

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



# **ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2024**

**Únor 2025**

**Pracovníci OÚ Budiměřice**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2024 předkládá: **starosta obce.**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2024 byl projednán ve finančním výboru dne: **xx. xx. 2025** a byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické ve dnech: **xx. xx. 2025 - xx. xx. 2025.**

Návrh na usnesení:

**ZASTUPITELSTVO OBCE BUDIMĚŘICE SCHVALUJE ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2024 A VYJADŘUJE SOUHLAS S CELOROČNÍM HOSPODAŘENÍM ZA ROK 2024 BEZ VÝHRAD.**

Schváleno **usnesením č. xx/2025 dne xx. xx. 2025.**

Závěrečný účet obce Budiměřice za rok 2024 byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické dne: **xx. xx. 2025.**

## 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	Příspěvkové organizace .....	23
5.1	Základní škola .....	23
5.2	Fajn Budiměřice .....	24
5.3	Kontroly .....	26
6	přezkoumání hospodaření obce .....	27
7	Závěr.....	28
	Seznam tabulek a grafů .....	29
	Seznam příloha .....	30

# 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

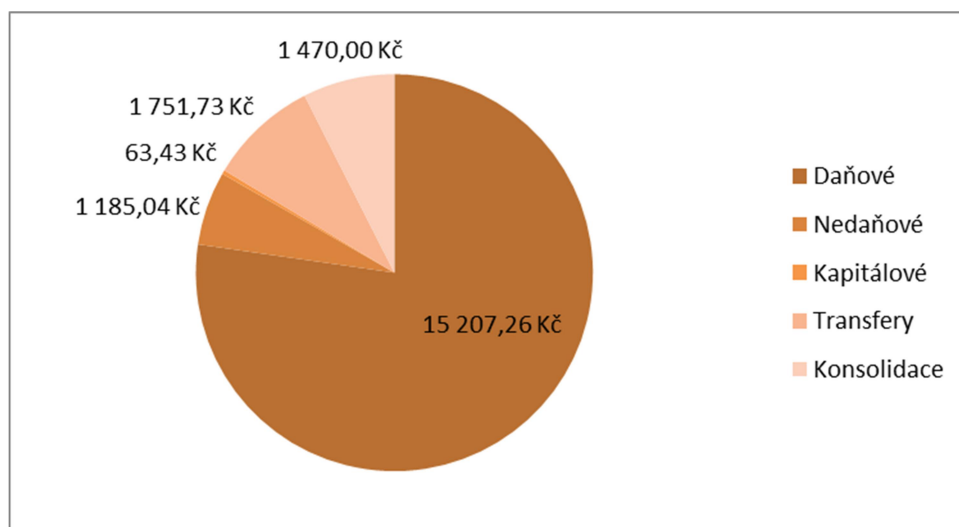
Soupis příjmů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 1. Skutečné příjmy po konsolidaci byly v roce 2024 vyšší o 1,5 mil. Kč, než se plánovalo ve schváleném rozpočtu. Soupis výdajů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 2.

Ve sledovaném roce obec hospodařila s rozdílem mezi konsolidovanými příjmy a výdaji ve výši téměř 4 mil. Kč. Tento schodek byl financován z přebytků minulých let. Konsolidované příjmy a výdaje jsou znázorněny v tabulce č. 1.

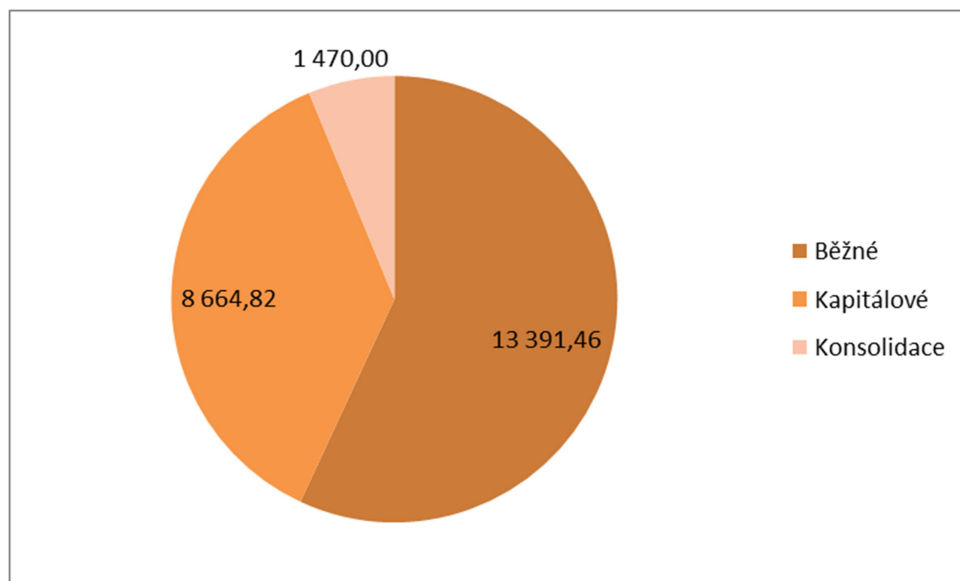
**Tabulka 1 - Příjmy a výdaje**

Č.	Název položky	Rozpočet (v tis. Kč)		Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (v %)
		schválený	upravený		
1	Daňové příjmy	14 101,00	15 281,96	15 207,26	99,51
2	Nedaňové příjmy	1 002,00	1 215,50	1 185,04	97,49
3	Kapitálové příjmy	0,00	64,00	63,43	99,12
4	Přijaté transfery	150,00	1 751,73	1 751,73	100,00
5	Konsolidace příjmů	0,00	1 470,00	1 470,00	100,00
<b>Příjmy po konsolidaci:</b>		<b>15 253,00</b>	<b>16 843,19</b>	<b>16 737,46</b>	<b>99,37</b>
6	Běžné výdaje	10 900,00	14 474,36	13 391,46	92,52
7	Kapitálové výdaje	9 735,00	11 098,00	8 664,82	78,08
8	Konsolidace výdajů	0,00	1 470,00	1 470,00	100,00
<b>Výdaje po konsolidaci:</b>		<b>20 635,00</b>	<b>24 102,36</b>	<b>20 586,28</b>	<b>85,41</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci:</b>		<b>-5 382,00</b>	<b>-7 259,17</b>	<b>-3 848,82</b>	

**Graf 1 – Příjmy**



## Graf 2 - Výdaje



### 2.1 Příjmy

Stále se příznivě projevovává 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 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 2023 je uveden v tabulce č. 2.

