



**NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ  
ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE  
ZA ROK 2023**

Červen 2024

Pracovníci OÚ Budiměřice

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2023 předkládá: **starosta obce.**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2023 byl projednán ve finančním výboru dne: **11. 06. 2024** a byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické ve dnech: **11. 06. 2024 - 25. 06. 2024.**

Návrh na usnesení:

**ZASTUPITELSTVO OBCE BUDIMĚŘICE SCHVALUJE ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2023 A VYJADŘUJE SOUHLAS S CELOROČNÍM HOSPODAŘENÍM ZA ROK 2023 BEZ VÝHRAD.**

Schváleno usnesením č. **xx/2024** dne **25. 06. 2024.**

Závěrečný účet obce Budiměřice za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické dne: **xx. xx. 2024.**

## 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 .....                       | 8  |
| 2.1.4 | Přijaté transfery .....                       | 9  |
| 2.2   | Výdaje .....                                  | 10 |
| 2.2.1 | Kapitálové výdaje .....                       | 14 |
| 2.2.2 | Poskytnuté finanční podpory .....             | 15 |
| 2.3   | Stav úvěrů a splátek .....                    | 16 |
| 3     | Majetek, pohledávky, závazky, stav účtů ..... | 17 |
| 4     | Rozpočet .....                                | 20 |
| 5     | Příspěvkové organizace .....                  | 21 |
| 5.1   | Základní škola .....                          | 21 |
| 5.2   | Fajn Budiměřice .....                         | 22 |
| 5.3   | Kontroly .....                                | 23 |
| 6     | Přezkoumání hospodaření obce .....            | 24 |
| 7     | Závěr .....                                   | 25 |
|       | Seznam tabulek a grafů .....                  | 26 |
|       | Seznam příloh .....                           | 27 |

# 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

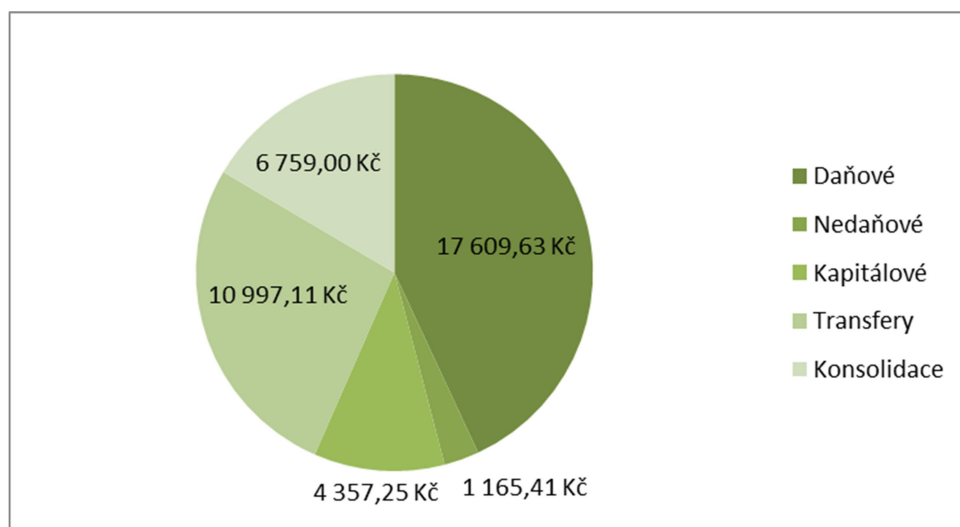
Soupis příjmů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 1. Skutečné příjmy po konsolidaci byly v roce 2023 vyšší o téměř 13 mil. Kč, než se plánovalo ve schváleném rozpočtu. Soupis výdajů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 2.

Ve sledovaném roce obec hospodařila s rozdílem mezi konsolidovanými příjmy a výdaji ve výši více jak 6,7 mil. Kč. Tento schodek byl financován z přebytků minulých let. Konsolidované příjmy a výdaje jsou znázorněny v tabulce č. 1.

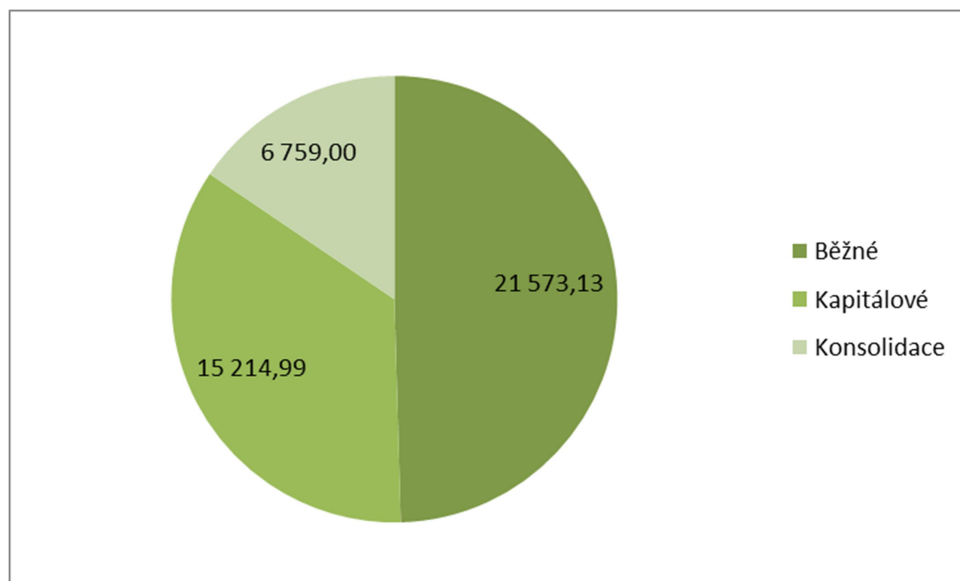
**Tabulka 1 - Příjmy a výdaje**

| Č.                                           | Název položky      | Rozpočet (v tis. Kč) |                  | Skutečnost<br>(v tis. Kč) | Plnění<br>(v %) |
|----------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|---------------------------|-----------------|
|                                              |                    | schválený            | upravený         |                           |                 |
| 1                                            | Daňové příjmy      | 13 101,00            | 17 889,27        | 17 609,63                 | 98,44           |
| 2                                            | Nedaňové příjmy    | 1 126,00             | 1 256,32         | 1 165,41                  | 92,76           |
| 3                                            | Kapitálové příjmy  | 0,00                 | 4 358,00         | 4 357,25                  | 99,98           |
| 4                                            | Přijaté transfery  | 150,00               | 10 997,11        | 10 997,11                 | 100,00          |
| 5                                            | Konsolidace příjmů | 0,00                 | 6 759,00         | 6 759,00                  | 100,00          |
| <b>Příjmy po konsolidaci:</b>                |                    | <b>14 377,00</b>     | <b>27 741,70</b> | <b>27 370,39</b>          | <b>98,66</b>    |
| 6                                            | Běžné výdaje       | 10 385,00            | 21 543,21        | 21 573,13                 | 100,14          |
| 7                                            | Kapitálové výdaje  | 15 165,00            | 17 293,00        | 15 214,99                 | 87,98           |
| 8                                            | Konsolidace výdajů | 0,00                 | 6 759,00         | 6 759,00                  | 100,00          |
| <b>Výdaje po konsolidaci:</b>                |                    | <b>25 550,00</b>     | <b>32 077,21</b> | <b>30 029,11</b>          | <b>93,62</b>    |
| <b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci:</b> |                    | <b>-11 173,00</b>    | <b>-4 335,51</b> | <b>-2 658,72</b>          |                 |

**Graf 1 – Příjmy 2023**



**Graf 2 - Výdaje 2023**



## 2.1 Příjmy

Stále se příznivě projevovала legislativní změna z roku 2012 v rozpočtovém určení daní, která obci přinesla větší daňové příjmy oproti rokům před změnou.

### 2.1.1 Daňové příjmy

Ve sledovaném roce nebyly daňové příjmy 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.

Součástí daňových příjmů byly správní poplatky, poplatky ze psů a za provoz systému komunálního odpadu. Vybírání poplatků za psy a odpadu je upraveno obecně závaznými vyhláškami obce. Výše poplatků zůstala ve sledovaném roce beze změn, tj. poplatek za psy: 1. pes: 50,00 Kč; poplatek 2. a každý další pes: 75,00 Kč. Poplatek za odpad: 1 tis. Kč za osobu.

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 přiznání“, 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 2022 je uveden v tabulce č. 2.

