

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



ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2018

Duben 2019

Pracovníci OÚ a ZŠ Budiměřice

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2018 předkládá:

STAROSTA OBCE.

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2018 byl projednán ve finančním výboru
dne: **29. 04. 2019**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce včetně
elektronické ve dnech: **30. 04. 2019 - 15. 05. 2019**

Návrh na usnesení:

**ZASTUPITELSTVO OBCE BUDIMĚŘICE SCHVALUJE ZÁVĚREČNÝ ÚČET
OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2018 A VYJADŘUJE SOUHLAS S CELOROČNÍM
HOSPODAŘENÍM ZA ROK 2018 BEZ VÝHRAD.**

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 | 16 |
| 2.2.2 | Poskytnuté finanční podpory | 17 |
| 2.3 | Stav úvěrů | 18 |
| 3 | MAJETEK, POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, STAV ÚČTUŮ | 19 |
| 4 | ROZPOČET..... | 22 |
| 5 | PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE | 23 |
| 6 | ZÁVĚR..... | 24 |
| | SEZNAM TABULEK A GRAFŮ | 25 |
| | SEZNAM PŘÍLOH | 26 |

1 ÚVOD

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

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

Jeho součástí je:

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

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

Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením:

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

2 PŘÍJMY, VÝDAJE A ÚVĚRY

Skutečné příjmy po konsolidaci převýšily o 3,8 mil. Kč předpokládané příjmy schválené v rozpočtu na rok 2018. V roce 2017 bylo toto převýšení pouze o 1,5 mil Kč. Nejvyšší rozdíl byl v přijatých transferech (dotace), ve kterých rozdíl rozpočtu a skutečných příjmů dosáhl více jak 3 mil. Kč. O necelých 200 tis. Kč byly vyšší nedaňové příjmy a o 550 tis. Kč daňové příjmy. Soupis příjmů je uveden v tabulce č. 1 a znázorněn v grafu č. 1.

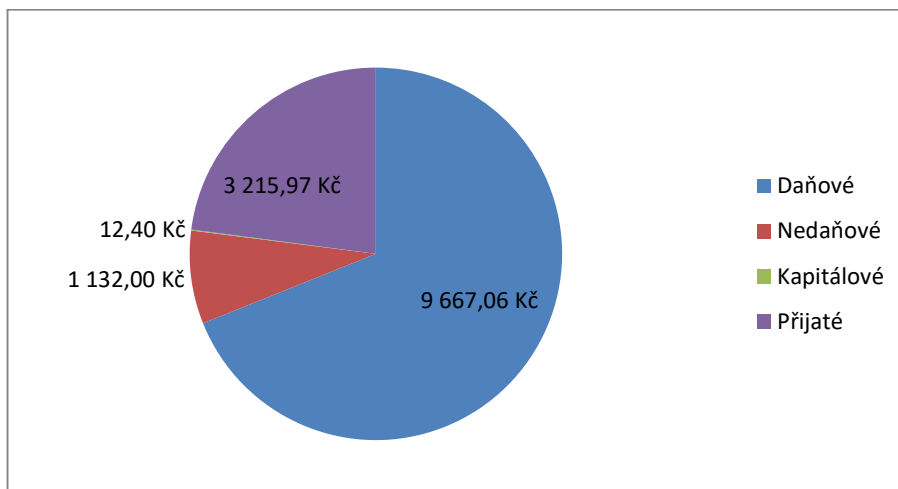
Na straně výdajů došlo k menšímu rozdílu oproti schválenému rozpočtu, než tomu bylo u příjmů, protože skutečné výdaje byly vyšší o 1,6 mil. Kč než předpoklad. Tento rozdíl byl způsoben investičními akcemi, skutečné kapitálové výdaje byly vyšší o 0,5 mil Kč proti plánu. Dalším důvodem bylo navýšení běžných výdajů o 1,1 mil. Kč. Soupis výdajů je uveden v tabulce č. 1 a znázorněn v grafu č. 2.

Ve sledovaném roce hospodařila obec s rozdílem mezi konsolidovanými příjmy a výdaji ve výši -602 tis. Kč. Tento schodek byl financován z přebytků minulých let. Konsolidované příjmy a výdaje jsou znázorněny v tabulce č. 1.

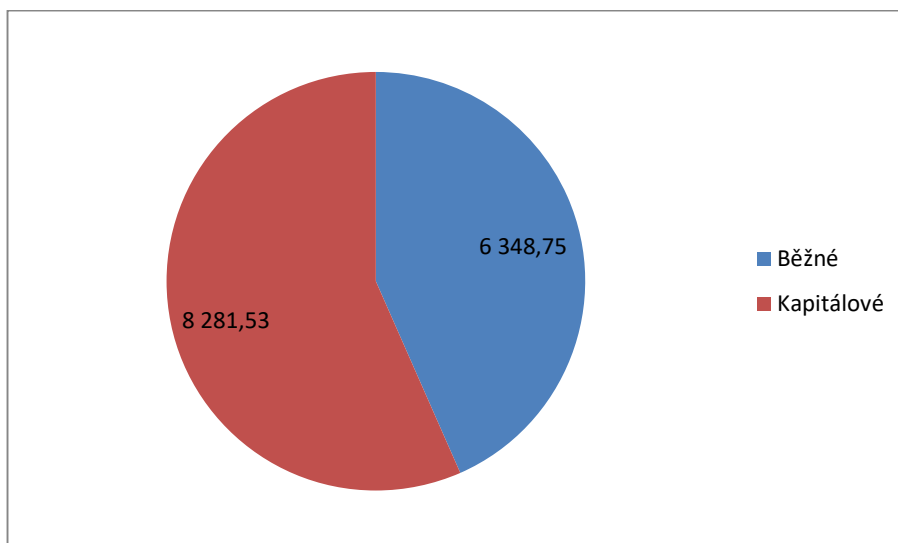
Tabulka 1 - Příjmy a výdaje po konsolidaci

| Č. | Název položky | Rozpočet (v tis. Kč) | | Skutečnost (v tis. Kč) | Plnění (v %) |
|--|-------------------|----------------------|------------------|------------------------|--------------|
| | | schválený | upravený | | |
| 1 | Daňové příjmy | 9 120,00 | 9 671,34 | 9 667,06 | 99,96 |
| 2 | Nedaňové příjmy | 945,70 | 1 135,15 | 1 132,00 | 99,72 |
| 3 | Kapitálové příjmy | 0,00 | 12,40 | 12,40 | 100,00 |
| 4 | Přijaté transfery | 110,00 | 3 215,97 | 3 215,97 | 100,00 |
| Příjmy po konsolidaci: | | 10 175,70 | 14 034,87 | 14 027,43 | 99,95 |
| 5 | Běžné výdaje | 5 282,70 | 6 397,76 | 6 348,75 | 99,23 |
| 6 | Kapitálové výdaje | 7 690,00 | 8 338,08 | 8 281,53 | 99,32 |
| Výdaje po konsolidaci: | | 12 972,70 | 14 735,84 | 14 630,28 | 99,28 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci: | | -2 797,00 | -700,98 | -602,85 | |

Graf 1 – Příjmy 2018



Graf 2 - Výdaje 2018



2.1 Příjmy

Skladba příjmů v roce 2018 doznala proti roku 2017 podstatných změn. Stále se příznivě projevovala legislativní změna z roku 2012 v rozpočtovém určení daní, která obci přinesla větší daňové příjmy oproti loňskému roku a rokům před změnou. Daňové příjmy roku 2018 proti roku 2017 byly vyšší o 1 mil Kč, v letech 2017 a 2016 byl rozdíl dokonce ještě vyšší - 1,5 mil. Kč.

2.1.1 Daňové příjmy

Daňové příjmy byly jako tradičně nejsilnější skupinou příjmů. Všechny tyto daně byly přerozdělovány jednotlivým obcím z celostátního výnosu zákonným mechanismem dle velikostní kategorie a stanoveným koeficientem dle ustanovení zákona č. 243/2000 Sb., zákon o rozpočtovém

určení daní, ve znění pozdějších předpisů. Stejným zákonem se řídí i příjmy z odvodu z loterií a podobných her.