## Tabulka 2 - Daňové příjmy

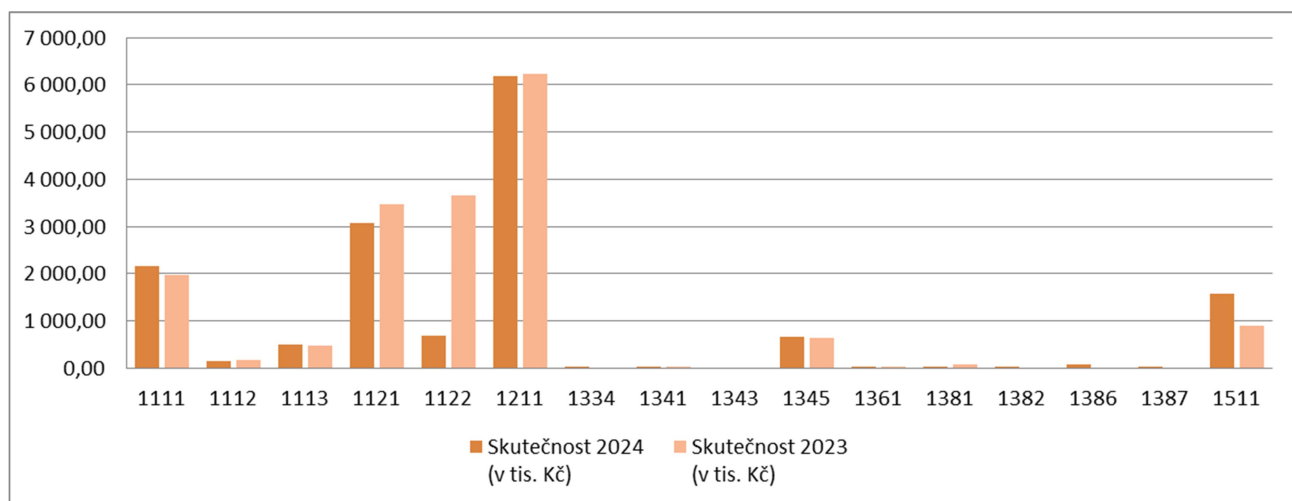
Pol.	Název položky	Rozpočet 2024 (v tis. Kč)		Skutečnost 2024 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2023 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1111	Daň z příjmu fyz. osob ze záv. čin.	19 000,00	2 175,00	<b>2 173,62</b>	99,94	1 977,52
1112	Daň z příjmu fyz. osob ze sam. výd. čin.	120,00	161,00	<b>160,05</b>	99,41	165,38
1113	Daň z příjmu fyz. osob z kap. výnosů	350,00	498,00	<b>497,67</b>	99,93	477,23
1121	Daň z příjmu práv. osob	3 000,00	3 083,00	<b>3 082,80</b>	99,99	3 460,71
1122	Daň z příjmu práv. osob za obce	300,00	699,96	<b>699,96</b>	100,00	3 656,17
1211	Daň z přidané hodnoty	6 200,00	6 200,00	<b>6 187,55</b>	99,80	6 227,88
1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy	0,00	1,00	<b>0,61</b>	60,51	0,00
1341	Poplatek ze psů	10,00	10,00	<b>9,45</b>	94,50	9,15
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 nemovitě věci	620,00	676,00	<b>675,22</b>	99,89	634,27
1361	Správní poplatky	20,00	20,00	<b>19,06</b>	95,30	21,96
1381	Daň z hazardních her	80,00	80,00	<b>25,72</b>	32,15	88,35
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů	0,00	0,10	<b>7,26</b>	0,00	0,00
1386	Příjem z daň z hazardních her	0,00	73,00	<b>72,45</b>	0,00	0,00
1387	Příjem z daně z technických her	0,00	36,00	<b>35,39</b>	0,00	0,00
1511	Daň z nemovitých věcí	1 500,00	1 568,00	<b>1 567,68</b>	99,98	891,01
		31 201,00	15 282,06	<b>15 214,51</b>	100,00	17 609,63

Daňové příjmy byly v roce 2024 o 2,4 mil. Kč nižší než v roce 2023. Zajímavé je procentuální složení daňových příjmů: daň z přidané hodnoty 40 % (v předchozím roce 47 %), daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti 14 %, daň z příjmu právnických osob 20 % a daň z nemovitých věcí 10 % (v předchozím roce 5 %). Tj. příjem z těchto daní činí 84 % všech daňových příjmů.

Největší rozdíl proti roku 2023 byl u daně z příjmu právnických osob za obec, v roce 2024 byl nižší o 2,9 mil. Kč. Daň z příjmu právnických osob byla nižší o 377 tis. Kč, daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti vyšší o 196 tis. Kč proti roku 2023.

V grafu č. 3 je uvedeno srovnání skutečných daňových příjmů za roky 2024 a 2023

### Graf 3 – Daňové příjmy





## 2.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy tvořily po kapitálových příjmech druhou 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).

**3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků:** příjem z kulturních akcí.

**3412 – Sportovní zařízení ve vlastnictví obce:** pronájem tenisového kurtu.

**3419 – Ostatní sportovní činnost:** startovné Budík.

**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.

**6320 – Pojištění funkčně nespecifikované:** náhrada škody od pojišťovny.

Přehled nedaňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2023 je uveden v tabulce č. 3.

**Tabulka 3 - Nedaňové příjmy**

§	Název položky	Rozpočet 2024 (v tis. Kč)		Skutečnost 2024 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2023 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1012	Podnikání a restr. v zemědělství a potravinářství	3,00	14,00	13,76	98,29	3,60
3117	První stupeň základních škol	65,00	65,00	41,91	64,47	51,54
3314	Činnosti knihovnické	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3341	Rozhlas a televize	1,00	1,00	0,00	0,00	1,62
3399	Záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	0,00	37,00	36,87	99,65	0,00
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	0,00	1,00	0,40	40,00	0,00
3419	Ostatní sportovní činnost	0,00	2,50	2,45	0,00	0,00
3632	Pohřebnictví	2,00	2,00	0,22	10,80	0,51
3639	Komunální služby a územní rozvoj	650,00	665,00	664,34	99,90	660,94
3723	Sběr a odvoz ostatních odpadů	30,00	48,00	47,04	98,00	37,29
3725	Využívání a zneškodňování kom. odpadů	160,00	226,00	225,21	99,65	212,49
6171	Činnost místní správy	30,00	56,00	56,68	101,21	49,82
6310	Finanční operace	60,00	74,00	73,36	99,14	146,51
6320	Pojištění funkčně nespécifikované	0,00	23,00	22,81	99,17	0,00
		<b>1 002,00</b>	<b>1 215,50</b>	<b>1 185,04</b>	100,00	<b>1 164,31</b>

