

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



# **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. 37/2024 dne 25. 06. 2024.**

Závěrečný účet obce Budiměřice za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické dne: **26. 06. 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

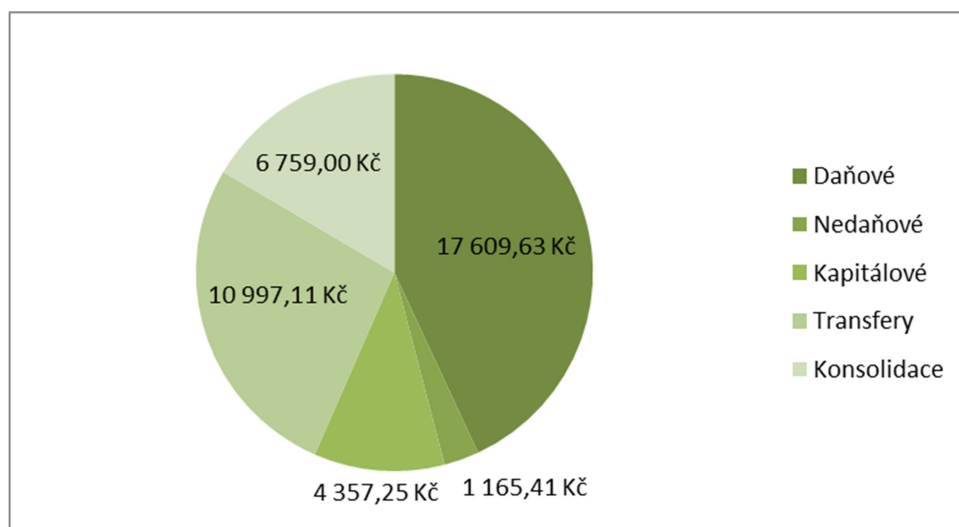
Soupis příjmů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 1. Skutečné příjmy po konsolidaci byly v roce 2023 vyšší o téměř 13 mil. Kč, než se plánovalo ve schváleném rozpočtu. Soupis výdajů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 2.

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.

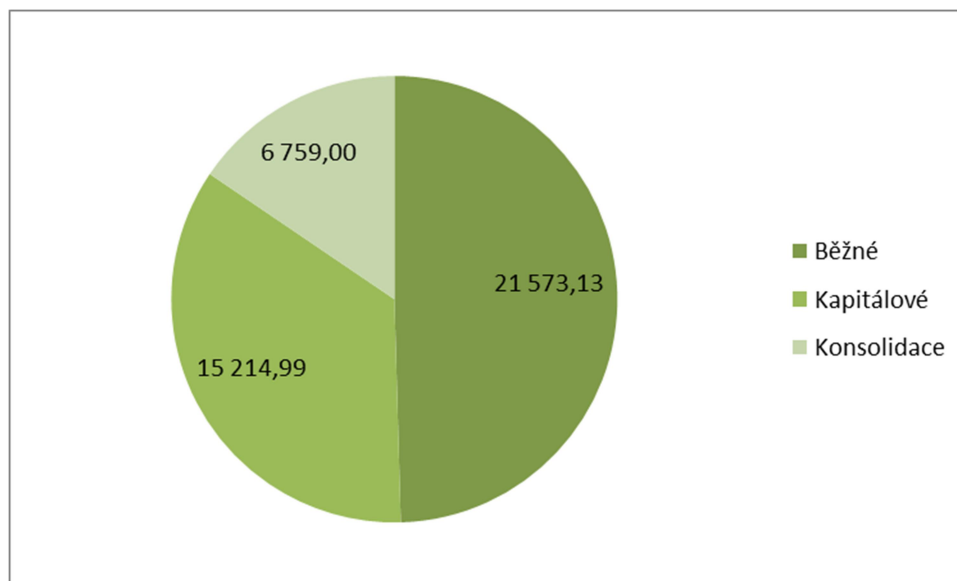
**Tabulka 1 - Příjmy a výdaje**

Č.	Název položky	Rozpočet (v tis. Kč)		Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (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. poplatků za psy: 1. pes: 50,00 Kč; poplatků 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 2022 je uveden v tabulce č. 2.