Další součástí daňových příjmů byly správní poplatky a poplatky ze psů a za provoz systému komunálního odpadu. Vybírání poplatků za psy a za provoz systému komunálního odpadu je upraveno obecně závaznými vyhláškami obce. Jejich výše je stejná jako v uplynulém roce. Poplatek odpad: 450,00 Kč/osoba; poplatek 1. pes: 50,00 Kč; poplatek 2. a každý další pes: 75,00 Kč.

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 – Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí: místní poplatky ukládané za účelem zdanění určité aktivity či vyjadřující určité místní specifikum, nemající charakter platby za službu vykonanou vybírající institucí dle zákona o místních poplatcích.

1351 – Odvod loterií a podobných her kromě výherních hracích automatů: dle zákona č. 202/1990 Sb., o loteriích a jiných podobných hrách.

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 – Daň, 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 2017 je uveden v tabulce č. 2. V grafu č. 3 je uvedeno srovnání skutečných daňových příjmů za roky 2017 a 2018.

Tabulka 2 - Daňové příjmy

| Pol. | Název položky | Rozpočet 2018 (v tis. Kč) | | Skutečnost 2018 (v tis. Kč) | Plnění (v %) | Skutečnost 2017 (v tis. Kč) |
|------|-------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | | schválený | upravený | | | |
| 1111 | Daň z příjmu fyz. osob ze záv. čin. | 1 800,00 | 2 004,30 | 2 004,13 | 99,99 | 1 787,12 |
| 1112 | Daň z příjmu fyz. osob ze sam. výd. | 45,00 | 47,10 | 47,08 | 99,95 | 47,52 |
| 1113 | Daň z příjmu fyz. osob z kap. | 150,00 | 186,00 | 185,93 | 99,97 | 165,81 |
| 1121 | Daň z příjmu práv. osob | 1 750,00 | 1 710,00 | 1 706,99 | 99,82 | 1 767,03 |
| 1122 | Daň z příjmu práv. osob za obce | 115,00 | 207,29 | 207,29 | 100,00 | 115,71 |
| 1211 | Daň z přidané hodnoty | 4 100,00 | 4 203,10 | 4 203,07 | 100,00 | 3 575,92 |
| 1334 | Odvody za odnětní půdy ze zem. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12,97 |
| 1337 | Poplatek za komunální odpad | 280,00 | 289,00 | 288,15 | 99,71 | 285,68 |
| 1341 | Poplatek ze psů | 10,00 | 10,50 | 10,48 | 99,76 | 10,00 |
| 1361 | Správní poplatky | 20,00 | 20,52 | 20,52 | 100,00 | 15,80 |
| 1381 | Daň z hazardních her | 0,00 | 49,00 | 48,94 | 99,89 | 22,29 |
| 1382 | Zrušený odv. z loterií apod. her | 0,00 | 0,03 | 0,03 | 0,00 | 22,14 |
| 1511 | Daň z nemovitých věcí | 850,00 | 944,50 | 944,45 | 99,99 | 874,16 |
| | | | | 9 667,06 | 100,00 | 8 702,13 |

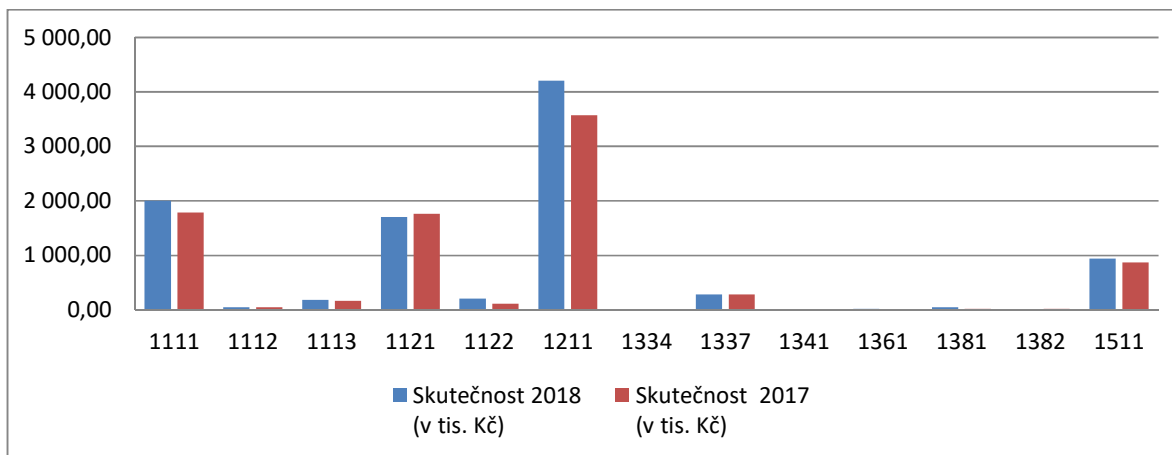
Daňové příjmy byly v roce 2018 o téměř 1 mil. Kč vyšší než v roce 2017, tvořili 67 % všech příjmů.

Zajímavé je procentuální složení daňových příjmů: daň z přidané hodnoty 43 %, daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti 20 %, daň z příjmu právnických osob 17 % a daň z nemovitých věcí téměř 10 %. Tj. příjem z těchto daní činí 90 % všech daňových příjmů.

Největší rozdíl proti předchozímu roku byl u příjmu z daně z přidané hodnoty, obec obdržela o 627 tis. Kč více než v předchozím sledovaném období, u daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti bylo navýšení proti roku 2017 o 217 tis. Kč. Naopak ke snížení příjmu došlo u daně z příjmu právnických osob, obec obdržela o 60 tis. Kč méně než v roce 2017. Ještě za zmínku stojí

rozdíl 70 tis. Kč u příjmu z daně z nemovitých věcí, kdy obec dostala více než v roce 2017. Příjem z ostatních daní se ve sledovaných letech 2018 a 2017 pohybuje max. +/- 20 tis. Kč.

Graf 3 – Daňové příjmy



2.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy tvořily svým objemem až třetí největší část příjmové stránky rozpočtu běžného roku – 8 %. Skutečný příjem byl vyšší proti rozpočtu o více jak 180 tis. Kč.

Největším příjmem s 54 % byl příjem z pronájmů pozemků, 10 % příjmy z akcií od společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk a.s. Příjem z pronájmu hrobových míst na hřbitově v Budiměřicích byl 8 %, příjmy za třídění odpadu 7 % a stejně tak i mimořádný příjem z pojistky zaměstnance jako náhrada ze zničený cepák ke stroji Stiga Titan.

Popis jednotlivých kapitol nedaňových příjmů:

1032 – Podpora ostatních produkčních činností: prodej dřeva na samovýrobu.

3117 – První stupeň základních škol: v roce 2018 poprvé použit, jsou na něm evidovány příjmy za obědy od zaměstnanců školy od září 2018. K této změně došlo z důvodu naplnění oficiální kapacity výdejny a jídelny ve škole žáky, tj. kapacita pouze pro 50 osob (od září je ve škole zapsáno 50 žáků).

3314 – Činnosti knihovnické: členský příspěvek v místní knihovně.

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

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

3429 – Zájmová činnost a rekreace: -

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

3639 – Komunální služby a územní rozvoj: pronájem pozemků.

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

3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň: příjem daru na nákup stromů a keřů na Cimbálek.

376x – Ostatní správa v ochraně životního prostředí: -

6171 – Činnost místní správy: pronájem provozovny služeb.

6310 – Finanční operace: příjmy z podílu na zisku - akcie VaK Nymburk, a.s.

6320 – Finanční operace: pojištění funkčně nspecifikované - příjem z pojištění za poničený cepák ke stroji Stiga Titan.