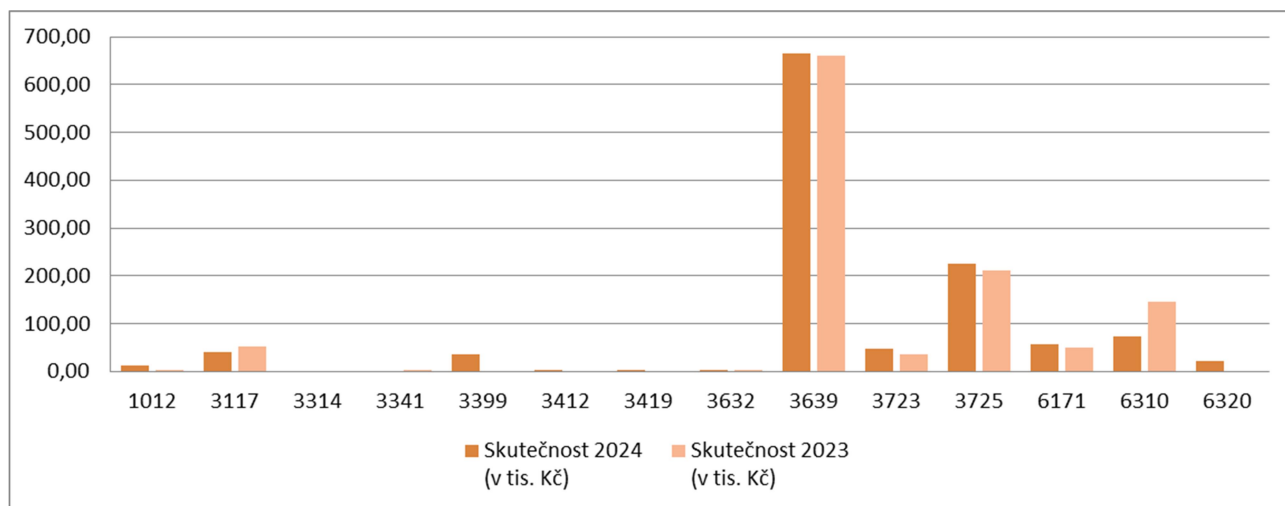
Nedaňové příjmy roku 2024 byly na stejné úrovni jako v předchozím roce. V roce 2024 se nově účtovalo na tyto §:

- 3399: evidovaly se příjmy z kulturních akcí (v roce předchozím se kulturní akce organizovali přes nově zřízenou příspěvkovou organizaci obce Fajn Budiměřice;
- 3412: na tomto § se nově účtoval pronájem tenisového kurtu, kurt se nikdy před tím se nepronajímал;
- 3419: účtovalo se startovné z běžeckého závodu Budík (stejný případ jako § 3399, tj. v roce 2023 účtováno přes příspěvkovou organizaci Fajn Budiměřice);
- 6320: náhrada škody od pojišťovny za škodné události – rozbité sklo ve vchodových dveřích v budově č. p. 148 v Budiměřicích a poničený autobusový přístřešek ve Šlotavě.

Nejvyšší nedaňový příjem byl na § 3639 příjem z nájmu pozemků ve výši 664 tis. Kč, tj. 56 % ze všech nedaňových příjmů. Za zmínku stojí ještě příjem na § 3725 využívání a zneškodňování odpadů ve výši 225 tis. Kč, tj. 19 % ze všech nedaňových příjmů. Jedná se o příjem od EKO-KOMu za třídění odpadů. Přes 12 % všech nedaňových příjmů je na § 6310 ve výši 73 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 2024 a 2023.

**Graf 4 – Nedaňové příjmy**



### 2.1.3 Kapitálové příjmy

V roce 2024 měla obec kapitálové příjmy z prodeje pozemků. Jednalo se o 2. splátku ve výši necelých 9 tis. Kč od Blaženy Duřtové za prodej pozemků 11/48 a 11/49 v k. ú. Budiměřice a prodej pozemku par. č. 38/4 v k. ú. Rašovice u Nymburka Aleně Waltersteinové za 55 tis. Kč.

V tabulce č. 4 je uvedeno porovnání kapitálových příjmů roků 2024 a 2023. V roce 2023 byl dokončen prodej dvou stavebních parcel, proto byl příjem 4,3 mil. Kč.

**Tabulka 4 - Kapitálové příjmy**

§	Název položky	Rozpočet 2024 (v tis. Kč)		Skutečnost 2024 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2023 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
3639	Příjem z prodeje pozemků	0,00	64,00	63,43	99,12	4 357,25
		<b>0,00</b>	<b>64,00</b>	<b>63,43</b>	100,00	4 357,25

### 2.1.4 Přijaté transfery

Pro rok 2024 se plánoval příjem z transferů ve výši 150 tis. Kč. Skutečný příjem transferů byl skoro 281 tis. Kč.

Obec obdržela tyto dotace:

- od Ministerstva životního prostředí na výsadby na návsi ve Šlotavě, v parku (od Nymburka) v Budiměřicích a podél fotbalového hřiště v Budiměřicích na následnou péči ve výši 22 tis. Kč;
- ze Středočeského kraje dvě dotace krajské volby a volby do EU parlamentu ve výši 102 tis. Kč.

V tabulce č. 5 je rozepsán příjem dotací v roce 2024.

**Tabulka 5 - Přijaté transfery**

Pol.	Skutečnost 2024 (v tis. Kč)	Akce	Poskytovatel
4111	102,46	Volby kraj a EU parlament	Středočeský kraj
4112	156,40	Souhrnný dotační vztah na výkon státní správy	Středočeský kraj
4116	22,87	Vegetační úpravy Budiměřice, Šlotava	Ministerstvo životního prostředí
	<b>281,73</b>		

## 2.2 Výdaje

Výdaje v roce 2024 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 2025 – 2026.

Výdaje dosáhly 20 mil Kč, stejně jako se plánovalo. Proti předchozímu roku došlo k poklesu výdajů o 10 mil. Kč. Z celkových výdajů byly největší běžné výdaje ve výši 13,3 mil. Kč a 8,6 mil. Kč kapitálové výdaje.

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.

**2141 – Vnitřní obchod:** v roce 2021 se do rozpočtu vrátil tento §, na který se dříve účtoval příspěvek pro pojízdnou prodejnu, ve sledovaném roce 2024 byl používán na poskytnutí příspěvku na provoz obchodu v Budiměřicích od ledna do září 2024, od října převzal prodejnu jiný provozovatel.

**2212 – Silnice:** čištění krajnic, zimní pohotovost vč. vyhrnování sněhu, výstavba komunikace za bytovkami č. p. 111 a 114 a mezi bytovkou č. p. 114 a obchodem v Budiměřicích.

**2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací:** dohoda o provedení práce - úklid chodníků, posypová sůl na chodníky, PHM – údržba, výstavba zpevněné plochy u Svitáků, oprava autobusového přístřešku ve Šlotavě, demolice čekárny v Budiměřicích, nový autobusový přístřešek na zastávce v Budiměřicích.

