

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



# **ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2021**

**Březen 2022**

**Pracovníci OÚ Budiměřice**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2021 předkládá:

**STAROSTA OBCE.**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2021 byl projednán ve finančním výboru dne: **11. 04. 2022.**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické ve dnech: **18. 03. 2022 - 10. 05. 2022.**

Návrh na usnesení:

**ZASTUPITELSTVO OBCE BUDIMĚŘICE SCHVALUJE ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2021 A VYJADŘUJE SOUHLAS S CELOROČNÍM HOSPODAŘENÍM ZA ROK 2021 BEZ VÝHRAD.**

Schváleno **usnesením č. 22/2022 dne 10. 05. 2022.**

## 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 .....	18
2.3	Stav úvěrů a splátek .....	19
3	Majetek, pohledávky, závazky, stav účtů .....	20
4	Rozpočet .....	23
5	Příspěvková organizace .....	24
5.1	Financování .....	24
5.2	Kontroly .....	24
6	Přezkoumání hospodaření obce .....	25
7	Závěr .....	26
	Seznam tabulek a grafů .....	27
	Seznam příloh .....	28

# 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 přesáhly plán o více jak 6 mil Kč. V porovnání s předchozím rokem byly vyšší téměř o 4 mil Kč.

Skutečné daňové příjmy byly v roce 2021 vyšší o necelých 2,5 mil, Kč než bylo předpokládáno v rozpočtu. Rozdíl skutečných nedaňových příjmů byl vyšší než rozpočet o téměř 300 tis. Kč. Kapitálové příjmy nebyly plánované vůbec (stejně tak tomu bylo i v roce 2020, kdy se ale ani nerealizovaly), skutečně obec přijala na účet 2,7 mil Kč z kapitálových příjmů. Plán transferů byl navržen o skoro 800 tis. Kč nižší, než byl poté skutečný příjem. Soupis příjmů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 1.

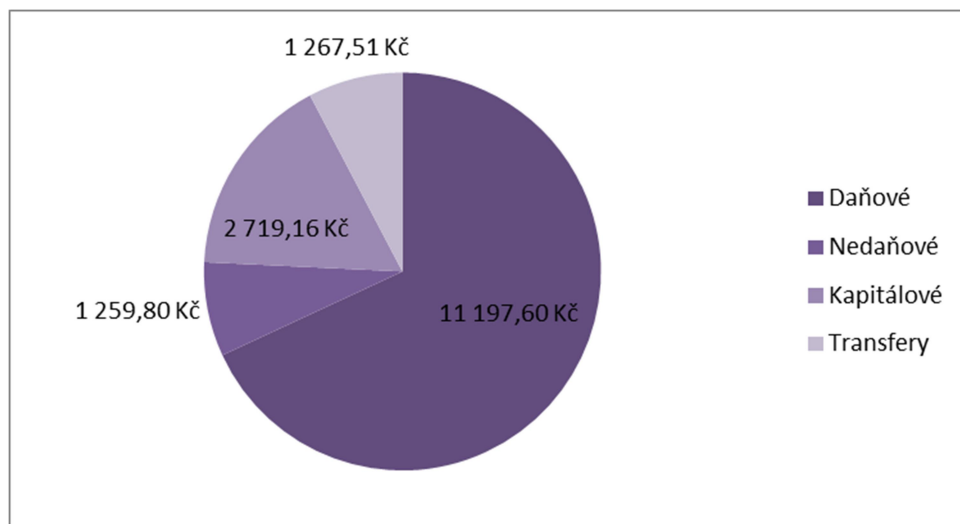
Na straně výdajů došlo k menšímu rozdílu oproti schválenému rozpočtu, než tomu bylo u příjmů. Skutečné výdaje byly vyšší o 2,9 mil. Kč než předpoklad. Soupis výdajů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 2.

Ve sledovaném roce obec hospodařila s rozdílem mezi konsolidovanými příjmy a výdaji ve výši více jak 4 mil. Kč (stejně jako v roce 2020). Tento přebytek bude použit v příštích letech na nějakou z plánovaných investičních akcí. Konsolidované příjmy a výdaje jsou znázorněny v tabulce č. 1.

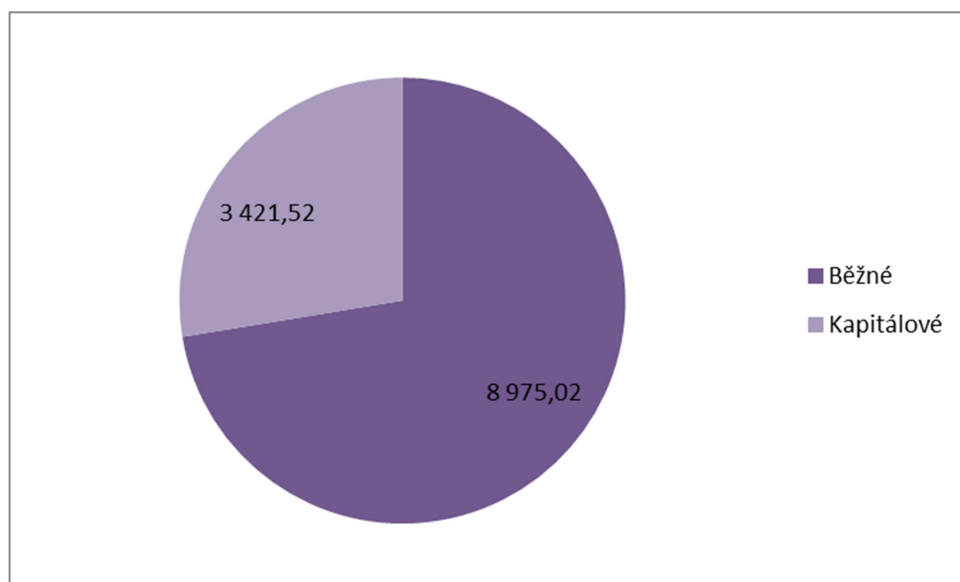
**Tabulka 1 - Příjmy a výdaje po konsolidaci**

Č.	Název položky	Rozpočet (v tis. Kč)		Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (v %)
		schválený	upravený		
1	Daňové příjmy	8 768,00	10 112,21	11 197,60	110,73
2	Nedaňové příjmy	978,00	1 296,92	1 259,80	97,14
3	Kapitálové příjmy	0,00	2 719,16	2 719,16	100,00
4	Přijaté transfery	479,00	1 267,51	1 267,51	100,00
<b>Příjmy po konsolidaci:</b>		<b>10 225,00</b>	<b>15 395,80</b>	<b>16 444,06</b>	<b>106,81</b>
5	Běžné výdaje	7 575,00	13 940,89	8 975,02	64,38
6	Kapitálové výdaje	1 901,00	3 116,00	3 421,52	109,81
<b>Výdaje po konsolidaci:</b>		<b>9 476,00</b>	<b>17 056,89</b>	<b>12 396,55</b>	<b>72,68</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci:</b>		<b>749,00</b>	<b>-1 661,09</b>	<b>4 047,52</b>	

**Graf 1 – Příjmy 2021**



**Graf 2 - Výdaje 2021**



## 2.1 Příjmy

Stále se příznivě projevovala legislativní změna z roku 2012 v rozpočtovém určení daní, která obci přinesla větší daňové příjmy oproti rokům před změnou. Ve sledovaném roce byl plánován propad daňových příjmů z důvodu koronavirové krize, tyto příjmy byly ale v průběhu roku kompenzovány několika daňovými bonusy.

