

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



# **ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2022**

**Duben 2023**

**Pracovníci OÚ Budiměřice**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2022 předkládá:

**STAROSTA OBCE.**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2022 byl projednán ve finančním výboru dne: **xx. xx. 2023.**

Návrh závěrečného účtu obce Budiměřice za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce včetně elektronické ve dnech: **28. 04. 2023 - xx. 05. 2023.**

Návrh na usnesení:

**ZASTUPITELSTVO OBCE BUDIMĚŘICE SCHVALUJE ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BUDIMĚŘICE ZA ROK 2022 A VYJADŘUJE SOUHLAS S CELOROČNÍM HOSPODAŘENÍM ZA ROK 2022 BEZ VÝHRAD.**

Schváleno usnesením č. **xx/2023 dne xx. xx. 2023.**

## OBSAH

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1     | Úvod .....                                    | 2  |
| 2     | Příjmy, výdaje a úvěry .....                  | 3  |
| 2.1   | Příjmy .....                                  | 4  |
| 2.1.1 | Daňové příjmy .....                           | 4  |
| 2.1.2 | Nedaňové příjmy .....                         | 7  |
| 2.1.3 | Kapitálové příjmy .....                       | 9  |
| 2.1.4 | Přijaté transfery .....                       | 9  |
| 2.2   | Výdaje .....                                  | 10 |
| 2.2.1 | Kapitálové výdaje .....                       | 15 |
| 2.2.2 | Poskytnuté finanční podpory .....             | 16 |
| 2.3   | Stav úvěrů a splátek .....                    | 18 |
| 3     | Majetek, pohledávky, závazky, stav účtů ..... | 18 |
| 4     | Rozpočet .....                                | 21 |
| 5     | Příspěvková organizace .....                  | 22 |
| 5.1   | Financování .....                             | 22 |
| 5.2   | Kontroly .....                                | 23 |
| 6     | Přezkoumání hospodaření obce .....            | 24 |
| 7     | Závěr .....                                   | 25 |
|       | Seznam tabulek a grafů .....                  | 26 |
|       | Seznam příloh .....                           | 27 |

# 1 ÚVOD

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

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

Jeho součástí je:

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

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

Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením:

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

## 2 PŘÍJMY, VÝDAJE A ÚVĚRY

Soupis příjmů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 1. Skutečné příjmy po konsolidaci byly v roce 2022 nižší o 600 tis. Kč, než se plánovalo ve schváleném rozpočtu, ale skutečné daňové příjmy vyšší o necelé 2 mil. Kč. Kapitálové příjmy byly plánovány na téměř 17 mil. Kč, skutečnost byla ale o 3 mil. nižší. Plán transferů byl navržen o skoro 300 tis. Kč nižší, než byl poté skutečný příjem.

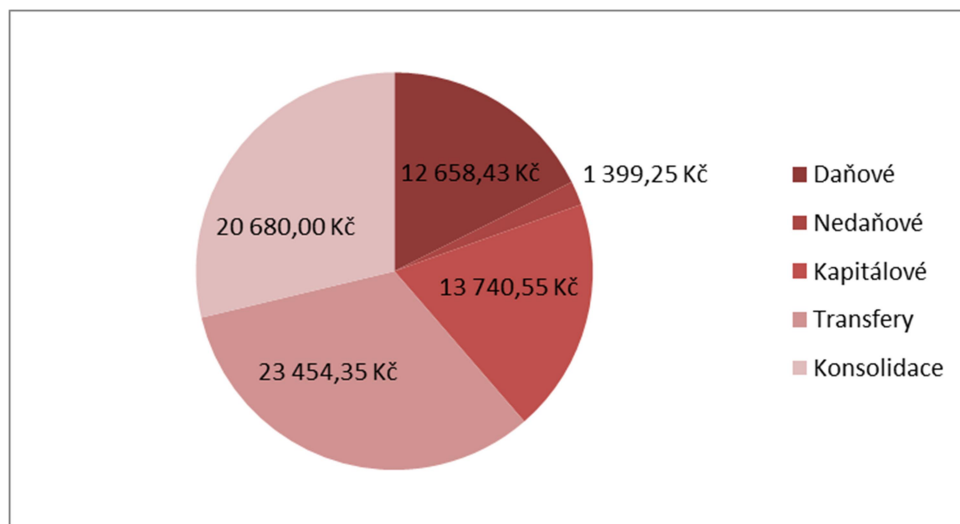
Na straně výdajů došlo k většímu rozdílu oproti schválenému rozpočtu, než tomu bylo u příjmů. Skutečné výdaje byly vyšší o téměř 20 mil. Kč než předpoklad. Soupis výdajů je uveden v tabulce č. 1 a v grafu č. 2.

Ve sledovaném roce obec hospodařila s rozdílem mezi konsolidovanými příjmy a výdaji ve výši více jak 9.2 mil. Kč. Tento schodek byl financován z přebytků minulých let. Konsolidované příjmy a výdaje jsou znázorněny v tabulce č. 1.

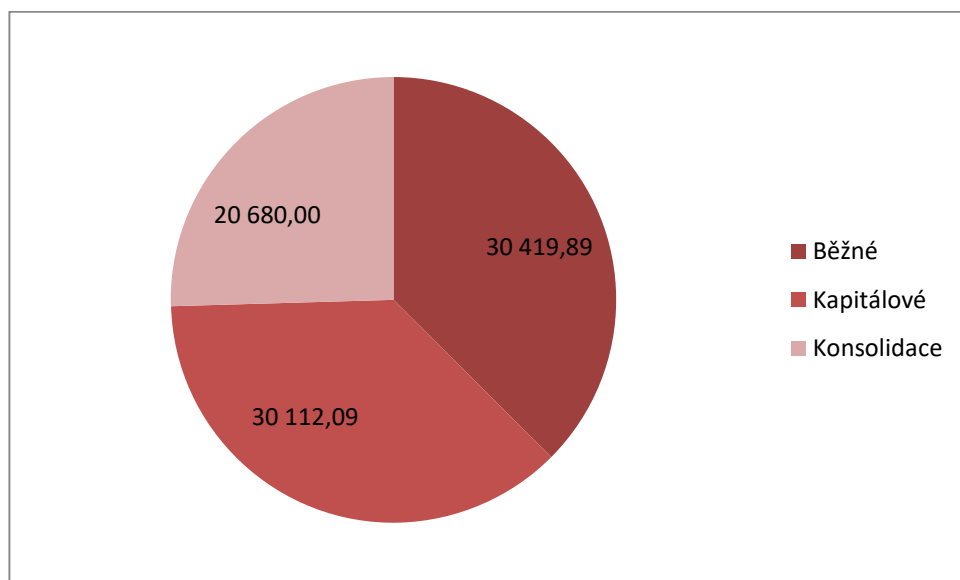
**Tabulka 1 - Příjmy a výdaje**

| Č.   | Název položky      | Rozpočet (v tis. Kč) |                   | Skutečnost<br>(v tis. Kč) | Plnění<br>(v %) |
|--|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|
|  |                    | schválený            | upravený          |                           |                 |
| 1  | Daňové příjmy      | 10 711,00            | 12 664,50         | 12 658,43                 | 99,95           |
| 2  | Nedaňové příjmy    | 1 157,00             | 1 396,00          | 1 399,25                  | 100,23          |
| 3  | Kapitálové příjmy  | 16 800,00            | 16 800,00         | 13 740,55                 | 81,79           |
| 4  | Přijaté transfery  | 2 485,00             | 25 036,35         | 23 454,35                 | 93,68           |
| 5  | Konsolidace příjmů | 0,00                 | 20 680,00         | 20 680,00                 | 100,00          |
| <b>Příjmy po konsolidaci:</b>                |                    | <b>31 153,00</b>     | <b>35 216,85</b>  | <b>30 572,59</b>          | <b>86,81</b>    |
| 6  | Běžné výdaje       | 8 813,00             | 31 368,53         | 30 419,89                 | 96,98           |
| 7  | Kapitálové výdaje  | 11 577,00            | 38 801,73         | 30 112,09                 | 77,61           |
| 8  | Konsolidace výdajů | 0,00                 | 20 680,00         | 20 680,00                 | 100,00          |
| <b>Výdaje po konsolidaci:</b>                |                    | <b>20 390,00</b>     | <b>49 490,27</b>  | <b>39 851,97</b>          | <b>80,52</b>    |
| <b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci:</b> |                    | <b>10 763,00</b>     | <b>-14 273,42</b> | <b>-9 279,38</b>          |                 |

**Graf 1 – Příjmy 2022**



**Graf 2 - Výdaje 2022**



## 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.

### 2.1.1 Daňové příjmy

Ve sledovaném roce nebyly daňové příjmy nejsilnější skupinou příjmů. Všechny daně byly přerozdělovány jednotlivým obcím z celostátního výnosu zákonným mechanismem dle velikostní kategorie a stanoveným koeficientem dle ustanovení zákona č. 243/2000 Sb., zákon o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů. Stejným zákonem se řídí i příjmy z odvodu z loterií a podobných her.