**2229 – Ostatní záležitosti v silniční dopravě:** nabíjecí stanice v Budiměřicích,

**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; revize; kulturní akce pro děti (pasování prvňáčků, vyřazení páťáků, kroužek vaření), zaměstnanci; školení; platba obědů za zaměstnance vč. dopravy; čisticí a dezinfekční prostředky; malování, neinvestiční příspěvek.

**3314 – Činnosti knihovnické:** nákup knih, časopisů a her, poplatek program Tritiusmateriál, Bookstart, občerstvení na akce.

**3326 – Pořízení, zachování a obnova hodnot místního významu: -**

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

**3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků:** materiál, občerstvení a služby na akce, dary (MDŽ, jubilanti), stany vč. náhradních dílů, služby (filmy na promítání, hudební produkce, doprava autobusem), kostýmy na kulturní akce.

**3412 – Sportovní zařízení v majetku obce:** antuka, dokončení rozšíření tenisového kurtu a výstavby nového plotu kolem kurtu, splátka SK Budiměřice za budovu fotbalových kabin, banner na plot kurtu, vlajky na stožáry u hřiště, servis závlahy fotbalového hřiště a oprava zkrápění tenisového kurtu, dokončení opravy budovy sportovních kabiny (materiál na saunu, oplechování přes rolety, slaboproud, silnoproud, stanoviska k závěrečnému vyúčtování dotace).

**3419 – Ostatní tělovýchovná činnost:** neinvestiční příspěvky pro spolky; běžecký závod „Budík“ – časomíra, PHM pro spolky do Tranzita, právní služby – smlouva ATP a SK.

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

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

**3631 – Veřejné osvětlení:** elektrická energie, podíl pro ČEZ veřejné osvětlení Šlotava, opravy (provizorní oprava v Rašovicích pod mostem přes Blatnici vč. projektové dokumentace).

**3632 – Pohřebnictví:** žebříčky na popínavé rostliny, tlačný kohout, věnce.

**3635 – Územní plánování: -.**

**3636 – Územní rozvoj: -.**

**3639 – Komunální služby a územní rozvoj:** daň z nemovitostí; zaměření, vytyčení a geometrické plány, pasport budovy Sviták; pro budovy Sviták, hasičárna v Rašovicích a

příspěvková organizace Fajn: materiál, elektřina, příspěvky, opravy (servis vzduchotechniky Fajn, oprava zámku dveří WC invalidi a sklad ve vchodových dveřích Fajn), vodné a stočné; regály do skladu fotbalistů a bar u a kuchyně Fajn, demolice garáže Sviták, mlžící sprcha, zabezpečovací systém Sviták, osušky do sauny, oprava sušičky, lehátka do sauny, elektrický ohříváč, zrušení septiku v Rašovicích (u hnízda na tříděný odpad).

**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, administrace dotace vegetační úpravy Budiměřice – Šlotava, čištění krajnic, zavlažovací vaky, zemní práce Mršník a čarodějnice Rašovice a v nové ulici, 2x lavička na návěs ve Šlotavě, nájem za frézu na pařezy, ořez lípy u č. p. 5 v Budiměřicích, štěpka, světelné řetězy na stromečky, postřikovač, kůly, 2x vánoční stromky.

**4339 – Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství (dětská skupina):** studie, měření radonu, zaměření, podíl na nákladech připojení ČEZ, žádost o dotaci, právní služby, projekt, správní poplatek, školení.

**4351 - Osobní asistenční, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení:** příspěvek Centru sociálních a zdravotních služeb Poděbrady o.p.s. v roce 2024 nebyl.

**5213 – Krizová opatření:** písek do pytlů a aditiv do benzínu – povodeň v září 2024.

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

**5299 – Ostatní záležitosti civilní připravenosti na krizové stavy:** dar pro ZŠ a MŠ Brantice a obec Karlovice zasažené povodní.

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

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

**6117 – Volby do Evropského parlamentu a 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, poradenství, profil zadavatele, pověřenec GDPR, právník, zpracování dat a IT, školení, aktualizace programů Munis, nový program na mzdy Pamica; cestovné, přestupková agenda, členský příspěvek – Svaz měst a obcí a MAS Svatojiřský les, lékařské prohlídky, doména, revize elektro, správa počítačů, oprava počítačů; telefon, notebook, židle, výměna kování a vložek na obecním úřadě, doména.

**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 2024 dle jednotlivých kapitol (paragrafů). K nim je stejně jako u příjmů pro porovnání připsán údaj z předchozího roku.

