

Obec Budiměřice | Budiměřice 7 | 288 02 Nymburk | IČO: 00239011



ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2020

Červen 2021

Pracovníci OÚ Budiměřice

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2020 předkládá:

STAROSTA OBCE.

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2020 byl projednán ve finančním výboru dne: **08. 06. 2021.**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické ve dnech: **09. 06. 2021 - 29. 06. 2021.**

Návrh na usnesení:

ZASTUPITELSTVO OBCE BUDIMĚŘICE SCHVALUJE ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2020 A VYJADŘUJE SOUHLAS S CELOROČNÍM HOSPODAŘENÍM ZA ROK 2020 BEZ VÝHRAD.

Schváleno **usnesením č. 44/2021 dne 29. 06. 2021.**

OBSAH

1	Úvod	2
2	Příjmy, výdaje a úvěry	3
2.1	Příjmy	4
2.1.1	Daňové příjmy	4
2.1.2	Nedaňové příjmy	7
2.1.3	Kapitálové příjmy	9
2.1.4	Přijaté transfery	9
2.2	Výdaje	10
2.2.1	Kapitálové výdaje	15
2.2.2	Poskytnuté finanční podpory	16
2.3	Stav úvěrů a splátek	18
3	Majetek, pohledávky, závazky, stav účtů	19
4	Rozpočet	22
5	Příspěvková organizace	23
5.1	Financování	23
5.2	Kontroly	24
6	Přezkoumání hospodaření obce	25
7	Závěr	26
	Seznam tabulek a grafů	27
	Seznam příloh	28

1 ÚVOD

Tento závěrečný účet obce Budiměřice se řídí § 17 zákona 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný účet se sestavuje po skončení kalendářního roku. Jsou v něm obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření obce.

Jeho součástí je:

- vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob;
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se musí po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva obce zveřejnit na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením:

- souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo
- souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

2 PŘÍJMY, VÝDAJE A ÚVĚRY

Skutečné příjmy po konsolidaci nedosáhly plánované výše, rozdíl byl kolem 300 tis. Kč. V porovnání s předchozím rokem byly nižší o téměř 950 tis. Kč.

Skutečné daňové příjmy byly v roce 2020 pouze o 50 tis. Kč nižší než plánované. U nedaňových příjmů to bylo přesně naopak, plán byl o 50 tis. Kč nižší než skutečnost. Kapitálové příjmy nebyly plánované ani se nerealizovaly. Plán transferů byl navržen o 600 tis. Kč nižší, než byl poté skutečný příjem. Soupis příjmů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 1.

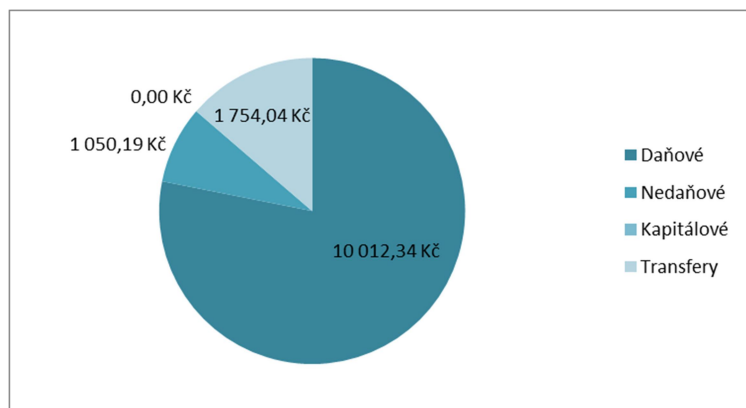
Na straně výdajů došlo k menšímu rozdílu oproti schválenému rozpočtu, než tomu bylo u příjmů. Skutečné výdaje byly nižší o více jak 500 tis. Kč než předpoklad. Tento rozdíl byl způsoben zejména nižšími běžnými výdaji. Soupis výdajů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 2.

Ve sledovaném roce obec hospodařila s rozdílem mezi konsolidovanými příjmy a výdaji ve výši více jak 4,2 mil. Kč. Tento přebytek bude použit v příštích letech na nějakou z plánovaných investičních akcí. Konsolidované příjmy a výdaje jsou znázorněny v tabulce č. 1.

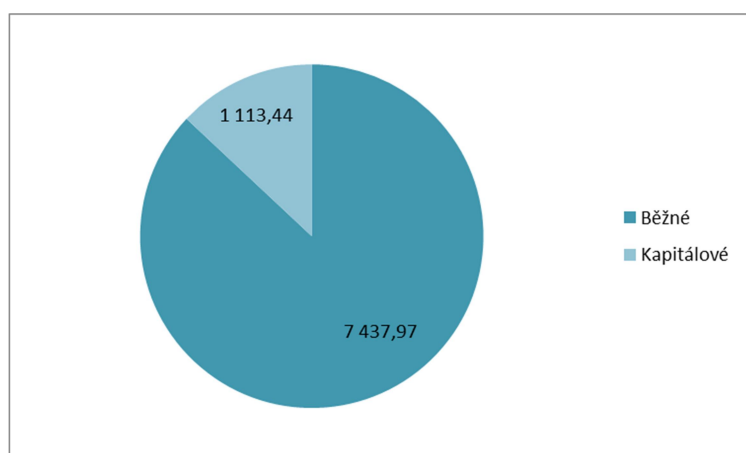
Tabulka 1 - Příjmy a výdaje po konsolidaci

Č.	Název položky	Rozpočet (v tis. Kč)		Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (v %)
		schválený	upravený		
1	Daňové příjmy	11 070,00	10 012,96	10 012,34	99,99
2	Nedaňové příjmy	895,90	1 050,55	1 050,19	99,97
3	Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Přijaté transfery	1 150,00	1 754,04	1 754,04	100,00
Příjmy po konsolidaci:		13 115,90	12 817,55	12 816,57	99,99
5	Běžné výdaje	7 936,80	7 429,88	7 437,97	100,11
6	Kapitálové výdaje	1 136,00	1 122,85	1 113,44	99,16
Výdaje po konsolidaci:		9 072,80	8 552,72	8 551,41	99,98
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci:		4 043,10	4 264,83	4 265,16	

Graf 1 – Příjmy 2020



Graf 2 - Výdaje 2020



2.1 Příjmy

Stále se příznivě projevovala legislativní změna z roku 2012 v rozpočtovém určení daní, která obci přinesla větší daňové příjmy oproti rokům před změnou. Ve sledovaném roce došlo k propadu daňových příjmů z důvodu koronavirové krize.

2.1.1 Daňové příjmy

Daňové příjmy byly tradičně nejsilnější skupinou příjmů. Všechny daně byly přerozdělovány jednotlivým obcím z celostátního výnosu zákonným mechanismem dle velikostní kategorie a stanoveným koeficientem dle ustanovení zákona č. 243/2000 Sb., zákon o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů. Stejným zákonem se řídí i příjmy z odvodu z loterií a podobných her.

Další součástí daňových příjmů byly správní poplatky, poplatky ze psů a za provoz systému komunálního odpadu. Vybírání poplatků za psy a za provoz systému komunálního odpadu je upraveno obecně závaznými vyhláškami obce. Obě vyhlášky byly v roce 2020 nové. Poplatek za psy zůstal beze změny: 1. pes: 50,00 Kč; poplatek 2. a každý další pes: 75,00 Kč. Poplatek za odpad se zvedl z loňských 650,- Kč/osoba na 850,- Kč/osoba. K navýšení poplatku za odpad

došlo z důvodu zvýšení ceny za odvoz a uložení komunálních odpadů od Technických služeb Nymburk.

Popis jednotlivých položek daňových příjmů:

1111 - Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků: daň odvedená plátcem (zaměstnavatelem) za vlastní zaměstnance.

