

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



ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2019

Duben 2020

Pracovníci OÚ a ZŠ Budiměřice

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2019 předkládá:

STAROSTA OBCE.

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2019 byl projednán ve finančním výboru dne: **22. 05. 2020.**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické ve dnech: **25. 05. 2020 - 09. 06. 2020.**

Návrh na usnesení:

**ZASTUPITELSTVO OBCE BUDIMĚŘICE SCHVALUJE ZÁVĚREČNÝ ÚČET
OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2019 A VYJADŘUJE SOUHLAS S CELOROČNÍM
HOSPODAŘENÍM ZA ROK 2019 BEZ VÝHRAD.**

Schváleno usnesením č. 45/2020 dne 23. 06. 2020.

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 a splátek.....	19
3	Majetek, pohledávky, závazky, stav účtů.....	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 téměř o 3 mil. Kč předpokládané příjmy schválené v rozpočtu na rok 2019, toto převýšení je obdobné jako v uplynulém roce. Nejvyšší rozdíl ve výši 1,4 mil. Kč byl v kapitálových příjmech, které nebyly rozpočtované vůbec. Příjem daní byl vyšší o cca 640 tis. Kč, než bylo plánováno. U nedaňových příjmů byla skutečnost proti plánovanému rozpočtu vyšší o 150 tis. Kč a u transferů o skoro 700 tis. Kč. Soupis příjmů je uveden v tabulce č. 1 a znázorněn v grafu č. 1.

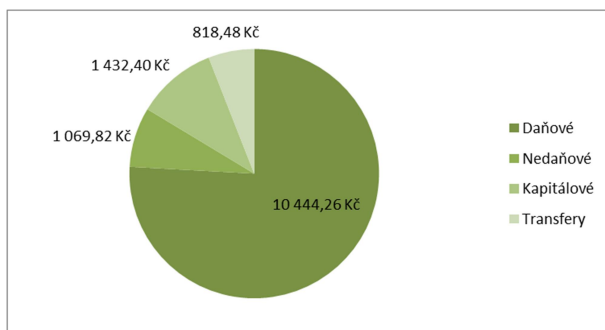
Na straně výdajů došlo k menšímu rozdílu oproti schválenému rozpočtu, než tomu bylo u příjmů, protože skutečné výdaje byly vyšší o 1,2 mil. Kč než předpoklad. Tento rozdíl byl způsoben zejména navýšením běžných výdajů o 830 tis. Kč proti plánu, u kapitálových výdajů byla skutečnost vyšší o 400 tis. Kč. 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 4,5 mil. Kč. Tento přebytek bude použit v příštích letech na nějakou z plánovaných investičních akcí. Konsolidované příjmy a výdaje jsou znázorněny v tabulce č. 1.

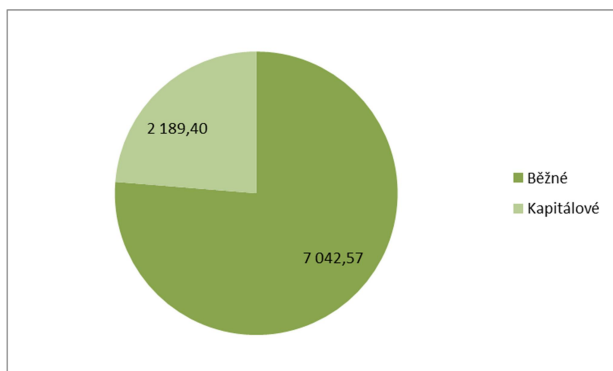
Tabulka 1 - Příjmy a výdaje po konsolidaci

Č.	Název položky	Rozpočet (v tis. Kč)		Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (v %)
		schválený	upravený		
1	Daňové příjmy	9 800,00	10 444,38	10 444,26	100,00
2	Nedaňové příjmy	922,70	1 070,27	1 069,82	99,96
3	Kapitálové příjmy	0,00	1 432,40	1 432,40	100,00
4	Přijaté transfery	130,00	818,48	818,48	100,00
Příjmy po konsolidaci:		10 852,70	13 765,53	13 764,95	100,00
5	Běžné výdaje	6 208,70	7 046,91	7 042,57	99,94
6	Kapitálové výdaje	1 790,00	2 190,02	2 189,40	99,97
Výdaje po konsolidaci:		7 998,70	9 236,93	9 231,97	99,95
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci:		2 854,00	4 528,59	4 532,98	

Graf 1 – Příjmy 2019



Graf 2 - Výdaje 2019



2.1 Příjmy

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 2019 proti roku 2018 byly vyšší o 780 tis. Kč, v letech 2018 a 2017 byl rozdíl 1 mil. Kč a 2017-2016 byl rozdíl dokonce o 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 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.

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 peněžítá 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 2018 je uveden v tabulce č. 2. V grafu č. 3 je uvedeno srovnání skutečných daňových příjmů za roky 2019 a 2018.