**Tabulka 2 - Daňové příjmy**

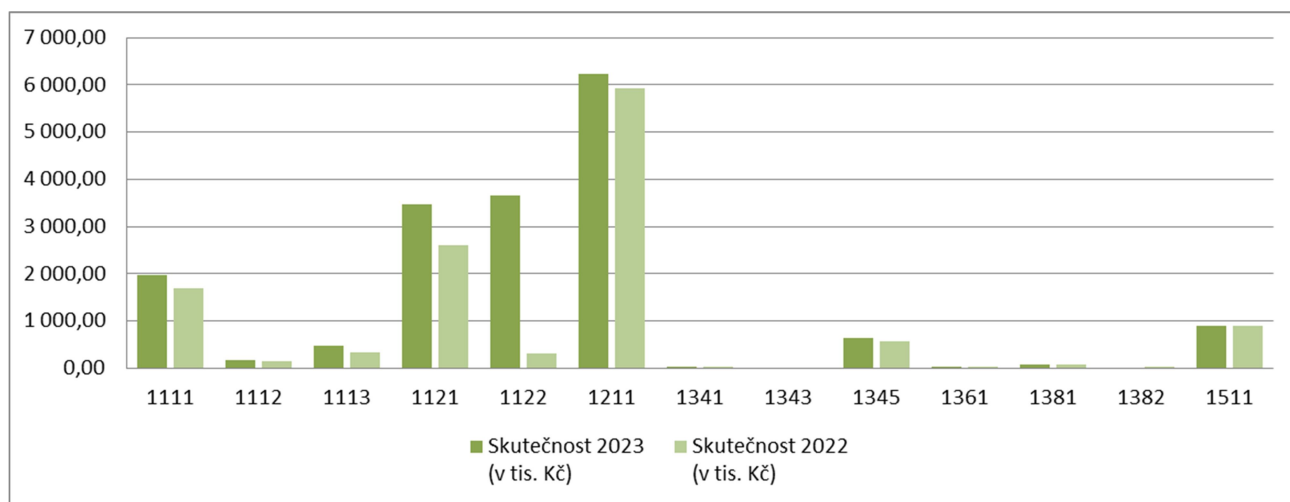
| Pol. | Název položky                                                                                                                    | Rozpočet 2023 (v tis. Kč) |           | Skutečnost 2023<br>(v tis. Kč) | Plnění<br>(v %) | Skutečnost 2022<br>(v tis. Kč) |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|      |                                                                                                                                  | schválený                 | upravený  |                                |                 |                                |
| 1111 | Daň z příjmu fyz. osob ze záv. čin.                                                                                              | 1 800,00                  | 1 978,00  | <b>1 977,52</b>                | 99,98           | 1 701,00                       |
| 1112 | Daň z příjmu fyz. osob ze sam. výd. čin.                                                                                         | 100,00                    | 166,00    | <b>165,38</b>                  | 99,62           | 155,50                         |
| 1113 | Daň z příjmu fyz. osob z kap. výnosů                                                                                             | 350,00                    | 478,00    | <b>477,23</b>                  | 99,84           | 345,74                         |
| 1121 | Daň z příjmu práv. osob                                                                                                          | 2 500,00                  | 3 461,00  | <b>3 460,71</b>                | 99,99           | 2 614,24                       |
| 1122 | Daň z příjmu práv. osob za obce                                                                                                  | 300,00                    | 3 656,17  | <b>3 656,17</b>                | 100,00          | 306,47                         |
| 1211 | Daň z přidané hodnoty                                                                                                            | 6 500,00                  | 6 500,00  | <b>6 227,88</b>                | 95,81           | 5 938,46                       |
| 1341 | Poplatek ze psů                                                                                                                  | 10,00                     | 10,00     | <b>9,15</b>                    | 91,50           | 9,61                           |
| 1343 | Poplatek za užívání veřejného prostranství                                                                                       | 1,00                      | 1,00      | <b>0,00</b>                    | 0,00            | 0,00                           |
| 1345 | Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovitých věcí | 590,00                    | 635,00    | <b>634,27</b>                  | 99,88           | 569,40                         |
| 1361 | Správní poplatky                                                                                                                 | 20,00                     | 22,00     | <b>21,96</b>                   | 99,82           | 25,53                          |
| 1381 | Daň z hazardních her                                                                                                             | 80,00                     | 90,00     | <b>88,35</b>                   | 98,17           | 84,01                          |
| 1382 | Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů                                  | 0,00                      | 0,10      | <b>0,00</b>                    | 0,00            | 0,06                           |
| 1511 | Daň z nemovitých věcí                                                                                                            | 850,00                    | 892,00    | <b>891,01</b>                  | 99,89           | 889,27                         |
|      |                                                                                                                                  | 13 101,00                 | 17 889,27 | <b>17 609,63</b>               | 100,00          | 12 639,28                      |

Daňové příjmy byly v roce 2023 vyšší o 5 mil. Kč než v roce 2022. Zajímavé je procentuální složení daňových příjmů: daň z přidané hodnoty 47 % (v předchozím roce 45 %), daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti 11 %, daň z příjmu právnických osob 20 % a daň z nemovitých věcí 5 %. Tj. příjem z těchto daní činí 73 % všech daňových příjmů.

Největší rozdíl proti předchozímu roku byl u daně z příjmu právnických osob za obec, v roce 2023 byl vyšší o 3,3 mil. Kč. Daň z příjmu právnických osob byla vyšší o 846 tis. Kč, daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a daň z přidané hodnoty byly vyšší o cca 300 tis. Kč proti roku 2022.

V grafu č. 3 je uvedeno srovnání skutečných daňových příjmů za roky 2023 a 2022

**Graf 3 – Daňové příjmy**





### 2.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy tvořily nejnižší položku příjmů. Skutečný nedaňový příjem byl jen nepatrně vyšší proti plánovanému rozpočtu.

Popis jednotlivých kapitol nedaňových příjmů:

**1012 – Podnikání a restrukturalizace v zemědělství a potravinářství:** příjmy z prodeje jehňat.

**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).

**3341 – Rozhlas a televize:** vratka přeplatku.

**3632 – Pohřebnictví:** nájem z hrobového místa na místním hřbitově v části obce Budiměřice.

**3639 – Komunální služby a územní rozvoj:** pronájem a prodej 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.

**6330 – Převody vlastním fondům:** převody mezi účty a pokladnou (v tabulce č. 3 nejsou uvedeny, protože dochází k jejich konsolidování ve výdajích).

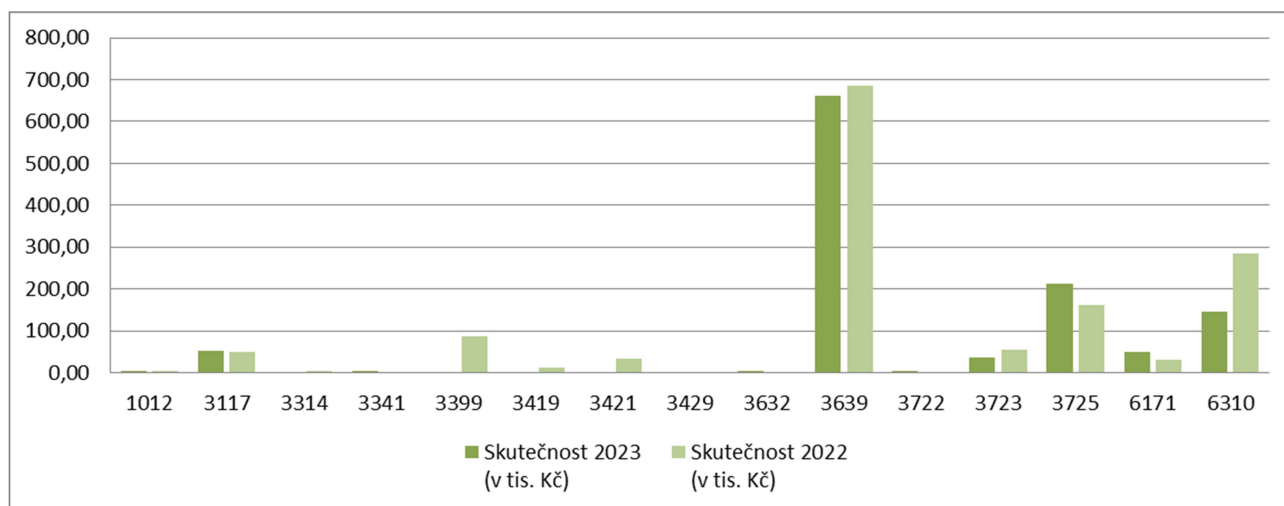
Přehled nedaňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2022 je uveden v tabulce č. 3.