1112 – Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti: daň z „daňových příznání“, tj. získaná z výdělečné činnosti jiné, než je závislá práce, především pak z podnikání, jiné samostatné výdělečné činnosti a pronájmu.

1113 – Daň z příjmu fyzických osob z kapitálových výnosů: daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, případně i daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby, nelze-li ji oddělit od inkasa daně z kapitálových výnosů.

1121 – Daň z příjmu právnických osob: daň ze zisku a kapitálových výnosů vyjma daně dle položky 1122.

1122 – Daň z příjmu právnických osob za obce: daň v případě, kdy je poplatníkem obec.

1211 – Daň z přidané hodnoty: daň z přidané hodnoty dle zákona o dani z přidané hodnoty, kterou obce dostávají dle zákona č. 243/2000 Sb.

133x – Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí: zahrnuje i příslušenství ukládané v řízení o poplatku, pokud není evidováno samostatně. Nepatří sem však pokuty za porušení předpisů a opatření k ochraně životního prostředí.

134x – Místní poplatky z vybíraných činností a služeb: místní poplatky podle zákona č. 565/1990 Sb. Poplatky jsou stanoveny a vybírány na základě obecně závazné vyhlášky vydané příslušnou obcí.

136x – Správní poplatky: poplatky stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jehož výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony.

138x – Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her: daň z hazardních her; zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů.

1511 – Daň z nemovitých věcí: daň podle zákona o dani z nemovitostí, která je příjmem obecních rozpočtů.

Přehled daňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2019 je uveden v tabulce č. 2.

Tabulka 2 - Daňové příjmy

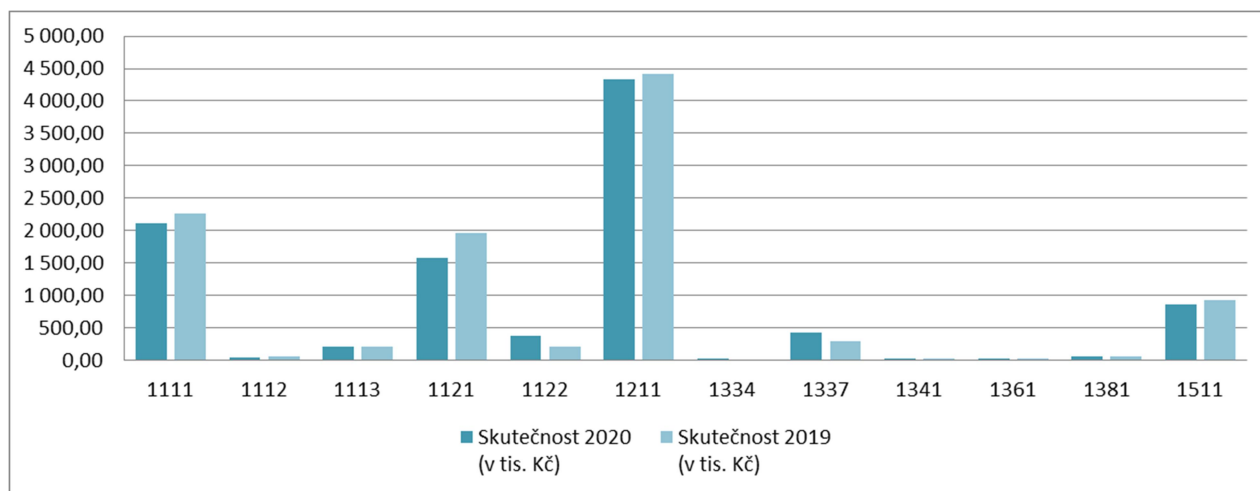
Pol.	Název položky	Rozpočet 2020 (v tis. Kč)		Skutečnost 2020 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2019 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1111	Daň z příjmu fyz. osob ze záv. čin.	2 300,00	2 111,10	2 111,10	100,00	2 262,39
1112	Daň z příjmu fyz. osob ze sam. výd.	450,00	34,60	34,56	99,89	62,54
1113	Daň z příjmu fyz. osob z kap.	190,00	210,80	210,78	99,99	210,99
1121	Daň z příjmu práv. osob	1 900,00	1 577,40	1 577,30	99,99	1 964,99
1122	Daň z příjmu práv. osob za obce	120,00	369,36	369,36	100,00	210,52
1211	Daň z přidané hodnoty	4 800,00	4 328,80	4 328,71	100,00	4 422,82
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem. půd.	0,00	1,10	1,03	93,38	0,00
1337	Poplatek za komunální odpad	400,00	424,80	424,75	99,99	283,43
1341	Poplatek ze psů	10,00	9,50	9,48	99,74	10,38
1361	Správní poplatky	20,00	23,00	22,91	99,61	28,59
1381	Daň z hazardních her	30,00	59,70	59,63	99,88	53,00
1511	Daň z nemovitých věcí	850,00	860,00	859,94	99,99	934,62
		11 070,00	10 010,16	10 009,55	100,00	10 444,26

Daňové příjmy byly v roce 2020 o více jak 400 tis. Kč nižší než v roce 2019, tvořily 78 % všech příjmů. Zajímavé je procentuální složení daňových příjmů: daň z přidané hodnoty 43 %, daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti 21 %, daň z příjmu právnických osob 15 % a daň z nemovitých věcí téměř 9 %. Tj. příjem z těchto daní činí 88 % všech daňových příjmů.

Největší rozdíl proti předchozímu roku byl u příjmu právnických osob, obec obdržela o cca 390 tis. Kč méně a u daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti byl tento pokles 150 tis. Kč. Naopak vyšší příjem daní v roce 2020 proti roku 2019 byl u daně z příjmu právnických osob za obce o 160 tis. Kč víc, u poplatku za komunální odpad o více jak o 140 tis. Kč. Za zmínku stojí ještě nižší příjem u daně z přidané hodnoty o 94 tis. Kč než v roce 2019. U daně z nemovitých věcí byl příjem ve sledovaném roce také nižší o 75 tis. Kč než v předchozím roce.

V grafu č. 3 je uvedeno srovnání skutečných daňových příjmů za roky 2020 a 2019.

Graf 3 – Daňové příjmy



2.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy tvořily svým objemem až třetí největší část příjmové stránky rozpočtu běžného roku – 8 %. Skutečný příjem byl vyšší proti plánovanému rozpočtu o 150 tis. Kč.

Popis jednotlivých kapitol nedaňových příjmů:

3117 – První stupeň základních škol: příjmy za obědy od zaměstnanců školy (změna od září 2018 - z důvodu naplnění oficiální kapacity výdejny a jídelny ve škole žáky, tj. kapacita pouze pro 50 osob).

3314 – Činnosti knihovnické: poplatek za poničenou nebo nevrácenou knihu.

3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků: ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků – vstupné divadlo, výlety, dětský den.

3419 – Ostatní sportovní činnost: sportovní spolky, sportovní akce – běh „Budík“.

3421 – Využití volného času dětí a mládeže: využití volného času dětí a mládeže – příjem z příměstského tábora.

3632 – Pohřebnictví: nájem z hrobového místa na místním hřbitově v části obce Budiměřice, příjem od pojišťovny za omylem zrušený hrob.

3639 – Komunální služby a územní rozvoj: pronájem pozemků.

372x – Nakládání s odpady: komunální a ostatní odpad.

6171 – Činnost místní správy: pronájem provozovny služeb, služby vozidlem Iveco.

6310 – Finanční operace: příjmy z podílu na zisku - akcie VaK Nymburk, a.s., úroky z finančních prostředků uložených na bankovních účtech.

6320 – Finanční operace: pojištění funkčně nespecifikované – v letošním roce nebyl příjem.

Přehled nedaňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2019 je uveden v tabulce č. 3.

