy organizace (v tis. Kč)

název fondu	PS k 1.1.2022	tvorba	čerpání	KS k 31.12.2022
fond investic	9 882	88 140	43 233	57 789
fond rezervní	795	82	0	877
fond kult. a soc. potřeb	192	406	385	213
fond odměn	538	326	0	864

Fond investic je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (7.066 tis. Kč) a transferem na investice od zřizovatele (81.074 tis. Kč).

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

- na financování investičních výdajů (2.169 tis. Kč)
- na investice hrazené z transferů od zřizovatele (39.364 tis. Kč)
- pro opravy majetku (1.700 tis. Kč)

Z Fondu investičního byly v roce 2022 uhrazeny:

- investice nestavební (2.052 tis. Kč)
 - elektromobil Cenntro Metro 1.011 tis. Kč
 - nástavce na minibagr 57 tis. Kč
 - kontejner na odpad 96 tis. Kč
 - docházkový systém 53 tis. Kč
 - kontejnery 118 tis. Kč
 - výklopné boxy na zeminu 717 tis. Kč
- investice stavební (39.481 tis. Kč)
 - akce rekonstrukce asfaltových cest na ÚH 763 tis. Kč
 - rozšíření vjezdu z ul. Jihlavské 332 tis. Kč
 - rekonstrukce prostoru před obřadní síní v Židenicích, vybudování kolumbárií a rozptylové loučky 551 tis. Kč
 - zahradnické středisko 257 tis. Kč
 - rozšíření pohřebiště v Soběšicích 57 tis. Kč
 - rekonstrukce obřadní síně na ÚH 19.672 tis. Kč
 - vybudování WC a kolumbárií v Žebětíně 17.674 tis. Kč
 - vybudování nového hlavního vstupu na ÚH 85 tis. Kč
 - rekonstrukce domku obřadníka v Králově Poli 90 tis. Kč
- ostatní
 - financování oprav 1.700 tis. Kč

celkem bylo z Fondu investic uhrazeno 43.233 tis. Kč

Fond rezervní byl tvořen přidělem z výsledku hospodaření v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2022 bylo do Fondu rezervního přiděleno z výsledku hospodaření 82 tis. Kč a nebylo z něho čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl tvořen přidělem z vyplacených mezd ve výši 406 tis. Kč.

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb bylo v roce 2022 v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb hrazeno:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 336 tis. Kč
- dary k životním nebo pracovním výročím – 20 tis. nKč
- ostatní čerpání – 29 tis. Kč

Fond odměn byl tvořen přidělem z výsledku hospodaření v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2022 bylo do Fondu odměn převedeno 326 tis. Kč. Čerpáno z něho nebylo.

Všechny fondy jsou finančně kryté.

4. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli byly k 31.12.2022 ve výši 801 tis. Kč.

Jde o pohledávky za zahradnické služby poskytované občanům (347 tis. Kč) a o pohledávky za pohřebními službami za hřbitovní služby (454 tis. Kč), které měly splatnost ke konci roku 2022 a většina jich bude uhrazena v lednu a únoru 2023.

5. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2022 (žádný závazek není po splatnosti):

obchodní závazky k dodavatelům – 9.732 tis. Kč

- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2021 – 1.406 tis. Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 780 tis. Kč
- závazky vůči finančnímu úřadu – 104 tis. Kč
- závazky vůči zřizovateli – nevyčerpané účelové příspěvky a tranfery – 2.620 tis. Kč
- závazek vůči městu Brnu ve výši 979 tis. Kč – převod vybraných nájmu za hřobová místa, která u nás byla uhrazená v prosinci 2022, a výnosů za prodané hřobové zařízení (na zřizovatele převedeno v lednu 2023)
- ostatní krátkodobé závazky (exekuce zaměstnanců) – 79 tis. Kč
- ostatní krátkodobé závazky (jistiny stavebních firem držené na účtu) – 296 tis. Kč

6. Kontrolní činnost

V naší organizaci jsou prováděny řídicí kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Dále jsou v organizaci prováděny vnitřní audity interním auditorem. Roční zpráva o výsledcích provedených kontrol za rok 2022 byla předána na OŽP MMB v lednu 2023. 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 2022 bylo provedeno 5 plánovaných auditů a žádný operativní. U všech auditů bylo sledováno zejména dodržení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a dodržování zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.

První audit prověřoval zaúčtování 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. V zaúčtování nebyly nalezeny nedostatky.

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 2022 nebyla v organizaci provedena zřizovatelem veřejnosprávní kontrola.

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 31.12.2022. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitelky č. 7/2022 - Plán inventur na rok 2022.

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

Problematika bezpečnosti práce je v organizaci zapracována do vnitřních směrnic organizace. V organizaci je každoročně zpracováván plán školení v oblasti BOZP a PO, který pro rok 2022 zahrnoval 8 různých typů školení.

V roce 2022 nedošlo v organizaci k žádnému pracovnímu úrazu.

9. Poskytování informací

V roce 2022 nikdo nepožádal o informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.

10. Investiční činnost organizace

V roce 2022 bylo vybudováno veřejné WC, zázemí pro zaměstnance SHMB a kolumbárium na pohřebišti v Brně-Žebětíně. Provoz veřejného WC pro návštěvníky hřbitova byl zahájen 24.10.2022.

Obr. 2 – kolumbária v Brně-Žebětíně



Obr. 3 – veřejné WC v Brně-Žebětíně



Od května 2022 probíhá na Ústředním hřbitově města Brna komplexní rekonstrukce velké obřadní síně. Obřadní síň vznikla v roce 1926 dle návrhu Bohuslava Fuchse. Za celých 96 let neprošla celkovou rekonstrukcí, což se projevilo na špatné statické stavbě budovy. Do síně i přes dílčí opravy zatékalo, nevyhovující bylo i vytápění prostoru.

Obr. 4 – rekonstrukce velké obřadní síně na ÚH



Obr. 5 – rekonstrukce velké obřadní síně na ÚH



Na podzim roku 2022 bylo pořízeno další elektrovozidlo, které bude sloužit zaměstnancům spravujícím Ústřední hřbitov města Brna ke každodenní práci. V roce 2023 bude na toto vozidlo požádáno o dotaci v rámci dotačního programu Státního fondu životního prostředí ČR.

Obr. 5 – elektrovozidlo Centro Metro (zdroj: www.sskt.cz)



V roce 2022 byly pořízeny další 3 vyklápěcí boxy na zeminu z výkopů hrobů, které usnadňují práci hrobníkům při záhozu hrobů. Zemina se před záhozem hrobu nemusí skladovat na vedlejším hrobu, který pak bylo nutné uvést do původního stavu.

Obr. 6 – box na zeminu (zdroj: www.sskt.cz)