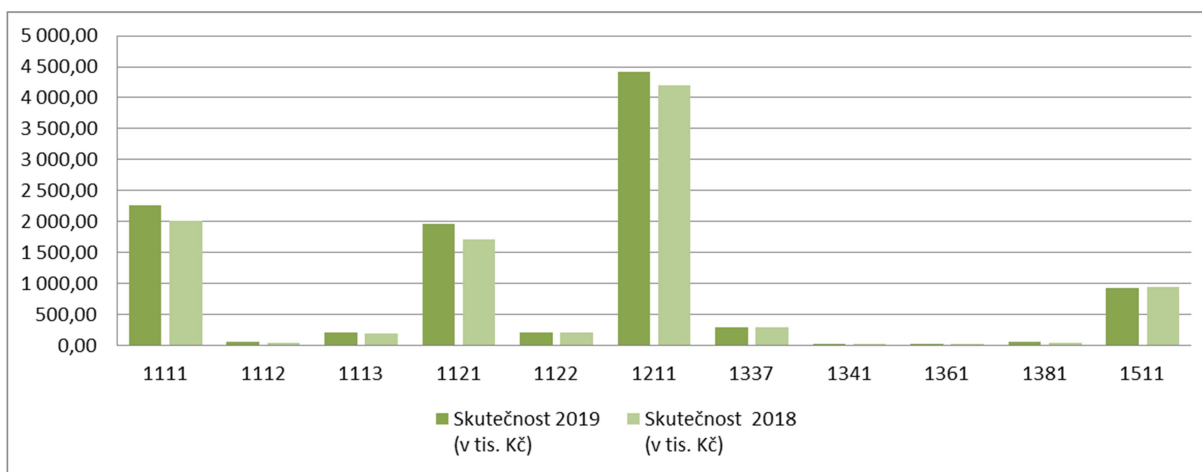
Tabulka 2 - Daňové příjmy

Poř. číslo	Název položky	Rozpočet 2019 (v tis. Kč)		Skutečnost 2019 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2018 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1111	Daň z příjmu fyz. osob ze záv. čin.	2 000,00	2 262,40	2 262,39	100,00	2 004,13
1112	Daň z příjmu fyz. osob ze sam. výd.	50,00	62,60	62,54	99,91	47,08
1113	Daň z příjmu fyz. osob z kap.	170,00	210,99	210,99	100,00	185,93
1121	Daň z příjmu práv. osob	1 800,00	1 964,99	1 964,99	100,00	1 706,99
1122	Daň z příjmu práv. osob za obce	120,00	210,52	210,52	100,00	207,29
1211	Daň z přidané hodnoty	4 500,00	4 422,82	4 422,82	100,00	4 203,07
1337	Poplatek za komunální odpad	280,00	283,45	283,43	99,99	288,15
1341	Poplatek ze psů	10,00	10,38	10,38	100,00	10,48
1361	Správní poplatky	20,00	28,60	28,59	99,97	20,52
1381	Daň z hazardních her	0,00	53,00	53,00	99,99	48,94
1511	Daň z nemovitých věcí	850,00	934,63	934,62	100,00	944,45
		9 800,00	10 444,38	10 444,26	100,00	9 667,02

Daňové příjmy byly v roce 2019 o téměř 700 tis. Kč vyšší než v roce 2018, tvořily 76 % všech příjmů. Zajímavé je procentuální složení daňových příjmů: daň z přidané hodnoty 42 %, daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti 21 %, daň z příjmu právnických osob 18 % a daň z nemovitých věcí téměř 9 %. Tj. příjem z těchto daní činí 90 % všech daňových příjmů.

Největší rozdíl proti předchozímu roku byl u příjmu z daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a současně u daně z příjmu právnických osob, obec obdržela na těchto daních o 258 tis. Kč víc než v roce 2018. U daně z přidané hodnoty to bylo o 219 tis. Kč víc než v předchozím roce. Příjem z ostatních daní se ve sledovaných letech 2019 a 2018 pohybuje max. +/- 25 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 plánovanému rozpočtu o 150 tis. Kč.

Popis jednotlivých kapitol nedaňových příjmů:

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

3314 – Činnosti knihovnické: 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.

3632 – Pohřebnictví: nájem z 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.

6171 – Činnost místní správy: pronájem provozovny služeb.

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

6320 – Finanční operace: pojištění funkčně nspecifikované - příjem za poničení sloup a část chodníku před bytovkou v Budiměřicích č. p. 6.

Přehled nedaňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2018 je uveden v tabulce č. 3. V grafu č. 4 je uvedeno srovnání skutečných nedaňových příjmů za roky 2019 a 2018.

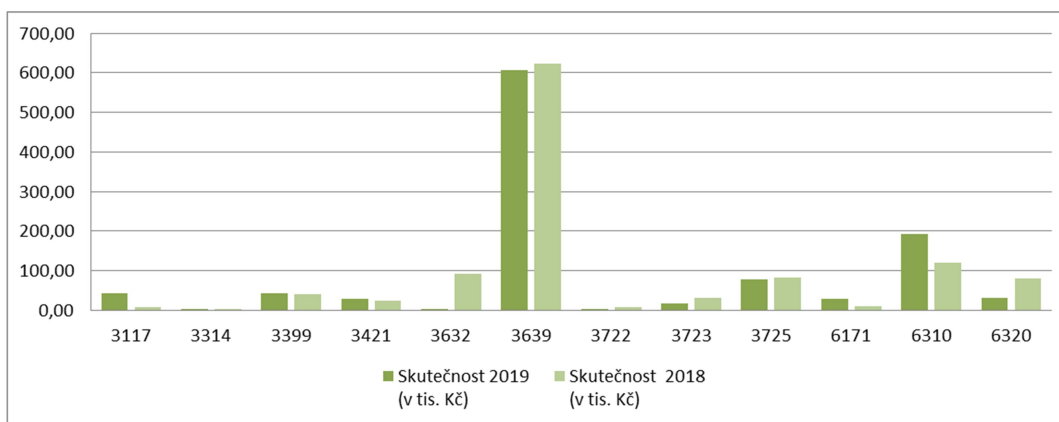
Tabulka 3 - Nedaňové příjmy

§	Název položky	Rozpočet 2019 (v tis. Kč)		Skutečnost 2019 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2018 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
3117	První stupeň základních škol	30,00	42,80	42,71	99,78	7,80
3314	Činnosti knihovnické	0,20	0,31	0,31	100,00	0,15
3399	Záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	30,00	42,60	42,53	99,84	41,45
3421	Využití volného času dětí a mládeže	30,00	28,00	28,00	100,00	24,56
3632	Pohřebnictví	5,00	1,60	1,53	95,88	92,68
3639	Komunální služby a územní rozvoj	630,00	606,30	606,21	99,99	622,99
3722	Sběr a odvoz komunálních odpadů	1,00	0,40	0,40	100,00	9,21
3723	Sběr a odvoz ostatních odpadů	15,00	18,07	18,06	99,95	30,57
3725	Využívání a zneškodňování kom. odpadů	80,00	78,10	78,10	99,99	82,20
6171	Činnost místní správy	1,00	29,95	29,84	99,62	10,00
6310	Finanční operace	100,50	191,73	191,72	99,99	120,84
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	0,00	30,41	30,41	100,00	79,45
		922,70	1 070,27	1 069,82	100,00	1 121,90

Proti roku 2018 se snížil nedaňový příjem o 52 tis. Kč, nejvíce to bylo na § 3632 pohřebnictví o 91 tis. Kč (nové nájemní smlouvy na pronájem hrobových míst na hřbitově v Budiměřicích na období 2018 – 2027). Největším příjmem s 56 % z celkových nedaňových příjmů byl příjem z pronájmů pozemků a se 17 % příjmy z finančních operací – tento paragraf zahrnuje zejména příjem z akcií od společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk a.s. a úroky z uložených finančních prostředků na bankovních účtech. V letošním roce došlo ke zvýšení tohoto § 6310 proti roku 2018 o 71 tis. Kč, bylo to díky zvýšení příjmu z akcií a převodu finančních prostředků z účtů vedených u KB a ČNB na nový lépe úročený účet vedený u UniCredit Bank. Za zmínku ještě stojí příjem ze třídění odpadů, který činil 7 % z celkových nedaňových příjmů. Ostatní složky nedaňových příjmů se pohybují do 4 % z celkových.