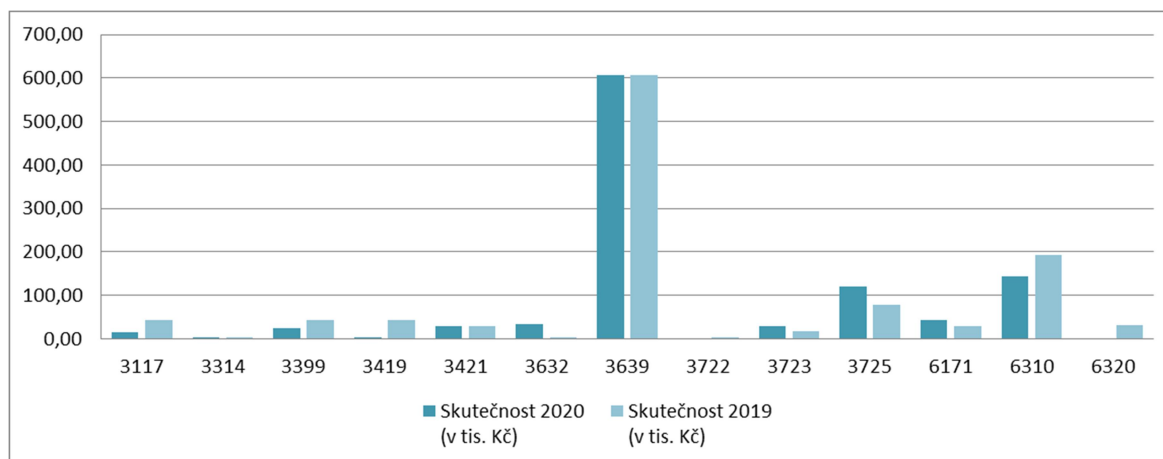
Tabulka 3 - Nedaňové příjmy

§	Název položky	Rozpočet 2020 (v tis.		Skutečnost 2020 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2019 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
3117	První stupeň základních škol	40,00	14,10	14,08	99,89	42,71
3314	Činnosti knihovnické	0,40	0,15	0,15	99,33	0,31
3399	Záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	30,00	24,10	24,05	99,79	42,53
3419	Ostatní sportovní činnost	0,00	4,30	4,30	100,00	43,53
3421	Využití volného času dětí a mládeže	30,00	30,00	30,00	100,00	28,00
3632	Pohřebnictví	2,00	34,20	34,16	99,89	1,53
3639	Komunální služby a územní rozvoj	605,00	607,20	607,10	99,98	606,21
3722	Sběr a odvoz komunálních odpadů	1,00	0,00	0,00	0,00	0,40
3723	Sběr a odvoz ostatních odpadů	6,00	29,80	29,77	99,89	18,06
3725	Využívání a zneškodňování kom. odpadů	80,00	119,90	119,87	99,97	78,10
6171	Činnost místní správy	1,00	42,30	42,27	99,92	29,84
6310	Finanční operace	100,50	144,50	144,44	99,96	191,72
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	0,00	0,00	0,00	0,00	30,41
		895,90	1 050,55	1 050,19	100,00	1 113,35

Proti roku 2019 se snížil nedaňový příjem o 60 tis. Kč. Nejvyšší příjmy byly tradičně na § 3639, § 6310 a § 3723, tyto tři § dohromady tvořily 82 % z celkových nedaňových příjmů. Největší rozdíly proti roku 2019 byly na těchto paragrafech: § 3117 – příjem za obědy zaměstnanců školy o téměř 30 tis. Kč nižší z důvodu zavření školy v době nouzového stavu, § 3399 – o 18 tis. Kč nižší příjmy, protože se kvůli Covidu nekonalo hodně kulturních akcí; § 6310 – nižší příjem o 47 tis. Kč z důvodu snížení úročení prostředků na bankovních účtech. Za zajímavost ještě stojí rozdíly na § 3632 - v roce 2020 příjem vyšší o 33 tis. Kč než v roce 2019, jednalo se o náhradu od pojišťovny za omylem zrušený hrob; § 3725 - o téměř 42 tis. Kč vyšší příjem za třídění odpadů než v předešlém roce. Ostatní složky nedaňových příjmů se pohybují max. do 4 % z celkových nedaňových příjmů.

V grafu č. 4 je uvedeno srovnání skutečných nedaňových příjmů za roky 2020 a 2019.

Graf 4 – Nedaňové příjmy



2.1.3 Kapitálové příjmy

V roce 2020 neměla obec žádné kapitálové příjmy a ani je neplánovala v rozpočtu.

2.1.4 Přijaté transfery

Příjem z transferů byl v roce 2020 druhou největší příjmovou složkou (14 % z celkových příjmů). Skutečný příjem transferů byl o cca 600 tis. Kč vyšší, než se předpokládalo.

Obec obdržela několik mimořádných dotací: dotace na volby do krajského zastupitelstva (Středočeský kraj - 36 tis. Kč); dotace na výsadbu stromů v Budiměřicích a Rašovicích (Státní fond životního prostředí - 92 tis. Kč); dotace na chodník v Budiměřicích, tj. 1 tisíc Kč na trvale žijícího občana v obci za jedno volební období krajského zastupitelstva, jednalo se o již proběhlou výstavbu chodníků v Budiměřicích – lokalita západ (Středočeský kraj - 661 tis. Kč) a kompenzační bonus za snížení daňových příjmů z důvodu Covidu (816 tis. Kč – Středočeský kraj).

V průběhu roku přišly na účet ještě další dvě dotace. Od Ministerstva obrany na opravu pomníku padlých v Rašovicích ve výši 359 tis. Kč a 10 tis. Kč od Ministerstva kultury. Oba tyto transfery obec vrátila poskytovatelům. V případě dotace na pomník, budou finanční prostředky obci proplaceny v roce 2021, protože realizace pomníku bude probíhat až do 30. 09. 2021. Ve druhém případě se jednalo o dotaci na pořádání kulturních akcí pro dospělé v knihovně. Tento transfer byl vrácen, protože se z důvodu Covidu žádná z akcí neuskutečnila.

V tabulce č. 4 je rozepsán příjem dotací v roce 2020.

Tabulka 4 - Přijaté transfery

Pol.	Skutečnost 2020 (v tis. Kč)	Akce	Poskytovatel
4111	36,11	Volby kraj	Středočeský kraj
4111	816,25	Kompenzační bonus - Covid	Středočeský kraj
4111	852,36	Neinvest. příj. transfer ze všeobecné pokladny	
4112	148,40	Souhrnný dotační vztah na výkon státní správy	Středočeský kraj
4112	148,40	Neinvest. příj. transfer ze státního rozpočtu	
4113	92,28	Sázíme budoucnost pro Budiměřice	Státní fond životního
4113	92,28	Ostatní neinvest. příj. transfer ze státního rozpočtu	
4222	661,00	1 tis. Kč/obyvatel	Středočeský kraj
4222	661,00	Neinvest. příj. transfer ze všeobecné pokladny	
	1 754,04		

2.2 Výdaje

Výdaje v roce 2020 byly jako každý rok kompromisem mezi očekávanými možnostmi příjmové části rozpočtu a zákonnými povinnostmi v oblasti státní správy a samosprávy a rozvojovými záměry obce v jednotlivých oblastech. Byly sestavovány s přihlédnutím k rozpočtovému výhledu obce zpracovanému na roky 2021 – 2022.

Běžné výdaje roku 2020 dosáhly téměř 87 % z celkových výdajů. Zajímavé je porovnání s předchozími roky: v roce 2019 činily běžné výdaje 77 %, v roce 2018 pouze 43 % a v roce 2017 téměř 74 %. Kapitálové výdaje byly ve sledovaném roce pouhých 13 % z celkových výdajů. Opět pro zajímavost přechází roky: rok 2019 23 %, 2018 56 %. Snížení kapitálových výdajů proti předchozím rokům bylo dáno tím, že se neuskutečnily velké investiční akce.

