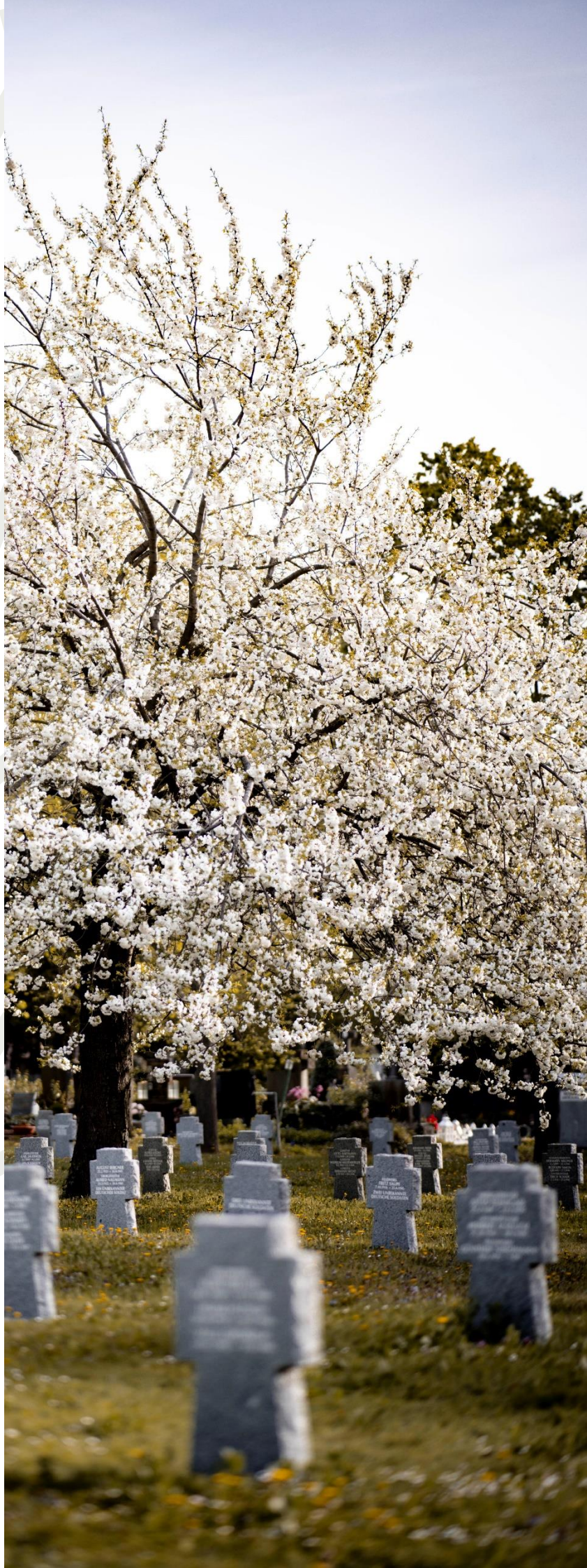


Zpráva o činnosti
Správy hřbitovů
města Brna,
příspěvkové
organizace
za rok 2024



SPRÁVA
HŘBITOVŮ
MĚSTA
BRNA



Obsah

1. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace.....	2
2. Personální oblast	4
3. Hospodaření organizace.....	5
3.1 Souhrn výsledku hospodaření.....	5
3.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele	5
3.3 Vlastní výnosy organizace	6
3.4 Náklady organizace	8
4. Finanční majetek.....	15
5. Pohledávky	15
6. Závazky.....	15
7. Peněžní prostředky z jiných veřejných rozpočtů	15
8. Investiční činnost organizace	17
9. Fondy organizace.....	19
10. Kontrolní činnost.....	22
11. Inventury	24
12. Informace o doplňkové činnosti organizace	24

1. Plnění úkolů v oblasti hlavní 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 119 ha se 100.000 hroby sevidovanými cca 550.000 zemřelými. Organizace veškeré činnosti stanovené zřizovací listinou zajišťuje se 60 až 64 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, poskytování informací veřejnosti, 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.]



EDUARD TOMÁSEK

1890 - 1945

TOPEL JIN A ŽENĚL
PRO ŘEŠENÍ KONFLIKT
ZÁVĚZ. JIN A ŽENĚL
V SOUDNÍM SODROU
STARÉHO BORA



SEIN
JOSEF
HYBŠ
1899 - 1921

PRŮKOPNÍK
PROLETARIAT



18

2. Personální oblast

Tab. 1 – Údaje z personální oblasti za rok 2024

kategorie	THP	kat. D	celkem
počet zaměstnanců k 31.12.2024	15	48	63
průměrný přepočt. stav za rok 2024	13,5	46,94	60,44
přírůstky za r. 2024	5	17	22
úbytky za r. 2024	3	16	19
průměrné platové třídy	10,15	4,47	5,74
mzdové náklady bez OON [v tis. Kč]	7 800	16 284	24 084
průměrné mzdy [v Kč]	48 148	28 909	33 2026

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 2024 zahrnoval 9 různých typů školení.