Součástí daňových příjmů byly správní poplatky, poplatky ze psů a za provoz systému komunálního odpadu. Vybírání poplatků za psy a za provoz systému komunálního odpadu je upraveno obecně závaznými vyhláškami obce. Stejná jako v předchozím roce zůstala pouze vyhláška na poplatek ze psů. Poplatek za psy: 1. pes: 50,00 Kč; poplatek 2. a každý další pes: 75,00 Kč. Vyhláška na vybírání poplatku za odpady se změnila. V roce 2022 se začalo vybírat podle zákona o místních poplatcích, tj. poplatek od trvale hlášených osob (v předchozích letech se vybíralo podle zákona o odpadech). Došlo i ke změně sazby: zvýšení ceny z 850,- Kč na 1 tis. Kč za osobu.

Popis jednotlivých položek daňových příjmů:

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

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

**1113 – Daň z příjmu fyzických osob z kapitálových výnosů:** daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, případně i daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby, nelze 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 – Daň, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her:** daň z hazardních her; zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů.

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

Přehled daňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2021 je uveden v tabulce č. 2.

**Tabulka 2 - Daňové příjmy**

| Pol. | Název položky  | Rozpočet 2022 (v tis. Kč) |           | Skutečnost 2022<br>(v tis. Kč) | Plnění<br>(v %) | Skutečnost 2021<br>(v tis. Kč) |
|------|--|---------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|      |  | schválený                 | upravený  |                                |                 |                                |
| 1111 | Daň z příjmu fyz. osob ze záv. čin.  | 1 475,00                  | 1 702,00  | <b>1 701,00</b>                | 99,94           | <i>1 571,31</i>                |
| 1112 | Daň z příjmu fyz. osob ze sam. výd. čin.   | 65,00                     | 156,00    | <b>155,50</b>                  | 99,68           | <i>103,50</i>                  |
| 1113 | Daň z příjmu fyz. osob z kap. výnosů   | 250,00                    | 346,00    | <b>345,74</b>                  | 99,92           | <i>268,39</i>                  |
| 1121 | Daň z příjmu práv. osob  | 1 890,00                  | 2 615,00  | <b>2 614,24</b>                | 99,97           | <i>2 264,53</i>                |
| 1122 | Daň z příjmu práv. osob za obce  | 250,00                    | 306,47    | <b>306,47</b>                  | 100,00          | <i>410,21</i>                  |
| 1211 | Daň z přidané hodnoty  | 5 300,00                  | 5 939,00  | <b>5 938,46</b>                | 99,99           | <i>5 064,05</i>                |
| 1334 | Odvody za odnětí půdy ze zem. půd. fondu   | 0,00                      | 10,10     | <b>10,09</b>                   | 0,00            | <i>0,00</i>                    |
| 1337 | Poplatek za komunální odpad  | 0,00                      | 8,93      | <b>8,93</b>                    | 100,00          | <i>530,33</i>                  |
| 1341 | Poplatek ze psů  | 10,00                     | 10,00     | <b>9,61</b>                    | 96,13           | <i>9,83</i>                    |
| 1343 | Poplatek za užívání veřejného prostranství   | 1,00                      | 1,00      | <b>0,00</b>                    | 0,00            | <i>0,52</i>                    |
| 1345 | Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci | 530,00                    | 570,00    | <b>569,40</b>                  | 99,89           | <i>0,00</i>                    |
| 1361 | Správní poplatky   | 20,00                     | 26,00     | <b>25,53</b>                   | 98,19           | <i>23,70</i>                   |
| 1381 | Daň z hazardních her   | 70,00                     | 84,00     | <b>84,01</b>                   | 100,01          | <i>74,72</i>                   |
| 1382 | Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů                                | 0,00                      | 0,00      | <b>0,06</b>                    | 0,00            | <i>0,00</i>                    |
| 1511 | Daň z nemovitých věcí  | 850,00                    | 890,00    | <b>889,27</b>                  | 99,92           | <i>875,52</i>                  |
|      |  | 10 711,00                 | 12 664,50 | <b>12 658,30</b>               | 100,00          | <i>11 196,60</i>               |

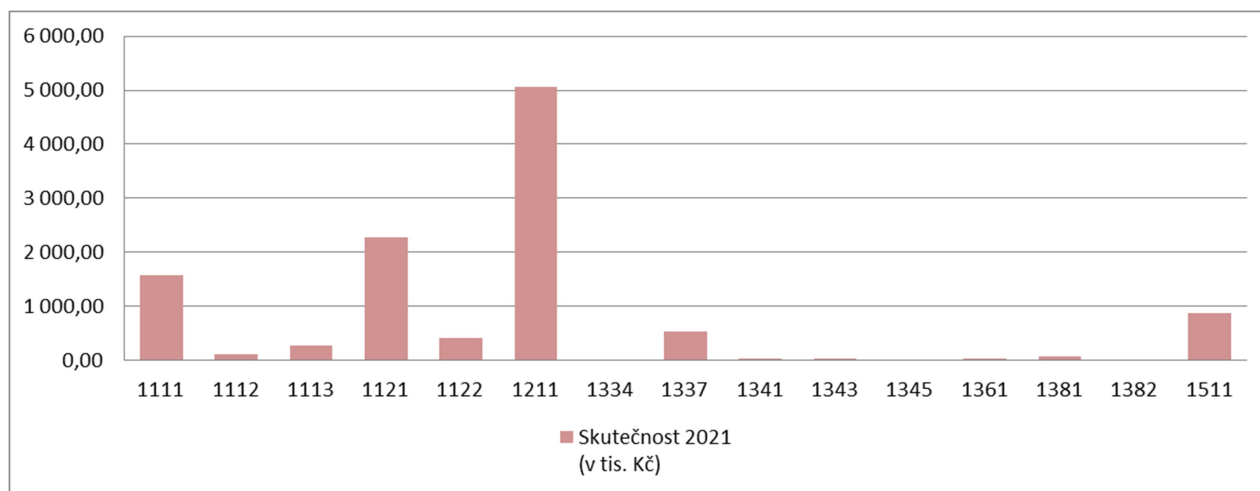
Daňové příjmy byly v roce 2022 vyšší o 1,5 mil. Kč než v roce 2021. Zajímavé je procentuální složení daňových příjmů: daň z přidané hodnoty 47 % (v předchozím roce 45 %), daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti 13 %, daň z příjmu právnických osob 20 % a daň z nemovitých věcí 7 %. Tj. příjem z těchto daní činí 87 % všech daňových příjmů, stejně tak tomu bylo i v roce 2021.

Největší rozdíl proti předchozímu roku byl u daně z přidané hodnoty, obec obdržela o 874 tis. Kč víc než v roce 2021. U příjmu právnických osob byl příjem v roce 2022 vyšší o 350 tis. Kč. Na dani z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti obec obdržela o 130 tis. Kč víc než v roce předešlém. U ostatní daňových položek nebyl rozdíl proti roku 2021 vyšší nebo nižší než 100 tis. Kč.



V grafu č. 3 je uvedeno srovnání skutečných daňových příjmů za roky 2022 a 2021.

### Graf 3 – Daňové příjmy



#### 2.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy tvořily nejnižší položku příjmů. Skutečný nedaňový příjem byl vyšší proti plánovanému rozpočtu o 240 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:** -

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

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

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

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

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

**6330 – Převody vlastním fondům:** převody mezi účty a pokladnou (v tabulce č. 3 nejsou uvedeny, protože dochází k jejich konsolidování ve výdajích).