Mimořádným nedaňovým příjmem byl příjem pojištění ve výši 30 tis. Kč na úhradu nákladů spojených s opravou sloupu veřejného osvětlení a části chodníku před bytovkou v Budiměřicích č. p. 6 (poničeno vozidlem při autonehodě).

Graf 4 – Nedaňové příjmy



2.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy tvořily v roce 2019 druhou nejvyšší část příjmů, v rozpočtu se ale neplánovaly vůbec. Přehled kapitálových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2018 je uveden v tabulce č. 4. V grafu č. 5 je uvedeno srovnání skutečných nedaňových příjmů za roky 2019 a 2018.

Popis jednotlivých kapitol kapitálových příjmů:

3639 – Komunální služby a územní rozvoj: prodej pozemků DPOV a bývalého OÚ v Rašovicích.

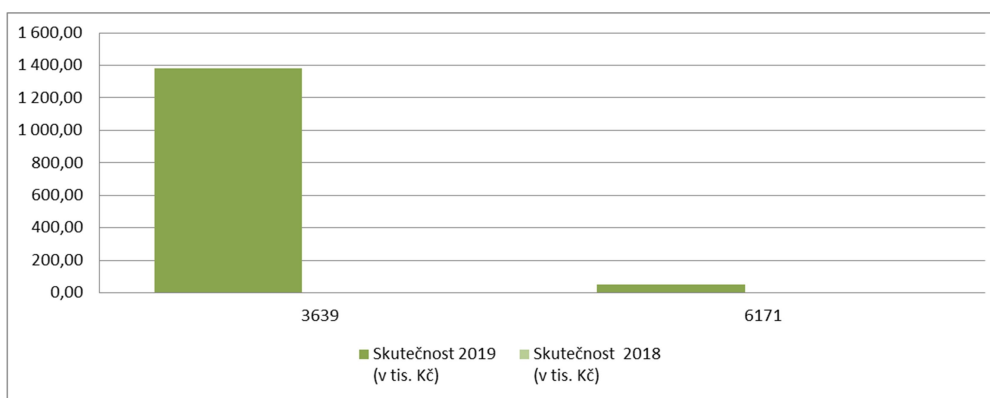
6171 – Činnost místní správy: prodej pískovcových desek ze hřbitovní zdi.

Tabulka 4 - Kapitálové příjmy

§	Název položky	Rozpočet 2019 (v tis.)		Skutečnost 2019 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2018 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
3639	Komunální služby a územní rozvoj	0,00	1 380,40	1 380,40	100,00	0,00
6171	Činnost místní správy	0,00	52,00	52,00	100,00	0,00
		0,00	1 432,40	1 432,40	100,00	0,00

Společnosti DPOV byly prodány pozemky v k. ú. Nymburk (část pozemků drah) za 600 tis. Kč a Mateji Hrebeňárovi byl prodán bývalý obecní úřad v Rašovicích vč. pozemku – 780 tis. Kč. Dalším příjmem ve výši 52 tis. Kč byl příjem za prodej pískovcových desek ze staré hřbitovní zdi, která byla nahrazena novou zdi.

Graf 5 - Kapitálové příjmy



2.1.4 Přijaté transfery

Příjem z transferů byly v roce 2019 nejmenší příjmovou složkou (6 % z celkových příjmů). Skutečný příjem transferů byl o cca 700 tis. Kč vyšší, než se předpokládalo. V rozpočtu se počítalo pouze s dotací ve výši 130 tis. Kč na výkon státní správy.

Obec obdržela několik mimořádných dotací: dotace na volby do Evropského parlamentu (Středočeský kraj - 25 tis. Kč); dotace na knihovnu - kino (Středočeský kraj - 40 tis. Kč). Další dotací od Středočeského kraje byla průtoková dotace ve výši 610 tis. Kč pro základní školu, tzn. šablony.

Obec žádala již poněkoličtější o dotaci na opravu pomníku padlých v Rašovicích od Ministerstva obrany, dotace byla v roce 2019 schválena. Příjem prostředků a oprava bude až v roce 2020. Stejně tak je to i s dotací od Středočeského kraje „1 tisíc Kč na trvale žijícího občana v obci za jedno volební období krajského zastupitelstva“. Obec požádala o dotaci na již proběhlou výstavbu chodníků v Budiměřicích – lokalita západ (od křižovatky u obecního úřadu až po benzínku). Dotace byla schválena, prostředky budou poskytnuty až v roce 2020.

V tabulce č. 5 je rozepsán příjem dotací v roce 2019.

Tabulka 5 - Přijaté transfery

Pol.	Skutečnost 2018 (v tis. Kč)	Akce	Poskytovatel
4111	25,03	Volby EP	Středočeský kraj
4111	25,03	Neinvest. příj. transfer ze všeobecné pokladny	
4112	142,90	Souhrnný dotační vztah na výkon státní správy	Středočeský kraj
4112	142,90	Neinvest. příj. transfer ze státního rozpočtu	
4116	609,67	Průtoková dotace pro základní školu - šablony	Středočeský kraj
4116	609,67	Ostatní neinvest. příj. transfer ze státního rozpočtu	
4122	40,88	Knihovna - letní kino, židle	Středočeský kraj
4122	40,88	Neinvest. příj. transfer ze všeobecné pokladny	
	818,48		

2.2 Výdaje

Výdaje v roce 2019 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 2020 – 2021.

Běžné výdaje roku 2019 byly 77 % z celkových výdajů (2018 byly 43 % a v roce 2017 téměř 74 %). Více jak 23 % z celkových výdajů tvořily výdaje kapitálové, v předcházejícím roce to bylo dokonce 56 %. Snížení kapitálových výdajů proti předchozímu roku bylo dáno tím, že neproběhly velké investiční akce (v 2018 - výstavba chodníků a hřbitovní zdi v Budiměřicích a nákup kompostérů).

Popis jednotlivých výdajových kapitol:

1032 – Podpora ostatních produkčních činností: sazenice dubů a vyžínání v lokalitě Topůlka; sazenice jedlí a materiál na oplocenku v Kocouřím háji ve Šlotavě.

2212 – Silnice: pohonné hmoty, posypová sůl, zimní pohotovost, pasport místních komunikací vč. zimní údržby, projekt – místní komunikace v Rašovicích a studie nové ulice u Skály.

2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací: dohoda o provedení práce - úklid chodníků, pohonné hmoty, gumový břit, oprava chodníku před bytovkou č. p. 6 (poničené při autonehodě) a oprava vjezdu před č. p. 10 ve Šlotava (p. Sajin – poničeno při dopravě materiálu na stavbu domu), 3x betonové zábrany na parkoviště ke hřbitovu (polokoule), projekt - parkovací stání v Budiměřicích (park trojúhelník).