V roce 2024 došlo v organizaci ke 4 pracovním úrazům.

3. Hospodaření organizace

3.1 Souhrn výsledku hospodaření

Činnost organizace byla v roce 2024 zajištěna:

- příspěvkem na provoz od zřizovatele ve výši 67.209 tis. Kč [viz kap. 3.2]
- vlastními výnosy organizace ve výši 16.169 tis. Kč [viz kap. 3.3]
- investičními příspěvky od zřizovatele ve výši 4.593 tis. Kč [viz tab. 10]

Celkové výnosy organizace v roce 2024 byly ve výši 92.336 tis. Kč, což představuje plnění upraveného rozpočtu na 98,5 %. Náklady v roce 2024 byly ve výši 92.245 tis. Kč, což je 98,5 % upraveného rozpočtu. Organizace vykázala zisk po zdanění ve výši 91 tis. Kč.

Tab. 2 – Plnění rozpočtu výnosů a nákladů v roce 2024 [v tis. Kč]

	UR 2024	skutečnost 2024	plnění rozpočtu %	skutečnost 2023	index v % 2024/2023
vlastní výnosy	16.169	16.169	100,00	11.382	142,06
příspěvek od zřizovatele	68.570	67.209	98,00	56.940	118,03
výnosy celkem	93.697	92.336	98,50	68.252	135,29
náklady celkem	93.697	92.245	98,50	67.750	136,15
zisk	0	91	x	502	18,13

Tab. 3 - Porovnání výnosů a nákladů v hlavní a doplňkové činnosti roku 2024 oproti roku 2023 [v tis. Kč]

	2024 hlavní činnost	2024 doplňková činnost	2024 celkem	2023 celkem	rozdíl
vlastní a ostatní výnosy	16.205	8.782	24.987	11.312	+13.675
příspěvek od zřizovatele a MČ	67.349	0	67.349	56.940	+10.409
výnosy celkem	83.554	8.782	92.336	68.252	+24.084
náklady celkem	83.905	8.340	92.245	67.750	+24.495
zisk+/ztráta-	-351	442	91	502	-411

3.2 Příspěvek na provoz od zřizovatele

Nejvýznamnější část celkových výnosů tvořil příspěvek na provoz od zřizovatele, tj. města Brna ve výši 67.209 tis. Kč. Příspěvek na provoz poskytovaný naší organizací ze strany zřizovatele je částečně krytý tržbou za nájem hrobových míst [v roce 2024 ve výši 28.956 tis. Kč]. Nájem vybírá od nájemců hrobových míst naše organizace a přeposílá ho na bankovní účet města - tržba za nájem hrobových míst je součástí výnosů města Brna. Provoz SHMB tedy město Brno stál v roce 2024 ve skutečnosti jen 38.253 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 omezené možnosti zvyšování tržeb. Za rok 2024 činila soběstačnost SHMB 27,06 %.

Tab. 4 – Přehled všech účelových příspěvků na provoz, poskytnutých z rozpočtu města, včetně informace o jejich čerpání

	poskytnuto/ponecháno k čerpání v r. 2024	vyčerpáno
regenerace zeleně	2 000 000,00 Kč	2.000.000,00 Kč
koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně na ÚH	3.709.000,00 Kč	2.863.456,51 Kč
koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně	661.000,00 Kč	530.058,19 Kč
zajištění autobusové dopravy na ÚH v době Velikonoc a Památky zesnulých	60.000,00 Kč	55.776,00 Kč
poplatky za platbu nájemného hrobových míst přes platební terminál	100.000,00 Kč	100.000,00 Kč
správa a údržba rozšířených hřbitovů v Lišni, Soběšicích a Žebětíně	600.000,00 Kč	600.000,00 Kč
regenerace zeleně [z 2023]	539.141,48 Kč	539.141,48 Kč
poplatky za platbu nájemného hrobových míst přes platební terminál [z 2023]	37.752,56 Kč	37.752,56 Kč
nákup laviček do areálů hřbitovů [z 2023]	2.420.000,00 Kč	2.050.829,00 Kč
mezideponie na ÚH [z 2023]	10.000.000,00 Kč	10.000.000,00 Kč
odstranění následků škod po povodních	1.200.000,00 Kč	1.200.000,00 Kč

Z poskytnutých 10 účelových neinvestiční příspěvků nebyly vyčerpány 3 v celkové výši 1.349.880,30 Kč:

- koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně na ÚH 845.543,49 Kč [navrženo k ponechání k využití v roce 2025]
- koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně 130.941,84 Kč [navrženo k ponechání k využití v roce 2025]
- nákup laviček do areálu hřbitovů 369.171 Kč [navrženo k ponechání k využití v roce 2025]
- zajištění autobusové dopravy po ÚH v době Velikonoc a Památky zesnulých 4.224 Kč [vráceno zřizovateli]

3.3 Vlastní výnosy organizace

Výnosy z prodeje služeb a zboží se nám v roce 2024 podařilo oproti roku 2023 zvýšit, a to i přesto, že byl Ústřední hřbitov na přelomu září a října uzavřen z důvodu kácení stromů narušených vydatným deštěm. Vlastní výnosy z prodeje služeb tvoří 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, výnosy z prodeje zboží, výnosy z vjezdů vozidel na hřbitov.