Popis jednotlivých výdajových kapitol:

1012 – Podnikání a restrukturalizace v zemědělství a potravinářství: v tomto roce nový §, materiál na stavbu ohrady, salaše na pastvině v Budiměřicích a stádo koz búrských a ovcí kamerunských.

1032 – Podpora ostatních produkčních činností: -

2212 – Silnice: pohonné hmoty, posypová sůl, zimní pohotovost, strojní čištění komunikace, hydrogeologický průzkum – nová ulice u Skály, mostek přes Sánskou, zpomalovací práh – Stodolní, žádost o dotaci silnice Rašovice.

- 2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací:** dohoda o provedení práce - úklid chodníků, studie a projekt – odstavná plocha u hřiště v Budiměřicích.
- 2223 – Bezpečnost silničního provozu:** měření a statistika dopravy.
- 2292 – Dopravní obslužnost:** od roku 2017 vedeno na tomto §, do roku 2016 účtováno na § 2221.
- 2321 – Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly:** oprava dešťové kanalizace – dekly, beton.
- 3117 – První stupeň základních škol:** elektrická energie; telekomunikace; neinvestiční příspěvek; dohoda o provedení práce; opravy – elektronický zabezpečovací systém, odpad ve výdejně jídla, malování, kohoutky, police; dary - trička „absolvent“, dárkové poukazy provozovna služeb, šerpy, pasování prvňáčků, beseda; školení; platba obědů za zaměstnance vč. dopravy; parapety; čisticí a dezinfekční prostředky; regály 3x; prodloužení domény webnode; osoušeč rukou; lino do družiny; studie školy a mateřské školky; sondy a hydrogeologický průzkum pro novou školu a školku; dávkovač na dezinfekci.
- 3314 – Činnosti knihovnické:** dohoda o provedení práce - knihovnice, nákup knih a her, poplatek program Tritius, páska na hřbet knih, prodloužení předplatného časopisu, bílá police, webinář, materiál Frikulín, Bookstart.
- 3326 – Pořízení, zachování a obnova hodnot místního významu:** květiny k pomníku.
- 3341 – Rozhlas a televize:** poplatek za přijímače.
- 3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků:** dohoda o provedení práce – zpívání v kostele, ozvučení zpívání; dary jubilanti - balíčky, poukazy provozovna služeb, přání; divadlo – doprava, lístky, občerstvení; půjčovné a poštovné filmů do kina; přístroj na párky v rohlíku; vítání občánků – knihy (akce se v tomto roce nekonala, knihy budou použity následující rok); materiál na akce.
- 3412 – Sportovní zařízení v majetku obce:** kabiny – projekt, žádost o dotaci, ČEZ – podíl na připojení, správní poplatek na stavební povolení; příruční sejf; antuka, travní semeno, hnojivo, konzultace auditor, právní služby – vrt pana Beneše, technická zpráva a rozpočet na hřiště v Rašovicích.
- 3419 – Ostatní tělovýchovná činnost:** neinvestiční příspěvky TJ Budiměřice – Šlotava, organizátorům turnaje v malé kopané, ATP Budiměřice; běžecký závod „Budík“ - dohoda o provedení práce, ceny, občerstvení, reklama, trička, půjčení WC, stan a zábrany,

3421 – Využití volného času dětí a mládeže: revize dětských a workoutových hřišť; sedák ke kolotoči – Rašovice; sedák pod lanovku – Budiměřice; tábor – dohoda o provedení práce, dary, doprava, občerstvení, materiál, vstupné, tričko; herní prvek lochneska a vrtidlo do parku v Budiměřicích.

3429 – Zájmová činnost a rekreace: neinvestiční příspěvky spolkům MS Chleby – Šlotava, MS Křečkov.

3631 – Veřejné osvětlení: elektrická energie, oprava.

3632 – Pohřebnictví: rušení hrobů – uložení suti, půjčovné kladiva, desky a plachty na přikrytí hrobek, práce se zrušením; kohout; dohoda o provedení práce vč. vstupní prohlídka; výstavba hrobu za omylem zrušený; 2x žebřík na popínavé rostliny; vratka za zrušený hrob.

3639 – Komunální služby a územní rozvoj: daň z nemovitostí; zaměření a geometrické plány; Sviták – frézování, vložkování, čištění a kontrola komínu vč. červených cihel na komín, oprava střechy, materiál na vodovodní přípojku a opravu verandy, okna, dveře, uložení suti, dohoda o provedení práce vč. zdravotní prohlídka, vodné; nájemné za ornou půdu; vysavač na úklid vozidel; směna pozemků s panem Benešem – právník, návrh na vklad.

372x – Nakládání s odpady: služby spojené s odvozem a uložením komunálního, nebezpečného, velkoobjemového a ostatního odpadu, bio odpadu, olejů, půlroční projekt „Pojďme třídit“ (půjčení popelnic na třídění od domu od Nykos pro 10 domácností, projekt z konce roku 2019), projekt barevných popelnic – analýza vč. zpracování projektu a žádosti o dotaci.

3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň: dohody o provedení práce na údržbu veřejného prostranství, servis a opravy techniky, pohonné hmoty, ochranné prostředky, oděv, obuv, kontejner vana a kontejner se síťovou nástavbou, kácení stromů, materiál na výsadbu stromů – sazenice, kůly, pásy, pletivo, vaky, materiál na opravu techniky, pitný režim zaměstnancí, sazenice rostlin do truhlíků a záhonů, travní semeno, koše na kola, teleskopické nůžky, dlaždice do záhonu u benzínky, postřik, oprava techniky, 3x odpadkový koš, 2x lavička + materiál na podklad a obrubníku – park Rašovice, projekt vegetační úpravy Šlotava + park a podél hřiště Budiměřice, křovinořez, zametací stroj na chodníky, školení BOZP (vč. pila, křovinořez, výšky), revize elektrického nářadí, 2x betonový květináč – zastávka u mostu a ve Šlotavě, úhlová bruska, míchačka, nářadí, krmení pro ptáky do krmítka, 10x ptačí budka, zemní práce na veřejném prostranství.

4351 - Osobní asistenční, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení: příspěvek Centru sociálních a zdravotních služeb Poděbrady o.p.s.

5213 – Krizová opatření: vše spojené s Covidem – dezinfekce, tonery do tiskárny, rozprašovače, materiál na roušky, dávkovač na dezinfekci, respirátory.

5272 – Činnost územních orgánů krizového řízení: servis serveru – protipovodňová ochrana.

5512 – Požární ochrana dobrovolná část: finanční příspěvek SDH Budiměřice – Šlotava, elektrická energie v hasičárně, technická prohlídka a měření emisí Robur, materiál na opravu techniky, pohonné hmoty, finanční dary za sběr železa, kontrola hydrantů, brigáda – rozebrání sušáku na hadice.

6112 – Zastupitelstvo obcí: odměny členů zastupitelstev včetně zdravotního pojištění.

6115 – Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků: odměny členů zastupitelstev včetně zdravotního pojištění.

6171 – Činnost místní správy: platy zaměstnanců včetně odvodů a náhrad v době nemoci, dohody o provedení práce, studená voda a elektrická energie v budově obecního úřadu a u Svitáků, nákup: kancelářských a úklidových potřeb, pohoštění, pohonných hmot; služby: poštovní, telekomunikační, pojištění, školení, pověřenec GDPR, právník, zpracování dat a IT, aktualizace programů Munis; cestovné, přestupková agenda, členský příspěvek – Svaz měst a obcí a MAS Svatojiřský les, lékařské prohlídky, doména, revize elektro, správa počítačů, oprava: počítačů, dar zaměstnanci – Vánoce.

6310 – Finanční operace: poplatky banka, pronájem schránky v bance na uložení akcií.

6320 – Pojištění funkčně nespecifikované: pojištění majetku obce.

6399 – Ostatní finanční operace: platby daní a poplatků státnímu rozpočtu.