Přehled nedaňových příjmů včetně jejich porovnání se schváleným rozpočtem a se skutečností předchozího roku 2021 je uveden v tabulce č. 3.

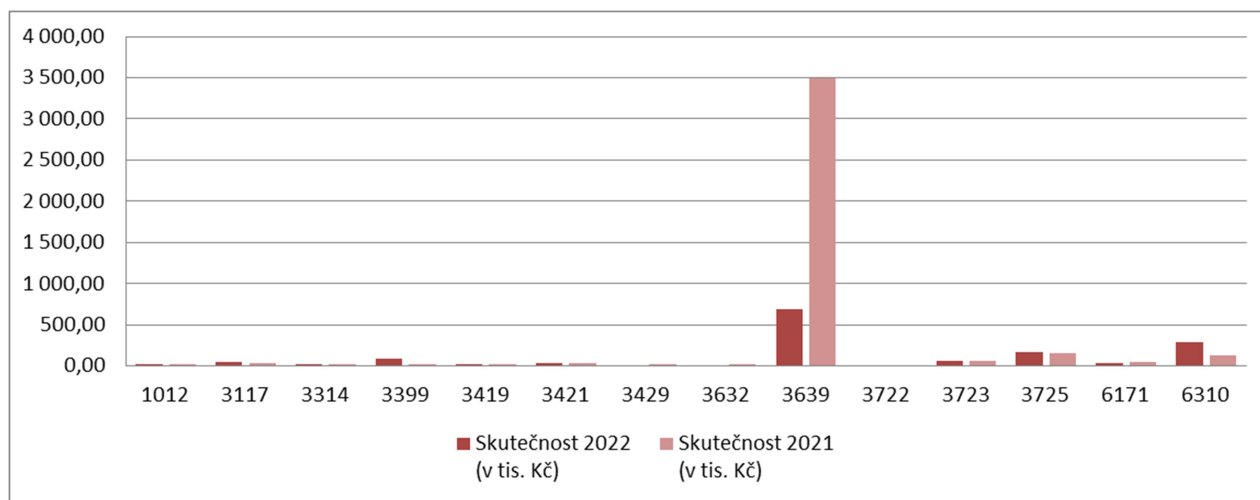
**Tabulka 3 - Nedaňové příjmy**

| §    | Název položky                                     | Rozpočet 2022 (v tis. Kč) |          | Skutečnost 2022 (v tis. Kč) | Plnění (v %) | Skutečnost 2021 (v tis. Kč) |
|------|---|---------------------------|----------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
|      |   | schválený                 | upravený |                             |              |                             |
| 1012 | Podnikání a restr. v zemědělství a potravinářství | 3,00                      | 3,00     | 1,00                        | 33,33        | 2,25                        |
| 3117 | První stupeň základních škol                      | 55,00                     | 55,00    | 50,23                       | 91,33        | 35,08                       |
| 3314 | Činnosti knihovnické                              | 4,00                      | 4,00     | 0,36                        | 9,00         | 1,17                        |
| 3399 | Záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků    | 40,00                     | 84,00    | 87,23                       | 103,85       | 16,80                       |
| 3419 | Ostatní sportovní činnost                         | 0,00                      | 13,00    | 12,49                       | 96,05        | 3,86                        |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže               | 30,00                     | 33,50    | 32,20                       | 96,12        | 28,00                       |
| 3429 | Zájmová činnost a rekreace                        | 0,00                      | 0,00     | 0,00                        | 0,00         | 12,50                       |
| 3632 | Pohřebnictví                                      | 2,00                      | 2,00     | 0,00                        | 0,00         | 1,88                        |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj                  | 663,00                    | 683,50   | 686,40                      | 100,42       | 3 494,97                    |
| 3722 | Sběr a odvoz komunálních odpadů                   | 0,00                      | 0,00     | 0,00                        | 0,00         | 0,00                        |
| 3723 | Sběr a odvoz ostatních odpadů                     | 50,00                     | 55,00    | 54,84                       | 99,71        | 60,17                       |
| 3725 | Využívání a zneškodňování kom. odpadů             | 150,00                    | 150,00   | 161,72                      | 107,81       | 149,33                      |
| 6171 | Činnost místní správy                             | 40,00                     | 40,00    | 29,53                       | 73,84        | 51,80                       |
| 6310 | Finanční operace                                  | 120,00                    | 273,00   | 283,26                      | 103,76       | 121,15                      |
|      |   | 1 157,00                  | 1 396,00 | 1 399,25                    | 100,00       | 3 978,96                    |

Proti roku 2021 se snížily nedaňové příjmy o téměř 2,6 mil Kč. Nejvyšší nedaňový příjem byl na § 3639 příjem z nájmu pozemků ve výši 663 tis. Kč, tj. 50 % ze všech nedaňových příjmů. Za zmínku stojí ještě příjem na § 6310 ve výši 283 tis. Kč (20 % z nedaňových příjmů) – dividendy od společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk, a.s. a úroky z prostředků uložených na bankovních účtech (zejména na Unicredit bank).

V grafu č. 4 je uvedeno srovnání skutečných nedaňových příjmů za roky 2022 a 2021.

#### Graf 4 – Nedaňové příjmy



#### 2.1.3 Kapitálové příjmy

V roce 2022 měla obec kapitálové příjmy z prodeje pozemků. Prodalo se 6 z 8 pozemků v nové Pošíkově ulici. Jednalo se o 2,1 mil. Kč/pozemek, celkem 12,6 mil. Kč (záloha ve výši 300 tis. Kč byla zaplácena již v roce 2021). Ve sledovaném roce došlo k prodeji pozemků v Rašovicích (zaplacené zahrady) a přeplocenek v Budiměřicích ve výši 1,1 mil. Kč. Proti rozpočtu byl skutečný příjem nižší. To bylo způsobeno tím, že příjmy ze zbývajících 2 pozemků v nové Pošíkově ulici nestihly přijít na účet v roce 2022. Kapitálové příjmy činily nejvyšší příjmovou položku.

V tabulce č. 4 je uvedeno porovnání kapitálových příjmů roků 2022 a 2021.

#### Tabulka 4 - Kapitálové příjmy

| §    | Název položky            | Rozpočet 2022 (v tis. Kč) |           | Skutečnost 2022 (v tis. Kč) | Plnění (v %) | Skutečnost 2021 (v tis. Kč) |
|------|--------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
|      |                          | schválený                 | upravený  |                             |              |                             |
| 3639 | Příjem z prodeje pozemků | 16 800,00                 | 16 800,00 | 13 740,55                   | 81,79        | 2 719,16                    |
|      |                          | 16 800,00                 | 16 800,00 | 13 740,55                   | 100,00       | 0,00                        |

#### 2.1.4 Přijaté transfery

Pro rok 2022 se plánoval příjem z transferů ve výši 2,4 mil. Kč. Skutečný příjem transferů byl 2,7 mil. Kč.

Obec obdržela tyto dotace: tři dotace od Ministerstva životního prostředí (1) na pořízení nádob na tříděný odpad (popelnice na bio, plast a papír), (2) na výsadby na návsi ve Šlotavě, v parku (od Nymburka) v Budiměřicích a podél fotbalového hřiště v Budiměřicích, (3) zateplení budovy č. p. 148 v Budiměřicích (bývalé sportovní kabiny). Ministerstvo zemědělství přispělo na opravu křížku na návsi v Rašovicích a hřbitově v Budiměřicích. Dvě dotace byly od Ministerstva

pro místní rozvoj na (1) opravu betonového hřiště v Rašovicích a (2) pořízení nových herních prvků na dětské hřiště ve Šlotavě.

V tabulce č. 5 je rozepsán příjem dotací v roce 2022.