**Tabulka 6 - Výdaje**

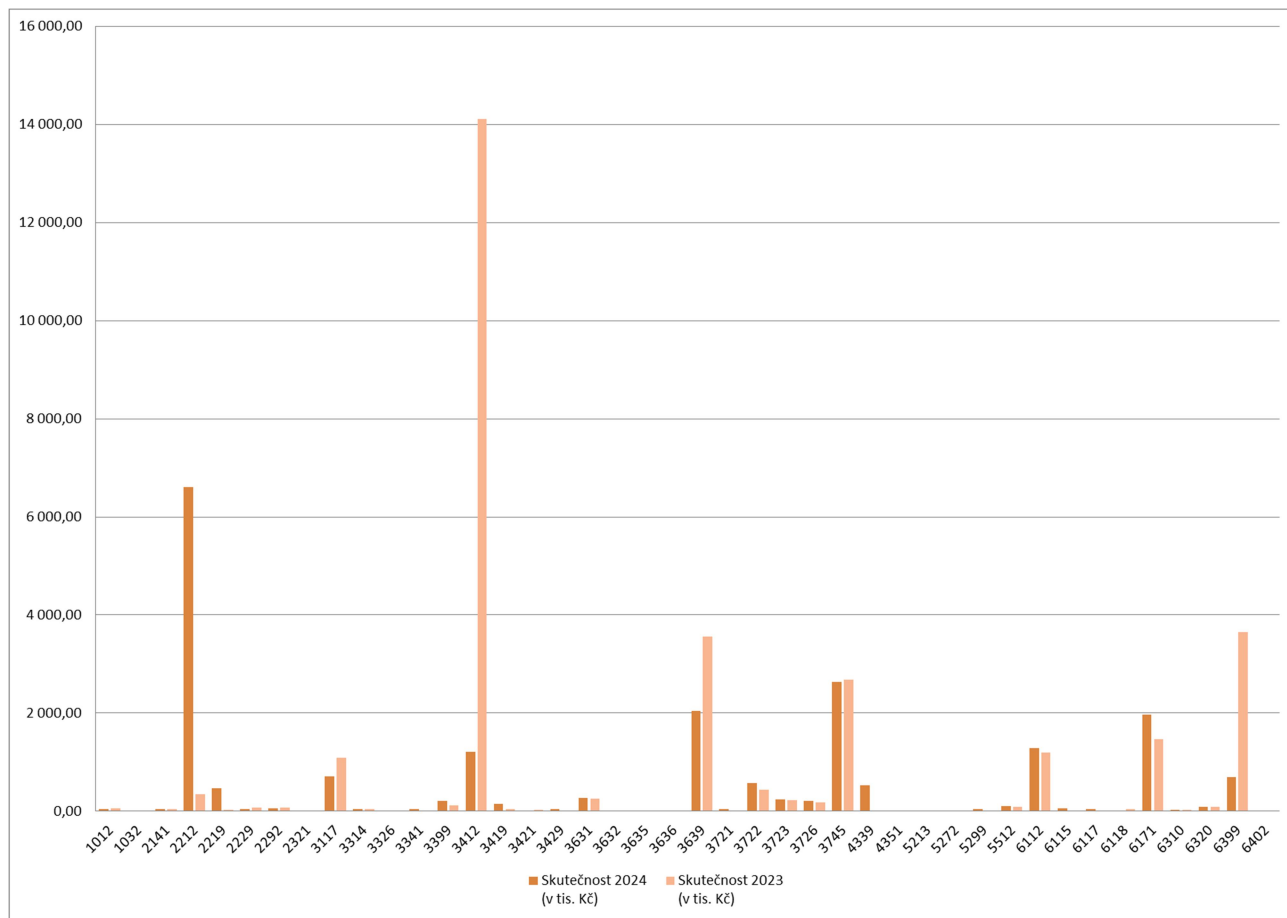
§	Název položky	Rozpočet 2024 (v tis. Kč)		Skutečnost 2024 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2023 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1012	Podnikání a restrukt. v zemědělství	20,00	45,00	38,48	85,51	57,81
1032	Podpora ostatních produkčních činností	2,00	22,00	15,73	0,00	2,06
2141	Vnitřní obchod	50,00	50,40	37,80	0,00	50,40
2212	Silnice	8 090,00	8 090,00	6 603,43	81,62	349,90
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	340,00	700,00	469,25	67,04	30,43
2229	Ostatní záležitosti v silniční dopravě	0,00	41,00	40,16	0,00	73,57
2292	Dopravní obslužnost	75,00	75,00	65,43	0,00	73,57
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	0,00	0,10	0,02	20,00	0,00
3117	První stupeň základních škol	703,00	735,00	710,01	96,60	1 092,04
3314	Činnosti knihovnické	35,00	39,00	38,18	0,00	40,01
3326	Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek	30,00	30,00	1,14	0,00	2,99
3341	Rozhlas a televize	11,00	44,00	42,68	0,00	0,54
3399	Záležitosti kultury, církví, sdělovacích pros.	50,00	205,00	204,25	99,63	126,91
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	1 680,00	2 020,00	1 213,94	60,10	14 115,18
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	23,00	182,30	144,77	79,41	48,28
3421	Využití volného času dětí a mládeže	20,00	20,00	11,43	57,15	30,04
3429	Zájmová činnost a rekreace	205,00	131,00	44,51	33,98	21,64
3631	Veřejné osvětlení	520,00	520,00	276,39	53,15	260,28
3632	Pohřebnictví	90,00	90,00	16,02	17,80	16,68
3635	Územní plánování	70,00	70,00	0,00	0,00	18,00
3636	Územní rozvoj	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj	1 780,00	2 067,00	2 049,26	0,00	3 561,22
3721	Sběr a odvoz nebezpečných odpadů	15,00	38,00	37,35	0,00	13,58
3722	Sběr a odvoz komunálních odpadů	430,00	582,00	581,03	99,83	439,47
3723	Sběr a odvoz ostatních odpadů	246,00	247,00	246,22	99,68	229,98
3726	Využívání a zneškodňování ostat. odpadů	160,00	206,00	205,57	0,00	176,08
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	2 662,00	2 657,00	2 634,73	99,16	2 679,13
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství	0,00	550,00	530,23	96,41	0,00
4351	Osobní asistenční, pečovatelská služba	20,00	20,00	0,00	0,00	12,86
5213	Krizová opatření	100,00	100,00	1,96	1,96	0,00
5272	Činnost územních orgánů krizového řízení	0,00	12,00	11,28	93,97	7,63
5299	Ostatní záležitosti civilní připravenosti na krizové stavy	0,00	40,00	40,00	100,00	0,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	65,00	139,14	99,28	71,35	88,49
6112	Zastupitelstva obcí	1 360,00	1 360,00	1 292,74	95,05	1 189,99
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků	0,00	56,89	56,89	100,00	0,00
6117	Volby do Evropského parlamentu	0,00	45,57	45,57	100,00	0,00
6118	Volba prezidenta	0,00	0,00	0,00	0,00	46,27
6171	Činnost místní správy	1 363,00	2 048,00	1 972,45	96,31	1 464,81
6310	Finanční operace	20,00	24,00	23,10	96,24	22,48
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	100,00	100,00	85,03	85,03	83,41
6399	Ostatní finanční operace	300,00	699,96	699,96	100,00	3 656,17
6402	Finanční vypořádání	0,00	0,00	0,00	0,00	18,80
		20 635,00	24 102,36	20 586,28	100,00	30 102,69

Více jak 32 % z celkových výdajů bylo na § 2212 – výstavba komunikace mezi bytovkou a obchodem v Budiměřicích. Na § 3639 a 6171 dosáhly výdaje 10 % z celkových výdajů, jedná se v první řadě o výdaje na budovy Fajn, Sviták a hasičárna v Rašovicích a v druhém případě na místní správu, tj. obecní úřad. Na ostatních § nepřesáhly výdaje 10 % z celkových výdajů.



Porovnání výdajů v letech 2024 – 2023 je dobře patrné z grafu č. 5.

**Graf 5 – Výdaje**



### 2.2.1 Kapitálové výdaje

Skutečné kapitálové výdaje byly plánovány pouze na 4 paragrafech, rozpočtovým opatřením byly doplánovány ještě na dalších 5. Skutečné plnění bylo ale pouze na 8 paragrafech. Neuskutečnila se oprava/výstavba obecní hrobky plánovaná na § 3632. Rozpis investičních výdajů:

§ 2212: výstavba silnice mezi obchodem a bytovkou a za bytovkami v Budiměřicích,

§ 2219: autobusový přístřešek na zastávce v Rašovicích, zpevněná plocha u Svitákových,

§ 2229: podíl na nákladech ČEZ a záloha na projekt nabíjecí stanice v Budiměřicích,

§ 3117: prodloužení stavebního povolení ZŠ a MŠ,

§ 3412: rekonstrukce budovy bývalých sportovních kabin v Budiměřicích,

§ 3631: podíl na nákladech ČEZ pro veřejné osvětlení ve Šlotavě,

§ 3639: investiční transfer pro nově zřízenou příspěvkovou organizaci Fajn Budiměřice, nákup pozemku pod dětskou skupinu od Mázlových,

§ 4339: dětská skupina – studie, projekt, měření radonu, podíl na nákladech ČEZ, správní poplatky, žádost o dotaci.