Přehled nedaňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2017 je uveden v tabulce č. 3. V grafu č. 3 je uvedeno srovnání skutečných nedaňových příjmů za roky 2017 a 2018.

Tabulka 3 - Nedaňové příjmy

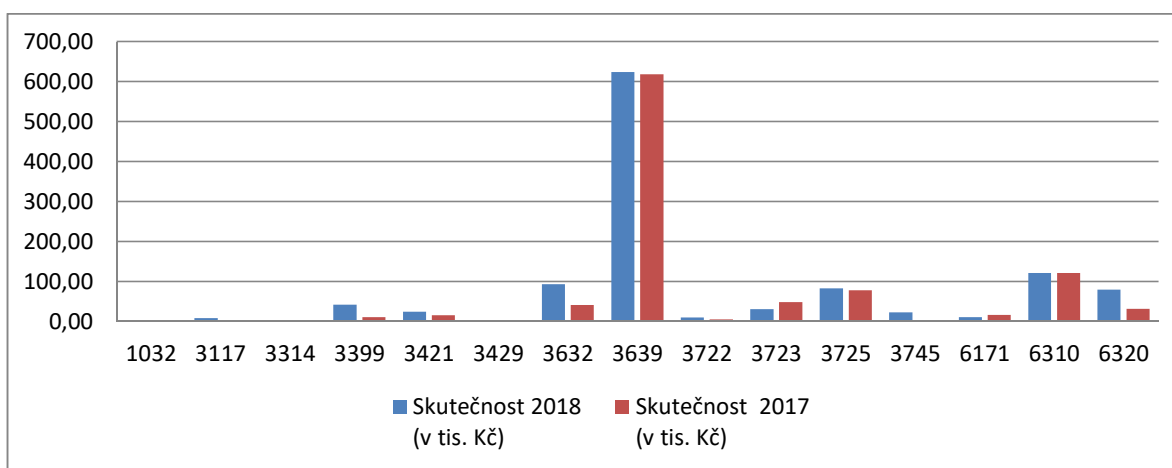
| § | Název položky | Rozpočet 2018 (v tis. Kč) | | Skutečnost 2018 (v tis. Kč) | Plnění (v %) | Skutečnost 2017 (v tis. Kč) |
|------|--|---------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| | | schválený | upravený | | | |
| 1032 | Podpora ostatních produkčních činností | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,50 |
| 3117 | První stupeň základních škol | 0,00 | 7,90 | 7,80 | 0,00 | 0,00 |
| 3314 | Činnosti knihovnické | 0,20 | 0,20 | 0,15 | 75,00 | 0,07 |
| 3399 | Záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků | 0,00 | 41,50 | 41,45 | 99,87 | 11,21 |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže | 15,00 | 25,95 | 24,56 | 94,62 | 15,12 |
| 3429 | Zájmová činnost a rekreace j. n. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,86 |
| 3632 | Pohřebnictví | 100,00 | 93,00 | 92,68 | 0,00 | 41,36 |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj | 630,00 | 623,40 | 622,99 | 99,93 | 617,64 |
| 3722 | Sběr a odvoz komunálních odpadů | 5,00 | 9,21 | 9,21 | 99,99 | 5,28 |
| 3723 | Sběr a odvoz ostatních odpadů | 10,00 | 31,20 | 30,57 | 98,00 | 48,59 |
| 3725 | Využívání a zneškodňování kom. odpadů | 80,00 | 82,20 | 82,20 | 100,00 | 77,76 |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 0,00 | 22,50 | 22,50 | 0,00 | 0,00 |
| 6171 | Činnost místní správy | 5,00 | 10,20 | 10,00 | 98,04 | 16,46 |
| 6310 | Finanční operace | 100,50 | 120,84 | 120,84 | 100,00 | 120,84 |
| 6320 | Pojištění funkčně nspecifikované | 0,00 | 79,45 | 79,45 | 100,00 | 30,93 |
| | | 945,70 | 1 147,55 | 1 144,40 | 100,00 | 987,61 |

Proti roku 2017 došlo k nárůstu nedaňových příjmů o skoro 156 tis. Kč, nejvíce na paragrafu 3632 o 51 tis. Kč (pohřebnictví), protože se uzavíraly nové nájemní smlouvy na pronájem hrobových míst na hřbitově v Budiměřicích na období 2018 - 2027. Příjem z pojištění byl

o 48 tis. Kč vyšší než v roce 2017, nárůst je způsobem plněním z pojistky zaměstnance jako náhradu za poničení cepák. O 30 tis. Kč je vyšší dividend od společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk a.s. je jedenkrát vyšší než v roce 2016 (§ 6310). V roce 2017 obdržela obec o téměř 40 tis. Kč více finančních prostředků za třídění odpadů.

Mimořádným nedaňovým příjmem byl příjem pojištění ve výši 30 tis. Kč na úhradu nákladů spojených s opravou sloupu veřejného osvětlení vč. rozhlasového hnízda ve Šlotavě před č. p. 49, který byl poničen při dopravní nehodě. Dalším mimořádným příjmem ve výši 41 tis. Kč byl příjem z pohřebnictví (§ 3632), protože v prosinci 2017 se začali sepisovat smlouvy o nájmu hrobového místa na místním hřbitově v Budiměřicích platné od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2027.

Graf 4 – Nedaňové příjmy



2.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy tvořily v roce 2018 nejmenší část příjmů. Jediným kapitálovým příjmem ve výši 12 tis. Kč byl příjem za prodej pozemku „předzahrádky“ MUDr. Waltersteinovi u domu v Rašovicích č. p. 41, který nebyl v rozpočtu plánován.

2.1.4 Přijaté transfery

Přijaté transfery byly s téměř 23 % druhou největší složkou příjmů roku 2018. Skutečný příjem transferů byl o více jak 3 mil. Kč vyšší, než se předpokládalo. V rozpočtu se počítalo pouze s dotací ve výši 110 tis. Kč na výkon státní správy.

Obec obdržela několik mimořádných dotací: dotace na volbu prezidenta a volby do zastupitelstva obce (Středočeský kraj - 51 tis. Kč); dotace na knihovnu (Středočeský kraj - 50 tis. Kč), výstavbu chodníků v Budiměřicích (Státní fond dopravní infrastruktury - 1.634 tis. Kč), zřízení fitness hřiště (Ministerstvo pro místní rozvoj 280 tis. Kč) a pořízení kompostérů, štěpkovače a kontejneru na textil (Státní fond životního prostředí 97 tis. Kč). Dotace od Středočeského kraje

ve výši 118 tis. Kč pouze protekla přes bankovní účet obce, protože se jednalo o příjem základní školy v Budiměřicích tzn. šablony.

Obec žádala o dotaci na opravu pomníku padlých v Rašovicích od Ministerstva obrany, bohužel opět neúspěšně.

V tabulce č. 4 je rozepsán příjem dotací v roce 2018.

Tabulka 4 - Přijaté transfery

| Pol. | Skutečnost 2018 (v tis. Kč) | Akce | Poskytovatel |
|-------------|--------------------------------|--|------------------|
| 4111 | 51,95 | Volby prezident + zastupitelstvo obce | Středočeský kraj |
| 4111 | 51,95 | Neinvest. příj. transfer ze všeobecné pokladny | |
| 4112 | 133,10 | Souhrnný dotační vztah na výkon státní správy | Středočeský kraj |
| 4112 | 133,10 | Neinvest. příj. transfer ze státního rozpočtu | |
| 4116 | 118,49 | Průtoková dotace pro základní školu - šablony | Středočeský kraj |
| 4116 | 118,49 | Ostatní neinvest. příj. transfer ze státního rozpočtu | |
| 4122 | 50,46 | Knihovna | Středočeský kraj |
| 4122 | 50,46 | Neinvest. příj. transfer ze všeobecné pokladny | |
| 4213 | 1 634,88 | Chodníky Budiměřice - východ, západ | SFDI* |
| 4213 | 1 634,88 | Neinvest. příj. transfer ze státního rozpočtu | |
| 4216 | 1 227,09 | Kompostéry, drtič, kontejner na textil (947,09 tis. Kč) Fitness hřiště v Budiměřicích (280 tis. Kč) | SFŽP* MMR* |
| 4216 | 1 227,09 | Ostatní neinvest. příj. transfer ze státního rozpočtu | |
| | 3 215,97 | | |

* SFDI: Státní fond dopravní infrastruktury, SFŽP: Státní fond životního prostředí, MMR: Ministerstvo pro místní rozvoj

2.2 Výdaje

Výdaje v roce 2018 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 2019 – 2020.