**Tabulka 3 - Nedaňové příjmy**

| §    | Název položky                                     | Rozpočet 2023 (v tis. Kč) |                 | Skutečnost 2023<br>(v tis. Kč) | Plnění<br>(v %) | Skutečnost 2022<br>(v tis. Kč) |
|------|---------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|      |                                                   | schválený                 | upravený        |                                |                 |                                |
| 1012 | Podnikání a restr. v zemědělství a potravinářství | 3,00                      | 3,60            | <b>3,60</b>                    | 100,00          | 1,00                           |
| 3117 | První stupeň základních škol                      | 65,00                     | 65,00           | <b>51,54</b>                   | 79,29           | 50,23                          |
| 3314 | Činnosti knihovnické                              | 1,00                      | 1,00            | <b>0,00</b>                    | 0,00            | 0,36                           |
| 3341 | Rozhlas a televize                                | 0,00                      | 1,62            | <b>1,62</b>                    | 100,00          | 0,00                           |
| 3399 | Záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků    | 60,00                     | 60,00           | <b>0,00</b>                    | 0,00            | 87,23                          |
| 3419 | Ostatní sportovní činnost                         | 0,00                      | 0,00            | <b>0,00</b>                    | 0,00            | 12,49                          |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže               | 0,00                      | 0,00            | <b>0,00</b>                    | 0,00            | 32,20                          |
| 3429 | Zájmová činnost a rekreace                        | 0,00                      | 0,00            | <b>0,00</b>                    | 0,00            | 0,00                           |
| 3632 | Pohřebnictví                                      | 2,00                      | 2,00            | <b>0,51</b>                    | 25,30           | 0,00                           |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj                  | 650,00                    | 661,00          | <b>660,94</b>                  | 99,99           | 686,40                         |
| 3722 | Sběr a odvoz komunálních odpadů                   | 0,00                      | 0,10            | <b>0,10</b>                    | 0,00            | 0,00                           |
| 3723 | Sběr a odvoz ostatních odpadů                     | 50,00                     | 50,00           | <b>37,29</b>                   | 74,58           | 54,84                          |
| 3725 | Využívání a zneškodňování kom. odpadů             | 160,00                    | 213,00          | <b>212,49</b>                  | 99,76           | 161,72                         |
| 6171 | Činnost místní správy                             | 35,00                     | 50,00           | <b>49,82</b>                   | 99,64           | 29,53                          |
| 6310 | Finanční operace                                  | 100,00                    | 148,00          | <b>146,51</b>                  | 98,99           | 283,26                         |
|      |                                                   | <b>1 126,00</b>           | <b>1 255,32</b> | <b>1 164,41</b>                | <b>100,00</b>   | <b>1 399,25</b>                |

Proti roku 2022 se snížily nedaňové příjmy o téměř 200 tis. Kč. Nejvyšší nedaňový příjem byl na § 3639 příjem z nájmu pozemků ve výši 660 tis. Kč, tj. 56 % ze všech nedaňových příjmů. Za zmínku stojí ještě příjem na § 3725 využívání a zneškodňování odpadů ve výši 213 tis. Kč, tj. 18 % ze všech nedaňových příjmů. Jedná se o příjem od EKO-KOMu za třídění odpadů. Přes 12 % všech nedaňových příjmů je na § 6310 ve výši 146 tis. Kč – dividendy od společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk, a.s. a úroky z prostředků uložených na bankovních účtech (zejména na Unicredit bank).

V grafu č. 4 je uvedeno srovnání skutečných nedaňových příjmů za roky 2023 a 2022.

**Graf 4 – Nedaňové příjmy**

### 2.1.3 Kapitálové příjmy

V roce 2023 měla obec kapitálové příjmy z prodeje pozemků. Dokončil se prodej posledních 2 pozemků v nové Pošíkově ulici. Jednalo se o 2,1 mil. Kč/pozemek. Byl prodán pozemek

Duřtovým (splátkový prodej, ve sledovaném roce uhrazeno 22 tis. Kč) a byla složena záloha na pozemek za bytovkou v Budiměřicích č. p. 114 firmou Team D ve výši 135 tis. Kč.

V tabulce č. 4 je uvedeno porovnání kapitálových příjmů roků 2023 a 2022.

**Tabulka 4 - Kapitálové příjmy**

| §    | Název položky            | Rozpočet 2023 (v tis. Kč) |          | Skutečnost 2023<br>(v tis. Kč) | Plnění<br>(v %) | Skutečnost 2022<br>(v tis. Kč) |
|------|--------------------------|---------------------------|----------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|      |                          | schválený                 | upravený |                                |                 |                                |
| 3639 | Příjem z prodeje pozemků | 0,00                      | 4 358,00 | 4 357,25                       | 99,98           | 13 740,55                      |
|      |                          | 0,00                      | 4 358,00 | 4 357,25                       | 100,00          | 13 740,55                      |

#### 2.1.4 Přijaté transfery

Pro rok 2023 se plánoval příjem z transferů ve výši 150 tis. Kč. Skutečný příjem transferů byl skoro 4,3 mil. Kč.

Obec obdržela tyto dotace: dvě dotace od Ministerstva životního prostředí (1) oprava budovy fotbalových kabin Budiměřice č. p. 148, (2) na výsadby na návsi ve Šlotavě, v parku (od Nymburka) v Budiměřicích a podél fotbalového hřiště v Budiměřicích – následná péče. Od Ministerstva školství protekla přes účet obce průtoková dotace na šablony pro základní školu. Národní sportovní agentura přispěla na vybudování osvětlení a závlahy fotbalového hřiště v Budiměřicích. Ze Středočeského kraje přišly tři dotace (1) volba prezidenta, (2) příspěvek na výkon státní správy, (3) dotace 1 tis. Kč/obyvatel, které byly poskytnuty na výstavbu nové ulice „Pošíkova“ a dva dary na následnou péči o vysázené stromy (výsadba proběhla v minulosti, pořízení stromů a materiálu bylo hrazeno dotací od Státního fondu životního prostředí).

V tabulce č. 5 je rozepsán příjem dotací v roce 2023.

**Tabulka 5 - Přijaté transfery**

| Pol. | Skutečnost<br>2022 (v tis. Kč) | Akce                                             | Poskytovatel                     |
|------|--------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|
| 4111 | 46,27                          | Volby PS Parlamentu ČR                           | Středočeský kraj                 |
| 4112 | 159,50                         | Souhrnný dotační vztah na výkon státní správy    | Středočeský kraj                 |
| 4116 | 454,95                         | Průtoková dotace - šablony pro základní školu    | Ministerstvo školství            |
| 4116 | 22,87                          | Vegetační úpravy Budiměřice, Šlotava             | Ministerstvo životního prostředí |
| 4122 | 82,50                          | Dar - výsadba stromů                             | Středočeský kraj                 |
| 4216 | 775,88                         | Závlaha, osvětlení - hřiště Budiměřice           | Národní sportovní agentura       |
| 4216 | 2 043,13                       | Kabiny - zateplení, vzduchotechnika, fotovoltika | Ministerstvo životního prostředí |
| 4222 | 653,00                         | Dotace 1 tisíc Kč/obyvatel - Pošíkova ulice      | Středočeský kraj                 |
|      | <b>4 238,11</b>                |                                                  |                                  |

## 2.2 Výdaje

Výdaje v roce 2023 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 2024 – 2025.

Výdaje dosáhly téměř 30 mil Kč, plánováno bylo pouze 25,5 mil. Kč. Proti předchozímu roku došlo k poklesu výdajů o 10,5 mil. Kč. Z celkových výdajů byly kapitálové víc jak 15 mil. Kč.

Popis jednotlivých výdajových kapitol:

**1012 – Podnikání a restrukturalizace v zemědělství a potravinářství:** pastvina na kraji Budiměřic se stádem zvířat a včelami.

**1032 – Podpora ostatních produkčních činností:** les Topůlka v Rašovicích, Kocouří háj ve Šlotavě.

**2141 – Vnitřní obchod:** v roce 2021 se do rozpočtu vrátil tento §, na který se dříve účtoval příspěvek pro pojízdnou prodejnu, ve sledovaném roce 2023 byl používán na poskytnutí příspěvku na provoz obchodu v Rašovicích, provoz prodejny byl ukončen v listopadu 2023.