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

### Tabulka 7 - Kapitálové výdaje

§	Název položky	Rozpočet 2024 (v tis. Kč)		Skutečnost 2024 (v tis. Kč)	Plnění (v %)
		schválený	upravený		
2212	Silnice	8 000,00	8 000,00	<b>6 587,21</b>	82,34
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	300,00	660,00	<b>345,92</b>	52,41
2229	Ostatní záležitosti v silniční dopravě	0,00	41,00	<b>40,16</b>	97,95
3117	První stupeň základních škol	0,00	0,00	<b>1,00</b>	0,00
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	1 375,00	1 715,00	<b>1 080,21</b>	62,99
3631	Veřejné osvětlení	0,00	0,00	<b>25,20</b>	0,00
3632	Pohřebnictví	60,00	60,00	<b>0,00</b>	0,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj	0,00	72,00	<b>71,55</b>	99,37
4339	Ostatní sociální péče a pomoc rodině a manželství	0,00	550,00	<b>513,57</b>	93,38
		9 735,00	11 098,00	<b>8 664,82</b>	100,00

#### 2.2.2 Poskytnuté finanční podpory

Aktivní spolky a fyzické osob (dále jen „žadatelé“) podaly na obec 13 žádostí na financování projektů, které podléhaly vyúčtování, a 5 žádostí na financování činnosti bez vyúčtování. Dvě žádosti na projekt bylo žadateli staženo (akce se nekonaly nebo se konaly pod hlavičkou obce). Již třetí rok byla poskytnuta finanční podpora na obchody v obci.

V roce 2024 byl proplacen projekt z roku 2023 pro MS Křečkov ve výši 13,6 tis. Kč (není uveden v tabulce č. 8, protože byl evidován již ve zprávě za rok 2023).

V letech 2022 a 2023 byl podpořen obchod v Rašovicích (v roce 2024 nebyl již v provozu). V roce 2024 byl podpořen obchod v Budiměřicích v měsících leden až září (od října jiný provozovatel, který si o podporu nepožádal). Podpora na obchod 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 11 projektů částkou 143 tis. Kč. Jejich soupis je uveden v tabulce 8.

Požadováno	Poskytnuto	Uskutečněno	Žadatel	Projekt
3 000,00 Kč	2 875,05 Kč	1	Prokop Petr	ples garda
3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	1	MS Křečkov	střelby
8 000,00 Kč	7 728,19 Kč	1	Borovička Martin	Budimky cup
2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	1	MS Křečkov	kroužek dětí
20 000,00 Kč	5 907,84 Kč	1	MS Křečkov	bažanti, zajíci
25 000,00 Kč	10 503,82 Kč	1	SDH Budiměřice	memoriál
10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	1	MS Chleby -	bažanti
74 700,00 Kč	62 406,90 Kč	1	SK Budiměřice	vybavení mládež
4 000,00 Kč	1 216,00 Kč	1	SK Budiměřice	rozlučka mládež
20 000,00 Kč	19 411,86 Kč	1	Němec Radek	dresy garda
39 600,00 Kč	18 165,00 Kč	1	SK Budiměřice	trénování mládež
209 300,00 Kč	143 214,66 Kč	11		

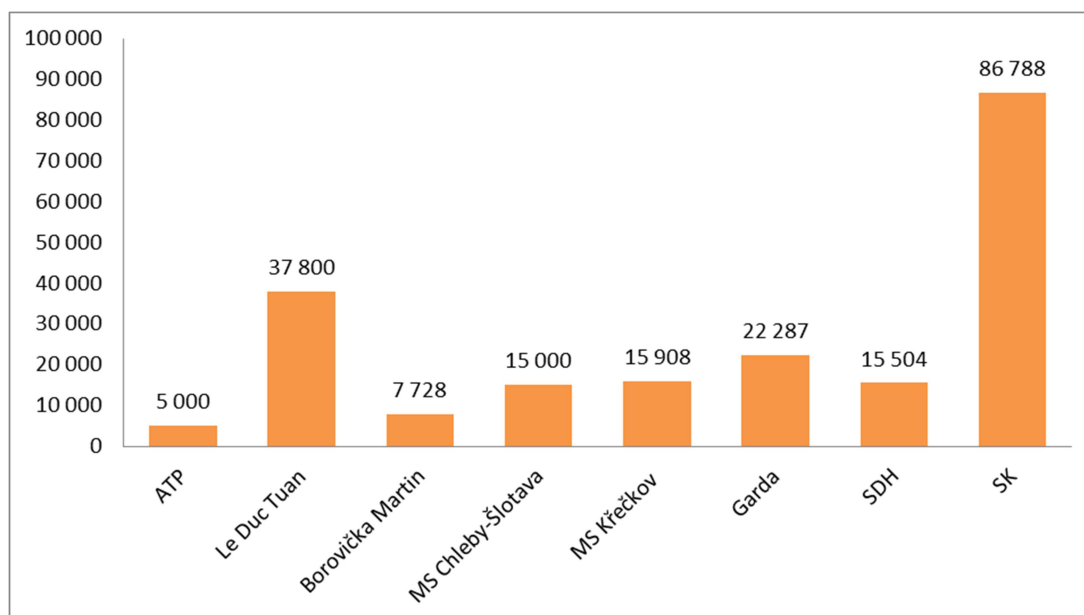
## Graf 6 - Finanční podpora komplet

V grafu č. 6 jsou znázorněny všechny podpory poskytnuté v roce 2024 na činnost, projekty i na podporu obchodu v Budiměřicích.

Zajímavé je porovnání rozdělení dotací (činnost, projekt, obchod) podle oblastí příjmu: 60 % z celkové podpory bylo poskytnuto na sport (tenis, fotbal – ATP, SK, turnaj, garda), 18 % na obchod v Budiměřicích, 15 % mysliveckým spolkům a 7 % hasičům.

Největším příjemcem podpor ve výši 87 tis. Kč byl fotbalový klub SK, tj. 42 % z celkem poskytnutých podpor pro všechny žadatele.