V tabulce č. 5 jsou rozepsány všechny výdaje roku 2020 dle jednotlivých kapitol (paragrafů). K nim je stejně jako u příjmů pro porovnání připsán údaj z předchozího roku.

Tabulka 5 - Výdaje

§	Název položky	Rozpočet 2020 (v tis. Kč)		Skutečnost 2020 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2019 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1012	Podnikání a restruct. v zemědělství	0,00	212,80	212,79	100,00	12,50
1032	Podpora ostatních produkčních činností	10,00	0,00	0,00	0,00	12,50
2212	Silnice	320,00	132,60	132,55	99,96	50,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	51,50	83,30	83,23	99,91	78,26
2223	Bezpečnost silničního provozu	25,00	21,60	21,56	0,00	0,00
2292	Dopravní obsluha	131,80	131,80	131,80	0,00	132,20
2310	Pitná voda	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	205,00	14,10	14,05	99,64	4,30
3117	První stupeň základních škol	478,50	607,10	607,09	100,00	1 238,25
3314	Činnosti knihovnické	65,00	63,90	63,81	0,00	130,27
3326	Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek	470,00	0,55	0,55	0,00	10,48
3341	Rozhlas a televize	1,00	13,00	12,94	0,00	0,54
3399	Záležitosti kultury, církví, sdělovacích pros.	125,00	58,20	58,20	100,00	132,30
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	526,00	901,80	901,79	100,00	33,19
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	12,00	47,20	47,10	99,79	75,88
3421	Využití volného času dětí a mládeže	100,00	143,10	143,09	99,99	169,04
3429	Zájmová činnost a rekreace	180,00	40,60	40,60	100,00	30,00
3522	Ostatní nemocnice	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00
3631	Veřejné osvětlení	770,00	134,30	134,25	99,96	178,94
3632	Pohřebnictví	92,00	112,90	112,85	99,96	129,13
3635	Územní plánování	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3636	Územní rozvoj	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj	720,00	667,60	667,57	0,00	74,83
3721	Sběra a odvoz nebezpečných odpadů	10,00	11,80	11,78	0,00	0,00
3722	Sběra a odvoz komunálních odpadů	530,00	495,70	495,70	100,00	406,57
3723	Sběra a odvoz ostatních odpadů	210,00	341,70	341,60	99,97	232,27
3726	Využívání a zneškodňování ostat. odpadů	25,00	20,10	20,03	0,00	0,00
3729	Ostatní nakládání s odpady	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	500,00	595,60	595,60	100,00	684,10
4351	Osobní asistenční, pečovatelská služba	50,00	90,10	90,05	99,94	49,47
5213	Krizová opatření	100,00	68,30	68,22	99,88	50,47
5272	Činnost územních orgánů krizového řízení	10,00	12,80	12,73	99,45	13,03
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	70,00	62,10	62,02	99,88	82,97
6112	Zastupitelstva obcí	611,00	602,30	602,29	100,00	564,81
6115	Volby do zastupitelstev ÚSC	0,00	36,11	36,11	0,00	0,00
6117	Volby do Evropského parlamentu	0,00	0,00	0,00	0,00	25,03
6171	Činnost místní správy	2 150,00	2 382,90	2 382,89	100,00	2 208,06
6310	Finanční operace	14,00	19,40	19,31	99,52	14,17
6320	Pojistění funkčně nespecifikované	60,00	58,00	57,90	99,83	56,61
6399	Ostatní finanční operace	120,00	369,36	369,36	100,00	210,52
		9 072,80	8 552,72	8 551,41	100,00	7 105,69

Za zmínku stojí několik §, kde je rozdíl ve sledovaných letech 2020 – 2019 o 100 tis. Kč:

§ 1012 Pastvina: ve sledovaném období se jedná o nový §, který nebyl v předchozích letech používán;

§ 3117 Základní škola: výdaje roku 2019 vyšší o 631 tis. Kč (průtoková dotace na šablony);

§ 3412 Kabiny: výdaje v roce 2020 vyšší téměř o 870 tis. Kč (projekty, žádosti o dotace atd.);

§ 3639 Komunální služby a územní rozvoj: zvýšení výdajů v roce 2020 o necelých 600 tis. Kč (oprava budovy u Svitáků);

§ 3723 Tříděný odpad: výdaje roku 2020 o 110 tis. Kč vyšší;

§ 6171 Místní správa: výdaje roku 2020 byly vyšší proti roku 2019 o téměř 175 tis. Kč (navýšení příjmů zaměstnanců z důvodu změny vyhlášky);

§ 6399 Ostatní finanční operace: daň z příjmu právnických osob byla v roce 2020 vyšší proti roku 2019 o téměř 160 tis. Kč.

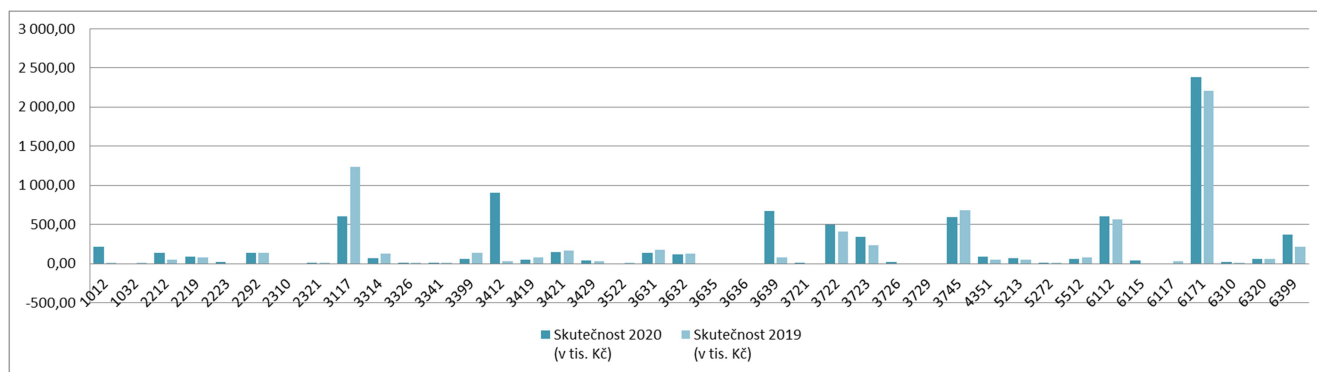
V roce 2020 nebyly použity tři kapitoly rozpočtu, na které se účtovalo v roce 2019: § 1032 Podpora ostatních produkčních činností (les), § 3522 Ostatní nemocnice, § 6117 Volby do Evropského parlamentu.

Naopak se v roce 2020 použilo pět paragrafů, na které se neúčtovalo v roce 2019: § 1012 Podnikání a restrukturalizace v zemědělství, § 2223 Bezpečnost silničního provozu, § 3721 Sběr svoz nebezpečných odpadů, § 3726 Využívání a zneškodňování ostatních odpadů, § 6115 Volby do zastupitelstev územně samosprávných celků.

Paragrafem s největším podílem na celkových výdajích je § 6171 (místní správa) s 31 %, dále následuje 17 % na § 3117 (základní škola), 10 % na § 3745 (péče o vzhled obcí a zeleň) a 9 % § 372x (odpady) a 8 % na § 6112 (zastupitelstvo). Ostatní výdaje nepřesahují 3 % z celkových výdajů roku 2019.

Porovnání výdajů v letech 2020 – 2019 je dobře patrné z grafu č. 5.