**2212 – Silnice:** čištění krajnic, zimní pohotovost vč. vyhrnování sněhu, zaměření a vytyčení pozemku za bytovkami č. p. 111 a 114 v Budiměřicích + projekt komunikace za bytovkami a mezi obchodem a bytovkou, oprava křižovatky do sportovního areálu v Budiměřicích, žádost o dotaci na opravu silnice v Rašovicích.

**2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací:** dohoda o provedení práce - úklid chodníků, posypová sůl na chodníky, PHM – údržba.

**2292 – Dopravní obslužnost:** od roku 2017 vedeno na tomto §, do roku 2016 účtováno na § 2221.

**3117 – První stupeň základních škol:** elektrická energie; telekomunikace, webové stránky; neinvestiční příspěvek; opravy (např. žaluzie, houpačky, čištění kanalizace); kulturní akce pro děti (pasování prvňáčků, vyřazení pátáků, kroužek vaření), zaměstnanci; školení; platba obědů za zaměstnance vč. dopravy; čistící a dezinfekční prostředky; regály; bourání plotu a výstavba nového, výsadba keřů k plotu, neinvestiční příspěvek.

**3314 – Činnosti knihovnické:** nákup knih, časopisů a her, poplatek program Tritius, páska na hřbet knih, materiál, Bookstart, občerstvení na akce.

**3326 – Pořízení, zachování a obnova hodnot místního významu:** rostliny k pomníkům.

**3341 – Rozhlas a televize:** poplatek za přijímače.

**3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků:** materiál, občerstvení a služby na akce, dary (MDŽ, jubilanti), kovové ohniště, projekční plátno, LED reflektory.

**3412 – Sportovní zařízení v majetku obce:** kabiny – rekonstrukce; 5. splátka za odkup kabin od TJ, oplocení tenisového kurtu (pouze strana ke hřišti a kabinám), vybavení kabin, ochranná síť za fotbalové branky.

**3419 – Ostatní tělovýchovná činnost:** neinvestiční příspěvky pro spolky; běžecký závod „Budík“ – časomíra, PHM pro spolky do Tranzita.

**3421 – Využití volného času dětí a mládeže:** revize dětských a workoutových hřišť, materiál na opravu dětských hřišť.

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

**3631 – Veřejné osvětlení:** elektrická energie, opravy.

**3632 – Pohřebnictví:** uložení suti ze zrušených hrobů, žebříčky na popínavé rostliny, růže.

**3635 – Územní plánování:** studie Hrátkovský rybník.

**3636 – Územní rozvoj:** návrh na vklad.

**3639 – Komunální služby a územní rozvoj:** daň z nemovitostí; zaměření a geometrické plány; materiál, elektrina, příspěvky, opravy (Sviták, hasičárna v Rašovicích a příspěvková organizace Fajn), lešení.

**372x – Nakládání s odpady:** služby spojené s odvozem a uložením komunálního, nebezpečného, velkoobjemového, bio, textilu a ostatního odpadu, olejů.

**3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň:** platy zaměstnanců vč. odvodů, dohody o provedení práce na údržbu veřejného prostranství, servis a opravy techniky, pohonné hmoty, ochranné prostředky, oděv, obuv, školení, materiál na sázení, nářadí.

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

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

**5512 – Požární ochrana dobrovolná část:** finanční příspěvek SDH, revize hydrantů, školení, PHM, finanční dary za sběr železa.

**6112 – Zastupitelstvo obcí:** odměny členů zastupitelstev.

**6118 – Volba prezidenta:** odměny členů okrskových volebních komisí, občerstvení, nákup materiálu.

**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; nákup kancelářských a úklidových potřeb, pohoštění, pohonných hmot; služby web, poštovní, telekomunikační, pojištění, školení, pověřenec GDPR, právník, zpracování dat a IT, školení, 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; mop, židle, parní čistič, tiskárna samolepících štítků.

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

**6320 – Pojištění funkčně nespecifikované:** pojištění majetku obce.

**6330 – Převody vlastním fondům:** převody mezi pokladnou a účty.

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

**6409 – Finanční vypořádání:** vratka dotace na volbu prezidenta – přípravná fáze.

V tabulce č. 6 jsou rozepsány všechny výdaje (běžné i kapitálové) roku 2023 dle jednotlivých kapitol (paragrafů). K nim je stejně jako u příjmů pro porovnání připsán údaj z předchozího roku.