### 2.1.1 Daňové příjmy

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

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

Další součástí daňových příjmů byly správní poplatky, 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. Obě vyhlášky zůstaly stejné jako v roce 2020. Poplatek za psy: 1. pes: 50,00 Kč; poplatek 2. a každý další pes: 75,00 Kč. Poplatek za odpad: 850,- Kč/osoba.

Popis jednotlivých položek daňových příjmů:

**1111 - Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků:** daň odvedená plátcem (zaměstnavatelem) za vlastní zaměstnance.

**1112 – Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti:** daň z „daňových příznání“, tj. získaná z výdělečné činnosti jiné, než je závislá práce, především pak z podnikání, jiné samostatné výdělečné činnosti a pronájmu.

**1113 – Daň z příjmu fyzických osob z kapitálových výnosů:** daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, případně i daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby, nelze-li ji oddělit od inkasa daně z kapitálových výnosů.

**1121 – Daň z příjmu právnických osob:** daň ze zisku a kapitálových výnosů vyjma daně dle položky 1122.

**1122 – Daň z příjmu právnických osob za obce:** daň v případě, kdy je poplatníkem obec.

**1211 – Daň z přidané hodnoty:** daň z přidané hodnoty dle zákona o dani z přidané hodnoty, kterou obce dostávají dle zákona č. 243/2000 Sb.

**133x – Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí:** zahrnuje i příslušenství ukládané v řízení o poplatku, pokud není evidováno samostatně. Nepatří sem však pokuty za porušení předpisů a opatření k ochraně životního prostředí.

**134x – Místní poplatky z vybíraných činností a služeb:** místní poplatky podle zákona č. 565/1990 Sb. Poplatky jsou stanoveny a vybírány na základě obecně závazné vyhlášky vydané příslušnou obcí.

**136x – Správní poplatky:** poplatky stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jehož výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony.

**138x – Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her:** daň z hazardních her; zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů.

**1511 – Daň z nemovitých věcí:** daň podle zákona o dani z nemovitostí, která je příjmem obecních rozpočtů.

Přehled daňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2020 je uveden v tabulce č. 2.

**Tabulka 2 - Daňové příjmy**

Pol.	Název položky	Rozpočet 2021 (v tis. Kč)		Skutečnost 2021 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2020 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1111	Daň z příjmu fyz. osob ze záv. čin.	1 120,00	1 395,00	<b>1 571,31</b>	112,64	2 111,10
1112	Daň z příjmu fyz. osob ze sam. výd. čin.	34,00	71,00	<b>103,50</b>	145,77	34,56
1113	Daň z příjmu fyz. osob z kap. výnosů	215,00	246,00	<b>268,39</b>	109,10	210,78
1121	Daň z příjmu práv. osob	1 205,00	1 877,00	<b>2 264,53</b>	120,65	1 577,30
1122	Daň z příjmu práv. osob za obce	120,00	410,21	<b>410,21</b>	100,00	369,36
1211	Daň z přidané hodnoty	4 608,00	4 608,00	<b>5 064,05</b>	109,90	4 328,71
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem. půd. fondu	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	1,03
1337	Poplatek za komunální odpad	547,00	547,00	<b>530,33</b>	96,95	424,75
1341	Poplatek ze psů	9,00	10,40	<b>9,83</b>	94,47	9,48
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	0,00	0,60	<b>0,52</b>	86,33	0,00
1361	Správní poplatky	20,00	22,00	<b>23,70</b>	107,75	22,91
1381	Daň z hazardních her	40,00	75,00	<b>74,72</b>	99,62	59,63
1511	Daň z nemovitých věcí	850,00	850,00	<b>875,52</b>	103,00	859,94
		8 768,00	10 112,21	<b>11 196,60</b>	100,00	10 009,55

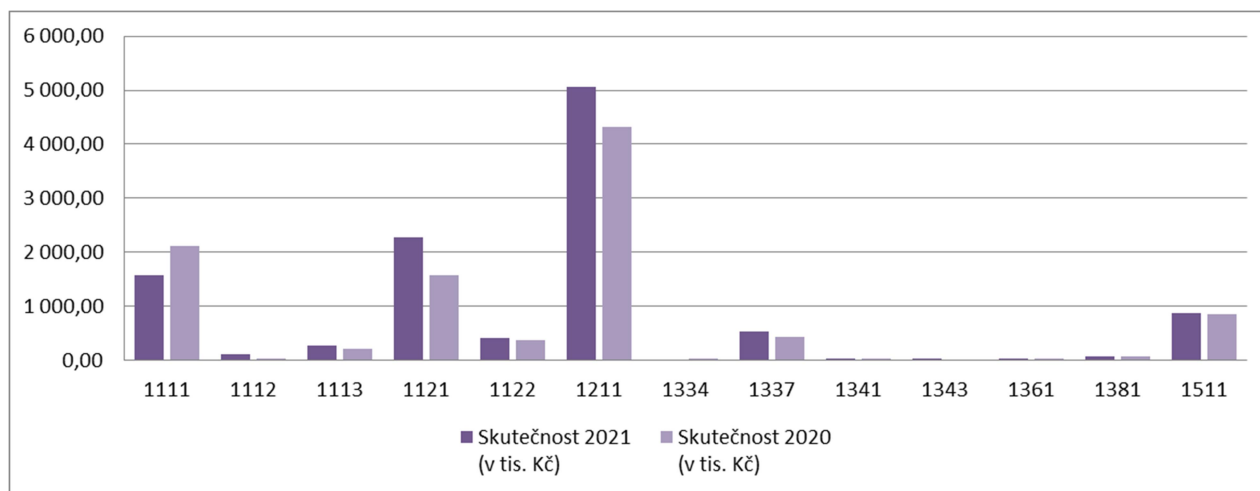
Daňové příjmy byly v roce 2021 na stejné úrovni jako v roce 2020, proti roku 2019 byl v obou letech pokles o 400 tis. Kč. Daňové příjmy tvořily ve sledovaném roce 2021 68 % všech příjmů, v roce předešlém to bylo 78 % všech příjmů. Zajímavé je procentuální složení daňových příjmů: daň z přidané hodnoty 45 %, daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti 14 %, daň z příjmu právnických osob 20 % a daň z nemovitých věcí téměř 8 %. Tj. příjem z těchto daní činí 87 % všech daňových příjmů (v roce předchozím to bylo 88 %).

Největší rozdíl proti předchozímu roku byl u daně z přidané hodnoty, obec obdržela o 735 tis. Kč víc než v roce 2020. U příjmu právnických osob byl příjem v roce 2021 vyšší o 687 tis. Kč. Díky zvýšené sazbě (z 650,- Kč/osoba na 850,- Kč/osoba) se vybralo o 105 tis. Kč víc na poplatek za komunální odpad. Naopak o 539 tis. Kč obdržela obec v roce 2021 méně než v roce předešlém na dani z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti. U ostatní daňových položek nebyl rozdíl proti roku 2020 vyšší nebo nižší než 100 tis. Kč.



V grafu č. 3 je uvedeno srovnání skutečných daňových příjmů za roky 2021 a 2020.

**Graf 3 – Daňové příjmy**



### 2.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy tvořily svým objemem 7,7 % spolu s přijatými transfery nejnižší dvě položky příjmů. Skutečný nedaňový příjem byl vyšší proti plánovanému rozpočtu o 280 tis. Kč.

Popis jednotlivých kapitol nedaňových příjmů:

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

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

**3314 – Činnosti knihovnické:** poplatek za poničenou nebo nevrácenou knihu.

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

**3419 – Ostatní sportovní činnost:** sportovní spolky, sportovní akce – běh „Budík“.

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

**3429 – Zájmová činnost a rekreace:** vratka nevyčerpané dotace od MS Křečkov z roku 2020.

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

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

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

**6171 – Činnost místní správy:** pronájem provozovny služeb, služby vozidlem Iveco.

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

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

Přehled nedaňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2020 je uveden v tabulce č. 3.