2223 – Bezpečnost silničního provozu: -

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.

3117 – První stupeň základních škol: elektrická energie, telekomunikace, neinvestiční příspěvek, dohoda o provedení práce – Frikulín + malování, oprava akumulčních kamen a elektro, měření CO₂, dary - trička „absolvent“ + knihy + dárkové poukazy provozovna služeb + šerpy + pasování prvňáčků + květiny + Frikulín, platba obědů za zaměstnance + jejich doprava, průtoková dotace - šablony, rostliny do truhlíků + hnojivo, výlet ZOO,

3314 – Činnosti knihovnické: dohoda o provedení práce - knihovnice, nákup knih a her, poplatek program Tritius, páska na hřbet knih, prodloužení předplatného časopisu, materiál a občerstvení na Frikulína a Noc s Andersenem, letní kino – projektor, plátno, přehrávač, 30x židle.

3326 – Pořízení, zachování a obnova hodnot místního významu: vypálení keramických vlčích máků na Den veteránů + páska a dráty, restaurátorský záměr – zvonička,

3341 – Rozhlas a televize: poplatek za přijímače.

3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků: dary jubilanti, vítání občánků a kulturní akce - balíčky, poukazy provozovna služeb, přání, knihy; materiál, služby, občerstvení, dohody o provedení práce na kulturní akce - MDŽ, Velikonoce, dětský den, čarodějnice, vítání občánků, výlety.

3412 – Sportovní zařízení v majetku obce: kabiny – znalecký posudek, 1. splátka, právní služby, návrh na vklad, studie, energetický posudek, projekt – 1. splátka; tenisový kurt - sloupky, oprava plotu, materiál na zalévání; fotbalové hřiště – hnojivo.

3419 – Ostatní tělovýchovná činnost: neinvestiční příspěvky TJ Budiměřice – Šlotava, fotbalová garda, organizátorům turnaje v malé kopané, ATP Budiměřice; pohonné hmoty.

3421 – Využití volného času dětí a mládeže: dopadová plocha – pod lanovku na dětském hřišti v Budiměřicích, revize dětských hřišť, cedule, koš, šterk, závěrečné vyúčtování akce „fitness hřiště v Budiměřicích“, přivesnický tábor – občerstvení, služby, materiál, dary, dohody o provedení práce, film do letního kina, vratka dotace „fitness hřiště v Budiměřicích“ (vráceno z důvodu nižší vysoutěžené částky, než byla ve výběrovém řízení, 1,5 roku se čekalo na pokyn k vrácení od Ministerstva pro místní rozvoj).

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

3522 – Ostatní nemocnice: dar pro nemocnici v Nymburce.

3631 – Veřejné osvětlení: oprava sloupu veřejného osvětlení - před bytovkou č. p. 6 v Budiměřicích, oprava osvětlení, elektrická energie, studie, věcné břemeno (kraj).

3632 – Pohřebnictví: restaurátorský záměr – křížek na hřbitově, školení hrobníků, popelnice, vrata a oblouk nad ně, rostliny, substrát, hnojivo, zemina a její doprava, GPS lokátor proti zlodějům, 6x žebřík na popínavé rostliny, žulové kostky na chodník, výstavba hřbitovní zdi – pozastávka, beton na obrubníky na chodníček ze žulových kostek, pasport, stojan na kola, kamerový systém, přívod vody na hřbitov + oprava ruční pumpy, konve na zalévání, kryt na popelnice, uložení sutě ze zrušených hrobů, 3x strom, výzdoba na vrata (věnce).

3639 – Komunální služby a územní rozvoj: daň z nemovitostí, zaměření geodetem, Sviták - materiál na opravu verandy, dohoda o provedení práce (broušení verandy), nátěr dveří, rozvaděč, brána vč. ovladačů, elektro práce, čištění studny, ponorné čerpadlo vč. montáže, třífázový rozvod na štípačku, koupě pozemku od Lánských na návsi ve Šlotavě (po transformátoru).

372x – Nakládání s odpady: služby spojené s odvozem a uložením komunálního, nebezpečného, velkoobjemového a ostatního odpadu, bio odpadu, půlroční projekt „Pojďme třídit“ (půjčení popelnic na třídění od domu od Nykos pro 10 domácností).

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,

motorová pila, sáčky do odpadkových košů, pletivo, pohonné hmoty, občerstvení – brigáda, hnojivo, skládací pilka, nářadí, kufr na 1. pomoc, postřikovač, stromy, rostliny na výsadby, pneumatiky – Ford, pitný režim, pytle na vodu ke stromům, školení, popruhy, kůly a pletivo na stromy, výsadba trvalek a ostatní práce zahradníků, závěsný květináč na hodiny, barvy na kola, zalévání – nádrž, čerpadlo, hadice (na Iveco), čerpadlo do studně u bytovky na čerpání vody do nádrže na Ivecu, plotostřih a prořezávač, sáčky na psí exkrementy, vozidlo Iveco + 1x kontejner, voda na zalévání, travní semeno, substrát, jed na myši, bruska, revize elektro, frézování pařezů, štípač dřeva vč. klínů, koberce a potahy – Iveco, kopání pařezů a jam na výsadbu ovocných stromů, světla na vánoční stromy, směrovky (ukazatelé trasy v Budiměřicích), projektová dokumentace – výsadba stromů.

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 – Šlotava, elektrická energie v hasičárně, dohody o provedení práce, technická prohlídka a měření emisí Robur, pohonné hmoty, finanční dary za sběr železa a papíru, kontrola hydrantů, školení – občerstvení, ubytování, kurzovné.

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

6117 – Volby do zastupitelstev ÚSC: 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 a u Svitáků, nákup: kancelářských a úklidových potřeb, pohoštění, pohonných hmot, mop, vysavač na okna; služby: poštovní, telekomunikační, pojištění, školení, pověřenec GDPR, právník, zpracování dat a IT, aktualizace programů Munis; cestovné, přestupková agenda, členský příspěvek – Svaz měst a obcí a MAS Svatojiřský les, doména, revize elektro, oprava: kopírky, tiskárny a notebooku, revize elektro, čtečka na čipy – psi, tvorba obecního webu, dar zaměstnanci – Vánoce.

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.

V tabulce 6 jsou rozepsány běžné i kapitálové výdaje roku 2019 dle jednotlivých kapitol (paragrafů). K nim je stejně jako u příjmů pro porovnání připsán údaj z předchozího roku.