Tab. 5 – Struktura výnosů [v tis. Kč]

název účtové položky	skutečnost 2023	SR 2024	UR 2024	skutečnost 2024	struktura výnosů %	plnění SR v %	plnění UR v %	% změny 2024/2023
výnosy z prodeje služeb	8.852	10.150	13.901	13.901	55,63	137,0	100	157,04
výnosy z pronájmu	634	50	25	25	0,10	50,0	100	3,94
výnosy z prodaného zboží	1.896	1.800	2.243	2.243	8,98	124,6	100	118,30
ostatní výnosy	-70	50	8.818	8.818	35,29	17.636	100	12.597,14
vlastní výnosy celkem	11.312	12.050	24.987	24.987	100,00	207,4	100	220,89
příspěvek na provoz	56.940	53.771	68.710	67.349				118,28
výnosy celkem	68.252	65.821	93.697	92.336				135,29

Zdůvodnění meziročních odchylek vyšších než 10 %

Nejvyšších odchylkou při srovnání roku 2023 a 2024 tvoří ostatní výnosy, a to z důvodu změny v zaúčtování skladových zásob hrobových zařízení a zapojení Fondu investic na opravy majetku. Záporná částka u ostatních výnosů loni vznikla z důvodu zaúčtování konečných skladových zásob hrobových zařízení k prodeji způsobem B. Zásoby hrobových zařízení během roku 2023 narostly o hodnotu 114.462,82 Kč.

Výnosy z využití obřadních síní účtujeme od r. 2024 na položku Výnosy z prodeje služeb, neboť jsou součástí kompletní služby posledního rozloučení. Došlo tak ke snížení výnosů z pronájmu a navýšení výnosů z prodeje služeb.

Výnosy z prodeje služeb [účet 602]

Výnosy z prodeje služeb dosáhly výše 13.901 tis. Kč a zahrnují zejména:

- tržby za hřbitovní služby – výkopy hrobů a pohřby, rozptyly, vsypy, ukládání uren – ve výši 8.900 tis. Kč [podrobně hřbitovní služby viz tab. 6]
- tržby zahradnického střediska za údržbu hrobů dle objednávek zákazníků ve výši 3.489 tis. Kč
- tržby za vjezdy vozidel na pohřebiště ve výši 954 tis. Kč
- tržby půjčovny nářadí ve výši 68 tis. Kč
- tržby za používání WC ve výši 189 tis. Kč

Tab. 6 - Přehled hřbitovních služeb [v ks]

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
pohřby	338	377	409	373	293	335
ukládání uren	853	857	701	736	621	435
rozptyly	792	726	864	837	790	599
vsypy	77	88	74	100	99	98

Výnosy z pronájmů [účet 603]

Na tuto položku účtujeme pronájem bytové jednotky ve zrekonstruovaném domku na hřbitově v Králově Poli, kterou pronajímáme našemu zaměstnanci. Dále jsou zde účtovány výnosy z pronájmu části pozemku za účelem umístění nápojových automatů.

Výnosy za prodané zboží [účet 604]

V rámci doplňkové činnosti prodáváme materiál pro úpravu hrobů, tj. antuku, drtě, kamínky a písek, svíčky, skleněné svícny, obaly na urny, urny, betonové základy pro náhrobky, květiny, dekorace na hroby. Výnosy z prodeje zboží činily 2.243 tis. Kč.

Ostatní výnosy

- náhrady od pojišťovny ve výši 60 tis. Kč
- výnosy ze spoluúčasti na škodě 22 tis. Kč
- výnosy z prodeje DHM 167 tis. Kč
- úhrada poštovného zákazníkem za posílání smluv poštou 8 tis. Kč
- změna stavu nově zařazených pomníků k prodeji, tj. navýšení skladových zásob (účetní operace, která snižuje příjmy) ve výši 1.346 tis. Kč
- ostatní výnosy 2 tis. Kč
- čerpání fondů 6.800 tis. Kč
- výnosy z přecenění na reálnou hodnotu majetku za účelem prodeje 413 tis. Kč

3.4 Náklady organizace

Celkové náklady organizace v roce 2023 činily 67.750 tis. Kč. Upravený rozpočet nákladů roku 2023 byl čerpán na 83,2 %. Skutečné náklady jsou oproti plánu nižší i z důvodu nevyčerpání některých účelových neinvestičních příspěvků, zejména na péči o zeleň či 2 účelových příspěvků, které podléhají finančnímu vypořádání až v roce 2025 a nebyly tudíž čerpány. Součástí nákladů je i část DPH, u které nelze mít ve všech případech nárok na odpočet z důvodu provádění ekonomické i neekonomické činnosti.