**Tabulka 5 - Přijaté transfery**

| Pol. | Skutečnost 2022 (v tis. Kč) | Akce  | Poskytovatel                     |
|------|-----------------------------|---|----------------------------------|
| 4111 | 44,92                       | Volby PS Parlamentu ČR                        | Středočeský kraj                 |
| 4111 | 18,80                       | Volba prezidenta                              | Středočeský kraj                 |
| 4111 | 37,63                       | Kompenzační bonus - Covid                     | Středočeský kraj                 |
| 4112 | 152,10                      | Souhrnný dotační vztah na výkon státní správy | Středočeský kraj                 |
| 4116 | 788,78                      | Barevné popelnice                             | Ministerstvo životního prostředí |
| 4116 | 290,25                      | Vegetační úpravy Budiměřice, Šlotava          | Ministerstvo životního prostředí |
| 4122 | 104,41                      | Křížky  | Ministerstvo zemědělství         |
| 4216 | 753,31                      | Hřiště Rašovice                               | Ministerstvo pro místní rozvoj   |
| 4216 | 278,35                      | Hřiště Šlotava                                | Ministerstvo pro místní rozvoj   |
| 4216 | 305,60                      | Zateplení kabiny                              | Ministerstvo životního prostředí |
|      | <b>2 774,15</b>             |   |                                  |

## 2.2 Výdaje

Výdaje v roce 2022 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 2023 – 2024.

Výdaje dosáhly téměř 40 mil Kč, plánováno bylo pouze 20 mil. Kč. Z celkových výdajů byly běžné téměř 10 mil. Kč a kapitálové 30 mil. Kč.

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:** v roce 2021 se do rozpočtu vrátil tento §, na který se dříve účtoval příspěvek pro pojízdnou prodejnu, ve sledovaném roce byl používán na poskytnutí příspěvku na provoz obchodu v Rašovicích.

- 2212 – Silnice:** čištění krajnic, zimní pohotovost vč. vyhrnování sněhu, výstavba silnice v nové ulici „Pošíkova“.
- 2219 – Ostatní záležitosti pozemních komunikací:** dohoda o provedení práce - úklid chodníků, posypová sůl na chodníky, PHM – údržba chodníků.
- 2292 – Dopravní obslužnost:** od roku 2017 vedeno na tomto §, do roku 2016 účtováno na § 2221.
- 2310 – Pitná voda:** vodovod a přípojky v nové ulici „Pošíkova“.
- 2321 – Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly:** splašková a dešťová kanalizace v nové ulici „Pošíkova“.
- 3111 – Mateřské školy:** projekt novostavba školky.
- 3117 – První stupeň základních škol:** elektrická energie; telekomunikace, webové stránky; neinvestiční příspěvek; opravy – akumulční kamna, výměna hlavního jističe, malování; dary - absolvent, pasování prvňáčků, zaměstnanci; školení; platba obědů za zaměstnance vč. dopravy; čisticí a dezinfekční prostředky; akumulční kamna; kryt na popelnice, přeložka elektřiny, venkovní kohoutek.
- 3314 – Činnosti knihovnické:** dohoda o provedení práce - knihovnice, nákup knih, časopisů a her, poplatek program Tritius, páska na hřbet knih, materiál, Bookstart.
- 3326 – Pořízení, zachování a obnova hodnot místního významu:** oprava křížků v Rašovicích a Budiměřicích.
- 3341 – Rozhlas a televize:** poplatek za přijímače.
- 3399 – Záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků:** dohoda o provedení práce; materiál a služby na akce, nákup palačinkovače.
- 3412 – Sportovní zařízení v majetku obce:** kabiny – rekonstrukce (zateplení; 4. splátka za odkup kabin od TJ, bedna na nářadí, napínák na umělé čáry a koště na tenisový krut, 2x fotbalová síť, bezpečná fotbalová branka, časomíra na hřiště v Budiměřicích, provzdušňovací válec, lodní kontejner, rekonstrukce betonového hřiště v Rašovicích.
- 3419 – Ostatní tělovýchovná činnost:** neinvestiční příspěvky pro spolky; 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; rozšíření hřiště ve Šlotavě.

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

**3522 – Ostatní nemocnice:** -

**3631 – Veřejné osvětlení:** elektrická energie, opravy, nové osvětlení v Pošíkově ulici.

**3632 – Pohřebnictví:** dohoda o provedení práce, uložení suti ze zrušených hrobů.

**3635 – Územní plánování:** -

**3636 – Územní rozvoj:** technický dozor při výstavbě a návrhy na vklad – Pošíkova ulice.

**3639 – Komunální služby a územní rozvoj:** daň z nemovitostí; zaměření a geometrické plány; Sviták – dokončení zázemí pro zaměstnance, zpevnění dvora; spotřeba elektřiny – Sviták a hasičárna v Rašovicích.

**372x – Nakládání s odpady:** služby spojené s odvozem a uložením komunálního, nebezpečného, velkoobjemového, bio, textilu a ostatního odpadu, olejů.

**3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň:** dohody o provedení práce na údržbu veřejného prostranství, servis a opravy techniky, pohonné hmoty, ochranné prostředky, oděv, obuv, materiál na sázení – kůly, příčníky, páska, pletivo, hnojivo, sazenice rostlin a stromů; nářadí, pitný režim, kopání jam pro výsadbu stromů, řetězová pila, trhání pařezů, proplacení za realizaci výsadeb v rámci akce vegetační úpravy Budiměřice, Šlotava; betonový stůl k ohradě se zvířaty.

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

**5213 – Krizová opatření:** -

**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.

**6115 – Volby do zastupitelstev ÚSC:** 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; laminovačka, mobilní telefon, vitrína.

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

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

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

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

V tabulce č. 6 jsou rozepsány všechny výdaje (běžné i kapitálové) roku 2022 dle jednotlivých kapitol (paragrafů). K nim je stejně jako u příjmů pro porovnání připsán údaj z předchozího roku.