Více jak 56 % z celkových výdajů tvořily výdaje kapitálové, v předcházejícím roce to bylo pouze 26 %. Nárůst kapitálových výdajů byl způsoben velkými investičními akcemi, z těch největších to byly: výstavba chodníků a hřbitovní zdi v Budiměřicích a nákup kompostérů. Běžné výdaje roku 2018 byly 43 % a v roce 2017 téměř 74 %.

Popis jednotlivých výdajových kapitol:

1032 – Podpora ostatních produkčních činností: sazenice stromků a vyžínání v lokalitě Topůlka.

2141 – Vnitřní obchod: - (v minulých letech pojízdná prodejna).

2212 – Silnice: pohonné hmoty, vyhrnování sněhu, dopravní kužely, posypová sůl, zimní pohotovost, zaměření - geodet, studie - zóna u bytovky v Budiměřicích + cyklostezka Rašovice – Budiměřice.

2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací: dohoda o provedení práce - úklid chodníků, pohonné hmoty, výstavba chodníků Budiměřice, zastávkový přístřešek Budiměřice - most, cedule parkoviště – hřbitov a škola (dodatková), OÚ (komplet, tj. dodatková + parkoviště), dopravní zrcadlo (Jaksch – Budiměřice č. p. 26).

2221 – Provoz veřejné silniční dopravy: -.

2223 – Bezpečnost silničního provozu: dopravní zrcadlo (Zadražil – Budiměřice č. p. 46).

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

2321 – Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly: stočné, hydročištění a monitoring dešťové kanalizace v Budiměřicích od hřbitova na konce obce směr Rašovice, výstavba šachty z důvodu přístupu do kanalizační šachty před č. p. 6 Rašovice – Tábořský (beton, tvárnice, plech na dekl).

3117 – První stupeň základních škol: oprava akumulčních kamen, nákup nových akumulčních kamen, analýza vlhkosti vč. odběru vzorků, nákup baterie umyvadlo, výlet do Prahy (Senát, muzeum Karlova mostu, projížďka po Vltavě), přednáška ptáci, nákup triček „absolvent“, dárkové poukazy provozovna služeb, od září platba obědů za zaměstnance, doprava obědů, nákup sítě do okna - spíž, průtoková dotace - šablony, nákup hraček, výměna svítidla, elektrická energie, telekomunikace, neinvestiční příspěvek.

3314 – Činnosti knihovnické: dohoda o provedení práce - knihovnice, nákup knih, her a CD, poplatek program Tritius, dóza na bonbo, páska na hřbet knih, 2x otočný stojan, podsedáky, počítač, taburetka, samolepky, prodloužení předplatného časopisu, materiál na dílničky.

3326 – Pořízení, zachování a obnova hodnot místního významu: úprava pomníku padlých v Budiměřicích (4x betonový květináč, 2x betonová mísa, žulové oblázky, nasvícení pomníku), oprava zvoničky v Rašovicích, 2x držák k pomníkům padlých a materiál na umělé věnce, lucerny k pomníkům, dubová tyč na vlajku, půjčení bouracího kladiva (přívod elektřiny k pomníku padlých v Budiměřicích), vypálení keramických vlčích máků na Den veteránů.

3341 – Rozhlas a televize: poplatek za přijímače, oprava veřejného osvětlení.

3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků: dohoda o provedení práce - nácvič koncertu v kostele 12/2017, oprava hudební aparatury; vstupné + doprava + občerstvení + pohonné hmoty - výlety, divadlo, Drážďany a Polsko; dary jubilanti (balíčky, poukazy provozovna služeb, přání), materiál a služby na kulturní akce - MDŽ, Velikonoce, dětský den, čarodějnice, vítání občánků.

3412 – Sportovní zařízení v majetku obce: tenisový kurt - oprava plotu u tenisového kurtu, nákup 2x lavička a antuka; dohoda o provedení práce - koulení a sekání hřiště; fotbalové hřiště - hnojivo; kabiny - 2x nástěnný popelník a studie na opravu; nákup materiálu k údržbě - barva, ředidlo, štetce, tmel; oprava oplocení na tenisovém hřišti v Rašovicích - pletivo, napínací drát a napínák.

3419 – Ostatní tělovýchovná činnost: neinvestiční příspěvky TJ Budiměřice – Šlotava a ATP Budiměřice, hmotný dar na turnaj v malé kopané (kýta), pohonné hmoty.

3421 – Využití volného času dětí a mládeže: dohoda o provedení práce - instruktorka jógy pro děti; roční kontrola dětských hřišť; řetězy na herní prvky; 2. ročník přivesnického tábora – dohody o provedení práce, materiál, občerstvení, výlet; výstavba fitness hřiště v Budiměřicích.

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

3612 – Bytové hospodářství: -

3631 – Veřejné osvětlení: oprava sloupu veřejného osvětlení - před Bašusovými ve Šlotavě (poničeno vozidlem), elektrická energie, montáž lampy ve Skále, rozvaděč před OÚ v Rašovicích (vytažený z chodby budovy z důvodu prodeje domu), studie výstavby Budiměřice východ, výměna a oprava světel.

3632 – Pohřebnictví: 2x hřbitovní kniha; demolice hřbitovní zdi - uložení odpadu, bagr; trubka na přívod vody; výstavba hřbitovní zdi.

3639 – Komunální služby a územní rozvoj: daň z nemovitostí, Sviták - oprava oplocení; hodiny před OÚ.

372x – Nakládání s odpady: služby spojené s odvozem a uložením komunálního, nebezpečného, velkoobjemového a ostatního odpadu, bio odpadu, dotace – kompostéry + štěpkovač + kontejner na textil.

3742 – Chráněné části přírody: (v minulosti 3 duby v Rašovicích v Topůlkách).

3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň: dohody o provedení práce na údržbu veřejného prostranství, servis a opravy techniky, pohonné hmoty, ochranné prostředky, oděv, obuv, obnova hlavových lip, popruhy, kolečko, dřeviny, zeminy, AKU – vyžinač + plotostřih + fukar + baterie, 2x betonová lavička - Skála, kůly, vázací příčky, práce traktorbagrem - jámy na výsadbu stromů, orba a smykování - Halda, hnojivo, občerstvení, voda, závlaha, štěpka, servis techniky, náradí, nástroje, cepová sekačka - nová, cibuloviny, sud na dešťovou vodu, vyžinač, odpadkové koše včetně držák.

4343 - Sociální pomoc osobám při živelné pohromě či požáru: -

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: neinvestiční příspěvek SDH Budiměřice – Slotava, elektrická energie v hasičárně, alarm v hasičárně v Rašovicích, dohody o provedení práce, technická prohlídka a měření emisí Robur, pohonné hmoty, finanční dary za sběr železa a papíru.

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

6114 – Volby do Parlamentu ČR: dohody o provedení práce, občerstvení, materiál.

6115 – Volby do zastupitelstev ÚSC: dohody o provedení práce, občerstvení, materiál.

6118 – Volba prezidenta republiky: dohody o provedení práce, občerstvení, materiál.