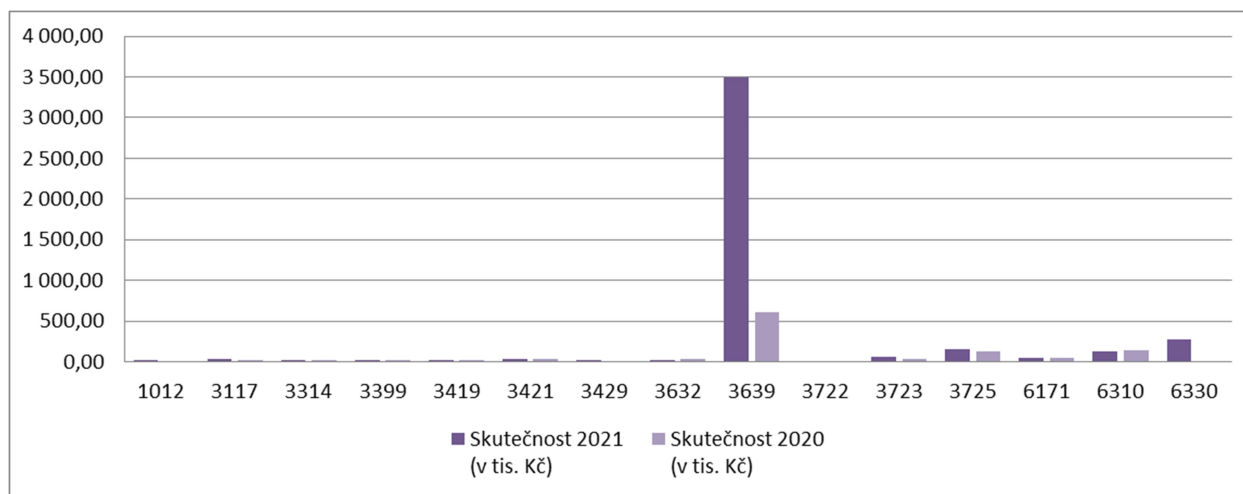
**Tabulka 3 - Nedaňové příjmy**

§	Název položky	Rozpočet 2021 (v tis. Kč)		Skutečnost 2021 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2020 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1012	Podnikání a restr. v zemědělství a potravinářství	0,00	2,25	2,25	100,00	0,00
3117	První stupeň základních škol	44,00	44,00	35,08	79,73	14,08
3314	Činnosti knihovnické	0,00	1,17	1,17	100,00	0,15
3399	Záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	30,00	30,00	16,80	56,00	24,05
3419	Ostatní sportovní činnost	0,00	4,00	3,86	96,50	4,30
3421	Využití volného času dětí a mládeže	30,00	30,00	28,00	93,33	30,00
3429	Zájmová činnost a rekreace	0,00	12,50	12,50	100,00	0,00
3632	Pohřebnictví	4,00	4,00	1,88	46,90	34,16
3639	Komunální služby a územní rozvoj	605,00	3 495,16	3 494,97	99,99	607,10
3722	Sběr a odvoz komunálních odpadů	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3723	Sběr a odvoz ostatních odpadů	20,00	61,00	60,17	98,64	29,77
3725	Využívání a zneškodňování kom. odpadů	120,00	150,00	149,33	99,55	119,87
6171	Činnost místní správy	40,00	60,00	51,80	86,34	42,27
6310	Finanční operace	85,00	122,00	121,15	99,30	144,44
6330	Převody vlastním fondům	0,00	280,00	280,00	0,00	0,00
		<b>979,00</b>	<b>4 296,08</b>	<b>4 258,96</b>	<b>100,00</b>	<b>1 050,19</b>

Proti roku 2020 se zvýšil nedaňový příjem o 3,2 mil Kč. Nejvyšší příjmy byly na § 3639 z důvodu složení záloh na koupi 8 stavebních parcel v lokalitě u Skály. Nově byl v roce 2021 použit § 6330, který sloužil k převodům mezi pokladnou a účty (v roce 2021 se totiž pokladna začala účtovat jednodušeji, tj. přestalo se používat účtování přes položku 5182).

V grafu č. 4 je uvedeno srovnání skutečných nedaňových příjmů za roky 2021 a 2020.

#### Graf 4 – Nedaňové příjmy



#### 2.1.3 Kapitálové příjmy

V roce 2021 měla obec kapitálové příjmy z prodeje pozemku Správě železnic v k. ú. Nymburk a ze složení záloh za prodej stavebních parcel v Budiměřicích u Skály. Tyto příjmy nebyly rozpočtované. Kapitálové příjmy činily 16,5 % z celkových příjmů, tj. druhou nejvyšší příjmovou položku.

Srovnání s rokem předešlým není možné, protože v roce 2020 nebyl žádný kapitálový příjem, jak je patrné z tabulky č. 4.

#### Tabulka 4 - Kapitálové příjmy

§	Název položky	Rozpočet 2021 (v tis. Kč)		Skutečnost 2021 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2020 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
3639	Komunální služby a územní rozvoj	0,00	2 719,16	2 719,16	0,00	0,00
		0,00	2 719,16	2 719,16	100,00	0,00

#### 2.1.4 Přijaté transfery

Pro rok 2021 se plánoval příjem z transferů ve výši 479 tis. Kč. Skutečný příjem byl o téměř 800 tis. Kč vyšší. Spolu s nedaňovými příjmy se jednalo o nejmenší položky příjmů – 7,7 %.

Obec obdržela několik mimořádných dotací. Největší z nich byla dotace na opravu pomníku padlých v Rašovicích od Ministerstva obrany, dotace na ZOO v Budiměřicích z Participativního rozpočtu Středočeského kraje a kompenzační bonus z důvodu Covidu od Středočeského kraje. Vratka nevyčerpané části dotace na volby do PS Parlamentu ČR od Středočeského kraje byla odeslána až v roce 2022, proto je evidována celá výše dotace 62 tis. Kč. Poprvé obec obdržela dotaci na les Topůlka v Rašovicích od Ministerstva zemědělství. Podařilo se nám z dotace

financovat výsadbu dubů na Plácku ve Šlotavě a ovocných stromů za mostem směrem na Šlotavu, tento transfer byl od Státního fondu životního prostředí.

V tabulce č. 5 je rozepsán příjem dotací v roce 2021.

**Tabulka 5 - Přijaté transfery**

Pol.	Skutečnost 2021 (vtis. Kč)	Akce	Poskytovatel
4111	62,00	Volby PS Parlamentu ČR	Středočeský kraj
4111	129,87	Kompenzační bonus - Covid	Středočeský kraj
4112	152,60	Souhrnný dotační vztah na výkon státní správy	Středočeský kraj
4113	50,64	Sázíme budoucnost pro Šlotavu	Státní fond životního prostředí
4116	32,76	Topůlka	Ministerstvo zemědělství
4122	69,53	ZOO	Participativní rozpočet Středočeského kraje
4216	359,63	Oprava pomníku padlých v Rašovicích	Ministerstvo obrany
4222	130,47	ZOO	Participativní rozpočet Středočeského kraje
	<b>987,51</b>		

## 2.2 Výdaje

Výdaje v roce 2021 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 2022 – 2023.

Běžné výdaje roku 2021 dosáhly téměř 72 % z celkových výdajů. Zajímavé je porovnání s předchozími roky: v roce 2020 činily běžné výdaje 87 %, v roce 2019 77 %, v roce 2018 pouze 43 % a v roce 2017 téměř 74 %. Kapitálové výdaje byly ve sledovaném roce pouhých 28 % z celkových výdajů. Rozdíly kapitálových výdajů v uvedených letech byly dány dle uskutečnění nebo neuskutečnění velkých investičních akcí.