Tab. 7 – Struktura nákladů (v tis. Kč)

název účtové položky	skutečnost 2023	SR 2024	UR 2024	skutečnost 2024	struktura nákladů v %	plnění SR v %	plnění UR v %	% změny 2024/2023
spotřeba materiálu	2.045	1.500	1.938	1.938	2,1	129,2	100,0	94,77
spotřeba energie	3.496	2.400	3.646	3.646	3,9	151,9	100,0	104,29
služby	18.272	15.000	39.414	37.962	41,1	253,1	96,3	207,76
opravy a udržování	1.463	2.400	7.176	7.176	7,8	299,0	100,0	490,50
mzdy, sociální náklady	32.754	34.716	34.439	34.439	37,3	99,2	100,0	105,14
ostatní náklady	3.220	2.105	5.295	5.295	5,8	251,5	100,0	164,44
odpisy majetku	7.851	10.000	8.959	8.959	9,8	101,2	100,0	114,11
daň z příjmů organizace	112	100	6	6	0,0	6,0	100,0	5,36
Náklady celkem	67.750	65.821	93.697	92.245	100	140,1	98,5	

Spotřeba materiálu (účet 501)

V rámci této položky je nakupováno zejména:

- spotřební materiál určený pro správu a údržbu svěřeného majetku (401 tis. Kč)
- nákupy náhradních dílů na vozidla (106 tis. Kč)
- nákupy pohonných hmot a kapalin (543 tis. Kč)
- dezinfekční a čisticí prostředky (43 tis. Kč)
- kancelářské potřeby (98 tis. Kč)
- květinová výzdoba hrobů MMB a květiny do areálu (202 tis. Kč)
- materiál pro doplňkovou činnost (326 tis. Kč)
- nákup drobného majetku do 3 tis. Kč (72 tis. Kč)

Náklady na energie (účet 502)

Náklady na spotřebu elektřiny, plynu a vody jsou ve srovnání s rokem 2023 téměř na stejné úrovni.

Nákup zboží (účet 504)

Jedná se o nákupy písků a drtí určených k úpravě povrchů hrobů, které si občané provádějí sami, dále o nákup svíček, obalů na urny, olejů do svítlen, dekorací na hroby, živých květin apod. Prodej zboží probíhá na vrátnicích na ÚH z ul. Jihlavské a Lány a v prodejně a půjčovně nářadí na ÚH na Videňské 96. 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 2024 provedeny v celkové výši 7.176 tis. Kč.

Tab. 8 – Porovnání nákladů na opravy v letech 2019-2024 (v tis. Kč)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
opravy nemovitostí	2 617	2 555	4 663	5 514	61	5 904
opravy vozidel	505	268	692	1 006	836	522
opravy hrob. zařízení	248	303	196	160	264	97
opravy ostatní	230	340	601	199	302	653
opravy celkem	3 861	3 580	6 314	6 879	1 463	7 176

Nejvýznamnějšími opravami v roce 2024 byly:

- oprava středové zdi mezi sk. 1 a 54 na Ústředním hřbitově za 3,7 mil. Kč
- oprava oplocení staré části hřbitova v Soběšicích za 1,4 mil. Kč
- předláždění chodníku k Údolí vzpomínek v nové části hřbitova v Líšni za 636 tis. Kč

Součástí nákladů na opravy vozidel je i část DPH, u které nemáme nárok na odpočet z důvodu využití vozidel i pro neekonomickou činnost (83 % DPH muselo být účtováno do nákladů, nikoliv na účet 343 – DPH).

Opravy hrobových zařízení zahrnují celkem 5 oprav. Škody jsou nejčastěji způsobené růstem hřbitovní zeleně nebo pádem větví a stromů na hrobové zařízení vlivem povětrnostních podmínek či srážek.

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

Cestovné a náklady na reprezentaci (účty 512 a 513)

Cestovné v roce 2024 činilo celkem 26.667,27 Kč. Zaměstnanci byli na tuzemských služebních cestách v Praze a Bratislavě.

Náklady na reprezentaci činily v roce 2024 31.549,12 tis. Kč. Zahrnují nejen nákupy drobného občerstvení na různá jednání konaná v sídle naší organizace, ale například také nákup propagačních předmětů pro partnery, dodavatele, zřizovatele, kolegy z partnerských měst.