Tabulka 6 - Výdaje

§	Název položky	Rozpočet 2019 (v tis. Kč)		Skutečnost 2019 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2018 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1032	Podpora ostatních produkčních činností	20,00	12,50	12,50	100,00	7,50
2212	Silnice	235,00	50,01	50,00	99,99	60,02
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	35,00	78,38	78,26	99,85	5 310,37
2223	Bezpečnost silničního provozu	25,00	0,00	0,00	0,00	10,16
2292	Dopravní obslužnost	132,20	132,20	132,20	0,00	118,98
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	135,00	4,30	4,30	100,00	59,02
3117	První stupeň základních škol	566,00	1 238,56	1 238,25	99,97	627,16
3314	Činnosti knihovnické	45,00	130,39	130,27	0,00	105,56
3326	Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek	20,00	10,49	10,48	0,00	154,13
3341	Rozhlas a televize	1,50	0,55	0,54	0,00	2,23
3399	Záležitosti kultury, církví, sdělovacích pros.	63,00	132,41	132,30	99,92	127,09
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	50,00	33,30	33,19	99,67	51,62
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	17,00	76,05	75,88	99,78	59,56
3421	Využití volného času dětí a mládeže	70,00	169,36	169,04	99,81	398,81
3429	Zájmová činnost a rekreace	162,00	30,00	30,00	100,00	30,00
3522	Ostatní nemocnice	0,00	15,00	15,00	100,00	0,00
3631	Veřejné osvětlení	180,00	179,10	178,94	99,91	245,49
3632	Pohřebnictví	45,00	129,40	129,13	99,79	1 423,10
3635	Územní plánování	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3636	Územní rozvoj	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj	360,00	75,10	74,83	0,00	323,07
3721	Sběr a odvoz nebezpečných odpadů	10,00	0,00	0,00	0,00	9,54
3722	Sběr a odvoz komunálních odpadů	500,00	406,60	406,57	99,99	493,19
3723	Sběr a odvoz ostatních odpadů	200,00	232,30	232,27	99,99	168,91
3726	Využívání a zneškodňování ostat. odpadů	25,00	0,00	0,00	0,00	1 136,55
3729	Ostatní nakládání s odpady	15,00	0,00	0,00	0,00	1,57
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	355,00	684,75	684,10	99,91	599,65
4351	Osobní asistenční, pečovatelská služba	50,00	49,50	49,47	99,93	61,43
5272	Činnost územních orgánů krizového řízení	55,00	13,10	13,03	99,48	25,21
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	59,00	83,25	82,97	99,67	136,42
6112	Zastupitelstva obcí	556,00	564,90	564,81	99,98	525,41
6114	Volby do parlamentu ČR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6115	Volby do zastupitelstev ÚSC	0,00	0,00	0,00	0,00	26,34
6117	Volby do Evropského parlamentu	0,00	25,03	25,03	0,00	0,00
6118	Volby prezidenta republiky	0,00	0,00	0,00	0,00	25,61
6171	Činnost místní správy	1 960,00	2 209,06	2 208,06	99,95	2 047,88
6310	Finanční operace	12,00	14,20	14,17	99,82	11,92
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	60,00	56,70	56,61	99,84	39,49
6399	Ostatní finanční operace	120,00	210,52	210,52	100,00	207,29
		6 208,70	7 047,00	7 042,72	100,00	14 631,28

Za zmínku stojí několik §, kde je rozdíl ve sledovaných letech 2019 – 2018 o 100 tis. Kč:

§ 2219 Chodníky - výdaje v 2019 nižší o 5.232 tis. Kč (výstavba chodníků v Budiměřicích – lokality východ a západ v 2018);

§ 3117 Základní škola – výdaje roku 2019 vyšší o 611 tis. Kč (průtoková dotace na šablony);

§ 3326 Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek – snížení výdajů v 2019 o 143 tis. Kč (v roce 2018 oprava zvoničky v Rašovicích);

§ 3421 Volný čas dětí – snížení výdajů v roce 2019 o 229 tis. Kč (v roce 2018 výstavba fitness hřiště ve sportovním areálu v Budiměřicích);

§ 3632 Pohřebnictví – snížení výdajů v roce 2019 o 1.293 tis. Kč (v roce 2018 výstavba hřbitovní zdi);

§ 3639 Komunální služby a územní rozvoj – snížení výdajů v roce 2018 o 248 tis. Kč (práce v roce 2018 plot u Svitáků a hodiny před obecním úřadem);

§ 3726 Využívání a zneškodňování ostatních odpadů – výdaje roku 2019 byly nulové, snížení o 1.136 tis. Kč proti roku 2018, kdy byly pořízeny kompostéry a štěpkovač;

§ 6171 Místní správa – výdaje roku 2019 byly vyšší proti roku 2018 o téměř 160 tis. Kč (v roce 2019 - doplatek za dokončení prací na slaboproudu v budově obecního úřadu, zhotovení webových stránek, navýšení příjmů zaměstnanců z důvodu změny vyhlášky);

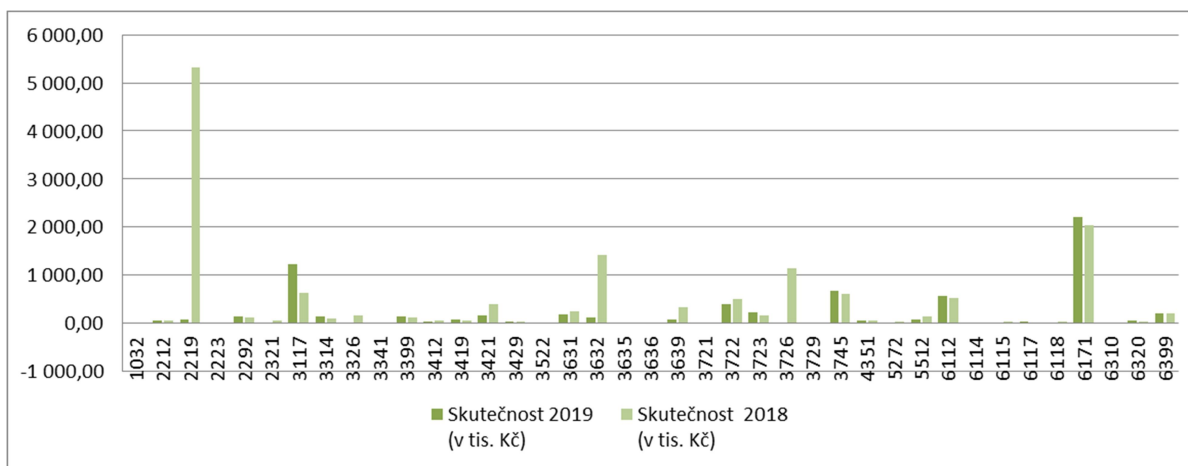
V roce 2019 nebylo použito šest kapitol rozpočtu, na které se účtovalo v roce 2018: § 2223 Bezpečnost silničního provozu, § 3636 Územní rozvoj, § 3726 Využívání a zneškodňování odpadů, § 3729 Ostatní nakládání s odpady, § 6115 Volby do zastupitelstvem ÚSC a § 6118 Volby prezidenta republiky.