Popis jednotlivých výdajových kapitol:

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

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

**2141 – Vnitřní obchod:** po letech se do rozpočtu vrátil tento § (dříve se na tento § účtoval příspěvek pro pojízdnou prodejnu), ve sledovaném roce 2021 byl účtován příspěvek na provoz obchodu v Rašovicích.

**2212 – Silnice:** čištění krajnic, zimní pohotovost vč. vyhrnování sněhu, projekt silnice a veřejné osvětlení v ulici u Skály v Budiměřicích, dopravní značka, žádost o dotaci na silnici v Rašovicích.

**2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací:** dohoda o provedení práce - úklid chodníků, posypová sůl na chodníky, PHM – údržba chodníků, výstavba odstavné plochy u hřiště v Budiměřicích, zpevněná plocha mezi bytovkou a obchodem v Budiměřicích, studie střed Budiměřic – zastávka, chodníky.

**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:** oprava dešťové kanalizace – dekly, beton; projekt – vodovod a kanalizace v nové ulici u Skály v Budiměřicích.

**3111 – Mateřské školy:** žádost o dotaci, zadávací řízení – zrušené, konzultace – dětská skupina.

**3117 – První stupeň základních škol:** elektrická energie; telekomunikace, webové stránky; neinvestiční příspěvek; opravy – akumulární kamna, výměna hlavního jističe, malování, natírání vrat; dary - absolvent, pasování prvňáčků, zaměstnanci; beseda; školení; platba obědů za zaměstnance vč. dopravy; čistící a dezinfekční prostředky; bourání kůlny na dvoře; nákup - osoušeče rukou; pergola na dvůr.

**3314 – Činnosti knihovnické:** dohoda o provedení práce - knihovnice, nákup knih, časopisů a her, poplatek program Tritius, páska na hřbet knih, webinář, materiál, Bookstart.

**3326 – Pořízení, zachování a obnova hodnot místního významu:** oprava pomníku v Rašovicích, substrát, květiny k pomníku.

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

**3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků:** dohoda o provedení práce; letošní rok ovlivněn Covidem – konalo se málo akcí, nově byly uspořádány pro děti stezky (materiály, služby – Velikonoce, čarodějnice), nákup materiálu, služeb, darů – kulturní akce, plechová mísa – venkovní ohniště, 2x párty stan, sbírková kasička, 2x venkovní zásobníky na letáky, přenosný pártybox s mikrofonem.

**3412 – Sportovní zařízení v majetku obce:** kabiny – projekt venkovního grilu, elektřina, antuka, hnojivo, čištění vrtu za hřištěm, úklidové prostředky, dohoda o provedení práce – úklid kabiny, rozpočet na opravu kabiny; 3. splátka za odkup kabin od TJ; závlaha hřiště v Budiměřicích – projekt, rozpočet, nádrž na vodu, beton na obetonování nádrže, instalace závlahy, položení přívodů vody ze studny na hřišti a vedle bytovky č. p. 111; osvětlení hřiště – projekt, rozpočet a položení kabelu; plastový rozvaděč – hřiště Budiměřice, bezpečná fotbalová branka, ČEZ Distribuce – podíl na připojení odběrných míst.

**3419 – Ostatní tělovýchovná činnost:** neinvestiční příspěvky pro TJ, organizátorům turnaje v malé kopané, ATP Budiměřice; běžecký závod „Budík“ - dohoda o provedení práce, ceny, občerstvení, reklama, trička, půjčení WC, stan a zábrany.

**3421 – Využití volného času dětí a mládeže:** revize dětských a workoutových hřišť; tábor – dohody o provedení práce, dary, doprava, občerstvení, materiál, vstupné; žádost o dotaci – rozšíření hřiště ve Šlotavě.

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

**3522 – Ostatní nemocnice:** dary nemocnici v Nymburce.

**3631 – Veřejné osvětlení:** elektrická energie, oprava, osazení nových lamp – Budiměřice východ.

**3632 – Pohřebnictví:** dohoda o provedení práce, poštovní schránka na hřbitovní řád, rostliny, sekačka, uložení sutí ze zrušených hrobů, návrh na vklad – darování hřbitova, štítky na označení hrobů, ocenění hřbitova z důvodu zařazení do majetku, hadice a spojky, 2x věnec.

**3635 – Územní plánování:** územní plán – rozbory a průzkumy.

**3636 – Územní rozvoj:** geometrický plán, zadávací řízení a právní služby – prodej 8 stavebních parcel u Skály v Budiměřicích.

**3639 – Komunální služby a územní rozvoj:** daň z nemovitostí; zaměření a geometrické plány; Sviták – oprava verandy (sklo a tmel do oken a barva), vrata do garáže, nákup vybavení do šatny a kuchyně (obklad, dlažba, dveře, zárubně, beton, kabely), OSB desky; likvidace septiku za bytovkou v Budiměřicích č. p. 114; hasičárna Rašovice – venkovní vchodové dveře do skladu; elektřina – Sviták a hasičárna Rašovice (nově od letošního roku, dříve účtováno na § 6171 Sviták a § 5512 hasičárna); betonový plot za bytovkami č. p. 111 a 114 v Budiměřicích

**372x – Nakládání s odpady:** služby spojené s odvozem a uložením komunálního, nebezpečného, velkoobjemového, bio, textilu a ostatního odpadu, olejů, nákup pytlů na třídění odpadu, 2x kontejner na kov, 1x kontejner na textil, odkup použitých kontejnerů - 2 ks plast a 2 ks papír a 280 ks popelnic na komunální odpad.

**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, krmítka pro ptáky vč. krmení, materiál na sázení – kůly, příčníky, páska, pletivo, hnojivo, sazenice rostlin; nářadí, pitný režim, kopání jam pro výsadbu stromů, betonové koryto – Kozlovi, ošetření lip, motorová sekačka, sáčky na psí exkrementy, betonová lavička – Horní cesta v Budiměřicích (za zničenou vandaly), administrace projektu – vegetační úpravy Budiměřice, Šlotava; deska na nájezd na kontejner, síť na kontejner, údržba záhonů, dar pro žáky ze školy v Městci Králové (za pomoc s údržbou zeleně).

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

**5213 – Krizová opatření:** vše spojené s Covidem – sáčky na distribuci respirátorů, respirátory (dar, prodej, zaměstnanci), testy.

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

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

**6112 – Zastupitelstvo obcí:** odměny členů zastupitelstev včetně zdravotního pojištění, nově od poloviny června změna funkce starosty z neuvolněného na uvolněného – tj. platba sociálního pojištění.

**6114 – Volby do parlamentu ČR:** odměny členů okrskových volebních komisí, občerstvení, nákup materiálu.

**6171 – Činnost místní správy:** platy zaměstnanců včetně odvodů a náhrad v době nemoci, dohody o provedení práce, studená voda a elektrická energie v budově obecního úřadu; nákup kancelářských a úklidových potřeb, pohoštění, pohonných hmot; služby web, poštovní, telekomunikační, pojištění, školení, pověřenec GDPR, právník, zpracování dat a IT, školení, aktualizace programů Munis; cestovné, přestupková agenda, členský příspěvek – Svaz měst a obcí a MAS Svatojiřský les, lékařské prohlídky, doména, revize elektro, správa počítačů, oprava počítačů; dar zaměstnanci na Vánoce; mobilní telefon, laserový dálkoměr, křížový laser, paletovací

vozik, rádio; hromosvod, oplechování štítu, protipožární dveře do hasičárny vč. zavírače – dokončení (a následná kolaudace budovy obecního úřadu), LCD monitor, dar pro obce na Moravě zasažené vichřicí, lisovací kleště, hodiny, malování, tisk brožury „odpady“.