## 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 (od roku 2023 SK Budiměřice) 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**

<b>Splátka č.</b>	<b>Uhrazená částka (v tis. Kč)</b>	<b>Zbývá uhradit (v tis. Kč)</b>
1 (2019)	75,00	<b>525,00</b>
2 (2020)	75,00	<b>450,00</b>
3 (2021)	75,00	<b>375,00</b>
4 (2022)	75,00	<b>300,00</b>
5 (2023)	75,00	<b>225,00</b>
6 (2024)	75,00	<b>150,00</b>

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

V tabulce č. 10 je vypsán konečný stav majetku k 31. 12. 2024 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 31.12.2024 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (v tis. Kč)
21	Stavby	63 615,76	37 071,96	26 543,79
22	Samostatné movité věci	2 718,54	3 044,97	-326,43
29	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5,50	12,49	-6,99
31	Pozemky	12 058,73	12 050,62	8,11
36	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	700,69	835,37	-134,69
41	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	35,00	35,00	0,00
42	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 812,27	31 545,39	-22 733,12
69	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	37 184,00	35 499,00	1 685,00

Pohyby na jednotlivých účtech:

021: zařazení do majetku – osvětlení hřiště v Budiměřicích, rozšíření a oplocení tenisového kurtu, zpevněná plocha u Svitáků a největší položkou ve výši téměř 30 mil. Kč rekonstrukce budovy bývalých fotbalových kabin č. p. 148 v Budiměřicích,

021: vyřazení majetku – kanalizace a vodovod v Pošíkově ulici (vklad do majetku společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk a.s.),

022: zařazení do majetku – zabezpečovací systém Sviták,

029: vyřazení kozlíka Lojzíka (rozdrcená kyčel) a kozla Bobeše (úmrtí) a zařazení daru kozy Krampusky ze zemědělské školy v Poděbradech,

031: vyřazení pozemků určených k prodeji – část pozemku par. č. 38/2 v k. ú. Rašovice (Alena Waltersteinová), směna pozemku z důvodu stavby dětské skupiny s Radoslavem Jírou par. č. 11/23 v k. ú. Budiměřice, koupě pozemku z důvodu stavby dětské skupiny s manželými Mázlovými par. č. 11/19 v k. ú. Budiměřice,

036: pozemky určené k prodeji – zařazení a následné vyřazení části pozemku par. č. 38/2 v k. ú. Rašovice (Alena Waltersteinová), vyřazení prodaného pozemku Team – D,

041: územní plán – nedokončený majetek,

042: nedokončený majetek – střed Budiměřice (zastávka a chodníky), veřejné osvětlení ve Šlotavě, dobíjecí stanice v Budiměřicích, dětská skupina, autobusový přístřešek v Budiměřicích, nová základní a mateřská škola, silnice mezi obchodem a bytovkou v Budiměřicích, místní komunikace v Rašovicích,

069: navýšení akcií z důvodu vkladu kanalizace a vodovodu v Pošíkově ulici do majetku společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk a.s.

### Tabulka 11 - Závazky

SU	Závazky	Stav k 31.12.2024 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (v tis. Kč)
321	Dodavatelé	227,71	207,46	20,24
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	135,69	-135,69
331	Zaměstnanci	233,33	190,61	42,71
336	Sociální zabezpečení	77,37	64,63	12,74
337	Zdravotní pojištění	35,04	30,37	4,67
342	Daň z příjmu ze závislé činnosti	22,94	18,38	4,56
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	13,60	-13,60
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	6,00	4,00	2,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	775,88	775,88	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	150,00	225,00	-75,00

V tabulce č. 11 jsou vidět konečné stavy závazkových účtů za rok 2024 a pro porovnání i rok 2023.

#### Popis nejvyšších zůstatků:

SU 374: dotace od Národní sportovní agentury na osvětlení a závlahu hřiště v Budiměřicích, nebylo ukončeno závěrečným vyhodnocením akce,

SU 321: faktury, které přišly na přelomu roku 2024/2025, a byly uhrazeny až v roce 2025, 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),

SU 459: závazek vůči SK Budiměřice za koupi budovy fotbalových kabin č. p. 148 v Budiměřicích.

## Tabulka 12 - Pohledávky

SU	Pohledávky	Stav k 31.12.2024 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (v tis. Kč)
311	Odběratelé	82,30	90,26	-7,96
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	220,63	439,03	-218,40
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (po korekci)	26,10	29,65	-3,55
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	6,70	1,12	5,57

V tabulce č. 12 je srovnání konečného stavu pohledávek za roky 2024 a 2023. Největší zůstatek je na účtu 314 jsou evidovány zálohy na elektrickou energii.

## Tabulka 13 - Účty 38x

SU	Dohadné účty + účty příštích období	Stav k 31.12.2024 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (v tis. Kč)
384	Výnos příštích období	303,87	699,96	-396,09
388	Dohadné účty aktivní	50,00	45,00	5,00
389	Dohadné účty pasivní	220,63	439,03	-218,40

V tabulce č. 13 je soupis 38x účtů. Na účtě 384 se účtuje daň z příjmu právnických osob a přeplatky za nájem pozemků, poplatků 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 31.12.2024 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (v tis. Kč)
107-2455640257/0100 - KB běžný účet "vodovodní přípojky"	1,29	2,01	-0,72
94-6713191/0710 - ČNB běžný účet	71,26	965,31	-894,05
8823191/0100 - KB běžný účet	2 165,10	5 133,39	-2 968,28
1387714052/2700 - UniCredit běžný účet	5 638,32	5 566,77	71,55
Pokladna	29,10	8,73	20,37
	7 905,07	11 676,21	-3 771,13

Konečný stav běžných účtů a pokladny roku 2024 a pro srovnání i roku předchozího je uveden v tabulce č. 14. Je z ní patrné, že zejména díky investičním výdajům v roce 2024 (výstavba nové komunikace v Budiměřicích) došlo ke snížení prostředků o více jak 3,7 mil. Kč.

## 4 ROZPOČET

Návrh rozpočtu byl zveřejněn ve dnech 04. 12. 2023 – 19. 12. 2023. Následně byl schválen na veřejném zastupitelstvu, které se konalo 19. 12. 2023 usnesením č. 65/2023.

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek ve výši 5.382 tis. Kč, závazné ukazatele jsou §. Plánované příjmy: 15.253 tis. Kč, plánované výdaje 20.635 tis. Kč.

Změny rozpočtu byly promítnuty v celkem 5 rozpočtových opatřeních a 12 rozpočtových změnách. Podrobněji v tabulce č. 15.

**Tabulka 15 - Rozpočtová opatření**

RO x RZ	Datum	Příjmy v tis. Kč	Výdaje v tis. Kč	Financování (změna celkem)
RO1	16.01.24	6 400,00	0,00	6 400,00
RZ1	31.01.24	600 000,00	68 000,00	532 000,00
RO2	20.02.24	0,00	582 000,00	-582 000,00
RZ2	29.02.24	101 000,00	103 000,00	-2 000,00
RZ3	31.03.24	72 869,00	75 100,00	-2 231,00
RZ4	30.04.24	0,00	29 000,00	-29 000,00
RO3	14.05.24	0,00	847 650,00	-847 650,00
RZ5	31.05.24	99 000,00	0,00	99 000,00
RZ6	30.06.24	25 000,00	50 763,37	-25 763,37
RZ7	31.07.24	66 000,00	15 000,00	51 000,00
RZ8	31.08.24	40 000,00	89 810,00	-49 810,00
RZ9	30.09.24	118 073,37	133 106,70	-15 033,33
RO4	08.10.25	0,00	385 000,00	-385 000,00
RZ10	31.10.24	1 703 960,00	1 827 734,84	-123 774,84
RO5	26.11.24	0,00	611 190,00	-611 190,00
RZ11	30.11.24	170 000,00	64 100,00	105 900,00
RZ12	31.12.24	597 891,54	55 910,00	541 981,54
		3 600 193,91	4 937 364,91	-1 337 171,00

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



## 5 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Obec má dvě příspěvkové organizace:

- Základní škola Budiměřice, okres Nymburk, IČO: 70989486,
- Fajn Budiměřice, příspěvková organizace, IČO: 17892643.