Graf 5 – Běžné výdaje



2.2.1 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly pro rok 2020 rozpočtovány v osmi kapitolách. Skutečné výdaje byly pouze v sedmi níže uvedených kapitolách:

§ 1012 Podnikání a restrukturalizace v zemědělství: pastvina vč. zvířat;

§ 2212 Silnice: hydrogeologický průzkum silnice mezi bytovkou č. p. 114 a obchodem v Budiměřicích;

§ 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací: studie a projekt odstavné plochy na hřišti v Budiměřicích;

§ 3117 První stupeň základních škol: sondy a vytyčení pro sondy a hydrogeologický průzkum;

§ 3412 Sportovní zařízení ve vlastnictví obce: kabiny č. p. 148 v Budiměřicích (projekt, žádosti o dotace, připojení ČEZ);

§ 3639 Komunální služby a územní rozvoj: směna pozemků s panem Benešem (návrh na vklad);

§ 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň: kontejner na Iveco.

Tato data i s čísly jsou uvedena v tabulce č. 6.

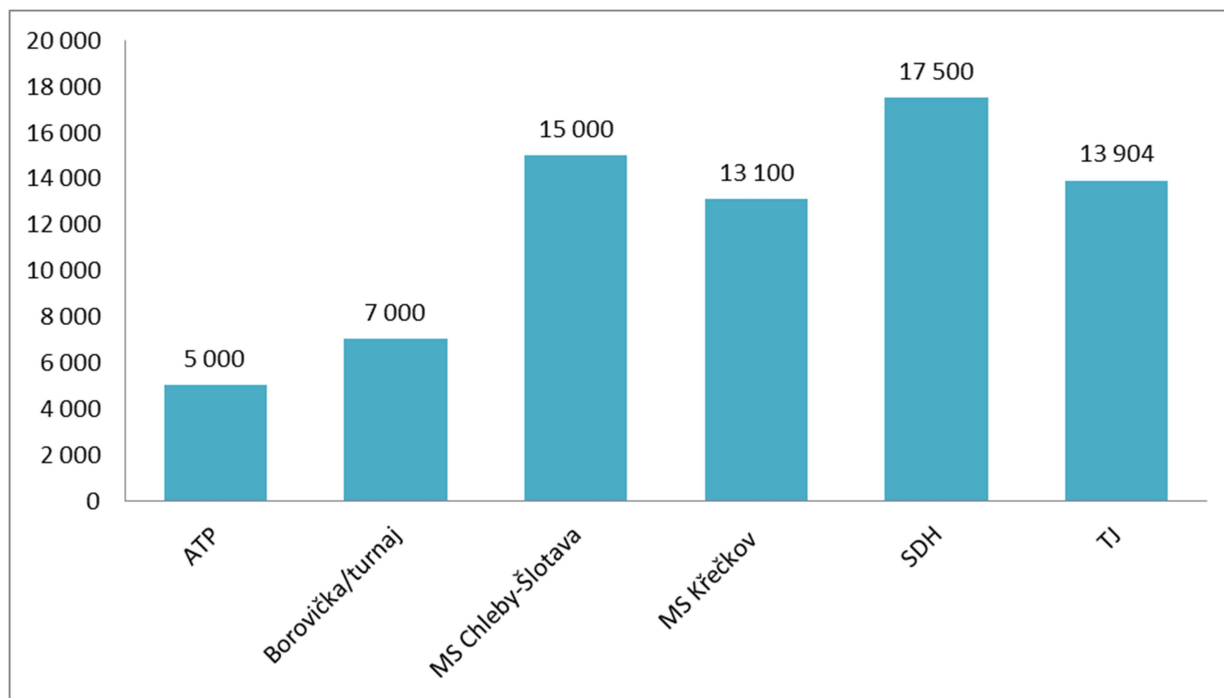
Tabulka 6 - Kapitálové výdaje

§	Název položky	Rozpočet 2020 (v tis. Kč)		Skutečnost 2020 (v tis. Kč)	Plnění (v %)
		schválený	upravený		
1012	Podnikání a restrukt. v zemědělství	0,00	12,80	107,70	841,44
2212	Silnice	150,00	53,00	19,00	35,85
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	15,00	46,80	57,00	121,79
2310	Pitná voda	75,00	0,00	0,00	0,00
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	75,00	14,10	0,00	0,00
3117	První stupeň základních škol	0,00	57,05	49,00	85,89
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	501,00	851,70	835,45	98,09
3421	Využití volného času dětí a mládeže	0,00	43,10	0,00	0,00
3631	Veřejné osvětlení	50,00	0,00	0,00	0,00
3636	Územní rozvoj	170,00	0,00	0,00	0,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj	0,00	0,00	1,00	0,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	100,00	44,30	44,29	99,97
		1 136,00	1 122,85	1 113,44	100,00

2.2.2 Poskytnuté finanční podpory

Aktivní spolky a fyzické osoby (dále jen „žadatelé“) podaly na obec žádosti o finanční podporu ve výši 140 tis. Kč. Obec poskytla prostředky ve výši 71 tis. Kč. V grafu 7 je soupis žadatelů a výše poskytnutých finančních prostředků jak na činnost, tak na projekty.

Graf 6 - Finanční podpora



Celkem žadatelé podali devatenáct žádostí, z nich pět na činnost v celkové výši 25 tis. Kč. Tyto finanční prostředky nepodléhaly vyúčtování. Jednalo se o podporu pro: ATP Budiměřice, MS Chleby – Šlotava, MS Křečkov, SDH Budiměřice – Šlotava a TJ Budiměřice – Šlotava, tj. 5 tis. Kč na jeden spolek

Ostatních čtrnáct podpor v celkové výši 115 tis. Kč se týkalo konkrétního projektu – akce. Z nich se uskutečnila ale pouze polovina, důvodem nekonání byl covid. Na sedm akcí, které žadatelé uspořádali, obec poskytla příspěvek v celkové výši 46 tis. Kč. Ten podléhal vyúčtování. Jednalo se o tyto akce:

SDH: 12,5 tis. Kč, letní soustředění a odpoledne plné her a soutěží;

MS Chleby – Šlotava: 10 tis. Kč, zabezpečení voliér;

TJ: necelých 9 tis. Kč, soustředění dorostu;

MS Křečkov: 8 tis. Kč, myslivecký kroužek a střelby;

Martin Borovička: 7 tis. Kč, turnaj v malé kopané.

Zajímavé je porovnání rozdělení dotací (činnost i projekt) podle oblastí příjmu: 39 % z celkové podpory bylo poskytnuto mysliveckým spolkům (Chleby – Šlotava a Křečkov), na fotbal (TJ a turnaj v malé kopané) šlo 30 %, hasiči obdrželi 24 % a tenisté 7 %.

V tabulce č. 7 je uveden soupis všech devatenácti žádostí.

Tabulka 7 - Finanční podpora poskytnutá spolkům

Příjemce	Požadovaná částka	Druh	Poskytnutá částka
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	5 000,00	činnost	5 000,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	10 000,00	memoriál	0,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	2 500,00	drakiáda	0,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	2 500,00	Velikonoce - ZMĚNA na odpledne plné her a soutěží	2 500,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	10 000,00	letní soustředění	10 000,00
Martin Borovička, Ke Strouze 2625, Nymburk, 288 02	7 000,00	5. ročník turnaje v malé kované	7 000,00
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	5 000,00	činnost	5 000,00
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	16 000,00	přípravka - dresy, výlety	0,00
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	16 000,00	žáci - míče, dresy	0,00
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	8 904,00	dorost - soustředění	8 904,00
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	5 250,00	dospělí - dresy	0,00
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	7 200,00	podpora týmů - pití, lékárnička, praní dresů	0,00
Myslivecké sdružení Chleby - Šlotava, z.s.	5 000,00	činnost	5 000,00
Myslivecké sdružení Chleby - Šlotava, z.s.	10 000,00	projekt - zabezpečení voliéry	10 000,00
Myslivecký spolek Křečkov	5 000,00	činnost	5 000,00
Myslivecký spolek Křečkov	12 400,00	projekt - dětský den, soutěž - ZMĚNA termínu na 3/10	0,00
Myslivecký spolek Křečkov	6 200,00	projekt - kroužek	6 200,00
Myslivecký spolek Křečkov	2 000,00	projekt - střelby	1 900,00
ATP - činnost	5 000,00	činnost	5 000,00
	140 954,00		71 504,00

2.3 Stav úvěrů a splátek

Obec Budiměřice neměla ve sledovaném období žádný úvěr. V roce 2019 obec koupila od TJ Budiměřice – Šlotava budovu fotbalových kabin č. p. 148 v Budiměřicích. Kupní cena 600 tis. Kč byla rozdělena do osmi splátek po 75 tis. Kč, první splátka byla uhrazena v roce 2019, poslední bude v roce 2026. V tabulce č. 8 je soupis zaplacených splátek a konečný zůstatek, který zbývá uhradit.