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: poštovní, telekomunikační, pojištění, školení, zpracování dat a IT, cestovné, přestupková agenda, členský příspěvek – Svaz měst a obcí a MAS Svatojiřský les a dar MAS, doména, mobilní rozhlas 2018 – 2019, tisk zpravodaje, revize, umístění 2x pes do útulku, závěsná skříňka - provozovna, materiál na zateplení zdi provozovny z hasičárny, materiál na zateplení půdy, znalecký posudek OÚ Rašovice, projekt hromosvod OÚ, platební terminál, tiskárna Canon, kadeřnický vozík, šedé truhlíky, vestavěná skříň WC, prahy OÚ, nápis obecní dům, zaměření, zrcadlo WC.

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

6320 – Pojištění funkčně nspecifikované: pojištění majetku obce.

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

6402 – Finanční vypořádání minulých let: - (v minulosti např. vratka dotace na chodníky).

Tabulka 5 - Celkové výdaje

| § | Název položky | Rozpočet 2018 (v tis. Kč) | | Skutečnost 2018 (v tis. Kč) | Plnění (v %) | Skutečnost 2017 (v tis. Kč) |
|------|--|---------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | | schválený | upravený | | | |
| 1032 | Podpora ostatních produkčních činností | 20,00 | 7,50 | 7,50 | 100,00 | 21,03 |
| 2212 | Silnice | 215,00 | 61,00 | 60,02 | 98,39 | 51,56 |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací | 7 550,00 | 5 333,10 | 5 310,37 | 99,57 | 697,75 |
| 2223 | Bezpečnost silničního provozu | 185,00 | 10,20 | 10,16 | 0,00 | 0,00 |
| 2292 | Dopravní obslužnost | 120,00 | 120,00 | 118,98 | 0,00 | 96,15 |
| 2321 | Odvádění a čištění odpadních vod | 75,00 | 59,25 | 59,02 | 99,61 | 1,28 |
| 3117 | První stupeň základních škol | 521,00 | 628,78 | 627,16 | 99,74 | 739,76 |
| 3314 | Činnosti knihovnické | 42,00 | 107,10 | 105,56 | 0,00 | 82,59 |
| 3326 | Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek | 80,00 | 155,30 | 154,13 | 0,00 | 0,00 |
| 3341 | Rozhlas a televize | 1,50 | 2,30 | 2,23 | 0,00 | 2,16 |
| 3399 | Záležitosti kultury, církví, sdělovacích pros. | 43,00 | 127,35 | 127,09 | 99,80 | 50,17 |
| 3412 | Sportovní zařízení v majetku obce | 35,00 | 52,52 | 51,62 | 98,30 | 30,33 |
| 3419 | Ostatní tělovýchovná činnost | 60,00 | 59,80 | 59,56 | 99,59 | 54,81 |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže | 63,00 | 399,30 | 398,81 | 99,88 | 55,25 |
| 3429 | Zájmová činnost a rekreace | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 100,00 | 16,31 |
| 3631 | Veřejné osvětlení | 200,00 | 246,10 | 245,49 | 99,75 | 537,40 |
| 3632 | Pohřebnictví | 20,20 | 1 456,91 | 1 423,10 | 97,68 | 4,50 |
| 3635 | Územní plánování | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj | 162,00 | 324,06 | 323,07 | 0,00 | 12,94 |
| 3721 | Sběr a odvoz nebezpečných odpadů | 10,00 | 10,00 | 9,54 | 95,37 | 10,16 |
| 3722 | Sběr a odvoz komunálních odpadů | 490,00 | 493,19 | 493,19 | 100,00 | 447,24 |
| 3723 | Sběr a odvoz ostatních odpadů | 200,00 | 170,00 | 168,91 | 99,36 | 190,12 |
| 3726 | Využívání a zneškodňování ostat. odpadů | 15,00 | 1 136,72 | 1 136,55 | 99,98 | 0,92 |
| 3729 | Ostatní nakládání s odpady | 15,00 | 1,70 | 1,57 | 92,35 | 15,25 |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 391,00 | 602,60 | 599,65 | 99,51 | 1 184,56 |
| 4351 | Osobní asistenční, pečovatelská služba | 50,00 | 61,45 | 61,43 | 99,97 | 61,53 |
| 5272 | Činnost územních orgánů krizového řízení | 75,00 | 26,50 | 25,21 | 95,15 | 34,93 |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část | 59,00 | 137,33 | 136,42 | 99,33 | 116,19 |
| 6112 | Zastupitelstva obcí | 545,00 | 540,30 | 525,41 | 97,24 | 484,08 |
| 6114 | Volby do parlamentu ČR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16,75 |
| 6115 | Volby do zastupitelstev ÚSC | 0,00 | 26,34 | 26,34 | 0,00 | 0,00 |
| 6118 | Volby prezidenta republiky | 0,00 | 25,61 | 25,61 | 0,00 | 0,00 |
| 6171 | Činnost místní správy | 1 473,00 | 2 064,25 | 2 047,88 | 99,21 | 3 220,39 |
| 6310 | Finanční operace | 12,00 | 2,00 | 11,92 | 596,22 | 12,83 |
| 6320 | Pojištění funkčně nespecifikované | 50,00 | 50,00 | 39,49 | 78,98 | 37,95 |
| 6399 | Ostatní finanční operace | 115,00 | 207,29 | 207,29 | 100,00 | 115,71 |
| 6402 | Finanční vypořádání minulých let | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137,08 |
| | | 12 972,70 | 14 735,84 | 14 630,28 | 100,00 | 8 539,65 |

V tabulce č. 5 jsou rozepsány běžné i kapitálové výdaje roku 2018 dle jednotlivých kapitol (paragrafů). K nim je stejně jako u příjmů pro porovnání připsán údaj z předchozího roku. Za zmínku stojí několik kapitol, kde je rozdíl ve sledovaných letech o 100 tis. Kč:

§ 2219 Chodníky - výdaje vyšší proti roku 2017 o 4,612 mil. Kč (v 2018 výstavba chodníků v Budiměřicích – lokality východ a západ);

§ 3117 Základní škola – výdaje roku 2018 nižší o 112,59 tis. Kč rozdíl byl způsoben hlavně instalací slaboproudých rozvodů a elektrického vrátného v roce 2017 a průtoková dotace byla v roce 2018 118 tis. Kč (rok před tím 180 tis. Kč);

§ 3326 Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek – v roce 2017 byly výdaje nulové, ve sledovaném roce 2018 byla restaurována zvonička v Rašovicích a dokončeny úpravy pomníku padlých v Budiměřicích;

§ 3421 Volný čas dětí – výdaje v roce 2018 vyšší o 343,56 tis. Kč než v roce 2017 z důvodu výstavby fitness hřiště ve sportovním areálu v Budiměřicích;

§ 3631 Veřejné osvětlení: pokles výdajů o 291,90 tis. Kč v roce 2018 (v roce 2017 byla akce výměna 13 ks světelných míst v lokalitě Budiměřice – západ);

§ 3632 Pohřebnictví – výdaje roku 2018 o 1,418 tis. Kč vyšší z důvodu bourání a výstavby hřbitovní zdi;

§ 3639 Komunální služby a územní rozvoj – v roce 2018 nárůst výdajů o 310,13 tis. Kč (nákup hodin před budovu OÚ a oprava oplocení u Svitáků);

§ 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň – výdaje roku 2018 byly o 584,91 tis. Kč nižší než v předchozím roce (v roce 2017 nákup Titan);

§ 6171 Místní správa – výdaje roku 2017 vyšší proti roku 2018 o téměř 1,1 mil Kč z důvodu opravy budovy obecního úřadu v Budiměřicích č. p. 7;