**Tabulka 6 - Výdaje**

| §    | Název položky  | Rozpočet 2022 (v tis. Kč) |           | Skutečnost 2022<br>(v tis. Kč) | Plnění<br>(v %) | Skutečnost 2021<br>(v tis. Kč) |
|------|--|---------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|      |  | schválený                 | upravený  |                                |                 |                                |
| 1012 | Podnikání a restruct. v zemědělství                      | 25,00                     | 25,00     | 17,64                          | 70,56           | 69,71                          |
| 1032 | Podpora ostatních produkčních činností                   | 20,00                     | 20,00     | 0,16                           | 0,00            | 31,16                          |
| 2141 | Vnitřní obchod   | 50,00                     | 50,00     | 46,20                          | 0,00            | 50,40                          |
| 2212 | Silnice  | 5 620,00                  | 5 975,00  | 5 521,89                       | 92,42           | 163,41                         |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací                 | 55,00                     | 599,50    | 523,26                         | 87,28           | 833,79                         |
| 2292 | Dopravní obslužnost                                      | 98,00                     | 98,00     | 97,95                          | 0,00            | 130,60                         |
| 2310 | Pitná voda   | 1 235,00                  | 1 543,00  | 1 520,61                       | 0,00            | 0,00                           |
| 2321 | Odvádění a čištění odpadních vod                         | 2 010,00                  | 2 305,00  | 2 285,64                       | 99,16           | 129,59                         |
| 3111 | Mateřské školy   | 300,00                    | 300,00    | 300,00                         | 100,00          | 30,53                          |
| 3117 | První stupeň základních škol                             | 943,00                    | 1 297,00  | 1 293,49                       | 99,73           | 714,85                         |
| 3314 | Činnosti knihovnické                                     | 76,00                     | 76,00     | 58,33                          | 0,00            | 42,77                          |
| 3326 | Pořízení, zachování a obnova místních kulturních památek | 40,00                     | 210,00    | 165,66                         | 0,00            | 609,61                         |
| 3341 | Rozhlas a televize                                       | 10,00                     | 10,00     | 3,78                           | 0,00            | 2,70                           |
| 3399 | Záležitosti kultury, církví, sdělovacích pros.           | 175,00                    | 253,00    | 252,95                         | 99,98           | 178,85                         |
| 3412 | Sportovní zařízení v majetku obce                        | 1 449,00                  | 26 049,00 | 17 995,03                      | 69,08           | 1 107,69                       |
| 3419 | Ostatní tělovýchovná činnost                             | 26,00                     | 154,73    | 142,81                         | 92,30           | 95,74                          |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže                      | 88,00                     | 463,00    | 460,33                         | 99,42           | 86,96                          |
| 3429 | Zájmová činnost a rekreace                               | 165,00                    | 36,27     | 32,53                          | 89,69           | 17,59                          |
| 3522 | Ostatní nemocnice  | 0,00                      | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 25,00                          |
| 3631 | Veřejné osvětlení  | 860,00                    | 1 002,00  | 954,65                         | 95,27           | 516,53                         |
| 3632 | Pohřebnictví   | 155,00                    | 155,00    | 17,51                          | 11,30           | 42,38                          |
| 3635 | Územní plánování   | 40,00                     | 40,00     | 0,00                           | 0,00            | 35,00                          |
| 3636 | Územní rozvoj  | 60,00                     | 136,00    | 125,74                         | 0,00            | 123,50                         |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj                         | 235,00                    | 1 394,23  | 1 102,73                       | 0,00            | 552,91                         |
| 3721 | Sběra a odvoz nebezpečných odpadů                        | 15,00                     | 15,00     | 10,79                          | 0,00            | 4,48                           |
| 3722 | Sběra a odvoz komunálních odpadů                         | 620,00                    | 620,00    | 408,24                         | 65,85           | 587,83                         |
| 3723 | Sběra a odvoz ostatních odpadů                           | 240,00                    | 331,00    | 330,61                         | 99,88           | 1 179,00                       |
| 3726 | Využívání a zneškodňování ostat. odpadů                  | 180,00                    | 180,00    | 178,25                         | 0,00            | 12,83                          |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň                      | 2 871,00                  | 3 003,00  | 3 002,87                       | 100,00          | 589,74                         |
| 4351 | Osobní asistenční, pečovatelská služba                   | 50,00                     | 50,00     | 15,88                          | 31,75           | 26,29                          |
| 5213 | Krizová opatření   | 100,00                    | 100,00    | 0,00                           | 0,00            | 36,36                          |
| 5272 | Činnost územních orgánů krizového řízení                 | 50,00                     | 60,00     | 54,73                          | 91,22           | 11,91                          |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část                        | 24,00                     | 97,05     | 96,75                          | 99,69           | 68,14                          |
| 6112 | Zastupitelstva obcí                                      | 1 057,00                  | 1 084,00  | 1 078,00                       | 99,45           | 809,60                         |
| 6114 | Voby do parlamentu ČR                                    | 0,00                      | 0,00      | 0,00                           | 0,00            | 29,11                          |
| 6115 | Volby do zastupitelstev ÚSC                              | 0,00                      | 44,92     | 44,92                          | 0,00            | 0,00                           |
| 6171 | Činnost místní správy                                    | 1 120,00                  | 1 287,00  | 1 286,77                       | 99,98           | 2 681,53                       |
| 6310 | Finanční operace   | 18,00                     | 22,00     | 21,28                          | 96,74           | 19,26                          |
| 6320 | Pojistění funkčně nspecifikované                         | 60,00                     | 65,00     | 64,40                          | 99,08           | 58,79                          |
| 6399 | Ostatní finanční operace                                 | 250,00                    | 306,47    | 306,47                         | 100,00          | 410,21                         |
| 6402 | Finanční vypořádání                                      | 0,00                      | 32,89     | 32,89                          | 100,00          | 410,21                         |
|      |  | 20 390,00                 | 49 490,07 | 39 851,76                      | 100,00          | 12 526,57                      |

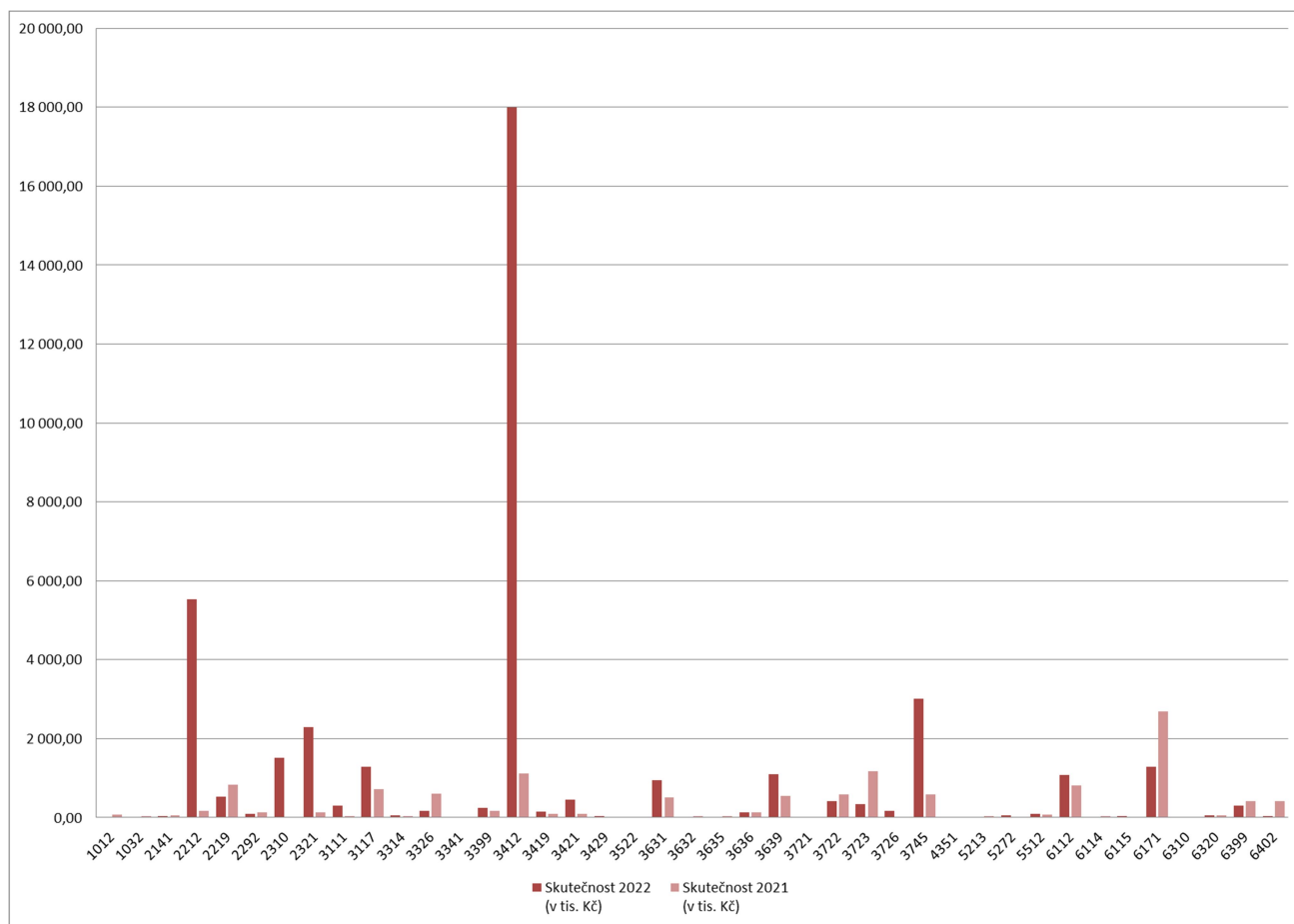
Více jak 45 % z celkových výdajů bylo na § 3412 – rekonstrukce budovy bývalých fotbalových kabin na hřišti v Budiměřicích, rekonstrukce betonového hřiště v Rašovicích. Skoro 14 % dosáhly výdaje na § 2212 – výstavba silnice v nové ulici „Pošíkova“. Výdaje na ostatních § nepřesáhly 10 % z celkových výdajů.

V roce 2022 nebyly použity 4 kapitoly rozpočtu, na které se účtovalo v roce 2021: § 3522 Ostatní nemocnice, § 3635 - územní plánování, § 5213 - krizová opatření a § 6114 - volby do parlamentu ČR.



Porovnání výdajů v letech 2022 – 2021 je dobře patrné z grafu č. 5.