Tabulka 8 - Splátky kabiny

Splátka č.	Uhrazená částka (v tis. Kč)	Zbývá uhradit (v tis. Kč)
1 (2019)	75,00	525,00
2 (2020)	75,00	450,00

3 MAJETEK, POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, STAV ÚČTŮ

V tabulce č. 9 je vypsán konečný stav majetku k 31. 12. 2020 a pro srovnání i rok předchozí. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a dále ostatní dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se odepisují při nákupu.

Ostatní odepisovaný majetek byl k 31. 12. 2011 odepsán jednorázově. Od roku 2012 jsou účetní odpisy uskutečňovány ročně dle schváleného odpisového plánu.

Tabulka 9 - Majetek

SU	Majetek	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (v tis. Kč)
18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
19	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	88,98	98,87	-9,89
21	Stavby	21 706,37	22 008,98	-302,60
22	Samostatné movité věci	4 053,41	4 460,22	-406,81
28	Drobný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00
29	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	14,20	0,00	14,20
31	Pozemky	11 811,49	11 428,22	383,26
36	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	319,16	600,40	-281,24
42	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 824,42	2 184,96	639,46
69	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	35 499,00	35 394,00	105,00
		76 317,03	76 175,65	141,38

Pohyby na jednotlivých účtech:

021: zařazení salaše a ohrady (pastvina pro zvířata na kraji Budiměřic);

022: zařazení síťového kontejneru na Iveco;

029: zvířata na pastvinu;

031: směna pozemků s panem Benešem za bytovkami č. p. 111 a 114 v Budiměřicích;

036: pozemek v k. ú. Nymburk schválený k prodeji pro Správu železnic;

042: kabiny, odstavná plocha u hřiště v Budiměřicích, nová škola a školka, silnice mezi bytovkou č. p. 114 a obchodem v Budiměřicích.

Tabulka 10 - Závazky

SU	Závazky	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
321	Dodavatelé	119,75	349,33	-229,59
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	600,40	-600,40
331	Zaměstnanci	120,85	110,88	9,97
336	Sociální zabezpečení	31,79	29,35	2,45
337	Zdravotní pojištění	19,97	18,51	1,45
342	Daň z příjmu ze závislé činnosti	16,43	13,95	2,47
459	Ostatní dlouhodobé závazky	450,00	525,00	-75,00
		758,78	1 647,42	-888,64

V tabulce č. 10 jsou vidět konečné stavy závazkových účtů za rok 2020 a pro porovnání i rok 2019. Nejvyšší konečný zůstatek v roce 2020 je na účtu 459, jedná se o závazek za TJ Budiměřice – Šlotava za koupi budovy kabin.

Na účtu 321 jsou stále evidované neuhrazené faktury z roku 2017 – nedoplatek za zhotovení studie proveditelnosti „odpadové hospodářství“ od firmy Envipartner (6 tis. Kč) a zádržné za provedení zateplení a fasády budovy OÚ od firmy Czech Builder s.r.o. (15 tis. Kč). Samozřejmě jsou na tomto účtu evidovány i faktury, které přišly na přelomu roku 2020/2021, a byly uhrazeny až v roce 2021.

Tabulka 11 - Pohledávky

SU	Pohledávky	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
311	Odběratelé	2,84	2,06	0,78
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	124,22	91,77	32,45
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (po korekci)	0,45	7,43	-6,98
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	12,50	0,00	12,50
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	2,80	0,00	2,80
		124,09	124,09	-13,52

V tabulce č. 11 je srovnání konečného stavu pohledávek za roky 2020 a 2019. Největší zůstatek je na účtu 314, na kterém jsou evidovány zálohy na elektrickou energii a poštovní služby.

Tabulka 12 - Účty 38x

SU	Dohadné účty + účty příštích období	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
384	Výnos příštích období	417,99	364,61	53,38
388	Dohadné účty aktivní	30,00	22,83	7,17
389	Dohadné účty pasivní	123,84	81,02	42,82
		571,83	468,46	103,37

V tabulce č. 12 je soupis 38x účtů. Na účtě 384 se účtuje daň z příjmu právnických osob a přeplatky za nájem pozemků, poplatek za odpad a psy. Na účtu 389 jsou evidovány zálohy na elektrickou energii a na 388 je účtován příjem od EKO-KOMu za zpětný odběr odpadů.

Tabulka 13 – Účty

Účet, pokladna	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)	Rozdíl
107-2455640257/0100 - KB běžný účet "vodovodní přípojky"	797,51	798,23	-0,72
94-6713191/0710 - ČNB běžný účet	2 354,59	205,29	2 149,30
8823191/0100 - KB běžný účet	6 132,69	4 068,39	2 064,30
1387714052/2700 - UniCredit běžný účet	10 262,76	10 210,48	52,28
Pokladna	19,24	0,00	19,24
	19 566,79	<i>15 282,40</i>	4 284,40

Konečný stav běžných účtů roku 2020 a pro srovnání i roku předchozího je uveden v tabulce č. 13. Je z ní patrné, že zejména díky nižším investičním výdajům došlo k navýšení prostředků o téměř 4,3 mil. Kč.

4 ROZPOČET

Návrh rozpočtu byl zveřejněn ve dnech 25. 11. 2019 – 10. 12. 2019. Následně byl schválen na veřejném zastupitelstvu, které se konalo 10. 12. 2019 usnesením č. 95/2019.

Rozpočet byl schválen jako přebytkový, přebytek ve výši 4.043.100,00 tis. Kč, závazné ukazatele jsou §. Plánované příjmy: 13.115.900,00 Kč, plánované výdaje 9.072.800,00 Kč.

Změny rozpočtu byly promítnuty v celkem 7 rozpočtových opatřeních a 11 rozpočtových změnách. Podrobněji v tabulce č. 14.

Tabulka 14 - Rozpočtová opatření

RO x RZ	Datum	Příjmy	Výdaje	Financování (změna celkem)
RO 1	14.01.20	18 400,00	262 000,00	-243 600,00
RZ 1	31.01.20	126 600,00	25 000,00	101 600,00
RO 2	28.01.20	0,00	115 912,00	-115 912,00
RZ 2	29.02.20	632,00	21 100,00	-20 468,00
RZ 3	31.03.20	249 360,00	349 360,00	-100 000,00
RO 3	21.04.20	-2 039 000,00	300 000,00	-2 339 000,00
RZ 4	30.04.20	3 000,00	77 000,00	-74 000,00
RZ 5	31.05.20	0,00	95 000,00	-95 000,00
RO 4	23.06.20	0,00	1 646 150,00	-1 646 150,00
RZ 6	30.06.20	31 000,00	49 000,00	-18 000,00
RZ 7	31.07.20	34 000,00	115 000,00	-81 000,00
RZ 8	31.08.20	15 200,00	48 050,00	-32 850,00
RO 5	09.09.20	0,00	2 365 000,00	-2 365 000,00
RZ 9	30.09.20	920 850,00	51 230,00	869 620,00
RZ 10	31.10.20	-341 632,00	26 000,00	-367 632,00
RO 6	24.11.20	0,00	-227 344,00	227 344,00
RZ 11	30.11.20	258 264,20	23 064,20	235 200,00
RO 7	31.12.20	424 975,00	-5 861 598,00	6 286 573,00
		-298 350,80	-520 075,80	221 725,00

*RO = rozpočtové opatření - schváleno zastupitelstvem; RZ = rozpočtová změna - schválena starostou

5 PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Jedinou příspěvkovou organizací obce je Základní škola Budiměřice, okres Nymburk, IČO: 70989486.

