

OBEC BUKOVANY
Bukovany čp. 47
IČO 00259276

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Bukovany za rok 2024

SCHVÁLENÝ ROZPOČET

Schválený rozpočet obce činil ve výdajích 33 851 tis. Kč a v příjmech 26 121 tis. Kč .
Do příjmů byl zahrnut přebytek min. let ve výši 7 730 tis. Kč.

Zapojením přebytku byl sestaven rozpočet schodkový. Přebytek zapojen především z důvodu rozpočtovaných výdajů na rekonstrukci chodníků a ploch I. etapa, FVE solary, odkup bytů.

Ostatní výdaje odpovídaly výdajům běžného roku. Rozpočet příspěvkových organizací a to Mateřské a Základní školy byl rozpočtován na základě předložených požadavků. Rovněž byl zpracován plán nákladů a výnosů vedlejší hospodářské činnosti se ziskem 198 tis. Kč. Do schváleného rozpočtu byla zapojena dotace od Krajského úřadu na školství a správu ve výši 450 tis. Kč.

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Během roku došlo k rozpočtovým opatřením, které bylo možno uskutečnit na základě zapojení vyššího plnění příjmů, přijatých dotací a přebytku minulých let.

Celkem schváleno 15 rozpočtových opatření.

Celkově došlo v rozpočtu ke zvýšení příjmů o 4 131 tis. Kč, zvýšení výdajů o 5 569 tis. Kč a zapojení přebytku o 1 438 tis. Kč.

PLNĚNÍ

Skutečné příjmy byly ve výši 40 282 tis. Kč, upravený rozpočet 30 252 tis. Kč tj. plnění na 133,2 %

Skutečné výdaje byly ve výši 37 368 tis. Kč, upravený rozpočet 39 420 tis. Kč tj. plnění na 94,8 %

Stav finančních prostředků k 31.12.2024

běžný účet	14 353 tis. Kč
spořicí účet	6 910,- tis Kč
sociální fond	302 tis. Kč /na BU/
účet ČNB	5 141 tis. Kč
účet kabelové televize	1 600 tis. Kč
cizí prostředky /opatrovnictví	0 tis. Kč
úvěry dluh	0 tis. Kč

Výsledek hospodaření k 31.12.2024

Hospodářský výsledek - zisk	6 990 tis. Kč	/výnosy-náklady/
Rozpočtový výsledek - zisk	2 915 tis. Kč	/příjmy-výdaje/
Financování	0 tis. Kč	/úvěr-splátky/
Financování	0 tis. Kč	/úvěr poskytnutý/

Hospodářský výsledek se liší od rozpočtového především zaúčtováním pořízení investic, v rozpočtu se promítne celá úhrada, v účetnictví pouze odpis /opotřebení/ za rok dle odpisového plánu. Ve výnosech je rozpouštěna poskytnutá dotace na pořízení.

MAJETEK

Součástí evidence je majetek obce včetně sboru dobrov. hasičů a místní knihovny. V pohybech s majetkem se projevil jako nárůst – rekonstrukce schodů a ploch I. etapa, FVE solary na budově ZŠ, zpětný odkup bytů.

Jako úbytek během roku a při inventarizaci bylo vyřazení drobného majetku v důsledku opotřebení a nepotřebnosti. Likvidace odepsaného majetku v rámci inventarizace proběhla v 02/25 ve výši 11 tis. Kč.

Příspěvkové organizace MŠ a ZŠ včetně jídelen evidují majetek ve své účetní evidenci. Na všech zařízeních proběhla inventarizace k 31.12.24

Stav majetku k 31.12.24

OÚ včetně SDH, MLK	131 425 tis. Kč
ZŠ	14 765 tis. Kč
MŠ	9 489 tis. Kč

3.

ZÁVAZKY

Závazky v rozpočtovém hospodaření z vyúčtování mezd zaměstnanců a odvodů, přijatých záloh, dodavatelů, předpis DPH a ostatních daní, účty časového rozlišení celkem ve výši 3 204 tis. Kč.

Závazky VHČ především z titulu přijatých záloh od obyvatel na služby včetně vyúčtování, dodavatelé a přijaté kauce ve výši 4 062 tis. Kč.

POHLEDÁVKY

Pohledávky v rozpočtovém hospodaření z rozpočtových příjmů poplatků /psi, pokuty, parkoviště, hřbitov, odpady dále prodeje nemovitostí, pozemků, úroky, nájmy nemovitostí a pozemků, kabelová televize, poskytnuté zálohy na energie a odběratelé celkem ve výši 3 531 tis. Kč.