## Graf 5 – Výdaje



### 2.2.1 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly pro rok 2022 rozpočtovány v 10 paragrafech, nebyly využity plánované prostředky na § 1012 – podnikání v zemědělství (nákup zvířete) a 3632 – hřbitov (výstavba obecního hrobu). Skutečné kapitálové výdaje byly v 11 paragrafech, proti plánu i na § 2219 – ostatní záležitosti pozemních komunikací, § 3421 – využití volného času dětí a mládeže a § 3639 – komunální služby a územní rozvoj:

§ 2212: výstavba silnice v Pošíkově ulici;

§ 2219: 8 parkovacích míst podél parku v Budiměřicích (park při příjezdu od Nymburka);

§ 2310: vodovod a vodovodní přípojky v Pošíkově ulici;

§ 2321: výstavba splaškové a dešťové kanalizace v Pošíkově ulici;

§ 3111: projekt na výstavbu nové školky;

§ 3117: projekt na výstavbu nové školy;

§ 3412: rekonstrukce budovy bývalých sportovních kabin v Budiměřicích, oprava betonového hřiště v Rašovicích;

§ 3421: doplnění herních prvků na dětském hřišti ve Šlotavě;

§ 3631: veřejné osvětlení v Pošíkově ulici;

§ 3636: technický dozor při výstavbě nové ulice „Pošíkova“;

§ 3639: zpevněný dvůr u Svitáků.

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

### Tabulka 7 - Kapitálové výdaje

| §    | Název položky                            | Rozpočet 2022 (v tis. Kč) |           | Skutečnost 2022 (v tis. Kč) | Plnění (v %) |
|------|--|---------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|
|      |  | schválený                 | upravený  |                             |              |
| 1012 | Podnikání a restruct. v zemědělství      | 5,00                      | 5,00      | 0,00                        | 0,00         |
| 2212 | Silnice                                  | 5 595,00                  | 5 950,00  | 5 504,93                    | 92,52        |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací | 0,00                      | 544,50    | 479,84                      | 88,13        |
| 2310 | Pitná voda                               | 1 235,00                  | 1 543,00  | 1 520,61                    | 98,55        |
| 2321 | Odvádění a čištění odpadních vod         | 1 990,00                  | 2 285,00  | 2 279,09                    | 99,74        |
| 3111 | Mateřské školy                           | 300,00                    | 300,00    | 300,00                      | 100,00       |
| 3117 | První stupeň základních škol             | 413,00                    | 613,00    | 600,65                      | 97,99        |
| 3412 | Sportovní zařízení ve vlastnictví obce   | 1 359,00                  | 25 959,00 | 17 686,72                   | 68,13        |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže      | 0,00                      | 363,00    | 367,30                      | 0,00         |
| 3631 | Veřejné osvětlení                        | 560,00                    | 600,00    | 799,97                      | 0,00         |
| 3632 | Pohřebnictví                             | 60,00                     | 60,00     | 0,00                        | 0,00         |
| 3636 | Územní rozvoj                            | 60,00                     | 120,00    | 113,74                      | 0,00         |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj         | 0,00                      | 459,23    | 459,23                      | 0,00         |
|      |  | 11 577,00                 | 38 801,73 | 30 112,09                   | 100,00       |

#### 2.2.2 Poskytnuté finanční podpory

Aktivní spolky a fyzické osoby (dále jen „žadatelé“) podaly na obec 8 žádostí na financování projektů, které podléhaly vyúčtování, a 5 žádostí na financování činnosti bez vyúčtování. Jedna z žádostí na projekt byla žadatelem stažena. Již druhý rok byla poskytnuta finanční podpora ve výši 50.400,- Kč společnosti HURP na provoz obchodu v Rašovicích. Tato podpora není počítána do podpor „projekt“ nebo „činnost“.

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

## Tabulka 8 - Finanční podpora na projekty

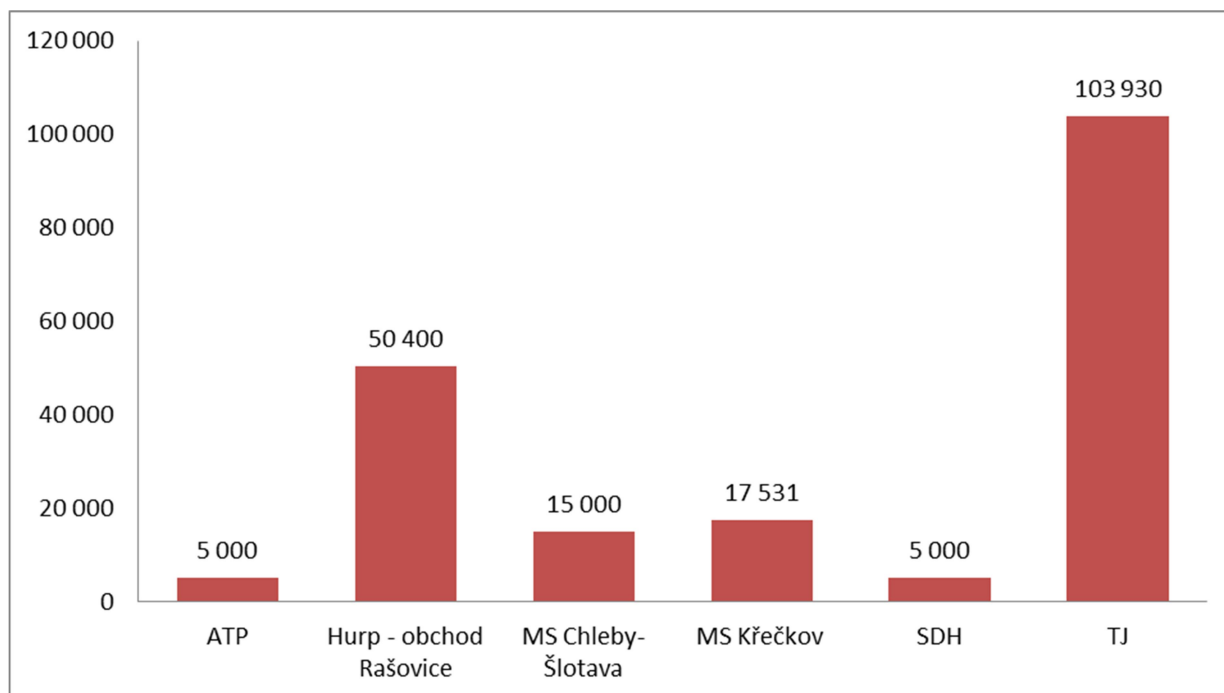
Podpořeno bylo 7 projektů částkou 121 tis. Kč. Jejich soupis je uveden v tabulce 8.

| Požadováno    | Poskytnuto    | Žadatel    | Projekt                     |
|---------------|---------------|------------|-----------------------------|
| 2 000,00 Kč   | 1 894,75 Kč   | MS Křečkov | střelby                     |
| 11 250,00 Kč  | 10 636,50 Kč  | MS Křečkov | dětský den + soutěž         |
| 10 000,00 Kč  | 10 000,00 Kč  | MS Chleby  | líheň                       |
| 66 858,00 Kč  | 66 413,03 Kč  | TJ         | dresy příprava ažáci        |
| 28 325,00 Kč  | 9 652,63 Kč   | TJ         | trénujeme mládež            |
| 16 925,00 Kč  | 15 259,80 Kč  | TJ         | soustředění příprava a žáci |
| 11 620,00 Kč  | 7 604,42 Kč   | TJ         | zimní příprava              |
| 146 978,00 Kč | 121 461,13 Kč |            |                             |

## Graf 6 - Finanční podpora komplet

V grafu č. 6 jsou znázorněny všechny podpory poskytnuté v roce 2022 na činnost, projekty i na podporu obchodu v Rašovicích.

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: 74 % z celkové podpory bylo poskytnuto na sport (tenis, fotbal – ATP, TJ, turnaj), 22 % mysliveckým spolkům a 4 % hasičům. Největší podporu na projekty a činnost získal spolek TJ, 71 % z celkových příspěvků.