Služby (účet 518)

Tab. 9 – Struktura služeb [v tis. Kč]

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
údržba hřbitovů	4 478	4 338	2 398	2 476	2 444	2 485
likvidace odpadů	767	1 361	712	1 648	1 656	2 068
péče o zeleň	3 676	4 498	7 913	13 347	8 734	7 145
poštovné	190	215	201	180	239	214
nájemné	176	187	193	261	284	328
telefony, internet	139	223	227	255	244	286
právní služby	72	66	72	72	227	520
IT práce, SW	236	262	396	517	879	657
revize elektro, aj.	110	104	160	133	136	118
různé služby	822	838	799	618	1 923	1 301
revitalizace mezideponie						15 605
služby celkem	10 666	12 092	13 071	19 507	16 766	30 727

Náklady na údržbu hřbitovů neobsahují náklady na údržbu Ústředního hřbitova města Brna. O areál ÚH se starají vlastní zaměstnanci organizace.

Svoz a likvidaci odpadu na ÚH zajišťuje od července 2022 SAKO Brno a.s., proto je tato položka vyšší, než v roce 2021. Předtím jsme si zajišťovali svoz popelnic vlastními silami.

V roce 2024 byla provedena regenerace a údržba zeleně za 7.145 tis. Kč. Vlivem intenzivních zářijových dešťů se ve velké míře jednalo o kácení rizikových dřevin, redukci korun stromů, frézování pařezů po kácení, vazby a zdravotní řezy.

Náklady na právní služby se oproti roku 2023 zvýšili z důvodu vypsání většího počtu veřejných zakázek administrovaných externím právníkem.

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

V roce 2024 proběhla kompletní revitalizace části zázemí na ÚH, a to mezideponie. V rámci revitalizace byla srovnána celá plocha, došlo ke kácení některých dřevin, vývozu starých navážek a odpadů. Revitalizace byla z části hrazena z účelového příspěvku zřizovatele ve výši 10 mil. Kč.



Odpisy [účet 551]

Odpisy proti roku 2023 narostly o 14 %. Koncem roku 2023 byla do majetku zařazena investice - rekonstrukce obřadní síně a pořízení velkoobjemových kontejnerů na vozidla a v roce 2024 rekonstrukce domku obřadníka v Králově Poli, vybudování opěrné zdi v Králově Poli.

Odpisový plán schválila Rada města Brna. Využití odpisů prostřednictvím Fondu investic proběhlo podle plánu.

Plán tvorby FI v r. 2024	plán	skutečnost
z odpisů	8.994 tis. Kč	8.959 tis. Kč
příspěvek od MMB	2.000 tis. Kč	2.379 tis. Kč
 Plán využití FI v r. 2024	 plán	 skutečnost
pořízení investic z příspěvku MMB	4.593 tis. Kč	4.593 tis. Kč
oprava středové zdi mezi sk. 1 a 54 na ÚH	3.513 tis. Kč	3.676 tis. Kč
mezideponie na ÚH	5.000 tis. Kč	5.880 tis. Kč
zhotovení projekt. dokumentace Kr. Pole	600 tis. Kč	1.186 tis. Kč
oprava cesty v Údolí vzpomínek v Líšni	500 tis. Kč	636 tis. Kč
zhotovení PD k rekonstrukci havarijního stavu budovy Vídeňská 94	1.000 tis. Kč	402 tis. Kč
nákup mycího stroje do obřadní síně	77 tis. Kč	74 tis. Kč

Mzdy, sociální pojištění a sociální náklady [účty sk. 52]

V roce 2024 činily mzdové náklady (vč. nákladů na dohody) 24.618 tis. Kč. Oproti roku 2023 vzrostly mzdové náklady, vč. pojištění a sociálních nákladů o 5 %.

Součástí sociálních nákladů jsou:

- pojištění odpovědnosti [pracovní úrazy] – 131 tis. Kč
- stravenky – 947 tis. Kč
- příděly do FKSP – 241 tis. Kč
- lékařské prohlídky – 42 tis. Kč
- nákup ochranných osobních pracovních pomůcek – 192 tis. Kč
- nákup hygienických potřeb – 24 tis. Kč
- vzdělávání zaměstnanců – 171 tis. Kč

Ostatní náklady

Ostatní náklady zahrnují např.:

- pojištění vozidel za 274 tis. Kč
- pojištění odpovědnosti 66 tis. Kč
- poplatky za reprodukovanou hudbu (vybírání OSA) za 169 tis. Kč
- neuplatnitelný nárok na odpočet DPH u nákupů do 10 tis. Kč ve výši 537 tis. Kč
- pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku v hodnotě od 3 do 40 tis. Kč v celkem za 2.563 tis. Kč

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

- 230 ks laviček 2.051 tis. Kč
- mobilní telefon pro ředitelku organizace 32 tis. Kč
- koberce – čistící zóny do obřadní síně 13 tis. Kč
- rošty k výkopům hrobů 76 tis. Kč