Naopak se v roce 2019 použily dva paragrafy, na které se neúčtovalo v roce 2018: § 3522 Ostatní nemocnice, § 6117 Volby do Evropského parlamentu.

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

Porovnání výdajů v letech 2019 – 2018 je dobře patrné z grafu č. 6.

Graf 6 – Běžné výdaje



2.2.1 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly pro rok 2019 rozpočtovány pouze v jedné kapitole - § 3632 (pohřebnictví). Skutečné výdaje byly v osmi kapitolách:

§ 2212 Silnice – projekt silnice v Rašovicích;

§ 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací – projekt na parkoviště v Budiměřicích v parku;

§ 3412 Sportovní zařízení ve vlastnictví obce – koupě kabin č. p. 148 v Budiměřicích a s tím spojené služby (1. splátka, právník, návrh na vklad, studie, 1. splátka projektu, energetický posudek);

§ 3632 Pohřebnictví – rozpočet počítal s proplacením faktury za opravu hřbitovní zdi, ta se ale ještě stihla zaplatit v roce 2018, proto byl rozpočet ponížen z 1.790 tis. Kč na 174 tis. Kč, proběhla platba za pozastávku za výstavbu hřbitovní zdi, zhotovení brány vč. oblouku na popínavé rostliny a krytu na popelnice, pořízení kamery;

§ 3636 Územní rozvoj – stavební parcely v ulici „U Skály“ (studie komunikace, ½ podílu na přípojky od ČEZu);

§ 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň – vozidlo Iveco vč. sušového kontejneru;

§ 6171 Činnost místní správy – dokončení slaboproudu v budov+ OÚ v Budiměřicích;

Tato data i s čísly jsou uvedena v tabulce 7.

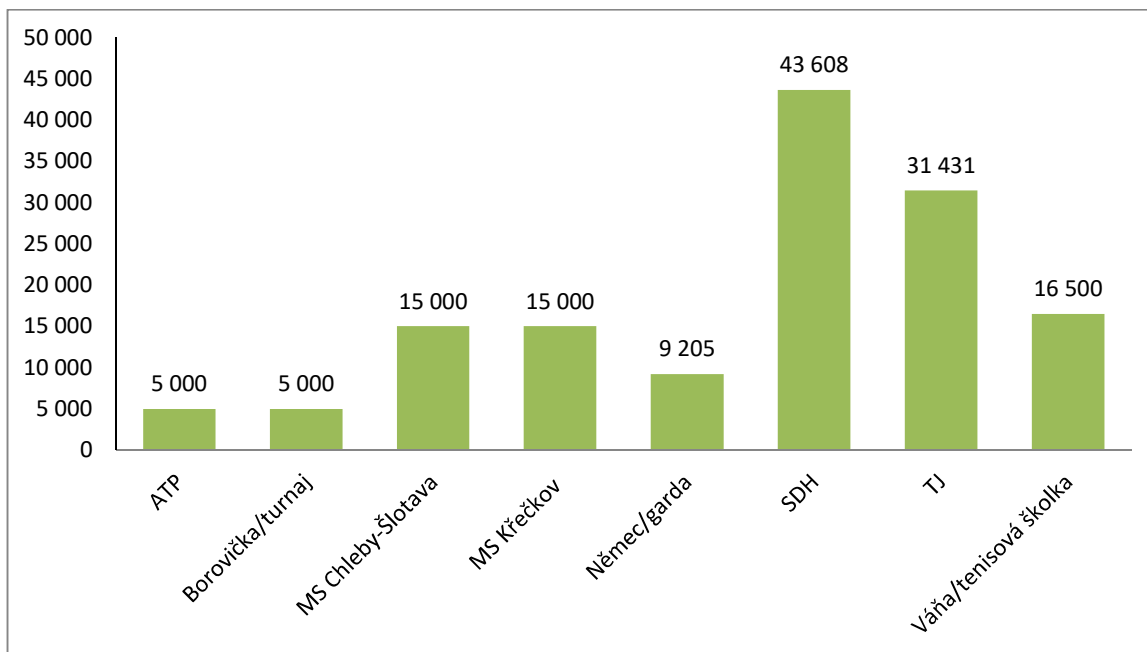
Tabulka 7 - Kapitálové výdaje

§	Název položky	Rozpočet 2019 (v tis. Kč)		Skutečnost 2019 (v tis. Kč)	Plnění (v %)
		schválený	upravený		
2212	Silnice	0,00	89,54	89,54	100,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	0,00	25,78	25,77	99,97
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	0,00	532,10	532,01	99,98
3632	Pohřebnictví	1 790,00	174,20	174,08	99,93
3636	Územní rozvoj	0,00	68,10	68,03	99,90
3639	Komunální služby a územní rozvoj	0,00	94,10	93,98	99,87
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	0,00	1 177,20	1 177,11	99,99
6171	Činnost místní správy	0,00	29,00	28,88	99,60
		1 790,00	2 190,02	2 189,40	100,00

2.2.2 Poskytnuté finanční podpory

Aktivní spolky a letos poprvé i fyzické osoby (dále jen „žadatelé“) podaly na obec žádosti o finanční podporu ve výši 164 tis. Kč. Obec poskytla prostředky ve výši 140 tis. Kč. V grafu 7 je soupis žadatelů a výše poskytnutých finančních prostředků jak na činnost, tak na projekty.

Graf 7 - Finanční podpora



Celkem žadatelé podali 19 podpor, z toho 5 na činnost ve výši 25 tis. Kč, tj. 5 tis. Kč na jeden spolek. Tyto finanční prostředky nepodléhaly vyúčtování. Jednalo se o podporu pro: ATP Budiměřice, MS Chleby – Šlotava, MS Křečkov, SDH Budiměřice – Šlotava a TJ Budiměřice – Šlotava. Proti předchozím rokům si nepožádalo Sdružení žen Budiměřice – Šlotava

Ostatních 14 podpor v celkové výši 115 tis. Kč se týkalo konkrétního projektu – akce. Byl poskytnut 8 spolkům nebo fyzickým osobám. Tento finanční příspěvek podléhal vyúčtování. Největší podporu ve výši 38 tis. Kč dostali hasiči na 5 projektů, fotbalový klub TJ obdržel na 3 projekty celkem 26 tis. Kč a 16 tis. Kč tenisová škola Jana Váni. Oba myslivecké spolky dostaly po 10 tis. Kč. Nově si požádala fotbalová garda (jménem Radka Němce) – 9 tis. Kč. Dalším podpořeným projektem byl turnaj v malé kopané (jménem Martina Borovičky) – 5 tis. Kč.