## 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<br>(v tis. Kč) | Zbývá uhradit<br>(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>                |
| 4 (2022)   | 75,00                          | <b>300,00</b>                |

## 3 MAJETEK, POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, STAV ÚČTŮ

V tabulce č. 10 je vypsán konečný stav majetku k 31. 12. 2022 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 31.12.2022<br>(v tis. Kč) - netto | Stav k 31.12.2021<br>(v tis. Kč) - netto | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|----|--|--|--|-----------------------|
| 21 | Stavby                                     | <b>37 389,73</b>                         | 24 183,44                                | 13 206,29             |
| 22 | Samostatné movité věci                     | <b>3 257,67</b>                          | 3 600,09                                 | -342,42               |
| 29 | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek          | <b>12,26</b>                             | 12,39                                    | -0,12                 |
| 31 | Pozemky                                    | <b>12 046,64</b>                         | 12 057,85                                | -11,20                |
| 36 | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | <b>2 830,85</b>                          | 20 164,75                                | -17 333,90            |
| 41 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek    | <b>35,00</b>                             | 35,00                                    | 0,00                  |
| 42 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek      | <b>21 702,92</b>                         | 3 226,12                                 | 18 476,80             |
| 69 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek        | <b>35 499,00</b>                         | 35 499,00                                | 0,00                  |

Pohyby na jednotlivých účtech:

021: zařazení do majetku – zavlaha na hřišti v Budiměřicích, pergola na dvoře ve škole, veřejné osvětlení Budiměřice – východ (tj. směrem na Rašovice), zpevnění dvoru u Svitákových, 8 parkovacích míst v parku v Budiměřicích, oprava betonového hřiště v Rašovicích, silnice + veřejné osvětlení + kanalizace + vodovod v Pošíkově ulici.

022: lodní kontejner ve sportovním areálu v Budiměřicích.

031: vyřazení pozemků určených k prodeji – Kučera, Stýblovi, Vaňkovi, Řidkošilovi vše v Rašovicích (zaplacené zahrady) a v Budiměřicích Mázlovi, Štědrý, Sitný.

036: pozemky určené k prodeji (1x parcela v Pošíkově ulice a přeplocenky v Budiměřicích a Rašovicích);

041: územní plán – nedokončený majetek;

042: nedokončený majetek – osvětlení fotbalového hřiště v Budiměřicích, střed Budiměřice – zastávka a chodníky, dětské hřiště ve Šlotavě, veřejné osvětlení ve Šlotavě, základní a mateřská škola, silnice mezi obchodem a bytovkou v Budiměřicích, oprava budovy bývalých sportovních kabin v Budiměřicích, místní komunikace v Rašovicích.

### Tabulka 11 - Závazky

| SU  | Závazky  | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) | Stav k 31.12.2021<br>(v tis. Kč) | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|-----|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 321 | Dodavatelé                                     | 2 566,37                         | 170,13                           | 2 396,24              |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy                      | 300,00                           | 2 400,00                         | -2 100,00             |
| 331 | Zaměstnanci                                    | 196,90                           | 146,41                           | 50,49                 |
| 336 | Sociální zabezpečení                           | 64,45                            | 43,84                            | 20,61                 |
| 337 | Zdravotní pojištění                            | 30,65                            | 20,78                            | 9,87                  |
| 342 | Daň z příjmu ze závislé činnosti               | 13,93                            | 12,76                            | 1,18                  |
| 345 | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 4,20                             | 21,89                            | -17,69                |
| 349 | Závazky k vybraným místním vládním institucím  | 4,00                             | 4,00                             | 0,00                  |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery         | 297,15                           | 32,89                            | 264,26                |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky                     | 0,00                             | 600,00                           | -600,00               |
| 459 | Ostatní dlouhodobé závazky                     | 300,00                           | 375,00                           | -75,00                |

V tabulce č. 11 jsou vidět konečné stavy závazkových účtů za rok 2022 a pro porovnání i rok 2021. Nejvyšší konečný zůstatek v roce 2022 je na účtu 321 (dodavatelé) ve výši 2,5 mil. Kč. Samozřejmě jsou na tomto účtu evidovány i faktury, které přišly na přelomu roku 2022/2023, a byly uhrazeny až v roce 2023. Na účtu 321 jsou stále evidované neuhrazené faktury z roku 2017: nedoplatek za zhotovení studie proveditelnosti „odpadové hospodářství“ od firmy Envipartner (6 tis. Kč), zádržné za provedení zateplení a fasády budovy OÚ od firmy Czech Builder s.r.o. (15 tis. Kč) a faktura z roku 2018 za přidání vrstev do geoportálu od firmy Bio-Nexus (19 tis. Kč).

Dále na účtu 324 ve výši 300 tis. Kč, přijatá záloha na parcelu v Pošíkově ulici a částka 300 tis. Kč na účtu 459, závazek za TJ za koupi budovy kabin.

## Tabulka 12 - Pohledávky

| SU  | Pohledávky                                     | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) | Stav k 31.12.2021<br>(v tis. Kč) | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|-----|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 311 | Odběratelé                                     | 2 103,47                         | 2,59                             | 2 100,88              |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy                   | 224,20                           | 98,80                            | 125,40                |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti (po korekci) | 8,50                             | 9,90                             | -1,40                 |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky                  | 2,07                             | 3,33                             | -1,27                 |

V tabulce č. 12 je srovnání konečného stavu pohledávek za roky 2022 a 2021. Největší zůstatek je na účtu 311 – předpis 2,1 mil. Kč za prodej parcely v Pošíkově ulice. Na účtu 324 jsou evidovány zálohy na elektrickou energii a poštovní služby.

## Tabulka 13 - Účty 38x

| SU  | Dohadné účty + účty příštích období | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) | Stav k 31.12.2021<br>(v tis. Kč) | Rozdíl<br>(v tis. Kč) |
|-----|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 384 | Výnos příštích období               | 3 661,91                         | 314,01                           | 3 347,90              |
| 388 | Dohadné účty aktivní                | 313,35                           | 30,00                            | 283,35                |
| 389 | Dohadné účty pasivní                | 170,67                           | 98,10                            | 72,57                 |

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 a dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na rozšíření dětského hřiště ve Šlotavě.

## Tabulka 14 – Účty

| Účet, pokladna   | Stav k 31.12.2022<br>(v tis. Kč) | Stav k 31.12.2021<br>(v tis. Kč) | Rozdíl           |
|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 107-2455640257/0100 - KB běžný účet "vodovodní přípojky" | 2,73                             | 796,79                           | -794,06          |
| 94-6713191/0710 - ČNB běžný účet                         | 166,68                           | 3 341,85                         | -3 175,17        |
| 8823191/0100 - KB běžný účet                             | 5 675,68                         | 9 764,51                         | -4 088,82        |
| 1387714052/2700 - UniCredit běžný účet                   | 8 482,32                         | 10 291,44                        | -1 809,12        |
| Pokladna   | 7,53                             | 19,74                            | -12,21           |
|  | <b>14 334,93</b>                 | <b>24 214,31</b>                 | <b>-9 879,38</b> |

Konečný stav běžných účtů roku 2022 a pro srovnání i roku předchozího je uveden v tabulce č. 14. Je z ní patrné, že zejména díky výrazným investičním výdajům v roce 2022 (oprava budovy bývalých sportovních kabin) došlo ke snížení prostředků o téměř 10 mil. Kč.

## 4 ROZPOČET

Návrh rozpočtu byl zveřejněn ve dnech 07. 12. 2021 – 22. 12. 2021. Následně byl schválen na veřejném zastupitelstvu, které se konalo 22. 12. 2021 usnesením č. 137/2021.

Rozpočet byl schválen jako přebytkový, přebytek ve výši 10.763 tis. Kč, závazné ukazatele jsou §. Plánované příjmy: 31.153 tis. Kč, plánované výdaje 20.390 tis. Kč.

Změny rozpočtu byly promítnuty v celkem 12 rozpočtových opatřeních a 11 rozpočtových změnách. Podrobněji v tabulce č. 15.