- elektrický mazací list 17 tis. Kč
- vyvětřovací nůžky, prořezávací pily, akumulátory 85 tis. Kč
- fukary 28 tis. Kč
- 2 pártý stany 11,5 tis. Kč
- křovinořezy 47 tis. Kč
- dřevěná bedna na hlinu 31,5 tis. Kč
- notebooky, monitory vč. příslušenství 30 tis. Kč
- mobilní telefony 8 tis. Kč



RODINA

HLADILOVA

BADOVA

ANNA 1877 - 1919

MARIE 1877 - 1959

ADOLF 1877 - 1967

ALOIS 1899 - 1976

ANTONIE 1911 - 1984

MIROSLAV 1941 - 1992

VOJTĚCH 1896 - 1939

MARIE 1901 - 1983

STRÍŽOVA

JAN 1900 - 1970

MILADA 1906 - 1973

JAN 1932 - 1973

4. Finanční majetek

Stav finančního majetku k 31.12.2024:

- běžný účet 22.962 tis. Kč
- účet FKSP 246 tis. Kč
- hotovost v pokladně 99 tis. Kč

5. Pohledávky

Pohledávky za odběrateli byly k 31.12.2024 ve výši 1.107 tis. Kč.

Jde o pohledávky za zahradnické služby poskytované občanům (301 tis. Kč) a o pohledávky za pohřebními službami za hřbitovní služby či jinými firmami (806 tis. Kč), které měly splatnost ke konci roku 2024 a většina jich bude uhrazena v lednu a únoru 2025.

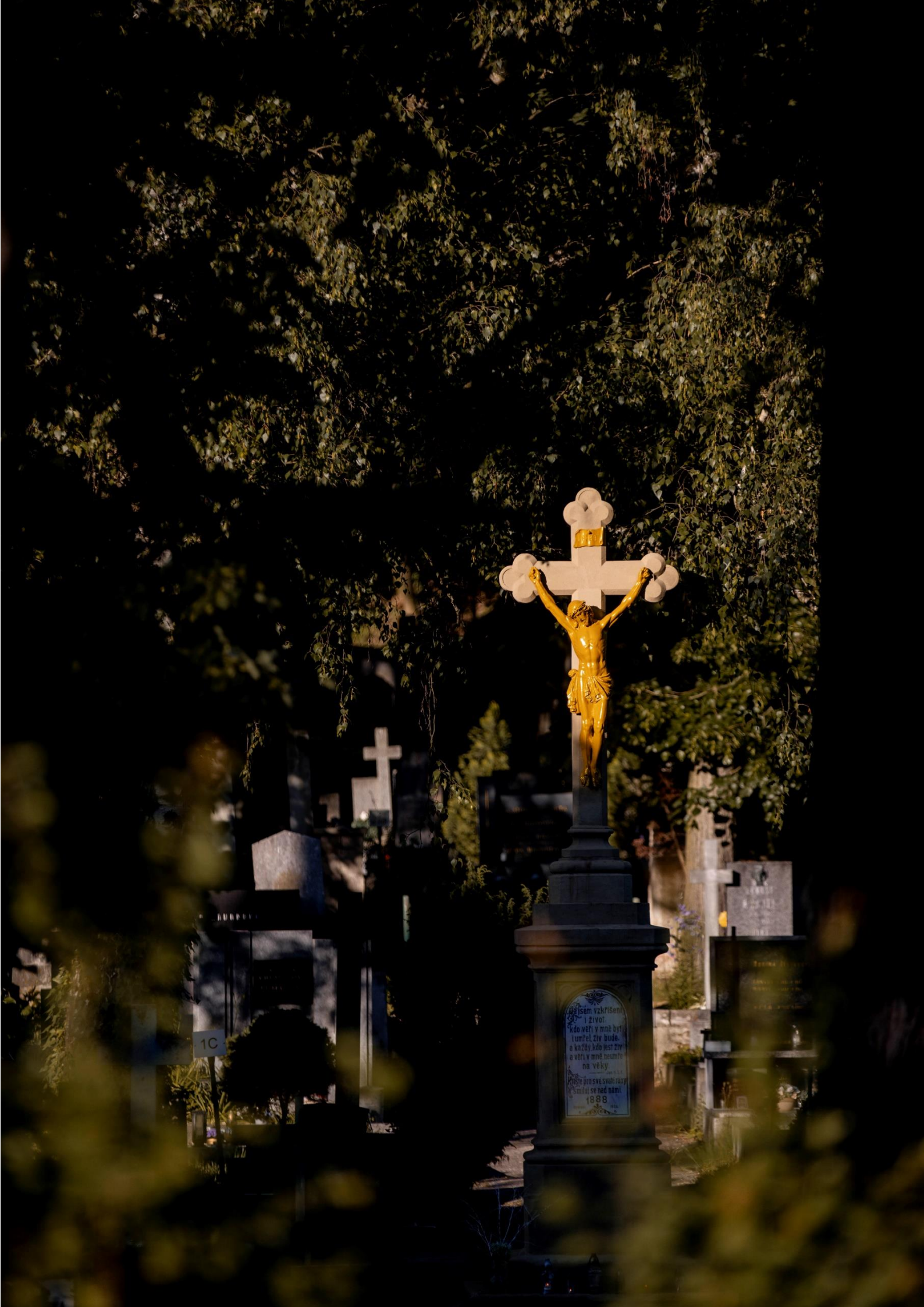
6. Závazky

Přehled závazků k 31.12.2024:

- obchodní závazky k dodavatelům – 2.462 tis. Kč
- závazky vůči zaměstnancům – výplata za prosinec 2024 – 1.576 tis. Kč
- závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění – 860 tis. Kč
- závazky vůči finančnímu úřadu – 158 tis. Kč
- závazky vůči zřizovateli – nevyčerpané účelové příspěvky – 981 tis. Kč
- závazek vůči městu Brnu ve výši 2.222 tis. Kč – převod vybraných nájmů za hrobová místa, která u nás byla uhrazena v prosinci 2024, a výnosů za prodané hrobové zařízení (na zřizovatele převedeno v lednu 2025)
- ostatní krátkodobé závazky (exekuce zaměstnanců) – 28 tis. Kč

7. Peněžní prostředky z jiných veřejných rozpočtů

SHMB během roku 2024 obdržela finanční prostředky z rozpočtu městské části Brno – Královo Pole na opravu kříže na hřbitově v Králově Poli ve výši 140 tis. Kč.



Já jsem vzkříšen
i živi.
Kdo věří v mne byt
i umřel, živ bude.
a každý kdo nesty-
a věří v mne neumře
na věky.
Pro své svatosti
smiluj se nad námi.
1888

1C

8. Investiční činnost organizace

Tab. 10 - Rozpis všech investičních příspěvků, poskytnutých z rozpočtu města, včetně informace o jejich čerpání [v Kč]

	poskytnuto/ponecháno k čerpání v r. 2024	vyčerpáno
nízkotonážní nákladní automobil	2.000.000,00	2.000.000,00
rekonstrukce domku obřadníka na pohřebišti v Králově Poli, z r. 2023	1.494.740,50	1.494.740,50
rekonstrukce havarijní opěrné zdi na pohřebišti v Králově Poli, z r. 2023	1.098.577,91	1.098.577,91
rekonstrukce povrchů cestní sítě a rozvodu vody pohřebišti v Brně – Králově Poli	379.000,00	379.000,00

Dokončené a rozpracované stavební akce na hřbitovech

V roce 2024 byla dokončena kompletní rekonstrukce domku obřadníka na pohřebišti v Králově Poli – do října 2023 se podařilo dokončit rekonstrukci samotného domku a veřejných toalet, ale vzhledem k souběžně probíhající rekonstrukci opěrné zdi přiléhající k jeho zahradě, byla revitalizace zahrady a kus oplocení dodělán v roce 2024 zároveň s rekonstrukcí opěrné zdi.

V roce 2024 byly zahájeny práce na projektové dokumentaci k akci Rekonstrukce povrchů cestní sítě a rozvodů vody na pohřebišti v Králově Poli. Po této akci bude hřbitov v Králově Poli zrekonstruován kompletně po všech stránkách.

Zahájeny byly také projekční práce ke kompletní rekonstrukci budovy Vídeňská 94 na Ústředním hřbitově města Brna, která je v havarijním stavu. Budova praská a vlivem spodních vod je ohrožena její statika. Jedná se o klíčovou budovu pro provoz organizace, neboť v ní jsou umístěny šatny a zázemí pro provozní dělníky. Rekonstrukce budovy měla být součástí rozsáhlejšího projektu k vybudování nového hlavního vstupu na ÚH, ale vzhledem k zamítavému stanovisku NPÚ ČR k tomuto projektu jsme byli nuceni zahájit práce na budově šaten okamžitě.