## Tabulka 2 - Daňové příjmy

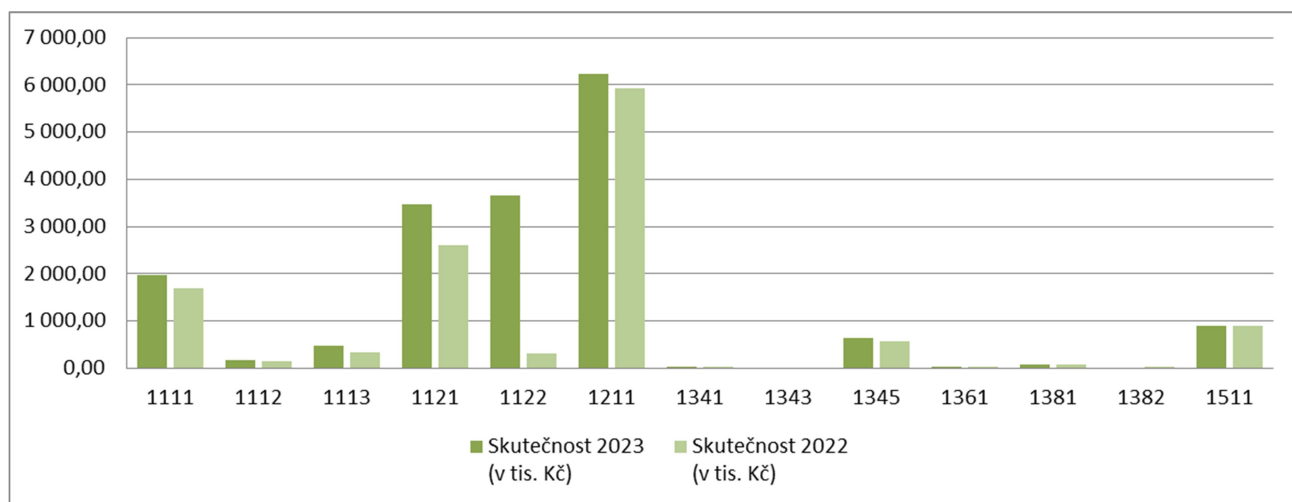
Pol.	Název položky	Rozpočet 2023 (v tis. Kč)		Skutečnost 2023 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2022 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1111	Daň z příjmu fyz. osob ze záv. čin.	1 800,00	1 978,00	1 977,52	99,98	1 701,00
1112	Daň z příjmu fyz. osob ze sam. výd. čin.	100,00	166,00	165,38	99,62	155,50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

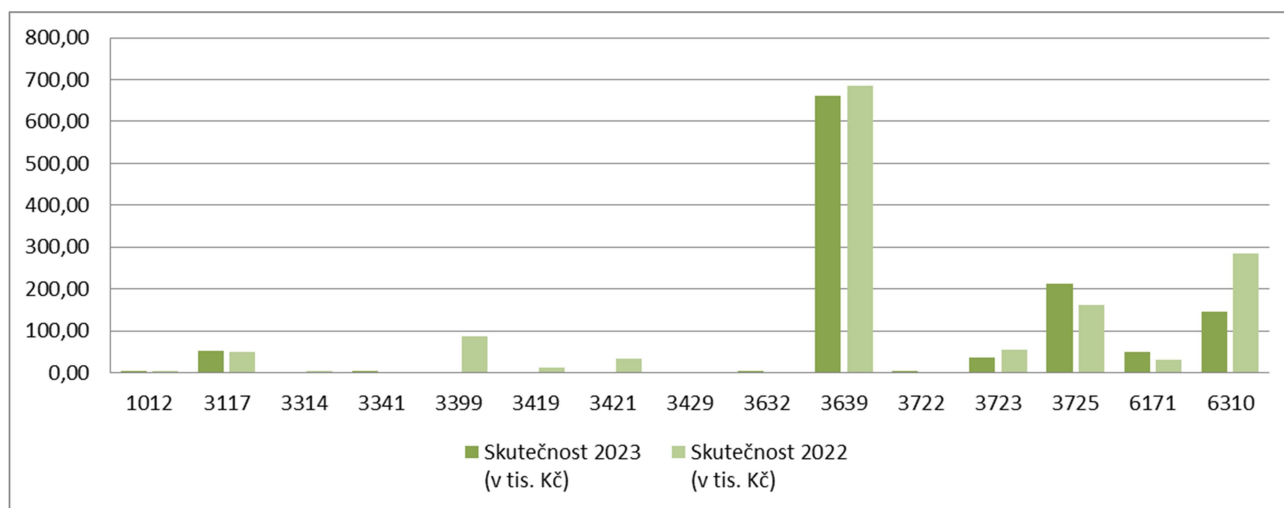
### Tabulka 3 - Nedaňové příjmy

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

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 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2022 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
3639	Příjem z prodeje pozemků	0,00	4 358,00	4 357,25	99,98	13 740,55
		<b>0,00</b>	<b>4 358,00</b>	<b>4 357,25</b>	100,00	<b>13 740,55</b>