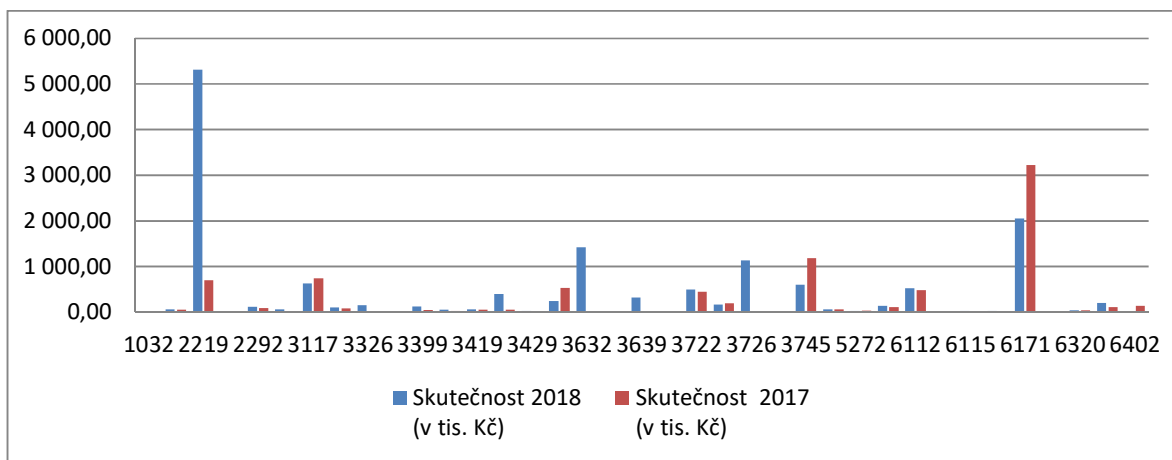
§ 6402 Finanční vypořádání minulých let – tento § nebyl v roce 2018 použit, proto byl příjem nižší o 137 tis. Kč než v roce 2017 (vratka nevyčerpané části dotace Středočeskému kraji z akce „Výstavba chodníků v Rašovicích II. etapa ve Šlotavě“).

V roce 2018 nebyly použity dvě kapitoly rozpočtu, na které se účtovalo v roce 2017: § 6114 Volby do parlamentu ČR a § 6402 Finanční vypořádání minulých let (vratka nevyčerpané části dotace Středočeskému kraji z akce „Výstavba chodníků v Rašovicích II. etapa ve Šlotavě“).

Naopak se v roce 2018 použilo několik kapitol, na které se neúčtovalo v roce 2017: § 2223 Bezpečnost silničního provozu – dopravní značky a zrcadlo; Dopravní obslužnost – viz výše (změna §, dříve účtováno na § 2221); § 3326 Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek – restaurování zvoničky v Rašovicích; § 6115 Volby do zastupitelstev ÚSC; § 6118 Volby prezidenta republiky.

Porovnání výdajů v letech 2017 – 2018 je dobře patrné z grafu č. 5.

Graf 5 – Celkové výdaje



2.2.1 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly v roce 2018 o více jak 6 mil. Kč vyšší než v roce 2017. Kapitálové výdaje byly rozpočtovány pouze ve 3 kapitolách (§ 2219, § 2223, § 3631), z nich ale nebyl použit § 2223 – Bezpečnost silničního provozu (plánovaný nákup radaru do Budiměřic). Skutečné výdaje byly v 9 kapitolách:

§ 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací – výstavba chodníků v Budiměřicích, autobusový přístřešek Budiměřice - most;

§ 3326 Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek - nasvícení pomníku padlých v Budiměřicích;

§ 3421 Využití volného času dětí a mládeže – výstavba fitness hřiště v Budiměřicích;

§ 3631 Veřejné osvětlení – přidání 1x lampy veřejného osvětlení ke Skále v Budiměřicích (zimní bruslení);

§ 3632 Pohřebnictví – výstavba hřbitovní zdi;

§ 3639 Komunální služby a územní rozvoj – venkovní hodiny před budovou OÚ v Budiměřicích;

§ 3726 Využívání a zneškodňování ostat. odpadů – kompostéry + štěpkovač + kontejner na textil;

§ 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň – cepák (výměna za zničený);

§ 6171 Činnost místní správy – oprava budovy obecního úřadu v Budiměřicích (zateplení stěny z hasičárny a stropu na půdě).

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

Tabulka 6 - Kapitálové výdaje

| § | Název položky | Rozpočet 2018 (v tis. Kč) | | Skutečnost 2018 (v tis. Kč) | Plnění (v %) |
|------|--|---------------------------|----------|--------------------------------|-----------------|
| | | schválený | upravený | | |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací | 7 500,00 | 5 300,00 | 5 278,13 | 99,59 |
| 2223 | Bezpečnost silničního provozu | 170,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3326 | Pořízení, zachování a obnova hodnot míst. kulturních památek | 0,00 | 41,00 | 40,08 | 97,77 |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže | 0,00 | 350,80 | 350,78 | 99,99 |
| 3631 | Veřejné osvětlení | 20,00 | 46,00 | 45,95 | 99,90 |
| 3632 | Pohřebnictví | 0,00 | 1 300,00 | 1 266,37 | 97,41 |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj | 0,00 | 79,56 | 79,56 | 100,00 |
| 3726 | Využívání a zneškodňování ostat. odpadů | 0,00 | 1 114,22 | 1 114,22 | 100,00 |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 0,00 | 86,00 | 85,99 | 99,99 |
| 6171 | Činnost místní správy | 0,00 | 20,50 | 20,45 | 99,75 |
| | | 7 690,00 | 8 338,08 | 8 281,53 | 100,00 |

2.2.2 Poskytnuté finanční podpory

Aktivní spolky v obci požádaly obec o finanční podporu ve výši 128 tis. Kč, obec poskytla prostředky ve výši 126.715,00 Kč. Jednalo se celkem o 11 podpor, z toho 6 na činnost za 30.000,00 Kč. Tyto finanční prostředky nepodléhají vyúčtování. Jednalo se o podporu pro: ATP Budiměřice, MS Chleby – Šlotava, MS Křečkov, SDH Budiměřice – Šlotava, Sdružení žen Budiměřice – Šlotava a TJ Budiměřice – Šlotava.

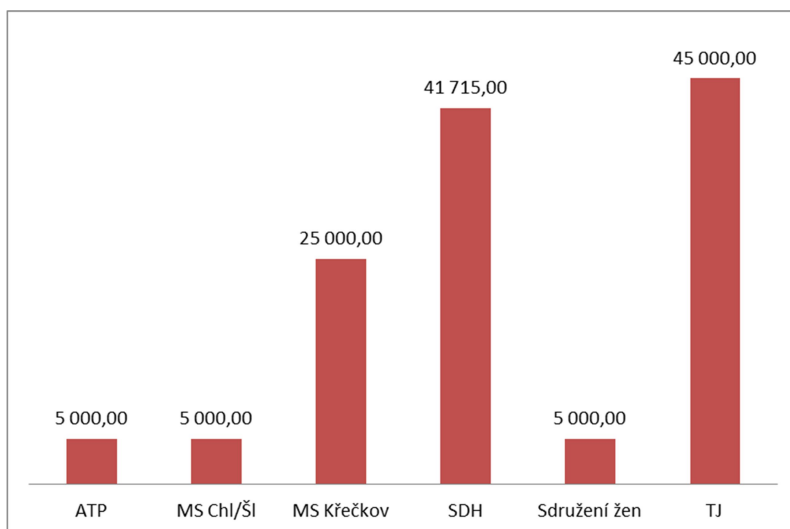
Ostatních 5 podpor v celkové výši 96.715,00 Kč se týkalo konkrétního projektu – akce. Byl poskytnut 3 organizacím a podléhal finančnímu vyúčtování. Největší podporu ve výši 40 tis. Kč dostal TJ Budiměřice – Šlotava na výměnu okna ve sportovních kabinách. Další dvě největší podpory byly poskytnuty SDH Budiměřice – Šlotava: 23.000,00 Kč – podpora mladých hasičů; 13.715,00 Kč - Memoriál Františka Říhy a Bohumila Jeníka. MS Křečkov požádal o dva projekty – 10 tis. Kč na výstavbu pergoly a 10 tis. Kč na střešní krytinu na pergolu.

Přehled všech podpor je v tabulce č. 7.