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

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

**6330 – Převody vlastním fondům:** převody mezi pokladnou a účty (letos nově z důvodu změny vedení pokladny: ne přes položku 5182).

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



V tabulce č. 6 jsou rozepsány všechny výdaje roku 2021 dle jednotlivých kapitol (paragrafů). K nim je stejně jako u příjmů pro porovnání připsán údaj z předchozího roku.

**Tabulka 6 - Výdaje**

§	Název položky	Rozpočet 2021 (v tis. Kč)		Skutečnost 2021 (v tis. Kč)	Plnění (v %)	Skutečnost 2020 (v tis. Kč)
		schválený	upravený			
1012	Podnikání a restrukt. v zemědělství	20,00	70,00	69,71	99,58	212,79
1032	Podpora ostatních produkčních činností	5,00	35,00	31,16	0,00	0,00
2141	Vnitřní obchod	0,00	50,40	50,40	0,00	0,00
2212	Silnice	160,00	164,00	163,41	99,64	132,55
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	909,00	909,00	833,79	91,73	83,23
2223	Bezpečnost silničního provozu	0,00	0,00	0,00	0,00	21,56
2292	Dopravní obslužnost	131,00	131,00	130,60	0,00	131,80
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	120,00	130,00	129,59	99,68	14,05
3111	Mateřské školy	0,00	300,00	30,53	10,18	15,05
3117	První stupeň základních škol	566,00	1 258,20	714,85	56,82	607,09
3314	Činnosti knihovnické	38,00	45,00	42,77	0,00	63,81
3326	Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek	470,00	610,00	609,61	0,00	0,55
3341	Rozhlas a televize	12,00	12,00	2,70	0,00	12,94
3399	Záležitosti kultury, církví, sdělovacích pros.	103,00	179,00	178,85	99,92	58,20
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	451,00	2 808,00	1 107,69	39,45	901,79
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	10,00	112,39	95,74	85,18	47,10
3421	Využití volného času dětí a mládeže	95,00	95,00	86,96	91,54	143,09
3429	Zájmová činnost a rekreace	129,00	18,61	17,59	94,54	40,60
3522	Ostatní nemocnice	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
3631	Veřejné osvětlení	750,00	830,80	516,53	62,17	134,25
3632	Pohřebnictví	86,00	116,00	42,38	36,54	112,85
3635	Územní plánování	70,00	70,00	35,00	0,00	0,00
3636	Územní rozvoj	120,00	124,00	123,50	0,00	0,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj	416,00	729,00	552,91	0,00	667,57
3721	Sběra a odvoz nebezpečných odpadů	15,00	15,00	4,48	0,00	11,78
3722	Sběra a odvoz komunálních odpadů	576,00	588,00	587,83	99,97	495,70
3723	Sběra a odvoz ostatních odpadů	260,00	1 386,00	1 179,00	85,06	341,60
3726	Využívání a zneškodňování ostat. odpadů	30,00	30,00	12,83	0,00	20,03
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	269,00	1 520,00	589,74	38,80	595,60
4351	Osobní asistenční, pečovatelská služba	50,00	50,00	26,29	52,58	90,05
5213	Krizová opatření	100,00	100,00	36,36	36,36	68,22
5272	Činnost územních orgánů krizového řízení	5,00	48,00	11,91	24,81	12,73
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	59,00	129,17	68,14	52,75	62,02
6112	Zastupitelstva obcí	606,00	848,00	809,60	95,47	602,29
6114	Voby do parlamentu ČR	0,00	29,11	29,11	100,00	0,00
6115	Volby do zastupitelstev ÚSC	0,00	0,00	0,00	0,00	36,11
6171	Činnost místní správy	2 650,00	2 720,00	2 681,53	98,59	2 382,89
6310	Finanční operace	15,00	20,00	19,26	96,28	19,31
6320	Pojistění funkčně nespecifikované	60,00	60,00	58,79	97,98	57,90
6330	Převody vlastním fondům	0,00	280,00	280,00	100,00	58,90
6399	Ostatní finanční operace	120,00	410,21	410,21	100,00	369,36
		9 476,00	17 055,89	12 396,36	100,00	8 551,41

Za zmínku stojí několik §, na kterých měla obec vyšší výdaje o více jak 100 tis. Kč v roce 2021 než 2020:

§ 2219: o 750 tis. Kč

§ 3399: o 120 tis. Kč

§ 2321: o 115 tis. Kč

§ 3412: o 205 tis. Kč

§ 3117: o 107 tis. Kč

§ 3631: o 382 tis. Kč

§ 3326: o 609 tis. Kč

§ 3636: o 123 tis. Kč

§ 3723: o 837 tis. Kč

§ 6171: o 298 tis. Kč

§ 6112: o 207 tis. Kč

Na dvou § měla obec menší výdaje o více jak 100 tis. Kč v roce 2021 než 2020: § 1012: o 143 tis. Kč a § 3639: o 114 tis. Kč.

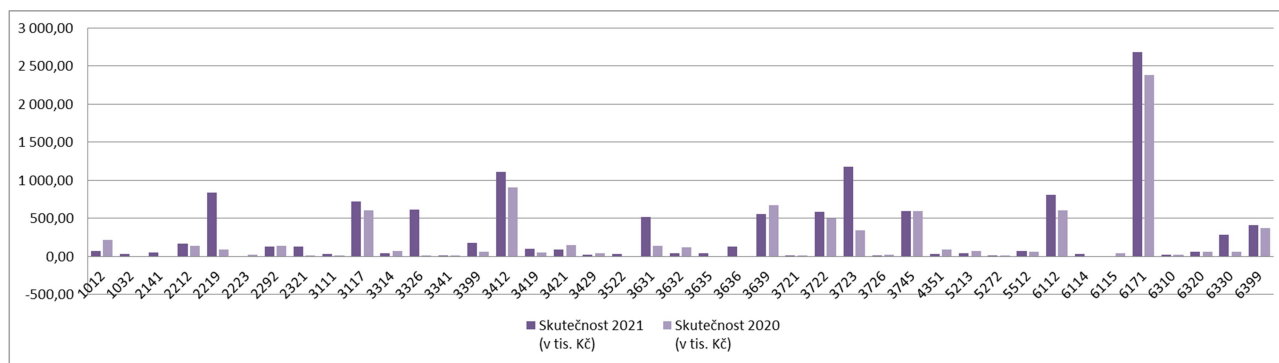
V roce 2021 nebyly použity dvě kapitoly rozpočtu, na které se účtovalo v roce 2020: § 2223 Bezpečnost silničního provozu, § 6115 Volby do zastupitelstev ÚSC.

Naopak se v roce 2021 použilo šest paragrafů, na které se neúčtovalo v roce 2020: § 1032 Podpora ostatních produkčních činností, § 2141 Vnitřní obchod, § 3522 Ostatní nemocnice, § 3635 Územní plánování, § 3636 Územní rozvoj a § 6114 Volby do parlamentu ČR.

Paragrafem s největším podílem na celkových výdajích je § 6171 (místní správa) s 22 %, dále následuje 14 % na § 372x (odpady), 9 % § 3412 (kabiny), 6,7 % na § 2219 (ostatní záležitosti pozemních komunikací), 6,5 % na § 6112 (zastupitelstvo), necelých 6 % § 3117 (základní škola) a 5 % § 3326 (pomníky). Ostatní výdaje jsou maximálně do 4 % z celkových výdajů roku 2021.