Pohledávky VHČ z nákladů za služby obyvatelstvu včetně vyúčtování, odběratelé, fond OB ve správě domů celkem ve výši 5 569 tis. Kč.

Rozpis jednotlivých dluhů je přiložen u inventarizace účtů pohledávek k 31.12.2024.

Vnitřní zúčtování

Zde se promítá především neuhrazená půjčka VHČ 250 tis. Kč /zálohy a vyúčtování služeb minulých let/, která je postupně umořována.

FONDY

Obec má zřízený fond sociální pro zaměstnance, který je součástí běžného účtu.

Sociální fond pro zaměstnance je tvořen odvody z hrubých mezd a to ve výši 4%. Zaměstnancům jsou poskytovány půjčky dle směrnice.

Výdaje jsou čerpány za základě směrnici o sociálním fondu. Výše fondu k 31.12.24 /účet 419/ je ve výši 313 tis. Kč z toho nesplacené půjčky 11 tis.Kč.

ÚVĚR

Nebyl poskytnut ani není splácen.

ROZBOR PŘÍJMU

Daňové – jedná se o přiděl daní z Finančního úřadu, dále jsou zde zahrnuty také správní poplatky vybírané obcí za psi, stánky, parkoviště, VHP přiděl přes FÚ, poplatků za odpady. Celkově bylo na těchto příjmech přiděleno a vybráno 29 902 tis. Kč oproti upravenému rozpočtu 24 157 tis. Kč. Vyšší plnění oproti SR je na daních DPH, daň z příjmů FO.

Je zde také zúčtována daň z příjmů za obec/23 ve výši 257 tis Kč, která je účetně proúčtována v příjmech a zároveň ve výdajích po podání přiznání.

Plnění daňových příjmů celkem k UR 123,80 %.

Kapitálové- zahrnují příjmy z prodeje nemovitostí a pozemků. V letošním roce se uskutečnil prodej pozemků za 1 tis. Kč. Plnění kapitálových příjmů k UR 0 %.

Dotace - poskytnuty a čerpány tyto dotace.

v tis. Kč

Dotace	poskytnuto	čerpano	vratka
Školství a správa /kraj/	471	471	0
Volby EP /SR/	32	28	4
Volby kraj. + Parlament /SR/	48	17	31
My se školy nebojíme /MPSV/	240	63	0 /3 roky/
Rek. schody + plochy /kraj/	750	750	0
Zřízení obecní policie/kraj/	300	300	0
Revitalizace zeleň /MŽP/	8	0	0 /dopl. z 2023/

Poskytnuty byly také průtokové dotace pro ZŠ, které byly převedeny na účet ZŠ.

V dotacích se také promítá přiděl do sociálního fondu a splátka půjčky VHČ, převod na spořicí účet 5 mil. Kč. Dotace určené k vypořádání byly finančně vypořádány.

Celková výše transferů činí výši 8 755 tis. Kč. Upravený rozpočet 4 629 tis. Kč.
Plnění k UR 189,1 %

Nedaňové- jedná se o příjmy z pronájmů nemovitostí, zařízení a pozemků tj. kulturní dům, solarium+prodejna, kadeřnictví, výměník, pošta, Tebyt s.r.o – nájem tepelného zařízení, nájem pozemek Vodafon apod. splátky půjček obyvatel, příjmy z úroků z účtů, prodejů, pokuty, sponzorské dary, přijaté zálohy /pára, voda, plyn/ na pronajaté zařízení, přeplatky z vyúčtování těchto záloh, prodej majetku, odměna EKO KOM, výběr za správu kabelové televize apod. V uplynulém období byly některé provozovny uzavřeny z důvodu nezájmu o pronájem.

Nedaňové příjmy činily výši 1 624 tis. Kč oproti upravenému rozpočtu 1 466 tis. Kč.
Plnění nedaňových příjmů je k UR 110,8 %

ROZBOR VÝDAJŮ

Silnice – čerpáno 636 tis. Kč, jedná se o opravy a údržbu komunikací.

Ostatní záležitosti komunikací – čerpáno 2 046 tis. Kč – rekonstrukce schodů a ploch, dotace kraj 750 tis. Kč.

Pitná voda – čerpáno 28 tis. Kč na příspěvek Vodohosp. sdružení měst a obcí Sokolovska.

Odvádění a čištění odpadních vod – čerpáno celkem 0 tis. Kč na čištění dešťových vpustí.