Tabulka 7 - Finanční podpora poskytnutá spolkům

| Příjemce | Datum žádosti | Požadovaná částka | Druh | Schváleno dne | Proplaceno dne | Vyúčtováno dne | Poskytnutá částka |
|--|---------------|-------------------|--------------------------------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| Sdružení žen Budiměřice - Šlotava, z.s. | 15.1.2018 | 5 000,00 | činnost | 05.02.2018 | 27.02.2018 | - | 5 000,00 |
| Myslivecké sdružení Chleby - Šlotava, z.s. | 19.1.2018 | 5 000,00 | činnost | 05.02.2018 | 27.02.2018 | - | 5 000,00 |
| Myslivecký spolek Křečkov | 29.1.2019 | 5 000,00 | činnost | 05.02.2018 | 14.03.2018 | - | 5 000,00 |
| Myslivecký spolek Křečkov | 29.1.2018 | 10 000,00 | projekt - výstavba pergoly | 05.02.2018 | 14.03.2018 | 30.4.2018 | 10 000,00 |
| SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava | 5.2.2018 | 5 000,00 | činnost | 05.02.2018 | 27.02.2018 | - | 5 000,00 |
| TJ Budiměřice - Šlotava, z.s. | 26.3.2018 | 5 000,00 | činnost | 03.04.2018 | 10.04.2018 | - | 5 000,00 |
| TJ Budiměřice - Šlotava, z.s. | 29.3.2018 | 40 000,00 | projekt - výměna okna | 03.04.2018 | 10.04.2018 | 17.7.2018 | 40 000,00 |
| SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava | 2.5.2018 | 23 000,00 | projekt - mladí hasiči | 02.05.2018 | 11.05.2018 | 28.12.2018 | 23 000,00 |
| SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava | 2.5.2018 | 15 000,00 | projekt - memoriál | 02.05.2018 | 11.05.2018 | 28.12.2018 | 13 715,00 |
| ATP Budiměřice | 2.5.2018 | 5 000,00 | činnost | 02.05.2018 | 11.05.2018 | - | 5 000,00 |
| Myslivecký spolek Křečkov | 27.6.2018 | 10 000,00 | projekt - střešní krytina na pergole | 20.07.2018 | 02.08.2018 | 26.9.2018 | 10 000,00 |
| 128 000,00 | | | | | | | 126 715,00 |

Graf 6 - Finanční podpora poskytnutá spolkům



V grafu č. 6 jsou znázorněny poskytnuté finanční podpory za jednotlivé spolky, ať už se jednalo o podporu na činnost či na projekt. Více jak 35 % z celkové částky bylo poskytnuto TJ Budiměřice – Šlotava, téměř 33 % SDH Budiměřice – Šlotava a necelých 20 % MS Křečkov, ostatní spolky obdržely každý necelá 4 %.

2.3 Stav úvěrů

Obec Budiměřice neměla ve sledovaném období žádný úvěr.

3 MAJETEK, POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, STAV ÚČTŮ

V tabulce č. 8 je vypsán konečný stav majetku k 31. 12. 2018 a pro srovnání i rok předchozí. K největším změnám došlo na účtu 042, v roce 2018 byl navýšen o skoro 6,5 mil. Kč než v roce 2017 – chodníky v Budiměřicích (5,136 mil. Kč), výstavba hřbitovní zdi (1,266 mil. Kč), oprava obecního úřadu (49 tis. Kč).

K výrazným změnám nastalo i na účtu 022 (nárůst o 951 tis. Kč) – zařazení hodin u OÚ, cepáku, nasvícení pomníku padlých a kompostéry vč. štěpkovače a kontejneru na textil.

Účet 021 byl navýšen o 284 tis. Kč - zařazeny lampa Skála, autobusový přístřešek Budiměřice – most a fitness hřiště; vyřazeny autobusový přístřešek Budiměřice – most a pasivní síť.

Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a dále ostatní dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se odepisují při nákupu. Ostatní odepisovaný majetek byl k 31. 12. 2011 odepsán jednorázově. Od roku 2012 jsou účetní odpisy uskutečňovány ročně dle schváleného odpisového plánu.

Tabulka 8 - Majetek

| SU | Majetek | Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč) - netto | Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč) - netto | Rozdíl (v tis. Kč) |
|----|---------------------------------------|--|--|-----------------------|
| 18 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 108,76 | 118,65 | -9,89 |
| 31 | Pozemky | 11 448,58 | 11 447,21 | 1,37 |
| 21 | Stavby | 12 980,32 | 12 696,30 | 284,02 |
| 22 | Samostatné movité věci | 3 613,37 | 2 661,71 | 951,66 |
| 28 | Drobný dlouhodobý majetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 9 849,87 | 3 397,31 | 6 452,56 |
| 69 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 35 394,00 | 35 394,00 | 0,00 |
| | | 73 394,89 | 65 715,17 | 7 679,73 |

V tabulce č. 9 jsou vidět konečné stavy závazkových účtů za rok 2018 a pro porovnání i rok 2017. Největší rozdíl je na účtu 374 – konečný stav roku 2018 je vyšší o téměř 2,3 mil. Kč.

Na účtu 321 jsou ještě evidované neuhrazené faktury z roku 2017 – nedoplatek za zhotovení studie proveditelnosti „odpadové hospodářství“ od firmy Envipartner (6 tis. Kč) a zádržné za provedení zateplení a fasády budovy OÚ od firmy Czech Builder s.r.o. (15 tis. Kč). Kromě drobných faktur, které přišly na přelomu roku 2018/2019, stojí za zmínku faktury: dokončení slaboproudu na OÚ od firmy ELSAKOM SERVIS s.r.o. ve výši 28 tis. Kč; práce od firmy Bio-Nexus, s.r.o. na mapovém portálu ve výši 19 tis. Kč a služby od Davida Ottomanského ve výši 15 tis. Kč (správa a nastavení PC, USB token).

Na účtu 374 jsou účtovány přijaté zálohy na dotace: Středočeský kraj na vybavení knihovny (akce „V knihovně jsme zase rádi“); Státní fond životního prostředí na kompostéry + štěpkovač + kontejner na textil (akce „Předcházení vzniku textilních a biologicky rozložitelných odpadů v obci Budiměřice“); Ministerstvo pro místní rozvoj na fitness hřiště (akce „Výstavba fitness hřiště v Budiměřicích“); Státní fond dopravní infrastruktury na chodníky v Budiměřicích.

Na účtu 384 se účtuje daň z příjmu právnických osob a na účtu 389 jsou evidovány zálohy na elektrickou energii.

Tabulka 9 - Závazky

| SU | Závazky | Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč) | Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč) |
|-----|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 321 | Dodavatelé | 100,39 | 125,97 |
| 331 | Zaměstnanci | 91,56 | 84,71 |
| 336 | Sociální zabezpečení | 23,34 | 21,64 |
| 337 | Zdravotní pojištění | 16,29 | 14,29 |
| 342 | Daň z příjmu ze závislé činnosti | 12,41 | 11,89 |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 2 912,43 | 362,92 |
| 384 | Výnos příštích období | 204,82 | 207,29 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 132,38 | 147,82 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 0,00 | 120,00 |
| | | 3 493,62 | 1 096,53 |

V tabulce č. 10 je srovnání konečného stavu pohledávek za sledované roky. Na účtu 314 jsou evidovány zálohy poskytnuté na elektrickou energii a na poštovní služby. Pokles pohledávek na účtu 315 je způsoben předpisem smluv za nájem hrobových míst na hřbitově v Budiměřicích v roce 2017.

Tabulka 10 - Pohledávky

| SU | Pohledávky | Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč) | Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 311 | Odběratelé | 0,66 | 21,10 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 133,65 | 148,15 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti (po korekci) | 3,29 | 86,80 |
| 346 | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 |
| | | 137,61 | 256,04 |

V roce 2018 byla obec nucena zřídit u České národní banky běžný bankovní účet – číslo účtu 2006-6713191/0710. Tento účet sloužil pouze při příjmu dotace na výstavbu chodníků

v Budiměřicích od Státního fondu dopravní infrastruktury a zároveň k proplacení části faktury zhotoviteli za výstavbu chodníků. K 31. 12. 2018 vykazuje účet nulový stav.