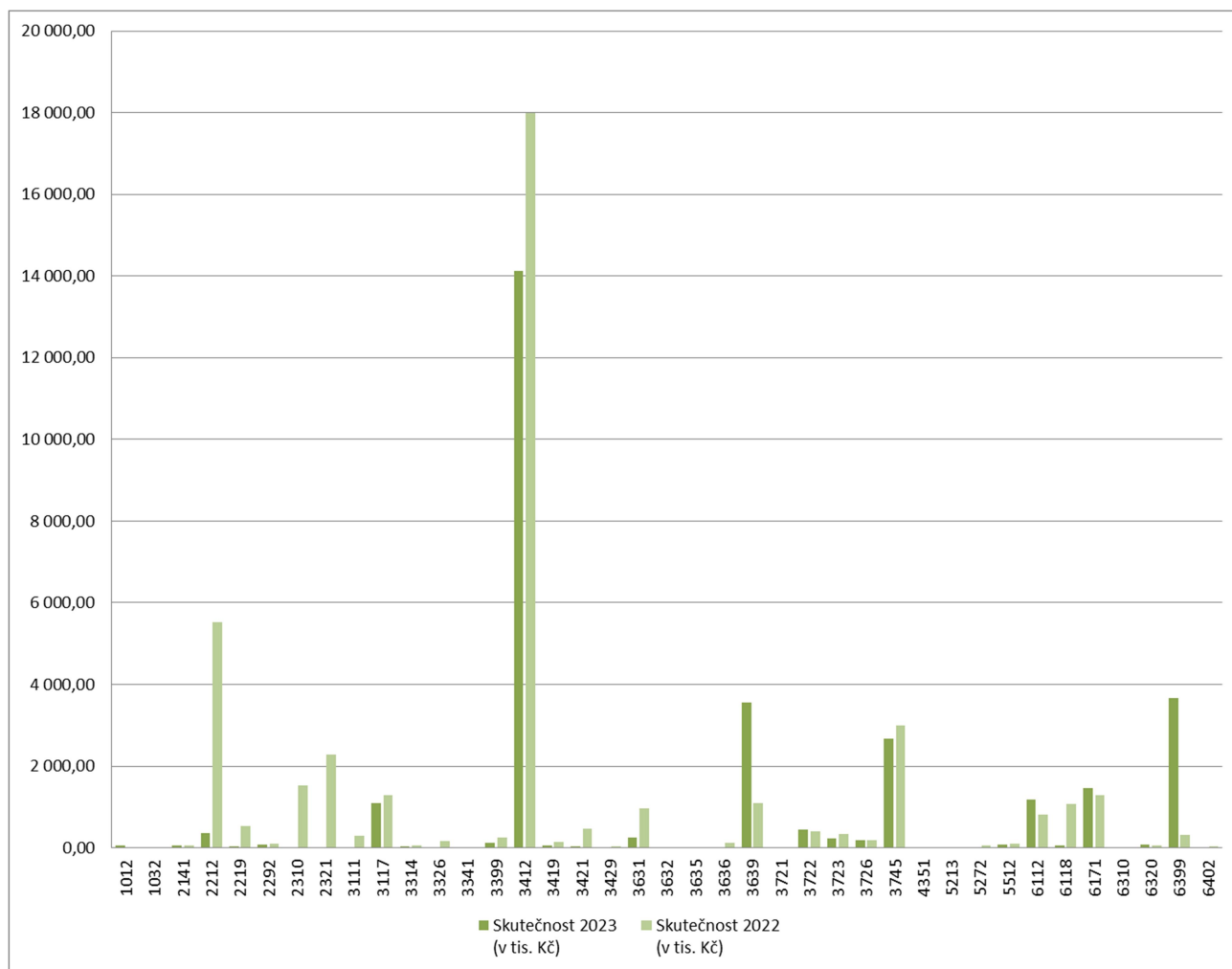
**Tabulka 6 - Výdaje**

| §    | Název položky                                            | Rozpočet 2023 (v tis. Kč) |           | Skutečnost 2023<br>(v tis. Kč) | Plnění<br>(v %) | Skutečnost 2022<br>(v tis. Kč) |
|------|----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|      |                                                          | schválený                 | upravený  |                                |                 |                                |
| 1012 | Podnikání a restruct. v zemědělství                      | 20,00                     | 58,00     | 57,81                          | 99,67           | 17,64                          |
| 1032 | Podpora ostatních produkčních činností                   | 2,00                      | 3,00      | 2,06                           | 0,00            | 0,16                           |
| 2141 | Vnitřní obchod                                           | 50,00                     | 50,40     | 50,40                          | 0,00            | 46,20                          |
| 2212 | Silnice                                                  | 495,00                    | 495,00    | 349,90                         | 70,69           | 5 521,89                       |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací                 | 49,00                     | 52,00     | 30,43                          | 58,51           | 523,26                         |
| 2292 | Dopravní obslužnost                                      | 100,00                    | 100,00    | 73,57                          | 0,00            | 97,95                          |
| 2310 | Pitná voda                                               | 0,00                      | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 1 520,61                       |
| 2321 | Odvádění a čištění odpadních vod                         | 20,00                     | 20,00     | 0,00                           | 0,00            | 2 285,64                       |
| 3111 | Mateřské školy                                           | 0,00                      | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 300,00                         |
| 3117 | První stupeň základních škol                             | 610,00                    | 1 092,95  | 1 092,04                       | 99,92           | 1 293,49                       |
| 3314 | Činnosti knihovnické                                     | 35,00                     | 41,00     | 40,01                          | 0,00            | 58,33                          |
| 3326 | Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek | 40,00                     | 40,00     | 2,99                           | 0,00            | 165,66                         |
| 3341 | Rozhlas a televize                                       | 11,00                     | 11,00     | 0,54                           | 0,00            | 3,78                           |
| 3399 | Záležitosti kultury, církví, sdělovacích pros.           | 40,00                     | 127,00    | 126,91                         | 99,93           | 252,95                         |
| 3412 | Sportovní zařízení v majetku obce                        | 13 046,00                 | 14 648,00 | 14 115,18                      | 96,36           | 17 995,03                      |
| 3419 | Ostatní tělovýchovná činnost                             | 23,00                     | 103,60    | 48,28                          | 46,60           | 142,81                         |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže                      | 35,00                     | 35,00     | 30,04                          | 85,84           | 460,33                         |
| 3429 | Zájmová činnost a rekreace                               | 190,00                    | 66,40     | 21,64                          | 32,59           | 32,53                          |
| 3631 | Veřejné osvětlení                                        | 370,00                    | 528,00    | 260,28                         | 49,30           | 954,65                         |
| 3632 | Pohřebnictví                                             | 105,00                    | 105,00    | 16,68                          | 15,89           | 17,51                          |
| 3635 | Územní plánování                                         | 50,00                     | 50,00     | 18,00                          | 0,00            | 0,00                           |
| 3636 | Územní rozvoj                                            | 0,00                      | 2,00      | 2,00                           | 0,00            | 125,74                         |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj                         | 2 990,00                  | 3 595,00  | 3 561,22                       | 0,00            | 1 102,73                       |
| 3721 | Sběr a odvoz nebezpečných odpadů                         | 15,00                     | 15,00     | 13,58                          | 0,00            | 10,79                          |
| 3722 | Sběr a odvoz komunálních odpadů                          | 400,00                    | 440,00    | 439,47                         | 99,88           | 408,24                         |
| 3723 | Sběr a odvoz ostatních odpadů                            | 266,00                    | 266,00    | 229,98                         | 86,46           | 330,61                         |
| 3726 | Využívání a zneškodňování ostat. odpadů                  | 180,00                    | 180,00    | 176,08                         | 0,00            | 178,25                         |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň                      | 3 055,00                  | 3 094,00  | 2 679,13                       | 86,59           | 3 002,87                       |
| 4351 | Osobní asistenční, pečovatelská služba                   | 25,00                     | 25,00     | 12,86                          | 51,44           | 15,88                          |
| 5213 | Krizová opatření                                         | 100,00                    | 100,00    | 0,00                           | 0,00            | 0,00                           |
| 5272 | Činnost územních orgánů krizového řízení                 | 20,00                     | 20,00     | 7,63                           | 38,13           | 54,73                          |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část                        | 85,00                     | 142,62    | 88,49                          | 62,05           | 96,75                          |
| 6112 | Zastupitelstva obcí                                      | 1 205,00                  | 1 205,00  | 1 189,99                       | 98,75           | 809,60                         |
| 6118 | Volba prezidenta                                         | 0,00                      | 46,27     | 46,27                          | 100,00          | 1 078,00                       |
| 6171 | Činnost místní správy                                    | 1 518,00                  | 1 538,00  | 1 464,81                       | 95,24           | 1 286,77                       |
| 6310 | Finanční operace                                         | 20,00                     | 23,00     | 22,48                          | 97,76           | 21,28                          |
| 6320 | Pojištění funkčně nespecifikované                        | 80,00                     | 84,00     | 83,41                          | 99,30           | 64,40                          |
| 6399 | Ostatní finanční operace                                 | 300,00                    | 3 656,17  | 3 656,17                       | 100,00          | 306,47                         |
| 6402 | Finanční vypořádání                                      | 0,00                      | 18,80     | 18,80                          | 100,00          | 32,89                          |
|      |                                                          | 25 550,00                 | 32 077,21 | 30 029,12                      | 100,00          | 40 616,43                      |

Více jak 47 % z celkových výdajů bylo na § 3412 – rekonstrukce budovy bývalých fotbalových kabin na hřišti v Budiměřicích. Skoro 12 % dosáhly výdaje na § 3639 – do roku 2022 vedeny na tomto § budovy u Svitáka a hasičárna v Rašovicích, od roku 2023 byla účtována i nově zřízená příspěvková organizace Fajn Budiměřice. Výdaje na ostatních § nepřesáhly 10 % z celkových výdajů.

Porovnání výdajů v letech 2023 – 2022 je dobře patrné z grafu č. 5.

**Graf 5 – Výdaje**



### 2.2.1 Kapitálové výdaje

Skutečné kapitálové výdaje byly účtovány na 3 paragrafech. V plánovaném rozpočtu se ještě počítalo s výdaji na dalších 2 paragrafech: § 3632 – pohřebnictví (nová obecní hrobka) a § 3745 – péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň (nákup traktůrku, traktůrek byl zakoupen, aby byl účtován na § 3412 – sportovní zařízení ve vlastnictví obce), ale tyto akce se neuskutečnily. Rozpočtovým opatřením byl naplánován i výdaj na § 3631 – ostatní veřejné osvětlení, tato akce ale také neproběhla. Rozpis investičních výdajů:

§ 2212: zaměření a vytyčení pozemků + projektová dokumentace silnice mezi obchodem a bytovkou a za bytovkami v Budiměřicích,

§ 3412: rekonstrukce budovy bývalých sportovních kabin v Budiměřicích, traktůrek na sekání fotbalového hřiště,



§ 3639: investiční transfer pro nově zřízenou příspěvkovou organizaci Fajn Budiměřice.

Výstavba nové ulice „Pošíkova“ (silnice, veřejné osvětlení, kanalizace, vodovod) vyšla na téměř 10,5 mil. Kč.

Tato data i s čísly jsou uvedena v tabulce č. 7.

**Tabulka 7 - Kapitálové výdaje**

| §    | Název položky                          | Rozpočet 2023 (v tis. Kč) |           | Skutečnost 2023 (v tis. Kč) | Plnění (v %) |
|------|----------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|
|      |                                        | schválený                 | upravený  |                             |              |
| 2212 | Silnice                                | 130,00                    | 130,00    | <b>138,00</b>               | 106,15       |
| 3412 | Sportovní zařízení ve vlastnictví obce | 12 675,00                 | 14 275,00 | <b>12 703,99</b>            | 88,99        |
| 3631 | Veřejné osvětlení                      | 0,00                      | 158,00    | <b>0,00</b>                 | 0,00         |
| 3632 | Pohřebnictví                           | 60,00                     | 60,00     | <b>0,00</b>                 | 0,00         |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj       | 2 000,00                  | 2 370,00  | <b>2 373,00</b>             | 0,00         |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň    | 300,00                    | 300,00    | <b>0,00</b>                 | 0,00         |
|      |                                        | 15 165,00                 | 17 293,00 | <b>15 214,99</b>            | 100,00       |

## 2.2.2 Poskytnuté finanční podpory

Aktivní spolky a fyzické osoby (dále jen „žadatelé“) podaly na obec 15 žádostí na financování projektů, které podléhaly vyúčtování, a 5 žádostí na financování činnosti bez vyúčtování. Šest žádostí na projekt bylo žadateli staženo (akce se nekonaly nebo se konaly pod hlavičkou obce). Již druhý rok byla poskytnuta finanční podpora ve výši 50.400,- Kč společnosti HURP na provoz obchodu v Rašovicích. Tato podpora není počítána do podpor „projekt“ nebo „činnost“.