Přehled všech podpor je v tabulce č. 8.

Tabulka 8 - Finanční podpora poskytnutá spolkům

Příjemce	Datum žádosti	Požadovaná částka	Druh	Schváleno dne	Proplaceno dne	Vyúčtováno dne	Poskytnutá částka
Martin Borovička, Budiměřice 211	01.02.2019	5 000,00	projekt - 4. ročník Budimky cup	12.03.2019	01.04.2019	18.07.2019	5 000,00
Myslivecký spolek Křečkov	07.02.2019	5 000,00	činnost	12.03.2019	01.04.2019	-	5 000,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	11.02.2019	2 500,00	projekt - velikonoční tvoření	12.03.2019	01.04.2019	15.04.2019	2 500,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	11.02.2019	10 000,00	projekt - vzduchovka	12.03.2019	01.04.2019	07.05.2019	10 000,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	11.02.2019	20 000,00	projekt - memoriál	12.03.2019	01.04.2019	28.06.2019	13 608,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	11.02.2019	10 000,00	projekt - letní soustředění	12.03.2019	01.04.2019	27.08.2019	10 000,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	11.02.2019	2 500,00	projekt - drakiáda a dýňování	12.03.2019	01.04.2019	25.10.2019	2 500,00
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Budiměřice - Šlotava	14.02.2019	5 000,00	činnost	12.03.2019	01.04.2019	-	5 000,00
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	19.02.2019	5 000,00	činnost	12.03.2019	19.03.2019	-	5 000,00
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	19.02.2019	19 000,00	fotbalové míče, síť, lišta a držáky	12.03.2019	19.03.2019	28.11.2019	15 552,64
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	19.02.2019	16 500,00	podpora mládežnických týmů	12.03.2019	19.03.2019	28.11.2019	8 470,78
TJ Budiměřice - Šlotava, z.s.	19.02.2019	4 500,00	zalévání hřiště	12.03.2019	19.03.2019	28.11.2019	2 407,50
Myslivecký spolek Křečkov	22.02.2019	10 000,00	oplocení areálu myslivny v Křečkově	12.03.2019	01.04.2019	23.09.2019	10 000,00
Radek Němec	25.02.2019	9 360,00	podpora fotbalové gardy	12.03.2019	19.03.2019	25.03.2019	9 205,00
Myslivecké sdružení Chleby - Šlotava, z.s.	25.02.2019	5 000,00	činnost	12.03.2019	19.03.2019	-	5 000,00
Myslivecké sdružení Chleby - Šlotava, z.s.	25.02.2019	10 000,00	výstavba voliéry	12.03.2019	19.03.2019	28.11.2019	10 000,00
"ATP Budiměřice o.s."	27.02.2019	3 600,00	tenisová liga	12.03.2019	19.03.2019	vrácená celá částka, projekt se neuskutečnil	0,00
Jan Váňa	27.02.2019	16 500,00	tenisová odpoledne pro děti	12.03.2019	19.11.2019	19.11.2019	16 500,00
"ATP Budiměřice o.s."	27.02.2019	5 000,00	činnost	12.03.2019	19.03.2019	-	5 000,00
		164 460,00					140 743,92

Více jak 32 % z celkové podpory (činnost i projekty) bylo poskytnuto na fotbal (TJ, garda a turnaj v malé kopané), hasiči obdrželi 30 %, myslivci 22 % (dva spolky) a tenisté 15 %.

2.3 Stav úvěrů a splátek

Obec Budiměřice neměla ve sledovaném období žádný úvěr. V roce 2019 obec zakoupila od TJ Budiměřice – Šlotava budovu fotbalových kabin č. p. 148 v Budiměřicích. Kupní cena 600 tis. Kč je rozdělena do osmi splátek po 75 tis. Kč, první splátka byla uhrazena v roce 2019, poslední bude v roce 2026.

V tabulce 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	75,00	525,00

3 MAJETEK, POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, STAV ÚČTŮ

V tabulce 10 je vypsán konečný stav majetku k 31. 12. 2019 a pro srovnání i rok předchozí. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a dále ostatní dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se odepisují při nákupu. Ostatní odepisovaný majetek byl k 31. 12. 2011 odepsán jednorázově. Od roku 2012 jsou účetní odpisy uskutečňovány ročně dle schváleného odpisového plánu.

Tabulka 10 - Majetek

SU	Majetek	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (v tis. Kč)
18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
19	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	98,87	108,76	-9,89
21	Stavby	22 008,98	12 980,32	9 028,66
22	Samostatné movité věci	4 460,22	3 613,37	846,85
28	Drobný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00
31	Pozemky	11 428,22	11 448,58	-20,36
36	Dlouhodobý hmotný majetek určený k pro	600,40	0,00	600,40
42	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 184,96	9 849,87	-7 664,91
69	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	35 394,00	35 394,00	0,00
		76 175,65	73 394,89	2 780,76

K největším změnám došlo na účtu 021, který byl navýšen o 9 mil. Kč – zařazení chodníků v Budiměřicích a Rašovicích, kabin, na hřbitově kryt na popelnice a zeď vč. brány, brána u Svitáků; vyřazena byla autobusová čekárna v Rašovicích (není majetek obce, je majetek společnosti, která má v zadní části čekárny telefonní ústřednu).

Tabulka 11 - Závazky

SU	Závazky	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
321	Dodavatelé	349,33	100,39	248,94
324	Krátkodobé přijaté zálohy	600,40	100,39	500,01
331	Zaměstnanci	110,88	91,56	19,32
336	Sociální zabezpečení	29,35	23,34	6,01
337	Zdravotní pojištění	18,51	16,29	2,23
342	Daň z příjmu ze závislé činnosti	13,95	12,41	1,54
459	Ostatní dlouhodobé závazky	525,00	132,38	392,62
		1 647,42	476,76	1 170,66

V tabulce 11 jsou vidět konečné stavy závazkových účtů za rok 2019 a pro porovnání i rok 2018. Nejvyšší konečný zůstatek je na účtu 324 - 600 tis. Kč (záloha na prodej pozemků v k. ú. Nymburk společnosti DPOV); na účtu 459 – 525 tis. Kč (závazek za TJ Budiměřice – Šlotava za koupi budovy kabin).