**Tabulka 15 - Rozpočtová opatření**

| RO x RZ | Datum    | Příjmy v tis. Kč | Výdaje v tis. Kč | Financování<br>(změna celkem) |
|---------|----------|------------------|------------------|-------------------------------|
| RO1     | 01.01.22 | 0,00             | 410,00           | -410,00                       |
| RZ1     | 31.01.22 | 4 104,25         | 4 147,00         | -42,75                        |
| RO2     | 01.02.22 | 0,00             | 19 652,00        | -19 652,00                    |
| RZ2     | 28.02.22 | 3 040,43         | 3 047,89         | -7,47                         |
| RO3     | 24.03.22 | 2,10             | 360,00           | -357,90                       |
| RZ3     | 31.03.22 | 879,50           | 86,47            | 793,03                        |
| RZ4     | 30.04.22 | 76,77            | 20,00            | 56,77                         |
| RO4     | 10.05.22 | 0,00             | 1 060,63         | -1 060,63                     |
| RO5     | 21.06.22 | 0,00             | 133,00           | -133,00                       |
| RO6     | 28.06.22 | 0,00             | 3 113,00         | -3 113,00                     |
| RZ5     | 30.06.22 | 0,00             | 25,00            | -25,00                        |
| RO7     | 12.07.22 | 0,00             | 920,00           | -920,00                       |
| RZ6     | 31.07.22 | 66,86            | 65,00            | 1,86                          |
| RZ7     | 31.08.22 | 5 136,31         | 5 146,00         | -9,69                         |
| RO8     | 20.09.22 | 410,35           | 525,00           | -114,65                       |
| RZ8     | 30.09.22 | 606,25           | 30,02            | 576,23                        |
| RO9     | 01.10.22 | 0,00             | 459,23           | -459,23                       |
| RZ9     | 31.10.23 | 170,20           | 110,50           | 59,70                         |
| RO10    | 08.11.22 | 0,00             | 1 405,92         | -1 405,92                     |
| RO11    | 22.11.22 | 0,00             | 290,00           | -290,00                       |
| RZ10    | 30.11.22 | 336,00           | 232,60           | 103,40                        |
| RO12    | 13.12.22 | 0,00             | 60,00            | -60,00                        |
| RZ11    | 31.12.22 | 9 914,83         | 8 481,00         | 1 433,83                      |
|         |          | 24 743,85        | 49 780,27        | -25 036,42                    |

\*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 2022 ve výši 340 tis. Kč (běžné výdaje), který byl zastupitelstvem obce schválen na veřejném zasedání dne 22. 12. 2021 usnesením č. 139/2021. Spolu s výší příspěvku zastupitelstvo schválilo zapojení rezervního fondu zlepšeného výsledku hospodaření školy ve výši 240 tis. Kč. Příspěvková organizace v průběhu roku požádala zastupitelstvo obce o schválení dalších 4 mimořádných příspěvků.

Soupis schválených opatření a rozpočtu je uveden v tabulce č. 16.

**Tabulka 16 – Rozpočet a opatření**

| Datum schválení | Usnesení | Částka v tis. Kč | Rozpočet x opatření | Položka   |
|-----------------|----------|------------------|---------------------|---|
| 22.12.2021      | 139/2021 | 340,00           | rozpočet            | běžné (zapojení rezervního fondu ve výši 240 tis. Kč) |
| 01.02.2022      | 5/2022   | 55,00            | 1. opatření         | 40 tis. Kč nová LAN<br>15 tis. Kč antivir             |
| 21.06.2022      | 45/2022  | 50,00            | 2. opatření         | 34 tis. Kč malování<br>16 tis. Kč účetnictví          |
| 20.09.2022      | 73/2022  | 4,50             | 3. opatření         | obědy zaměstnanci                                     |
| 08.11.2022      | 98/2022  | -34,00           | 4. opatření         | malování (faktura přímo na obec)                      |
|                 |          | <b>415,50</b>    |                     |   |

V tabulce 17 je znázorněn soupis finančních prostředků, které byly převedeny z účtu obce na účet školy.

**Tabulka 17 – Platby**

| Datum platby | Výdaje    | Částka v tis. Kč | Rozpočet x opatření | Poznámka          |
|--------------|-----------|------------------|---------------------|-------------------|
| 28.06.2022   | mimořádné | 16,00            | 2. opatření         | účetnictví        |
| 06.10.2022   | mimořádné | 4,50             | 3. opatření         | obědy zaměstnanci |
| 21.10.2022   | mimořádné | 40,00            | 1. opatření         | nová LAN          |
| 27.10.2022   | běžné     | 100,00           | rozpočet            | -                 |
| 09.12.2022   | mimořádné | 14,99            | 1. opatření         | antivir           |
|              |           | <b>175,49</b>    |                     |                   |

Běžné výdaje byly propláceny na základě splátkového kalendáře. Mimořádné příspěvky byly v jednotlivých případech propláceny do 7 dnů po obdržení kopie faktury, tj. škola nakoupila a předložila obci fakturu, následně obec odeslala příslušnou částku na účet školy (tzn. neposílá se částka schválená v rozpočtovém opatření, ale částka uvedená na dokladu).



## **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 2022 proběhla pouze jedna kontrola dne 12. 12. 2022. Kontrolní tým ve složení Marek Merhout, vedoucí kontrolního týmu; Vladimíra Kolbabová a Kateřina Vaňková Hronová, členky kontrolního týmu.

## **6 PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE**

Ve dnech 20. 12. 2022 a 15. 02. 2023 provedli členové kontrolní skupiny Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2022. 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. 2023 osobně převzal starosta obce Bc. Marek Merhout.

V části „D) Závěr“ je uvedeno: „Při přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

## **7 ZÁVĚR**

S ohledem na celkový výsledek přezkumu hospodaření provedený v rozsahu uvedeném ve zprávě, v souladu se schváleným rozpočtem a dodržováním rozpočtové kázně **je zastupitelstvu obce doporučeno schválit závěrečný účet obce za rok 2022 BEZ VÝHRAD.**

# SEZNAM TABULEK A GRAFŮ

|  |    |
|--|----|
| Tabulka 1 - Příjmy a výdaje.....               | 3  |
| Tabulka 2 - Daňové příjmy .....                | 6  |
| Tabulka 3 - Nedaňové příjmy .....              | 8  |
| Tabulka 4 - Kapitálové příjmy .....            | 9  |
| Tabulka 5 - Přijaté transfery.....             | 10 |
| Tabulka 6 - Výdaje.....                        | 14 |
| Tabulka 7 - Kapitálové výdaje .....            | 16 |
| Tabulka 8 - Finanční podpora na projekty ..... | 17 |
| Tabulka 9 - Splátky kabiny .....               | 18 |
| Tabulka 10 - Majetek .....                     | 18 |
| Tabulka 11 - Závazky .....                     | 19 |
| Tabulka 12 - Pohledávky .....                  | 20 |
| Tabulka 13 - Účty 38x .....                    | 20 |
| Tabulka 14 – Účty.....                         | 20 |
| Tabulka 15 - Rozpočtová opatření .....         | 21 |
| Tabulka 16 – Rozpočet a opatření.....          | 22 |
| Tabulka 17 – Platby .....                      | 22 |
| <br>   |    |
| Graf 1 – Příjmy 2022 .....                     | 4  |
| Graf 2 - Výdaje 2022 .....                     | 4  |
| Graf 3 – Daňové příjmy .....                   | 7  |
| Graf 4 – Nedaňové příjmy .....                 | 9  |
| Graf 5 – Výdaje.....                           | 15 |
| Graf 6 - Finanční podpora komplet.....         | 17 |

# SEZNAM PŘÍLOH

| Č. | Písm. | Popis  | Organizace                |
|----|-------|--|---------------------------|
| 1  | A     | Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC (FIN)              | Obec Budiměřice           |
|    | B     | Rozvaha  | Obec Budiměřice           |
|    | C     | Výkaz zisku a ztráty                                       | Obec Budiměřice           |
|    | D     | Příloha  | Obec Budiměřice           |
| 2  | -     | Zpráva o výsledku přezkoumání                              | Obec Budiměřice           |
| 3  | A     | Rozpočet - návrh   | Obec Budiměřice           |
|    | B     | Rozpočet - schválený                                       | Obec Budiměřice           |
|    | C     | Výhled - návrh   | Obec Budiměřice           |
|    | D     | Výhled - schválený   | Obec Budiměřice           |
|    | E     | Rozpočtová opatření č. 1 - 12 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     | Rozpis příspěvku - opatření č. 3                           | Základní škola Budiměřice |
|    | I     | Rozpis příspěvku - opatření č. 4                           | Základní škola Budiměřice |
|    | J     | Pověření k provedení veřejnosprávní kontroly               | Základní škola Budiměřice |
|    | K     | Protokol z veřejnosprávní kontroly                         | Základní škola Budiměřice |
|    | L     | Inventarizační zpráva                                      | Základní škola Budiměřice |