Podporu na činnost obdržely tyto spolky: ATP Budiměřice, MS Chleby – Šlotava, MS Křečkov, SDH Budiměřice – Šlotava a SK Budiměřice, tj. 5 tis. Kč na jeden, celkem 25 tis. Kč.

**Tabulka 8 - Finanční podpora na projekty**

Podpořeno bylo 9 projektů částkou 67 tis. Kč. Jejich soupis je uveden v tabulce 8.

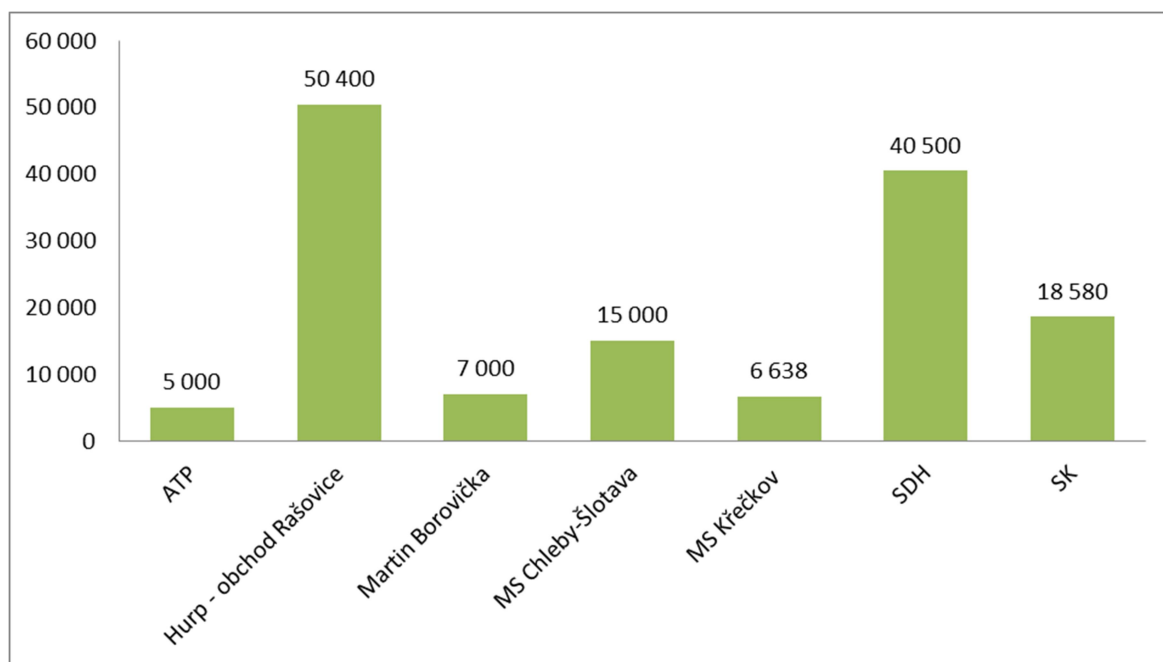
| Požadováno   | Poskytnuto   | Uskutečněno | Žadatel          | Projekt            |
|--------------|--------------|-------------|------------------|--------------------|
| 2 000,00 Kč  | 1 637,50 Kč  | 1           | MS Křečkov       | střelby            |
| 13 600,00 Kč | -00 Kč       | 1           | MS Křečkov       | zajíc*             |
| 8 000,00 Kč  | 8 000,00 Kč  | 1           | SDH              | vzduchovka         |
| 2 500,00 Kč  | 2 500,00 Kč  | 1           | SDH              | Velikonoce         |
| 25 000,00 Kč | 25 000,00 Kč | 1           | SDH              | memoriál           |
| 7 000,00 Kč  | 7 000,00 Kč  | 1           | Martin Borovička | Budimky cup        |
| 18 600,00 Kč | 8 580,00 Kč  | 1           | SK               | soustředění mládež |
| 5 000,00 Kč  | 4 999,50 Kč  | 1           | SK               | lajnovačka         |
| 10 000,00 Kč | 10 000,00 Kč | 1           | MS Chleby-       | bažant             |
| 91 700,00 Kč | 67 717,00 Kč | 9           |                  |                    |

\* Projekt MS Křečkov – zazvěření honitby pomocí zajíců se nestihl proplatit v roce 2023, proplacení až v roce 2024

## Graf 6 - Finanční podpora komplet

V grafu č. 6 jsou znázorněny všechny podpory poskytnuté v roce 2023 na činnost, projekty i na podporu obchodu v Rašovicích. Zajímavé je porovnání rozdělení dotací (činnost i projekt, nepočítána dotace obchodu v Rašovicích pro společnost Hurp) podle oblastí příjmu: 33 % z celkové podpory bylo poskytnuto na sport (tenis, fotbal – ATP, SK, turnaj), 23 % mysliveckým spolkům a 44 % hasičům. Největší podporu na projekty a činnost získal spolek SDH Budiměřice, 43 % z celkových příspěvků.

## Graf 6 – Výdaje



## 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. 9 je soupis zaplacených splátek a konečný zůstatek, který zbývá uhradit.

Tabulka 9 - Splátky kabiny

| Splátka č. | Uhrazená částka<br>(v tis. Kč) | Zbývá uhradit<br>(v tis. Kč) |
|------------|--------------------------------|------------------------------|
| 1 (2019)   | 75,00                          | 525,00                       |
| 2 (2020)   | 75,00                          | 450,00                       |
| 3 (2021)   | 75,00                          | 375,00                       |
| 4 (2022)   | 75,00                          | 300,00                       |
| 5 (2023)   | 75,00                          | 225,00                       |

### 3 MAJETEK, POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, STAV ÚČTŮ

V tabulce č. 10 je vypsán konečný stav majetku k 31. 12. 2023 a pro srovnání i rok předchozí. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a ostatní dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se odepisují při nákupu, proto mají nulové hodnoty.

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

**Tabulka 10 - Majetek**

| SU | Majetek (stálá aktiva)                     | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - netto | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) - netto | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|----|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| 21 | Stavby                                     | 37 071,96                                | 37 389,73                                | -317,77               |
| 22 | Samostatné movité věci                     | 3 044,97                                 | 3 257,67                                 | -212,70               |
| 29 | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek          | 12,49                                    | 12,26                                    | 0,23                  |
| 31 | Pozemky                                    | 12 050,62                                | 12 046,64                                | 3,98                  |
| 36 | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 835,37                                   | 2 830,85                                 | -1 995,48             |
| 41 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek    | 35,00                                    | 35,00                                    | 0,00                  |
| 42 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek      | 31 545,39                                | 21 702,92                                | 9 842,47              |
| 69 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek        | 35 499,00                                | 35 499,00                                | 0,00                  |

Pohyby na jednotlivých účtech:

021: zařazení do majetku – rozšíření dětského hřiště ve Šlotavě,

022: zařazení do majetku – traktůrek Secco,

031: vyřazení pozemků určených k prodeji – Duřtovi, Team D a majitelé bytovky č. p. 111 v Budiměřicích, zánik a vznik pozemků v rámci probíhajících pozemkových úprav,

036: pozemky určené k prodeji (vyřazení parcela Kořánovi, zařazení a vyřazení – Duřtovi, vyřazení Team D a majitelé bytovky č. p. 111 v Budiměřicích);

041: územní plán – nedokončený majetek,

042: nedokončený majetek – osvětlení fotbalového hřiště v Budiměřicích, střed Budiměřice – zastávka a chodníky, dětské hřiště ve Šlotavě, oplocení tenisového kurtu, veřejné osvětlení ve Šlotavě, základní a mateřská škola, silnice mezi obchodem a bytovkou v Budiměřicích, oprava budovy bývalých sportovních kabin v Budiměřicích, místní komunikace v Rašovicích.