Porovnání výdajů v letech 2021 – 2020 je dobře patrné z grafu č. 5.

## Graf 5 – Běžné výdaje



### 2.2.1 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly pro rok 2021 rozpočtovány v sedmi kapitolách. Jediný §, který byl rozpočtován, ale nebyly na něm uskutečněny žádné výdaje, byl 3632 – pohřebnictví (tj. vybudování obecní hrobky). Skutečné kapitálové výdaje byly ale ve čtrnácti kapitolách:

§ 1012: pastvina Budiměřice;

§ 2212: projekt silnice a veřejné osvětlení ulice u Skály v Budiměřicích;

§ 2219: odstavná plocha na hřišti v Budiměřicích, studie střed Budiměřic – chodníky a zastávka;

§ 2321: projekt kanalizace a vodovod ulice u Skály v Budiměřicích;

§ 3111: žádost o dotaci školka, zadávací řízení na opravu školky – zrušené;

§ 3117: pergola na dvůr školy;

§ 3326: kompletní oprava pomníku padlých v Rašovicích;

§ 3412: kabiny – doplatek projektu, projekt na venkovní gril; závlaha hřiště vč. nádrže – projekt a instalace; osvětlení hřiště – projekt vč. položení kabelu; zpracování žádosti o dotaci na rekultivaci a osvětlení hřiště v Budiměřicích; plastový rozvaděč – hřiště v Budiměřicích; podíl na připojení kabin ČEZ;

§ 3421: žádost o dotaci – dětské hřiště Šlotava;

§ 3631: oprava veřejného osvětlení Budiměřice východ (zaplaceno pouze 80 %);

§ 3635: rozbor a průzkumy k územnímu plánu obce;

§ 3636: zadávací řízení k výstavbě ulice u Skály, geometrický plán na rozdělení osmi rodinných domů u Skály;

§ 3639: betonový plot vč. vrat za bytovkami č. p. 111 a 114 v Budiměřicích;

§ 6171: hromosvod, oplechování štítových trámů na budově obecního úřadu v Budiměřicích.

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

**Tabulka 7 - Kapitálové výdaje**

§	Název položky	Rozpočet 2021 (v tis. Kč)		Skutečnost 2021 (v tis. Kč)	Plnění (v %)
		schválený	upravený		
1012	Podnikání a restrukt. v zemědělství	0,00	50,00	<b>52,20</b>	104,41
2212	Silnice	140,00	140,00	<b>130,00</b>	92,86
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	880,00	880,00	<b>770,57</b>	87,57
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	120,00	130,00	<b>128,69</b>	98,99
3111	Mateřské školy	0,00	300,00	<b>29,08</b>	9,69
3117	První stupeň základních škol	0,00	685,00	<b>41,17</b>	6,01
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot místní kult.	0,00	140,00	<b>571,68</b>	408,34
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	441,00	441,00	<b>1 013,92</b>	229,91
3421	Využití volného času dětí a mládeže	0,00	0,00	<b>6,05</b>	0,00
3631	Veřejné osvětlení	0,00	0,00	<b>405,24</b>	0,00
3632	Pohřebnictví	40,00	70,00	<b>0,00</b>	0,00
3635	Územní plánování	0,00	0,00	<b>35,00</b>	0,00
3636	Územní rozvoj	120,00	120,00	<b>59,00</b>	0,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj	160,00	160,00	<b>136,99</b>	0,00
6171	Činnost místní správy	0,00	0,00	<b>41,75</b>	0,00
		1 901,00	3 116,00	<b>3 421,34</b>	100,00

## 2.2.2 Poskytnuté finanční podpory

Aktivní spolky a fyzické osoby (dále jen „žadatelé“) podaly na obec 10 žádostí na financování projektů, které podléhaly vyúčtování, a 5 žádostí na financování činnosti bez vyúčtování. Nově byla v roce 2021 poskytnuta finanční podpora ve výši 50.400,- Kč společnosti HURP na provoz obchodu v Rašovicích. Tato podpora není počítána do podpor „projekt“ nebo „činnost“.

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

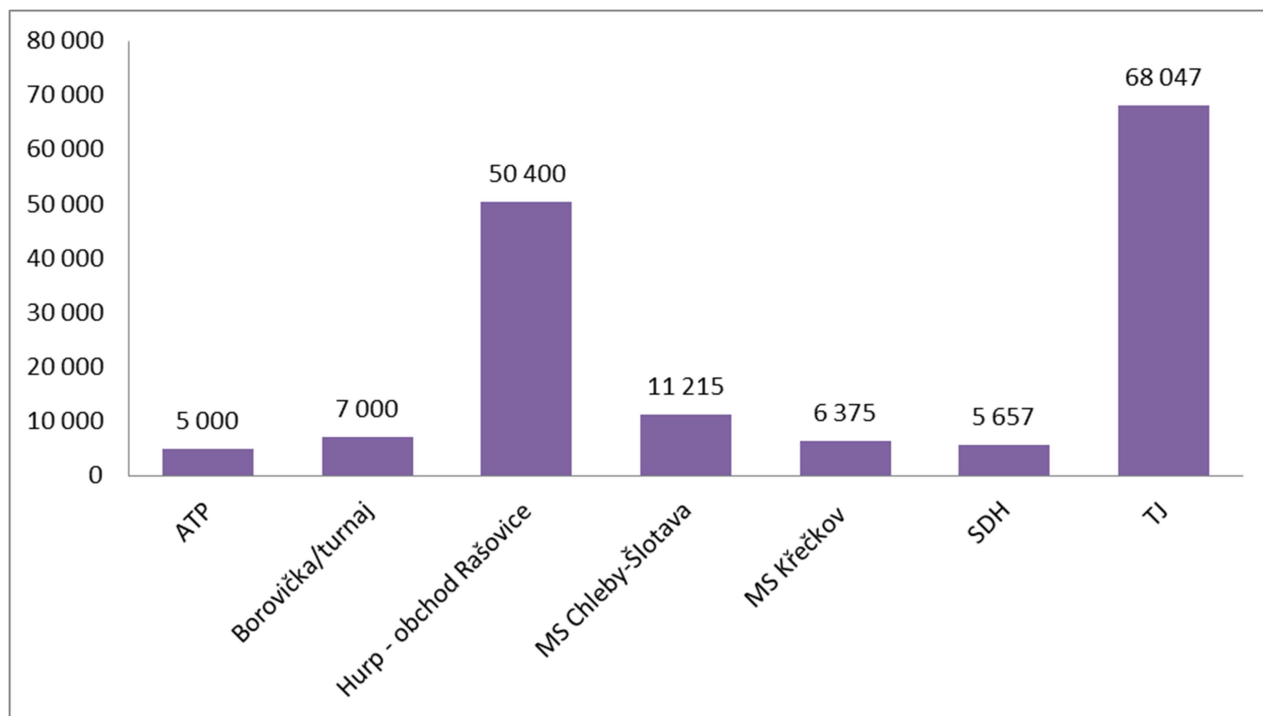
Stejně jako v předchozím roce i v roce 2021 byly některé akce zrušeny z důvodu kovidových opatření (velikonoční tvoření a hasičský memoriál). Podpořeno bylo 8 projektů částkou 78 tis. Kč. Jejich soupis je uveden v tabulce 8.