Záležitost pošt – čerpáno 611 tis. Kč, pošta Partner zřízena od 1.6.19, jedná se především o výdaje na mzdy, energie a nákup zboží pro prodej.

Základní školy –

Předškolní zařízení - zde byl rozpočtován příspěvek na provoz příspěvkových organizací, jejichž součástí jsou i jídelny. Finanční vztah ke zřizovateli byl stanoven ve výši pro MŠ 1 827 tis. Kč a ZŠ 3 725 tis. Kč.

Příspěvek je zálohově převáděn na účty těchto zařízení. Příspěvkové org. předkládají samostatné rozbory hospodaření.

Na paragrafu ZŠ byly účtovány výdaje na instalaci FVE /solary/ ve výši 2 739 tis. Kč, které byly jsou umístěny na budově tělocvičny. V roce 2025 bude požádáno platbu dotace 869 tis. Kč. Rovněž jsou zde účtovány průtokové dotace a projekt My se školy nebojíme.

Základní škola HV zisk ve výši 30 tis. Kč, bude přerozdělen do fondů.

Mateřská škola HV zisk ve výši 125 tis. Kč, bude přerozdělen do fondů.

V zařízeních je provedena jednou ročně kontrola hospodaření zřizovatelem.

Činnosti knihovnické - čerpáno 170 tis. Kč především na mzdové náklady, příspěvek na knihy.

Ostatní záležitost kultury – čerpáno 236 tis. Kč, kulturní a sportovní komisí jsou pořádány kulturní, sport. a zábavné akce /ples, dětské disco, sportovní turnaje, dětský den, mikulášská besídka, rozsvícení vánočního stromu, maškarní karneval, slet čarodějnic, divadla, srazy obcí.

Rozhlas a televize – čerpání ve výši 4 tis. Kč, poplatek za radio a televizi.

Zájmová činnost v kultuře – čerpáno 154 tis. Kč, jedná se výdaje na provoz kulturního domu především energie. Kulturní dům je prozatím uzavřen pro nezáměr o dlouhodobý pronájem, obec zde uskuteční jen akce v rámci činnosti komisí. Součástí je také solárium- prodejna, která je v nájmu. V roce následujícím probíhá vyúčtování energií dle skutečnosti.

6.

Ost. zál. kult. a sděl. prostř. – čerpáno 25 tis. Kč, SPOZ výdaje na upomínkové předměty, dárky pro jubilanty a vítání občánků.

Sportovní zařízení – čerpáno 630 tis. Kč. V 03/23 byly darovací smlouvou převedeny budovy a pozemky TJ Baník pod obec z důvodu finanční situace. V objektu je pohostinství a byt, které byly v pronájmu. Výdaje obce jsou především na el. energie, vytápění /plyn/, vodné a výdaje na běžnou údržbu včetně sportovního areálu u ZŠ. V roce 2024 byla provedena celková oprava bytu. V rekonstrukci je také venkovní pergola, financovaná na základě dohody o vypořádání investic / p. Heler/, investice ve výši 150 tis. Kč.

Ostatní tělovýchovná činnost – Ostatní zájmová činnost a rekreace –

Každoročně jsou na základě předložených požadavků přiděleny příspěvky na činnost zájmovým organizacím a to TJ Baníku včetně stolního tenisu byl odsouhlasen příspěvek ve výši 220 tis. Kč.

Zájmovým organizacím - Myslivci, Včelaři, Tuláci, Agentura os. asistence, Chráněné bydlení - uzavřeny veřejnoprávní smlouvy včetně darovacích smlouv celkem ve výši 68 tis. Kč. Dotace byly do konce roku vyúčtovány a předány kontrolní komisi.

Bytové hospodářství – čerpáno 1 412 tis. Kč – byl proveden zpětný odkup bytu čp. 87/4 a 101/2 ve výši 1 152 tis. Kč, provedeny rozsáhlejší opravy na bytech ve výši 170 tis. Kč, dále vyúčtování tepla a služeb za neobsazené obecní byty ve výši 77 tis. Kč.

Nebytové hospodářství – čerpání 67 tis. Kč, teplo a vodné čp. 156 a prádelny, náklady čp. 156 vyúčtovány nájemci.

Veřejné osvětlení – čerpáno 204 tis. Kč, výdaje na energii pro veřejné osvětlení, dále materiál, revize dohody za opravy, montážní plošina.

Pohřebnictví – čerpáno 6 tis. Kč, výdaje za údržbu.

Lokální zásobování teplem – čerpáno 9 tis. Kč. Drobná údržba na výměníku.