Konečný stav běžných účtů sledovaného i předchozího roku je vidět v tabulce č. 11. Z ní je patrné, že i přes velké investiční výdaje (zejména výstavba chodníků a hřbitovní zdi v Budiměřicích) snížila obec stav prostředků na běžných účtech oproti roku 2017 o pouhých 722 tis. Kč.

Tabulka 11 – Účty

| Účet | Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč) | Stav k 31.12.2017 (v tis. Kč) | Rozdíl |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
| 107-2455640257/0100 - KB běžný účet "vodovodní přípojky" | 18,96 | 19,68 | -0,72 |
| 2006-6713191/0710 - ČNB SFDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 94-6713191/0710 - ČNB běžný účet | 3 354,11 | 1 720,99 | 1 633,12 |
| 8823191/0100 - KB běžný účet | 7 376,35 | 9 731,59 | -2 355,25 |
| | 10 749,41 | 11 472,26 | -722,84 |

4 ROZPOČET

Návrh rozpočtu byl zveřejněn ve dnech 04. 12. 2017 – 19. 12. 2017. Následně byl schválen na veřejném zastupitelstvu, které se konalo 19. 02. 2017 usnesením č. 69/2017.

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek ve výši 2.797.000,00 Kč hrazen z finančních prostředků minulých let. Plánované příjmy: 10.175.700,00 Kč, plánované výdaje: 12.972.700,00 Kč.

Změny rozpočtu byly promítnuty v celkem 10 rozpočtových opatřeních a 10 rozpočtových změnách. Podrobněji v tabulce č. 12.

Tabulka 12 - Rozpočtová opatření

| Č. | Popis* | Datum | Příjmy | Výdaje | Financování (změna celkem) |
|----|----------|----------|--------------|---------------|-------------------------------|
| 1 | opatření | 05.02.18 | 0,00 | 1 201 238,00 | -1 201 238,00 |
| 2 | změna | 28.02.18 | 72 768,00 | 9 540,00 | 63 228,00 |
| 3 | změna | 31.03.18 | -13 024,00 | 18 174,00 | -31 198,00 |
| 4 | opatření | 03.04.18 | 0,00 | 1 039 000,00 | -1 039 000,00 |
| 5 | změna | 30.04.18 | 92 290,00 | 178 290,00 | -86 000,00 |
| 6 | opatření | 10.05.18 | 0,00 | 2 510 432,00 | -2 510 432,00 |
| 7 | změna | 31.05.18 | 27 699,00 | 7 000,00 | 20 699,00 |
| 8 | změna | 30.06.18 | 11 540,00 | 42 370,00 | -30 830,00 |
| 9 | opatření | 26.06.18 | 52 000,00 | 65 000,00 | -13 000,00 |
| 10 | opatření | 23.07.18 | 10 000,00 | 275 000,00 | -265 000,00 |
| 11 | změna | 31.07.18 | 65 664,00 | 0,00 | 65 664,00 |
| 12 | opatření | 15.08.18 | 0,00 | 59 158,00 | -59 158,00 |
| 13 | změna | 31.08.18 | 950,00 | 55 980,00 | -55 030,00 |
| 14 | opatření | 13.09.18 | 0,00 | 110 000,00 | -110 000,00 |
| 15 | změna | 30.09.18 | 104 129,00 | 58 000,00 | 46 129,00 |
| 16 | opatření | 02.10.18 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| 17 | změna | 31.10.18 | 118 485,60 | 64 863,00 | 53 622,60 |
| 18 | změna | 30.11.18 | 39 710,00 | 99 326,40 | -59 616,40 |
| 19 | opatření | 05.12.18 | 0,00 | 330 000,00 | -330 000,00 |
| 20 | opatření | 31.12.18 | 3 261 954,25 | -4 375 230,40 | 7 637 184,65 |
| | | | 3 859 165,85 | 1 763 141,00 | 2 096 024,85 |

*Opatření - schváleno zastupitelstvem; změna - schválena starostou

5 PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Ve dnech 13. 12. 2018 a 07. 03. 2019 provedli členové kontrolní skupiny Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2018. Na základě výsledků kontroly byla vypracována Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Budiměřice (dále jen „zpráva“), se kterou byl seznámen a stejnopis č. 2 ze dne 07. 03. 2019 osobně převzal starosta obce Bc. Marek Merhout.

V části zprávy „C) Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných“ se konstatuje, že při přezkoumání obce Budiměřice nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Rovněž nebyly zjištěny chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za předchozí roky.

V části „D) Závěr“ je uvedeno: „Při přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů byly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), které nemají závaznost nedostatků uvedených pod písmenem c): obec chybně uvedla v Příloze doplňující informace k položce A.II.1. „Pozemky“.

6 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 2018 BEZ VÝHRAD.**

SEZNAM TABULEK A GRAFŮ

| | |
|--|----|
| Tabulka 1 - Příjmy a výdaje po konsolidaci..... | 3 |
| Tabulka 2 - Daňové příjmy | 6 |
| Tabulka 3 - Nedaňové příjmy | 8 |
| Tabulka 4 - Přijaté transfery | 10 |
| Tabulka 5 - Celkové výdaje..... | 14 |
| Tabulka 6 - Kapitálové výdaje..... | 17 |
| Tabulka 7 - Finanční podpora poskytnutá spolkům..... | 18 |
| Tabulka 8 - Majetek | 19 |
| Tabulka 9 - Závazky | 20 |
| Tabulka 10 - Pohledávky..... | 20 |
| Tabulka 11 – Účty..... | 21 |
| Tabulka 12 - Rozpočtová opatření..... | 22 |
| | |
| Graf 1 – Příjmy 2018 | 4 |
| Graf 2 - Výdaje 2018 | 4 |
| Graf 3 – Daňové příjmy | 7 |
| Graf 4 – Nedaňové příjmy..... | 9 |
| Graf 5 – Celkové výdaje..... | 16 |
| Graf 6 - Finanční podpora poskytnutá spolkům | 18 |

SEZNAM PŘÍLOH

| Č. | Písm. | Popis | Organizace |
|----|-------|--|---------------------------|
| 1 | A | Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC | Obec Budiměřice |
| | B | Rozvaha ÚSC | Obec Budiměřice |
| | C | Výkaz zisku a ztráty ÚSC | Obec Budiměřice |
| | D | Příloha ÚSC | Obec Budiměřice |
| 2 | - | Zpráva o výsledku přezkoumání | Obec Budiměřice |
| 3 | A | Rozpočet vč. návrhu | Obec Budiměřice |
| | B | Rozpočtová opatření a změny č. 1 - 20 | Obec Budiměřice |
| | C | Výhled 2019 - 2020 vč. návrhu výhledu | Obec Budiměřice |
| 4 | - | Účtový rozvrh | Obec Budiměřice |
| 5 | - | Tabulky finančního vypořádání - Středočeský kraj | Obec Budiměřice |
| 6 | - | Inventarizační zpráva | Obec Budiměřice |
| 7 | A | Výkazy (rozvaha, VZZ, příloha) | Základní škola Budiměřice |
| | B | Inventarizační zpráva | Základní škola Budiměřice |
| | C | Finanční vypořádání dotací od kraje | Základní škola Budiměřice |
| | D | Rozpis poskytnutého neinvestičního příspěvku - 6x (20. 12. 2017, 06. 02. 2018, 11. 05. 2018, 16. 08. 2018, 03. 10. 2018, 05. 12. 2018) + rozpočet a vyúčtování hospodaření | Základní škola Budiměřice |
| | E | Pověření č. 1/2018 ze dne 03. 05. 2018 k vykonání veřejnosprávní kontroly a protokol z kontroly z 18. 06. 2018 | Základní škola Budiměřice |