**Tabulka 11 - Závazky**

| SU  | Závazky                                        | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - netto | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) - netto | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|-----|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| 321 | Dodavatelé                                     | 207,46                                   | 2 566,37                                 | -2 358,90             |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy                      | 135,69                                   | 300,00                                   | -164,31               |
| 331 | Zaměstnanci                                    | 190,61                                   | 196,90                                   | -6,29                 |
| 336 | Sociální zabezpečení                           | 64,63                                    | 64,45                                    | 0,18                  |
| 337 | Zdravotní pojištění                            | 30,37                                    | 30,65                                    | -0,28                 |
| 342 | Daň z příjmu ze závislé činnosti               | 18,38                                    | 13,93                                    | 4,45                  |
| 345 | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 13,60                                    | 4,20                                     | 9,40                  |
| 349 | Závazky k vybraným místním vládním institucím  | 4,00                                     | 4,00                                     | 0,00                  |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery         | 775,88                                   | 297,15                                   | 478,73                |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky                     | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                  |
| 459 | Ostatní dlouhodobé závazky                     | 225,00                                   | 300,00                                   | -75,00                |

V tabulce č. 11 jsou vidět konečné stavy závazkových účtů za rok 2023 a pro porovnání i rok 2022. Nejvyšší konečný zůstatek v roce 2023 je na účtu 374 – dotace od Národní sportovní agentury na osvětlení a závlahu hřiště v Budiměřicích. Na účtu 321 jsou evidovány faktury, které přišly na přelomu roku 2023/2024, a byly uhrazeny až v roce 2024, jsou zde stále evidované i neuhrazené faktury z roku 2017: nedoplatek za zhotovení studie proveditelnosti „odpadové hospodářství“ od firmy Envipartner (6 tis. Kč), zádržné za provedení zateplení a fasády budovy OÚ od firmy Czech Builder s.r.o. (15 tis. Kč) a faktura z roku 2018 za přidání vrstev do geoportálu od firmy Bio-Nexus (19 tis. Kč). Částka 225 tis. Kč na účtu 459, závazek za TJ za koupi budovy kabin.

**Tabulka 12 - Pohledávky**

| SU  | Pohledávky                                     | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - netto | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) - netto | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|-----|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| 311 | Odběratelé                                     | 90,26                                    | 2 103,47                                 | -2 013,21             |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy                   | 439,03                                   | 224,20                                   | 214,83                |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti (po korekci) | 29,65                                    | 8,50                                     | 21,15                 |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky                  | 1,12                                     | 2,07                                     | -0,95                 |

V tabulce č. 12 je srovnání konečného stavu pohledávek za roky 2023 a 2022. Největší zůstatek je na účtu 311 – předpis 2,1 mil. Kč za prodej parcely v Pošíkově ulice. Na účtu 314 jsou evidovány zálohy na elektrickou energii a poštovní služby.

**Tabulka 13 - Účty 38x**

| SU  | Dohadné účty + účty příštích období | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - netto | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) - netto | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|-----|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| 384 | Výnos příštích období               | 699,96                                   | 3 661,91                                 | -2 961,95             |
| 388 | Dohadné účty aktivní                | 45,00                                    | 313,35                                   | -268,35               |
| 389 | Dohadné účty pasivní                | 439,03                                   | 170,67                                   | 268,36                |

V tabulce č. 13 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 14 – Účty

| Účet, pokladna                                           | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - netto | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) - netto | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| 107-2455640257/0100 - KB běžný účet "vodovodní přípojky" | 2 006,65                                 | 2,73                                     | 2 003,92              |
| 94-6713191/0710 - ČNB běžný účet                         | 965 312,01                               | 166,68                                   | 965 145,33            |
| 8823191/0100 - KB běžný účet                             | 5 133 386,30                             | 5 675,68                                 | 5 127 710,62          |
| 1387714052/2700 - UniCredit běžný účet                   | 5 566 772,08                             | 8 482,32                                 | 5 558 289,76          |
| Pokladna                                                 | 8 733,00                                 | 7,53                                     | 8 725,48              |
|                                                          | <b>11 676 210,04</b>                     | <b>14 334,93</b>                         | <b>11 661 875,11</b>  |

Konečný stav běžných účtů roku 2023 a pro srovnání i roku předchozího je uveden v tabulce č. 14. Je z ní patrné, že zejména díky investičním výdajům v roce 2023 (oprava budovy bývalých sportovních kabin) došlo ke snížení prostředků o více jak 2,5 mil. Kč.

## 4 ROZPOČET

Návrh rozpočtu byl zveřejněn ve dnech 06. 12. 2022 – 22. 12. 2022. Následně byl schválen na veřejném zastupitelstvu, které se konalo 20. 12. 2022 usnesením č. 117/2022.

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek ve výši 11.173 tis. Kč, závazné ukazatele jsou §. Plánované příjmy: 14.377 tis. Kč, plánované výdaje 25.550 tis. Kč.

Změny rozpočtu byly promítnuty v celkem 4 rozpočtových opatřeních a 11 rozpočtových změnách. Podrobněji v tabulce č. 15.

**Tabulka 15 - Rozpočtová opatření**

| RO x RZ | Datum    | Příjmy v tis. Kč | Výdaje v tis. Kč | Financování<br>(změna celkem) |
|---------|----------|------------------|------------------|-------------------------------|
| RO1     | 03.01.23 | 9,50             | 270,00           | -260,50                       |
| RZ1     | 31.01.23 | 4 334,82         | 113,71           | 4 221,11                      |
| RZ2     | 28.02.23 | 55,00            | 65,00            | -10,00                        |
| RZ3     | 31.03.23 | 855,88           | 108,62           | 747,26                        |
| RZ4     | 30.04.23 | 6 417,14         | 6 395,92         | 21,22                         |
| RO2     | 16.05.23 | 0,00             | 0,00             | 0,00                          |
| RZ5     | 31.05.23 | 0,00             | 25,00            | -25,00                        |
| RZ6     | 30.06.23 | 14,00            | 11,00            | 3,00                          |
| RZ7     | 31.07.23 | 1 045,60         | 1 065,00         | -19,40                        |
| RO3     | 08.08.23 | 0,00             | 64,00            | -64,00                        |
| RZ8     | 31.08.23 | 1 883,03         | 22,00            | 1 861,03                      |
| RZ9     | 30.09.23 | 699,95           | 0,00             | 699,95                        |
| RO4     | 31.10.23 | 0,00             | 2 093,62         | -2 093,62                     |
| RZ10    | 31.10.23 | 3 597,60         | 2 957,95         | 639,65                        |
| RZ11    | 30.11.23 | 214,00           | 48,40            | 165,60                        |
|         |          | 19 126,52        | 13 240,21        | 5 886,31                      |

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

## 5 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Od letošního roku má obec kromě Základní školy Budiměřice, okres Nymburk, IČO: 70989486, novou příspěvkovou organizace Fajn Budiměřice, příspěvková organizace, IČO: 17892643.

### 5.1 Základní škola

Škola si požádala o příspěvek na provoz pro rok 2023 ve výši 330 tis. Kč (běžné výdaje), který byl zastupitelstvem obce schválen na veřejném zasedání dne 22. 12. 2022 usnesením č. 119/2022. Spolu s výší příspěvku zastupitelstvo schválilo zapojení rezervního fondu zlepšeného výsledku hospodaření školy ve výši 300 tis. Kč. Příspěvková organizace v průběhu roku požádala zastupitelstvo obce o schválení 1 mimořádného příspěvku (schválen 31. 10. 2023, usnesení č. 47/2023).

Soupis schválených opatření a rozpočtu je uveden v tabulce č. 16.

**Tabulka 16 – Rozpočet a opatření - ZŠ**

| Datum schválení | Usnesení | Částka v tis. Kč | Rozpočet x opatření | Položka                                               |
|-----------------|----------|------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|
| 20.12.2022      | 119/2022 | 330,00           | rozpočet            | běžné (zapojení rezervního fondu ve výši 300 tis. Kč) |
| 31.10.2023      | 47/2023  | 21,00            | 1. opatření         | židle do jídelny, odvlhčovače                         |
|                 |          | <b>351,00</b>    |                     |                                                       |

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, následně obec odeslala příslušnou částku na účet školy.

Stav vybraných syntetických účtů je uveden v tabulce č. 17.