**Tabulka 8 - Finanční podpora na projekty**

Požadováno	Poskytnuto	Žadatel	Projekt
2 000,00 Kč	1 375,00 Kč	MS Křečkov	střelby
2 500,00 Kč	-00 Kč	SDH	velikonoční tvoření
10 000,00 Kč	-00 Kč	SDH	memoriál
2 500,00 Kč	657,00 Kč	SDH	dýňování
7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	Borovička	turnaj
10 000,00 Kč	6 215,00 Kč	MS Chleby	líheň
36 000,00 Kč	36 000,00 Kč	TJ	branka
34 594,00 Kč	15 206,25 Kč	TJ	trénujeme mládež
6 000,00 Kč	5 981,00 Kč	TJ	soustředění přípravka
8 800,00 Kč	5 859,40 Kč	TJ	soustředění dorost
119 394,00 Kč	78 293,65 Kč		

Rozdělení podpor dle jednotlivých žadatelů je vidět v grafu č. 6. Zajímavé je porovnání rozdělení dotací (činnost i projekt, nepočítána dotace obchodu v Rašovicích pro společnost Hurp) podle oblastí příjmu: 78 % z celkové podpory bylo poskytnuto na sport (tenis, fotbal – ATP, TJ, turnaj), 17 % mysliveckým spolkům a 5 % hasičům. Největší podporu na projekty a činnost získal spolek TJ, 67 % z celkových příspěvků.

## Graf 6 - Finanční podpora



### 2.3 Stav úvěrů a splátek

Obec Budiměřice neměla ve sledovaném období žádný úvěr. V roce 2019 obec koupila od TJ Budiměřice – Šlotava budovu fotbalových kabin č. p. 148 v Budiměřicích. Kupní cena 600 tis. Kč byla rozdělena do osmi splátek po 75 tis. Kč, první splátka byla uhrazena v roce 2019, poslední bude v roce 2026. V tabulce č. 9 je soupis zaplacených splátek a konečný zůstatek, který zbývá uhradit.

**Tabulka 9 - Splátky kabiny**

Splátka č.	Uhrazená částka (v tis. Kč)	Zbývá uhradit (v tis. Kč)
1 (2019)	75,00	<b>525,00</b>
2 (2020)	75,00	<b>450,00</b>
3 (2021)	75,00	<b>375,00</b>

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

V tabulce č. 10 je vypsán konečný stav majetku k 31. 12. 2021 a pro srovnání i rok předchozí. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a ostatní dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se odepisují při nákupu, proto mají nulové hodnoty.

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

**Tabulka 10 - Majetek**

SU	Majetek (stálá aktiva)	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč) - netto	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč) - netto	Rozdíl (v tis. Kč)
18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
19	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	79,10	88,98	-9,89
21	Stavby	24 183,44	21 706,37	2 477,07
22	Samostatné movité věci	3 600,09	4 053,41	-453,31
28	Drobný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00
29	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12,39	14,20	-1,81
31	Pozemky	12 057,85	11 811,49	246,36
36	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	20 164,75	319,16	19 845,59
41	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	35,00	0,00	35,00
42	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 226,12	2 824,42	401,70
69	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	35 499,00	35 499,00	0,00
		98 857,73	76 317,03	22 540,70

Pohyby na jednotlivých účtech:

021: zařazení do majetku - křížek na hřbitově (dar od Římskokatolické farnosti Nymburk), betonový plot vč. vrat za bytovkami č. p. 111 a 114 v Budiměřicích, odstavná plocha na hřišti v Budiměřicích, rozšíření ohrady na pastvině, oprava pomníku padlých v Rašovicích, oprava budovy obecního úřadu.

031: dar pozemku hřbitova od farnosti, revize katastru Budiměřice – slučování, změny; vyřazení pozemků určených k prodeji – Hýblerová, 8x stavební parcela v Budiměřicích, zahrady v Rašovicích, Sachnevyčovi.

036: prodej (vyřazení) pozemku v k. ú. Nymburk schválený k prodeji Správě železnic; zařazení pozemků určených k prodeji (Hýblerová, 8x stavební parcela v Budiměřicích, zahrady v Rašovicích, Sachnevyčovi);

041: územní plán – nedokončený majetek;

042: nedokončený majetek - kabiny, nová škola a školka, nová ulice u Skály, závlaha a osvětlení hřiště v Budiměřicích, pergola na dvoře školy, chodníky a zastávka – střed Budiměřic, dětské hřiště Šlotava – rozšíření, veřejné osvětlení Budiměřice – východ, parkovací stání v parku

v Budiměřicích, silnice mezi obchodem a bytovkou v Budiměřicích, místní komunikace v Rašovicích.

**Tabulka 11 - Závazky**

SU	Závazky	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
321	Dodavatelé	170,13	119,75	50,38
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 400,00	0,00	2 400,00
331	Zaměstnanci	146,41	120,85	25,56
336	Sociální zabezpečení	43,84	31,79	12,05
337	Zdravotní pojištění	20,78	19,97	0,82
342	Daň z příjmu ze závislé činnosti	12,76	16,43	-3,67
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	21,89	0,00	21,89
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	4,00	0,00	4,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	32,89	0,00	32,89
378	Ostatní krátkodobé závazky	600,00	0,00	600,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	375,00	450,00	-75,00
		<b>3 827,70</b>	<b>758,78</b>	<b>3 068,92</b>

V tabulce č. 11 jsou vidět konečné stavy závazkových účtů za rok 2021 a pro porovnání i rok 2020. Nejvyšší konečný zůstatek v roce 2021 je na účtu 324 ve výši 2,4 mil. Kč, přijatá záloha na prodej 8 rodinných domů. Dále na účtu 378 ve výši 600 tis. Kč, přijaté jistoty na výběrové řízení na zhotovitele na opravu budovy sportovních kabin a částka 375 tis. Kč na účtu 459, závazek za TJ za koupi budovy kabin.

Na účtu 321 jsou stále 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). Samozřejmě jsou na tomto účtu evidovány i faktury, které přišly na přelomu roku 2021/2022, a byly uhrazeny až v roce 2022.

**Tabulka 12 - Pohledávky**

SU	Pohledávky	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
311	Odběratelé	2,59	2,84	-0,25
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	98,80	124,22	-25,42
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti (po korekci)	9,90	0,45	9,45
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	12,50	-12,50
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	3,33	2,80	0,53
		<b>124,09</b>	<b>124,09</b>	<b>-13,52</b>

V tabulce č. 12 je srovnání konečného stavu pohledávek za roky 2021 a 2020. Největší zůstatek je na účtu 314, na kterém jsou evidovány zálohy na elektrickou energii a poštovní služby.

### Tabulka 13 - Účty 38x

SU	Dohadné účty + účty příštích období	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Rozdíl (v tis. Kč)
384	Výnos příštích období	314,01	417,99	-103,98
388	Dohadné účty aktivní	30,00	30,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	98,10	123,84	-25,74
		442,11	571,83	-129,72

V tabulce č. 13 je soupis 38x účtů. Na účtě 384 se účtuje daň z příjmu právnických osob a přeplatky za nájem pozemků, poplatek za odpad a psy. Na účtu 389 jsou evidovány zálohy na elektrickou energii a na 388 je účtován příjem od EKO-KOMu za zpětný odběr odpadů.

### Tabulka 14 – Účty

Účet, pokladna	Stav k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Rozdíl
107-2455640257/0100 - KB běžný účet "vodovodní přípojky"	796,79	797,51	-0,73
94-6713191/0710 - ČNB běžný účet	3 341,85	2 354,59	987,25
8823191/0100 - KB běžný účet	9 764,51	6 132,69	3 631,82
1387714052/2700 - UniCredit běžný účet	10 291,44	10 262,76	28,68
Pokladna	19,74	19,24	0,50
	24 214,31	19 566,79	4 647,52

Konečný stav běžných účtů roku 2021 a pro srovnání i roku předchozího je uveden v tabulce č. 14. Je z ní patrné, že zejména díky nižším investičním výdajům došlo k navýšení prostředků o téměř 4,6 mil. Kč.