5.1 Financování

Škola si požádala o příspěvek na provoz pro rok 2020 ve výši 273.500,- Kč, který byl zastupitelstvem obce schválen na veřejném zasedání dne 19. 11. 2019 usnesením č. 87/2019. Spolu s výší příspěvku zastupitelstvo schválilo zapojení rezervního fondu zlepšeného výsledku hospodaření školy ve výši 200 tis. Kč, tj. obec neposlala na školní účet 200 tis. Kč, ale škola si tyto prostředky převedla z rezervního fondu. Příspěvková organizace v průběhu roku požádala zastupitelstvo obce o schválení dalších třech mimořádných příspěvků. Soupis schváleného rozpočtu a třech opatření je znázorněn v tabulce č. 15.

Tabulka 15 – Rozpočet a opatření

Datum schválení	Usnesení	Částka v tis. Kč	Rozpočet x opatření	Položka
19.11.2019	87/20219	219,50	rozpočet	-
19.11.2019	87/2019	54,00	rozpočet	5 tis. Kč - aktualizace programů 3 tis. Kč - výukové pomůcky 10 tis. Kč - průmyslový vysavač 36 tis. Kč - vybavení výdejny jídla
28.01.2020	10/2020	4,97	1. opatření	vybavení výdejny jídla (doplatek)
08.09.2020	70/2020	65,00	2. opatření	15 tis. Kč - tiskárna 40 tis. Kč - web, e-třídnice, zaškolení 10 tis. Kč - e-výuka, e-mailové účty, g-suite
24.11.2020	79/2020	35,41	3. opatření	10 tis. Kč - oprava tabletů 5 tis. Kč - mobilní telefon 9 tis. Kč - licence Eset 4 tis. Kč - anglický jazyk 7 tis. Kč - web
		378,88		

Běžné výdaje byly propláceny na základě splátkového kalendáře. Mimořádné příspěvky byly v jednotlivých případech propláceny do 7 dnů po obdržení kopie faktury, tj. škola nakoupila a předložila obci fakturu, obec odeslala příslušnou částku na účet školy. Soupis všech plateb je sepsán v tabulce č. 16.

Tabulka 16 - Platby neinvestičního příspěvku

Datum	Výdeje	Částka v tis. Kč	Rozpočet x opatření	Poznámka
27.01.2020	mimořádné	36,00	rozpočet	vybavení výdejny jídla
27.01.2020	mimořádné	6,34	rozpočet	vysavač
31.01.2020	běžné	0,00	rozpočet	1. splátka - zapojení rezervního fondu
03.02.2020	mimořádné	4,97	1. opatření	vybavení výdejny jídla - doplatek
30.04.2020	běžné	0,00	rozpočet	2. splátka - zapojení rezervního fondu
31.07.2020	běžné	0,00	rozpočet	3. splátka - zapojení rezervního fondu
06.10.2020	mimořádné	14,38	2. opatření	tiskárna
06.10.2020	mimořádné	3,05	2. opatření	školení e-třídnic
26.10.2020	běžné	19,50	rozpočet	4. splátka
30.11.2020	mimořádné	4,36	2. opatření	e-třídnie
30.11.2020	mimořádné	9,21	3. opatření	licence Eset
30.11.2020	mimořádné	9,83	3. opatření	oprava tabletů
30.11.2020	mimořádné	10,00	2. opatření	distanční výuka vč. školení
30.11.2020	mimořádné	18,14	2. + 3. opatř	web
17.12.2020	mimořádné	4,28	3. opatření	mobilní telefon
		140,05		

5.2 Kontroly

Obec má povinnost provádět kontroly hospodaření příspěvkové organizace. Cílem těchto kontrol není sankcionalizovat, ale zavést řád a dohlížet na efektivitu hospodaření organizace.

Bohužel v roce 2020 neproběhla ani jedna kontrola. Hlavním důvodem byla koronavirová krize.

6 PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Ve dnech 03. 12. 2020 a 27. 05. 2021 provedli členové kontrolní skupiny Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2020. Na základě výsledků kontroly byla vypracována Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Budiměřice (dále jen „zpráva“), se kterou byl seznámen a stejnopis č. 2 ze dne 27. 05. 2021 osobně převzal starosta obce Bc. Marek Merhout.

V části „D) Závěr“ je uvedeno: „Při přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

7 ZÁVĚR

S ohledem na celkový výsledek přezkumu hospodaření provedený v rozsahu uvedeném ve zprávě, v souladu se schváleným rozpočtem a dodržováním rozpočtové kázně **je zastupitelstvu obce doporučeno schválit závěrečný účet obce za rok 2020 BEZ VÝHRAD.**

SEZNAM TABULEK A GRAFŮ

Tabulka 1 - Příjmy a výdaje po konsolidaci	3
Tabulka 2 - Daňové příjmy	6
Tabulka 3 - Nedaňové příjmy	8
Tabulka 4 - Přijaté transfery.....	10
Tabulka 5 - Výdaje.....	14
Tabulka 6 - Kapitálové výdaje	16
Tabulka 7 - Finanční podpora poskytnutá spolkům.....	18
Tabulka 8 - Splátky kabiny	18
Tabulka 9 - Majetek	19
Tabulka 10 - Závazky	20
Tabulka 11 - Pohledávky	20
Tabulka 12 - Účty 38x	20
Tabulka 13 – Účty.....	21
Tabulka 14 - Rozpočtová opatření	22
Tabulka 15 – Rozpočet a opatření.....	23
Tabulka 16 - Platby neinvestičního příspěvku.....	24
Graf 1 – Příjmy 2020	4
Graf 2 - Výdaje 2020	4
Graf 3 – Daňové příjmy	7
Graf 4 – Nedaňové příjmy	9
Graf 6 – Běžné výdaje.....	15
Graf 7 - Finanční podpora.....	17

SEZNAM PŘÍLOH

Č.	Písm.	Popis	Organizace
1	A	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC (FIN)	Obec Budiměřice
	B	Rozvaha	Obec Budiměřice
	C	Výkaz zisku a ztráty	Obec Budiměřice
	D	Příloha	Obec Budiměřice
2	-	Zpráva o výsledku přezkoumání	Obec Budiměřice
3	A	Rozpočet - návrh	Obec Budiměřice
	B	Rozpočet - schválený	Obec Budiměřice
	C	Výhled - návrh	Obec Budiměřice
	D	Výhled - schválený	Obec Budiměřice
	E	Rozpočtová opatření č. 1 - 7 a rozpočtové změny č. 1 - 11	Obec Budiměřice
4	-	Účtový rozvrh	Obec Budiměřice
5	-	Tabulky finančního vypořádání - Středočeský kraj	Obec Budiměřice
6	-	Inventarizační zpráva	Obec Budiměřice
7	A	Rozpočet - návrh	Základní škola Budiměřice
	B	Rozpočet - schválený	Základní škola Budiměřice
	C	Výhled - návrh	Základní škola Budiměřice
	D	Výhled - schválený	Základní škola Budiměřice
	E	Rozpis příspěvku - rozpočet	Základní škola Budiměřice
	F	Rozpis příspěvku - opatření č. 1	Základní škola Budiměřice
	G	Rozpis příspěvku - opatření č. 2	Základní škola Budiměřice
	H	Rozpis příspěvku - opatření č. 3	Základní škola Budiměřice
	I	Rozpis hospodaření	Základní škola Budiměřice
	J	Protokol o provedení inventarizace	Základní škola Budiměřice
	K	Finanční vypořádání dotací - Středočeský kraj	Základní škola Budiměřice