9. Fondy organizace

Tab. 11 – Fondy organizace [v tis. Kč]

název fondu	PS k 1.1.2024	tvorba	čerpání	KS k 31.12.2024
fond investic	23 168	11 576	18 379	16 365
fond rezervní	920	402	0	1 322
fond kult. a soc. potřeb	273	241	269	245
fond odměn	1 034	100	0	1 134

Fond investic je tvořen odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku [8.959 tis. Kč], výnosy z prodeje majetku [38 tis. Kč], přijatou dotací na nákup elektromobilu ze SFŽP [200 tis. Kč] a příspěvkem na investice od zřizovatele [2.379 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 [6.406 tis. Kč]
- na investice hrazené z příspěvků od zřizovatele [4.593 tis. Kč]
- na opravy majetku [6.800 tis. Kč]
- odvod do rozpočtu zřizovatele [580 tis. Kč]

Z Fondu investičního byly v roce 2024 uhrazeny:

1. investice nestavební [6.581 tis. Kč]
 - podlahový mycí stroj 74 tis. Kč
 - notebook pro ředitelku organizace 53 tis. Kč
 - klimatizace do budov na ÚH 261 tis. Kč
 - info obrazovka na Vídeňskou 96 93 tis. Kč
 - nákladní automobil FUSO 2.113 tis. Kč
 - 2 elektromobily 3.523 tis. Kč
 - software pro kancelář správy 464 tis. Kč
2. investice stavební [4.418 tis. Kč]
 - rekonstrukce domku obřadníka v Králově Poli 1.222 tis. Kč
 - rekonstrukce havarijní opěrné zdi v Králově Poli 991 tis. Kč
 - projekt. dokumentace k rekonstrukci budovy Vídeňská 94 402 tis. Kč
 - dodělání stříšek na kolumbária v Židenicích 307 tis. Kč
 - rekonstrukcí zdi kolem ÚH 30 tis. Kč
 - revitalizace mezideponie na ÚH 280 tis. Kč
 - rekonstrukce cestní sítě a rozvodů vody v Kr. Poli 1.186 tis. Kč

Celkem bylo z Fondu investic uhrazeno 17.799 tis. Kč [vč. využití fondu na opravy ve výši 6,8 mil. Kč].

Fond rezervní byl tvořen přidělem z výsledku hospodaření v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2024 bylo do Fondu rezervního přiděleno z výsledku hospodaření 402 tis. Kč a nebylo z něho čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl tvořen přidělem z vyplacených mezd ve výši 241 tis. Kč.

Z Fondu kulturních a sociálních potřeb bylo v roce 2024 hrazeno:

- příspěvek zaměstnancům na stravování – 174 tis. Kč

- dary k životním nebo pracovním výročím – 10 tis. Kč
- příspěvky na spoření na stáří zaměstnanců – 68 tis. Kč
- ostatní čerpání – 17 tis. Kč

Fond odměn byl tvořen přidělem z výsledku hospodaření v souladu s rozhodnutím Zastupitelstva města Brna. V roce 2024 bylo do Fondu odměn převedeno 100 tis. Kč. Čerpáno z něho nebylo.

Všechny fondy jsou finančně kryté.



ANDREW
HOFFMAN
BORN JANUARY 10, 1870
DIED JULY 10, 1950

MARY ANN
HOFFMAN
BORN FEBRUARY 10, 1875
DIED JULY 10, 1950

JOHN J. HADAMAK
BORN 1870
DIED 1950

10. 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 2024 byla předána na OŽP MMB v únoru 2025.

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 2024 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 byl zaměřen na kontrolu vedení skladové evidence hrobových zařízení určených k prodeji. Bylo doporučeno provádět inventuru hrobového zařízení každé čtvrtletí, nikoliv pouze 1x ročně.

Druhý audit se zabýval kontrolou daňově uznatelných a neuznatelných nákladů podle zákona o dani z příjmů a výpočtem daně z příjmů. Nebyly zjištěny žádná pochybení.

Třetí audit se zaměřil na prověření inventarizace rozvahových účtů k 31.12.2023. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Čtvrtý audit kontroloval účtování faktur vystavených na zahradnickém středisku dle přijatých objednávek. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pátý audit se zaměřil na zaúčtování vybraných výdajových pokladních dokladů. V zaúčtování nebyly nalezeny nedostatky.



11. Inventory

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 31.12.2024. Inventarizace v organizaci je prováděna na základě Směrnice ředitele č. 4/2011 o inventarizaci a Příkazu ředitelky č. 7/2024 - Plán inventur na rok 2024.

Byly provedeny inventory:

- hmotného a nehmotného majetku
- zboží a materiálů na skladě
- pokladní hotovosti a cenin
- zůstatků účtů

Během inventarizací nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

12. Informace o doplňkové činnosti organizace

Doplňková činnost naší organizace zahrnuje zejména:

- údržbu, výsadbu a úpravu hrobových míst dle objednávek zákazníků
- prodej doplňkového hřbitovního zboží (písky, drtě, antuka, svíčky, květiny, obaly na urny, dekorace na hroby apod.)
- půjčování zahradnického nářadí (hrábě, lopaty, kolečka, konve aj.)
- vjezdy do areálu Ústředního hřbitova a hřbitova v Židenicích
- provoz veřejného WC

Novinkou v roce 2024 bylo pořádání komentovaných procházek po Ústředním hřbitově pro veřejnost. Celkem se jich zúčastnilo 37 osob.

Ing. Alena Říhová
ředitelka organizace



MILOSRONI BRATĚI