#### 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 2022 (v tis. Kč)	Akce	Poskytovatel
4111	46,27	Volby PS Parlamentu ČR	Středočeský kraj
4112	159,50	Souhmný 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, vzudchotechnika, fotovoltaika	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; čisticí 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, náradí.

**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.

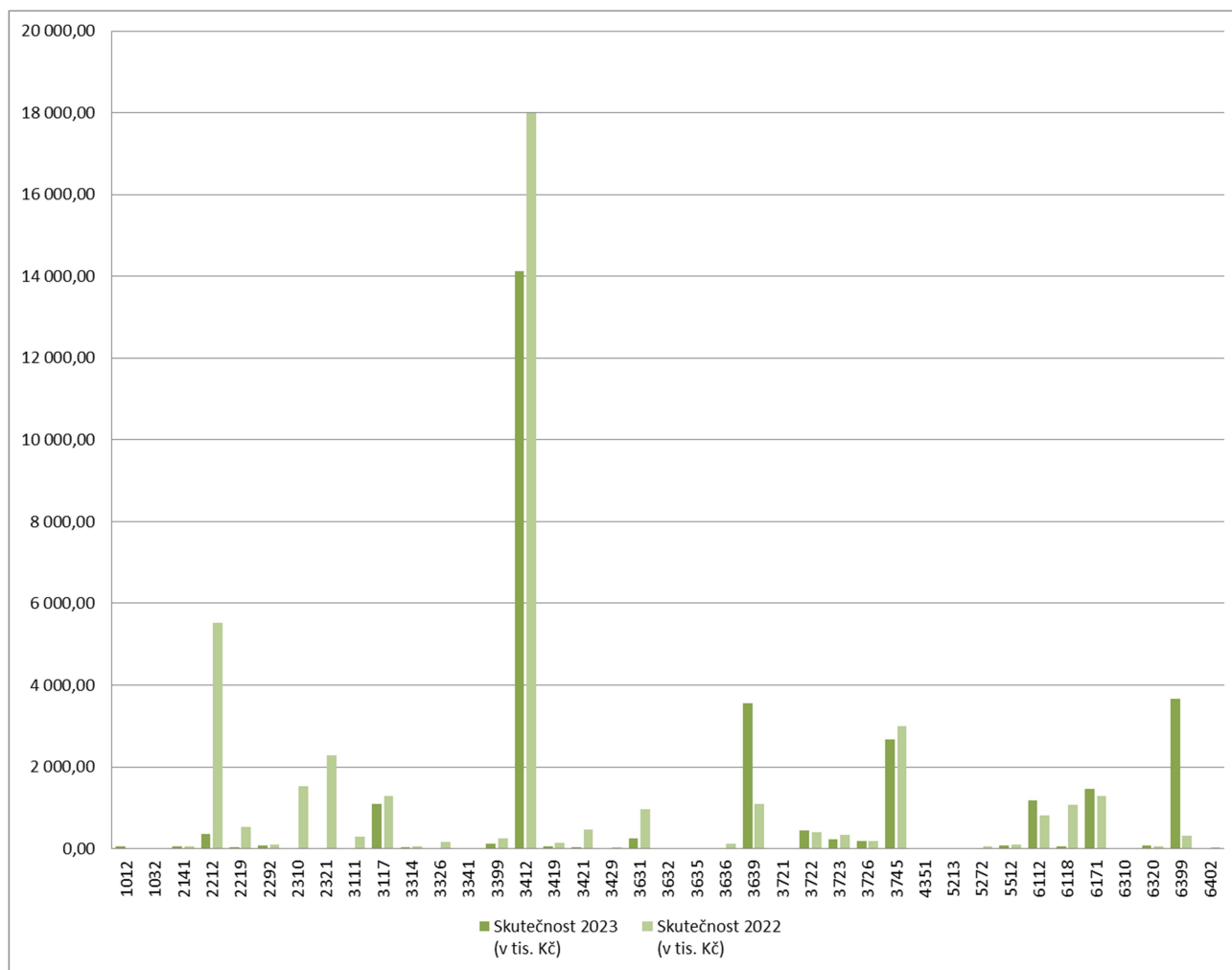
**Tabulka 6 - Výdaje**

§	Název položky	Rozpočet 2023 (v tis. Kč)		Skutečnost 2023 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2022 (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	Sílnice	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 obsluha	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 asistenci, 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.

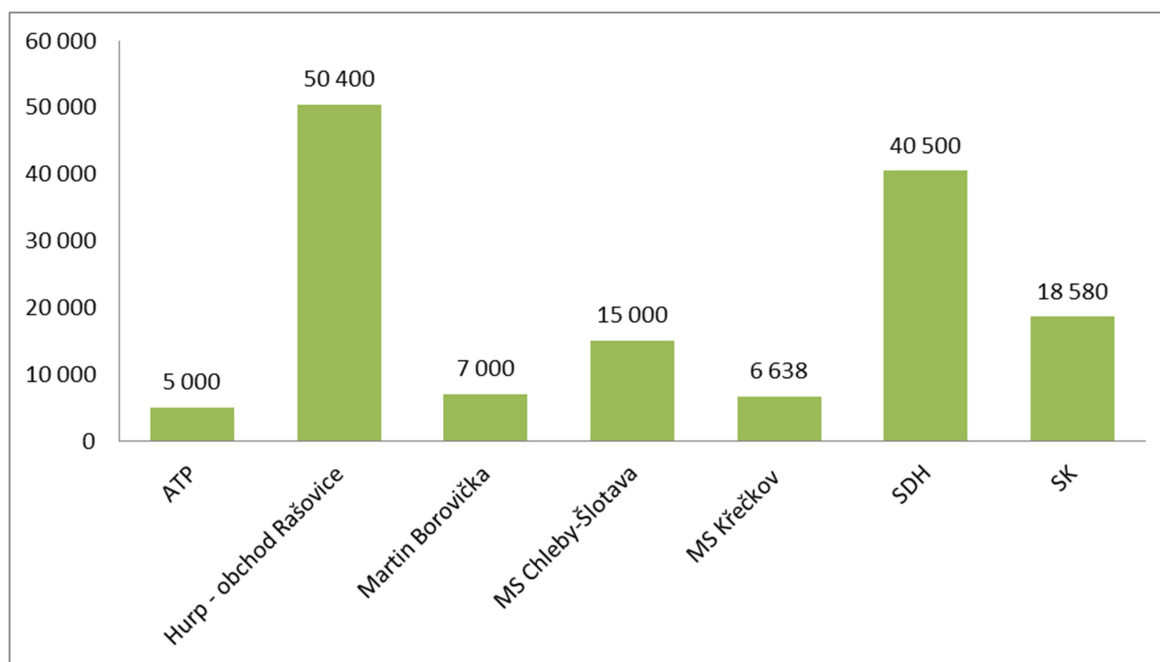
Požadováno	Poskytnuto	Uskutečněno	Žadatel	Projekt
2 000,00 Kč	1 637,50 Kč	1	MS Křečkov	střelby
13 600,00 Kč	-00 Kč	1	MS Křečkov	zajíc*
8 000,00 Kč	8 000,00 Kč	1	SDH	vzduchovka
2 500,00 Kč	2 500,00 Kč	1	SDH	Velikonoce
25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	1	SDH	memoriál
7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	1	Martin Borovička	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 – zavěření 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 (v tis. Kč)	Zbývá uhradit (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 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (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 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (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 zálahu 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 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (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 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (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, 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 31.12.2023 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (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>	<i>14 334,93</i>	<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 (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 (v tis. Kč) - brutto	Stav k 31.12.2022 (v tis. Kč) - brutto	Rozdíl (v tis. Kč)
18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	43,14	43,14	0,00
28	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 151,82	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 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022 (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 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 (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 (v tis. Kč) - hlavní činnost	Stav k 31.12.2023 (v tis. Kč) - vedlejší činnost	Stav k 31.12.2023 (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.	Pís.m.	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