### 5.1 Základní škola

Škola si požádala o příspěvek na provoz pro rok 2024 ve výši 209 tis. Kč (běžné výdaje) a 14 tis. Kč (mimořádné výdaje), který byl zastupitelstvem obce schválen na veřejném zasedání dne 19. 12. 2023 usnesením č. 69/2023.

Spolu s výší příspěvku zastupitelstvo schválilo zapojení rezervního fondu zlepšeného výsledku hospodaření školy ve výši 100 tis. Kč (86 tis. Kč na běžné výdaje a 14 tis. Kč na mimořádné výdaje).

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
19.12.2023	69/2023	209,00	rozpočet	běžné (zapojení rezervního fondu ve výši 86 tis. Kč)
19.12.2023	69/2023	14,00	rozpočet	mimořádné (zapojení rezervního fondu ve výši 14 tis. Kč)
		<b>223,00</b>		

Běžné výdaje byly propláceny na základě splátkového kalendáře. Mimořádné výdaje se neuskutečnily.

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

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

SU	Název účtu	Stav k 31.12.2024 (v tis. Kč) - brutto	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč) - brutto	Rozdíl (v tis. Kč)
18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	43,14	43,14	0,00
28	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 164,98	1 151,82	13,16
241	Běžný účet	971,50	1 296,42	-324,93
243	Běžný účet FKSP	412,42	398,38	14,04
261	Pokladna	5,98	1,82	4,16
411	Fond odměn	31,92	31,92	0,00
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	415,41	406,50	8,91
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	91,60	131,55	-39,95
414	Rezervní fond z ostatních titulů	90,47	106,37	-15,90
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	454,95	454,95	0,00

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 31.12.2024 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč)
Náklady celkem	5 592,85	6 270,67
Výnosy celkem	5 592,85	6 270,67
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 neinvestiční příspěvek pro rok 2024 ve výši 1 mil. Kč. Rozpočet byl zastupitelstvem obce schválen na veřejném zasedání dne 19. 12. 2024 usnesením č. 67/2023. Příspěvková organizace v průběhu roku požádala zastupitelstvo obce o schválení 1 mimořádného příspěvku ve výši 120 tis. Kč (schválen zastupitelstvem 16. 11. 2024, usnesení č. 76/2024). Soupis schválených opatření a rozpočtu je uveden v tabulce č. 19.

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

Datum schválení	Usnesení	Částka v tis. Kč	Rozpočet x opatření	Položka
19.12.2023	67/2023	1 000,00	rozpočet	neinvestiční příspěvek
16.11.2024	76/2024	120,00	1. opatření	neinvestiční příspěvek
		<b>1 120,00</b>		

Stav vybraných syntetických účtů ke konci roku 2024 a porovnání s rokem 2023 je uveden v tabulce č. 20.

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

SU	Název účtu	Stav k 31.12.2024 (v tis. Kč) - brutto	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč) - brutto	Rozdíl (v tis. Kč)
18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	13,25	13,25	0,00
22	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	893,01	893,01	0,00
28	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	605,28	605,28	0,00
132	Zboží na skladě	134,38	79,51	54,87
241	Běžný účet	23,22	16,80	6,42
261	Pokladna	18,46	36,84	-18,38
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	837,49	837,49	0,00
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku	36,02	0,00	36,02

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

**Tabulka 21 - Hospodářský výsledek - Fajn**

Výsledek hospodaření - Fajn hlavní činnost		
Název	Stav k 31.12.2024 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč)
Náklady celkem	830,86	1 204,07
Výnosy celkem	1 434,41	2 809,76
Výsledek hospodaření běžného účetního období	603,55	1 605,69
Výsledek hospodaření - Fajn vedlejší činnost		
Název	Stav k 31.12.2024 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč)
Náklady celkem	3 247,27	3 455,65
Výnosy celkem	2 526,69	1 885,98
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-720,58	-1 569,67
Výsledek hospodaření - Fajn celkem		
Název	Stav k 31.12.2024 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč)
Náklady celkem	4 078,13	4 659,72
Výnosy celkem	3 961,10	4 695,75
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-117,03	36,02

Fajn hospodařila v hlavní činnosti se ziskem 603 tis. Kč, ve vedlejší činnosti se ztrátou 720 tis. Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byla ztráta 117 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 2024 proběhla pouze jedna kontrola na Základní škole dne 24. 06. 2024. Kontrolní tým ve složení Marek Merhout, vedoucí kontrolního týmu; Vladimíra Kolbabová a Kateřina Vaňková Hronová, členky kontrolního týmu.

Ve Fajn Budiměřice neproběhla v roce 2024 žádná kontrola.

## **6 PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE**

Ve dnech 19. 12. 2024 a 29. 01. 2025 provedli členové kontrolní skupiny Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2024. 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 2024 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 2024 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.....	14
Tabulka 7 - Kapitálové výdaje .....	16
Tabulka 8 - Finanční podpora na projekty .....	17
Tabulka 9 - Splátky kabiny .....	18
Tabulka 10 - Majetek .....	19
Tabulka 11 - Závazky .....	20
Tabulka 12 - Pohledávky .....	21
Tabulka 13 - Účty 38x .....	21
Tabulka 14 – Účty.....	21
Tabulka 15 - Rozpočtová opatření .....	22
Tabulka 16 – Rozpočet a opatření - ZŠ.....	23
Tabulka 17 - Vybrané syntetické účty - ZŠ .....	24
Tabulka 18 - Hospodářský výsledek – ZŠ .....	24
Tabulka 19 - Rozpočet a opatření - Fajn.....	24
Tabulka 20 - Vybrané syntetické účty - Fajn.....	25
Tabulka 21 - Hospodářský výsledek - Fajn .....	25
Graf 1 – Příjmy .....	3
Graf 2 - Výdaje .....	4
Graf 3 – Daňové příjmy .....	6
Graf 4 – Nedaňové příjmy .....	8
Graf 5 – Výdaje.....	15
Graf 6 - Finanční podpora komplet.....	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 - 5 a rozpočtové změny č. 1 - 12	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	Protokol z veřejnosprávní kontroly	Základní škola Budiměřice
	G	Rozvaha	Základní škola Budiměřice
	H	Výkaz zisku a ztráty	Základní škola Budiměřice
	CH	Příloha	Základní škola Budiměřice
	I	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	