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 2019/2020, stojí za zmínku dvě faktury od firmy Ing. David Plíštil za podání žádostí o dotaci na budovu kabin na Státní fond životního prostředí ve výši 261 tis. Kč.

Tabulka 12 - Pohledávky

SU	Pohledávky	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
311	Odběratelé	2,06	0,66	1,40
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	91,77	133,65	-41,88
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (po korekci)	7,43	3,29	4,14
		124,09	137,61	-13,52

V tabulce 12 je srovnání konečného stavu pohledávek za roky 2019 a 2018. Největší zůstatek je na účtu 314, na kterém jsou evidovány zálohy poskytnuté na elektrickou energii, na poštovní služby a pohonné hmoty.

Tabulka 13 - Účty 38x

SU	Dohadné účty + účty příštích období	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
384	Výnos příštích období	364,61	204,82	159,79
388	Dohadné účty aktivní	22,83	0,00	22,83
389	Dohadné účty pasivní	81,02	132,38	-51,36
		468,46	337,20	131,26

V tabulce 13 je soupis 38x účtů. Na účtě 384 se účtuje daň z příjmu právnických osob, na 389 jsou evidovány zálohy na elektrickou energii a na 388 je účtován příjem od Eko-komu za zpětný odběr odpadů.

Tabulka 14 – Účty

Účet	Stav k 31.12.2019 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018 (v tis. Kč)	Rozdíl
107-2455640257/0100 - KB běžný účet "vodovodní přípojky"	798,23	18,96	779,27
94-6713191/0710 - ČNB běžný účet	205,29	3 354,11	-3 148,82
8823191/0100 - KB běžný účet	4 068,39	7 376,35	-3 307,96
1387714052/2700 - UniCredit běžný účet	10 210,48	0,00	10 210,48
	15 282,40	10 749,41	26 031,81

Konečný stav běžných účtů roku 2019 a pro srovnání i roku předchozího je uveden v tabulce 14. Z ní je patrné, že zejména díky nižším investičním výdajům došlo k navýšení prostředků o 4,5 mil. Kč. Z důvodu lepšího úročení vkladů obec zřídila v roce 2019 běžný účet u UniCredit bank, kam byla přeposlána část prostředků z České národní banky a Komerční banky.

4 ROZPOČET

Návrh rozpočtu byl zveřejněn ve dnech 20. 11. 2018 – 04. 12. 2018. Následně byl schválen na veřejném zastupitelstvu, které se konalo 04. 12. 2018 usnesením č. 86/2018.

Rozpočet byl schválen jako přebytkový, přebytek ve výši 2.584 tis. Kč, závazné ukazatele jsou §. Plánované příjmy: 10.852.700,00 Kč, plánované výdaje 7.998.700,00 Kč.

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

Tabulka 15 - Rozpočtová opatření

RO x RZ	Datum	Příjmy	Výdaje	Financování (změna celkem)
RO 1	14.01.19	12 000,00	-1 368 000,00	1 380 000,00
RZ 1	31.01.19	12 900,00	0,00	12 900,00
RO 2	05.02.19	0,00	550 000,00	-550 000,00
RO 3	26.02.19	0,00	1 583 000,00	-1 583 000,00
RZ 2	31.03.19	147 270,00	101 520,00	45 750,00
RO 4	31.03.19	0,00	100 000,00	-100 000,00
RO 5	24.04.19	0,00	140 000,00	-140 000,00
RZ 3	30.04.19	51 663,00	1 500,00	50 163,00
RZ 4	31.05.19	58 000,00	22 507,00	35 493,00
RO 6	25.06.19	0,00	997 000,00	-997 000,00
RZ 5	30.06.19	610 669,00	683 884,00	-73 215,00
RO 7	01.07.19	0,00	360 000,00	-360 000,00
RZ 6	31.07.19	5 150,00	132 200,00	-127 050,00
RO 8	27.08.19	0,00	70 000,00	-70 000,00
RZ 7	31.08.19	-2 297,00	78 500,00	-80 797,00
RZ 8	30.09.19	80 510,00	47 760,00	32 750,00
RZ 9	31.10.19	788 600,00	112 700,00	675 900,00
RO 9	31.10.19	0,00	91 000,00	-91 000,00
RO 10	19.11.19	0,00	75 000,00	-75 000,00
RZ 10	30.11.19	4 989 150,00	4 925 600,00	63 550,00
RO 11	11.12.19	0,00	164 000,00	-164 000,00
RZ 11	31.12.19	6 359 210,00	2 570 061,00	3 789 149,00
		13 112 825,00	11 438 232,00	1 674 593,00

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

5 PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Ve dnech 31. 10. 2019 a 04. 05. 2020 provedli členové kontrolní skupiny Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2019. 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 04. 05. 2020 osobně převzal starosta obce Bc. Marek Merhout.

V části „D) Závěr“ je uvedeno: „Při přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

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 2019 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 - Kapitálové příjmy.....	9
Tabulka 5 - Přijaté transfery	10
Tabulka 6 - Výdaje.....	14
Tabulka 7 - Kapitálové výdaje.....	17
Tabulka 8 - Finanční podpora poskytnutá spolkům.....	18
Tabulka 9 - Splátky kabiny	19
Tabulka 10 - Majetek	19
Tabulka 11 - Závazky.....	20
Tabulka 12 - Pohledávky.....	20
Tabulka 13 - Účty 38x.....	21
Tabulka 14 – Účty.....	21
Tabulka 15 - Rozpočtová opatření.....	22
Graf 1 – Příjmy 2019	4
Graf 2 - Výdaje 2019	4
Graf 3 – Daňové příjmy	6
Graf 4 – Nedaňové příjmy	8
Graf 5 - Kapitálové příjmy	9
Graf 6 – Běžné výdaje.....	16
Graf 7 - Finanční podpora	17

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 č. 1 - 11 a rozpočtové změny č. 1 - 11	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	Rozpis poskytnutého neinvestičního příspěvku - 05. 12. 2018, rozpočet vč. návrhu, výhled vč. návrhu	Základní škola Budiměřice
	B	Inventarizační zpráva	Základní škola Budiměřice
	C	Pověření č. 1/2019 ze dne 12. 08. 2019 k vykonání veřejnosprávní kontroly a protokol z kontroly z 28. 06. 2019	Základní škola Budiměřice
	D	Finanční vypořádání dotací od kraje	Základní škola Budiměřice