**Tabulka 17 - Vybrané syntetické účty - ZŠ**

| SU  | Název účtu                                               | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - brutto | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) - brutto | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|-----|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
| 18  | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                       | 43,14                                     | 43,14                                     | 0,00                  |
| 28  | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                         | 1 151,82                                  | 1 023,19                                  | 128,63                |
| 241 | Běžný účet                                               | 1 296,42                                  | 1 184,75                                  | 111,67                |
| 243 | Běžný účet FKSP                                          | 398,38                                    | 344,36                                    | 54,02                 |
| 261 | Pokladna                                                 | 1,82                                      | 2,88                                      | -1,06                 |
| 411 | Fond odměn                                               | 31,92                                     | 31,92                                     | 0,00                  |
| 412 | Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 406,50                                    | 354,88                                    | 51,62                 |
| 413 | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 131,55                                    | 256,58                                    | -125,02               |
| 414 | Rezervní fond z ostatních titulů                         | 106,37                                    | 91,37                                     | 15,00                 |
| 472 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                   | 454,95                                    | 0,00                                      | 454,95                |

Na účtu 472 dlouhodobé přijaté zálohy na transfery byla evidována průtoková dotace na šablony od Ministerstva školství.

Celkové náklady a výnosy včetně hospodářského výsledku jsou sepsány v tabulce č. 18.

**Tabulka 18 - Hospodářský výsledek - ZŠ**

| Název                                        | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Náklady celkem                               | 6 270,67                         | 5 804,48                         |
| Výnosy celkem                                | 6 270,67                         | 5 804,48                         |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 0,00                             | 0,00                             |

Škola hospodařila s vyrovnanými náklady a výnosy, tj. hospodářský výsledek je nulový.

## 5.2 Fajn Budiměřice

Fajn měla schválený pro rok 2023 ve výši 700 tis. Kč na běžné výdaje a investiční ve výši 2.370 tis. Kč. Rozpočet byl zastupitelstvem obce schválen na veřejném zasedání dne 03. 01. 2023 usnesením č. 2/2023. Příspěvková organizace v průběhu roku požádala zastupitelstvo obce o schválení 1 mimořádného příspěvku ve výši 300 tis. Kč (schválen zastupitelstvem 31. 10. 2023, usnesení č. 53/2023).

Soupis schválených opatření a rozpočtu je uveden v tabulce č. 17.

**Tabulka 19 - Rozpočet a opatření - Fajn**

| Datum schválení | Usnesení | Částka v tis. Kč | Rozpočet x opatření | Položka                                            |
|-----------------|----------|------------------|---------------------|----------------------------------------------------|
| 03.01.2023      | 2/2023   | 3 070,00         | rozpočet            | neinvestice 700 tis. Kč<br>investice 2.370 tis. Kč |
| 31.10.2023      | 53/2023  | 300,00           | 1. opatření         | neinvestice                                        |
|                 |          | <b>3 070,00</b>  |                     |                                                    |



Stav vybraných syntetických účtů je uveden v tabulce č. 20.

**Tabulka 20 - - Vybrané syntetické účty - Fajn**

| SU  | Název účtu                                                     | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - brutto |
|-----|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 18  | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                             | 13,25                                     |
| 22  | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 893,01                                    |
| 28  | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                               | 605,28                                    |
| 132 | Zboží na skladě                                                | 79,51                                     |
| 241 | Běžný účet                                                     | 16,80                                     |
| 261 | Pokladna                                                       | 36,84                                     |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku                     | 837,49                                    |

Na účtu 403 transfery na pořízení dlouhodobého majetku byl evidován transfer od obce – zřizovatele.

Celkové náklady a výnosy včetně hospodářského výsledku jsou sepsány v tabulce č. 21.

**Tabulka 21 - Hospodářský výsledek - Fajn**

| Název                                        | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - hlavní činnost | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - vedlejší činnost | Stav k 31.12.2023<br>(v tis. Kč) - celkem |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Náklady celkem                               | 1 204,07                                          | 3 455,65                                            | 4 659,72                                  |
| Výnosy celkem                                | 2 809,76                                          | 1 885,98                                            | 4 695,75                                  |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 1 605,69                                          | -1 569,67                                           | 36,02                                     |

Fajn hospodařila v hlavní činnosti se ziskem 1,6 mil. Kč, ve vedlejší činnosti se ztrátou téměř 1,5 mil. Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byl zisk 36 tis. Kč.

### 5.3 Kontroly

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

V roce 2023 proběhla pouze jedna kontrola na Základní škole dne 18. 12. 2023. Kontrolní tým ve složení Marek Merhout, vedoucí kontrolního týmu; Vladimíra Kolbabová a Kateřina Vaňková Hronová, členky kontrolního týmu.

Ve Fajn Budiměřice neproběhla v roce 2023 žádná kontrola.

## **6 PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE**

Ve dnech 20. 12. 2023 a 03. 06. 2024 provedli členové kontrolní skupiny Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2023. Na základě výsledků kontroly byla vypracována Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Budiměřice (dále jen „zpráva“).

Ve zprávě v části „D) Závěr“ je uvedeno: „Při přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2023 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 2023 BEZ VÝHRAD.**

# SEZNAM TABULEK A GRAFŮ

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| Tabulka 1 - Příjmy a výdaje .....                  | 3  |
| Tabulka 2 - Daňové příjmy .....                    | 6  |
| Tabulka 3 - Nedaňové příjmy .....                  | 8  |
| Tabulka 4 - Kapitálové příjmy .....                | 9  |
| Tabulka 5 - Přijaté transfery.....                 | 9  |
| Tabulka 6 - Výdaje.....                            | 13 |
| Tabulka 7 - Kapitálové výdaje .....                | 15 |
| Tabulka 8 - Finanční podpora na projekty .....     | 15 |
| Tabulka 9 - Splátky kabiny .....                   | 16 |
| Tabulka 10 - Majetek .....                         | 17 |
| Tabulka 11 - Závazky .....                         | 18 |
| Tabulka 12 - Pohledávky .....                      | 18 |
| Tabulka 13 - Účty 38x .....                        | 18 |
| Tabulka 14 – Účty.....                             | 19 |
| Tabulka 15 - Rozpočtová opatření .....             | 20 |
| Tabulka 16 – Rozpočet a opatření - ZŠ.....         | 21 |
| Tabulka 17 - Vybrané syntetické účty - ZŠ .....    | 21 |
| Tabulka 18 - Hospodářský výsledek - ZŠ .....       | 22 |
| Tabulka 19 - Rozpočet a opatření - Fajn.....       | 22 |
| Tabulka 20 - - Vybrané syntetické účty - Fajn..... | 23 |
| Tabulka 21 - Hospodářský výsledek - Fajn .....     | 23 |
|                                                    |    |
| Graf 1 – Příjmy 2023 .....                         | 3  |
| Graf 2 - Výdaje 2023 .....                         | 4  |
| Graf 3 – Daňové příjmy .....                       | 6  |
| Graf 4 – Nedaňové příjmy .....                     | 8  |
| Graf 5 – Výdaje.....                               | 14 |
| Graf 6 - Finanční podpora komplet.....             | 16 |

# 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 - 4 a rozpočtové změny č. 1 - 11 | Obec Budiměřice           |
| 4  | -     | Účtový rozvrh                                             | Obec Budiměřice           |
| 5  | A     | Tabulky finančního vypořádání - Středočeský kraj          | Obec Budiměřice           |
|    | B     | Tabulka konsolidace                                       | Obec Budiměřice           |
|    | C     | Přehled úvěrů a půjček                                    | Obec Budiměřice           |
|    | D     | Sestava příjmu daní                                       | 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     | Protokol z veřejnosprávní kontroly                        | Základní škola Budiměřice |
|    | H     | Rozvaha                                                   | Základní škola Budiměřice |
|    | CH    | Výkaz zisku a ztráty                                      | Základní škola Budiměřice |
|    | I     | Příloha                                                   | Základní škola Budiměřice |
|    | J     | Inventarizační zpráva                                     | Základní škola Budiměřice |
| 8  | A     | Rozpočet - návrh                                          | Fajn Budiměřice           |
|    | B     | Rozpočet - schválený                                      | Fajn Budiměřice           |
|    | C     | Výhled - návrh                                            | Fajn Budiměřice           |
|    | D     | Výhled - schválený                                        | Fajn Budiměřice           |
|    | E     | Rozpis příspěvku - rozpočet                               | Fajn Budiměřice           |
|    | F     | Rozpis příspěvku - opatření č. 1                          | Fajn Budiměřice           |
|    | G     | Rozvaha                                                   | Fajn Budiměřice           |
|    | H     | Výkaz zisku a ztráty                                      | Fajn Budiměřice           |
|    | CH    | Příloha                                                   | Fajn Budiměřice           |
|    | I     | Inventarizační zpráva                                     | Fajn Budiměřice           |