## 4 ROZPOČET

Návrh rozpočtu byl zveřejněn ve dnech 01. 12. 2020 – 15. 12. 2020. Následně byl schválen na veřejném zastupitelstvu, které se konalo 15. 12. 2020 usnesením č. 110/2020.

Rozpočet byl schválen jako přebytkový, přebytek ve výši 749 tis. Kč, závazné ukazatele jsou §. Plánované příjmy: 10.225 tis. Kč, plánované výdaje 9.476 tis. Kč.

Změny rozpočtu byly promítnuty v celkem 8 rozpočtových opatřeních a 11 rozpočtových změnách. Podrobněji v tabulce č. 15.

**Tabulka 15 - Rozpočtová opatření**

RO x RZ	Datum	Příjmy	Výdaje	Financování (změna celkem)
RO 1	26.01.21	32 600,00	1 055 000,00	<b>-1 022 400,00</b>
RZ 1	28.02.21	439 810,00	427 210,00	<b>12 600,00</b>
RZ 2	31.03.22	266 100,00	110 000,00	<b>156 100,00</b>
RO 2	06.04.21	0,00	110 400,00	<b>-110 400,00</b>
RO 3	15.04.21	0,00	45 000,00	<b>-45 000,00</b>
RO 4	27.04.21	0,00	300 000,00	<b>-300 000,00</b>
RZ 3	30.04.21	26 151,66	5 000,00	<b>21 151,66</b>
RZ 4	31.05.22	43 000,00	23 000,00	<b>20 000,00</b>
RO 5	15.06.21	50 642,00	3 740 480,00	<b>-3 689 838,00</b>
RO 6	29.06.21	0,00	100 800,00	<b>-100 800,00</b>
RZ 5	30.06.21	15 632,00	60 000,00	<b>-44 368,00</b>
RZ 6	31.07.21	378 504,13	0,00	<b>378 504,13</b>
RO 7	17.08.21	0,00	1 609 000,00	<b>-1 609 000,00</b>
RZ 7	31.08.21	339 160,00	40 000,00	<b>299 160,00</b>
RZ 8	30.09.21	437000	45000	<b>392 000,00</b>
RO 8	19.10.21	0,00	59 890,00	<b>-59 890,00</b>
RZ 9	31.10.21	287 438,32	39 409,50	<b>248 028,82</b>
RZ 10	30.11.21	2815000	72700	<b>2 742 300,00</b>
RZ 11	31.12.21	39 760,00	38 000,00	<b>1 760,00</b>
		5 170 798,11	7 880 889,50	<b>-2 710 091,39</b>

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

## 5 PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Jedinou příspěvkovou organizací obce je Základní škola Budiměřice, okres Nymburk, IČO: 70989486.

### 5.1 Financování

Škola si požádala o příspěvek na provoz pro rok 2021 ve výši 352 tis. Kč (běžné i mimořádné výdaje), který byl zastupitelstvem obce schválen na veřejném zasedání dne 15. 12. 2020 usnesením č. 108/2020. Spolu s výší příspěvku zastupitelstvo schválilo zapojení rezervního fondu zlepšeného výsledku hospodaření školy ve výši 150 tis. Kč. Příspěvková organizace v průběhu roku požádala zastupitelstvo obce o schválení dalších dvou mimořádných příspěvků.

V tabulce 16 je znázorněn soupis finančních prostředků, které byly převedeny z účtu obce na účet školy.

**Tabulka 16 – Platby**

Datum	Výdeje	Částka v tis. Kč	Rozpočet x opatření	Poznámka
09.03.2021	mimořádné	21,67	rozpočet	webové stránky
13.10.2021	mimořádné	2,25	2. opatření	navýšení ceny obědů
13.10.2021	běžné	87,50	rozpočet	splátka neinvestičního příspěvku
26.10.2021	mimořádné	7,20	1. opatření	office do 4 počítačů
29.10.2021	běžné	87,50	rozpočet	splátka neinvestičního příspěvku
		206,12		

Běžné výdaje byly propláceny na základě splátkového kalendáře. Mimořádné příspěvky byly v jednotlivých případech propláceny do 7 dnů po obdržení kopie faktury, tj. škola nakoupila a předložila obci fakturu, obec odeslala příslušnou částku na účet školy.

### 5.2 Kontroly

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

V roce 2021 proběhla pouze jedna kontrola. Hlavním důvodem byla koronavirová krize.

## **6 PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE**

Ve dnech 04. 11. 2021 a 15. 02. 2022 provedli členové kontrolní skupiny Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2021. 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 15. 02. 2022 osobně převzal starosta obce Bc. Marek Merhout.

V části „D) Závěr“ je uvedeno: „Při přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2021 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“.

## **7 ZÁVĚR**

S ohledem na celkový výsledek přezkumu hospodaření provedený v rozsahu uvedeném ve zprávě, v souladu se schváleným rozpočtem a dodržováním rozpočtové kázně **je zastupitelstvu obce doporučeno schválit závěrečný účet obce za rok 2021 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.....	15
Tabulka 7 - Kapitálové výdaje .....	17
Tabulka 8 - Finanční podpora na projekty .....	18
Tabulka 9 - Splátky kabiny .....	19
Tabulka 10 - Majetek .....	20
Tabulka 11 - Závazky .....	21
Tabulka 12 - Pohledávky .....	21
Tabulka 13 - Účty 38x .....	22
Tabulka 14 – Účty.....	22
Tabulka 15 - Rozpočtová opatření .....	23
Tabulka 16 – Platby .....	24
Graf 1 – Příjmy 2021 .....	4
Graf 2 - Výdaje 2021 .....	4
Graf 3 – Daňové příjmy .....	7
Graf 4 – Nedaňové příjmy .....	9
Graf 5 – Běžné výdaje.....	16
Graf 6 - Finanční podpora.....	19

# SEZNAM PŘÍLOH

Č.	Písm.	Popis	Organizace
1	A	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC (FIN)	Obec Budiměřice
	B	Rozvaha	Obec Budiměřice
	C	Výkaz zisku a ztráty	Obec Budiměřice
	D	Příloha	Obec Budiměřice
2	-	Zpráva o výsledku přezkoumání	Obec Budiměřice
3	A	Rozpočet - návrh	Obec Budiměřice
	B	Rozpočet - schválený	Obec Budiměřice
	C	Výhled - návrh	Obec Budiměřice
	D	Výhled - schválený	Obec Budiměřice
	E	Rozpočtová opatření č. 1 - 7 a rozpočtové změny č. 1 - 11	Obec Budiměřice
4	-	Účtový rozvrh	Obec Budiměřice
5	A	Tabulky finančního vypořádání - Středočeský kraj	Obec Budiměřice
	B	Tabulka konsolidace	Obec Budiměřice
	C	Přehled úvěrů a půjček	Obec Budiměřice
	D	Sestava příjmu daní	Obec Budiměřice
6	-	Inventarizační zpráva	Obec Budiměřice
7	A	Rozpočet - návrh	Základní škola Budiměřice
	B	Rozpočet - schválený	Základní škola Budiměřice
	C	Výhled - návrh	Základní škola Budiměřice
	D	Výhled - schválený	Základní škola Budiměřice
	E	Rozpis příspěvku - rozpočet	Základní škola Budiměřice
	F	Rozpis příspěvku - opatření č. 1	Základní škola Budiměřice
	G	Rozpis příspěvku - opatření č. 2	Základní škola Budiměřice
	H	Pověření k provedení veřejnosprávní kontroly	Základní škola Budiměřice
	I	Protokol z veřejnosprávní kontroly	Základní škola Budiměřice
	J	Inventarizační zpráva	Základní škola Budiměřice