Územní plánování + rozvoj – výdaje nebyly uskutečněny.

Komunální služby – čerpáno 2 636 tis. Kč, promítají se zde mzdové náklady zaměstnanců pro úklid a údržbu obce, náhradní díly pro stroje, opravy v obci, materiál a nářadí, pracovní stroje pro úklid obce, pohonné hmoty, ochranné pomůcky, zemní práce a zednické práce v obci, především opravy schodů, doprava, úprava dřevin, technické prohlídky, revize, geom. plány, postřik plevele, plošina. Ve výdajích se promítá nákup nového drtiče Muréna ve výši 282 tis. Kč a oprava traktoru Belarus 60 tis. Kč, opravy a doplnění vánočního osvětlení.

Ostatní záležitosti bydlení – výdaje nebyly uskutečněny.

Sběr a svoz komunálního odpadu – čerpáno 1 429 tis. Kč, výdaje za odvoz a likvidaci odpadu firmou FCC Tisová.

Sběr a svoz nebezpečného odpadu – výdaje nebyly uskutečněny.

Využití zneškodnění komun. odpadu – čerpáno 481 tis. Kč, výdaje za tříděný odpad. Čtvrtletně je poskytována odměna za tříděný odpad za rok 2024 ve výši 266 tis. Kč /úhrady/

Péče o vzhled obcí a zeleň – čerpáno 47 tis. Kč běžná údržba zeleně.

Ostatní péče a pomoc starým občanům – čerpáno 17 tis. Kč, poskytován příspěvek na činnost klubu důchodců - zájezdy, posezení, divadlo apod.

Krizová opatření – povinně rozpočtovaná položka ve výši 0 tis. Kč

Bezpečnost a veřejný pořádek – čerpáno 1 508 tis. Kč, výdaje na zřízení obecní policie především mzdy a odvody za 2 strážníky. Na vybavení a pomůcky poskytnuta dotace z kraje 300 tis. Kč. Dále bylo provedeno rozšíření kamerového systému 92 tis. Kč, nabíjecí bod pro kamery 44 tis. Kč, úhrady za datové přenosy 65 tis. Kč.

PO dobrovolná část – čerpáno 618 tis. Kč, výdaje na údržbu vozů, budovy SDH, technické kontroly, výstroj členů, semináře, spotřeba energií v budově, telefon, pojištění členů, pohonné hmoty, refundace, materiál, nářadí, dohody o provedení práce apod. Byla provedena rekonstrukce WC a sprch ve výši 354 tis. Kč

Zastupitelstva obcí - čerpáno 2 161 tis. Kč, jedná se o odměny členů ZO, předsedů a členů komisí a výborů. Od 01/24 došlo k navýšení dle nařízení vlády.

Volby kraje + parlament – čerpáno 31 tis. Kč, především odměny členům volební komise, poskytnuta dotace.

Volby do EP – čerpáno 28 tis. Kč, především odměny členům komisí – poskytnuta dotace

Činnost místní správy – čerpáno 6 164 tis. Kč, zde se promítají veškeré náklady na správu tj. mzdové náklady zaměstnanců včetně odvodů, nákupy zařízení, služby, revize, opravy, údržba PC, programy a jejich aktualizace, vodné, elektr. energie, plyn, materiál, pohonné hmoty, poplatky, telefony, tisk atd. Na položce služeb - nájem kopírek, výdaje SF /stravenky/, práce na síti PC a údržba PC, právní služby apod. Nadále dochází ke zvyšování cen za služby. Příspěvek MAS ve výši 30 tis. Kč.

Pojištění funkčně nespecifikované – čerpáno 120 tis. Kč, jedná se o pojištění majetku a vozidel včetně majetku příspěvkových organizací.

Převody vlastním fondům – převod do SF 4% z hrubých mezd ve výši 297 tis. Kč. Promítá se v příjmech /pol.4134/ a zároveň ve výdajích /pol. 5342/. Také je zde promítnut převod na spořicí účet ve výši 5 mil. Kč.

8.

Ostatní finanční operace – účetní daň z příjmu PO/za 2023 ve výši 257 tis. Kč, promítá se v příjmech i výdajích a dále odvod DPH ve výši 169 tis. Kč.

Ostatní činnosti – příspěvek SMS 7 tis. Kč.

VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST – správa bytů

Správa bytů vykazuje HV za rok 2024 celkem zisk 340 tis. Kč.

Náklady - hrazeny jsou mzdové náklady včetně odvodů, služby programátorů účetních programů, náklady za opravy v obecních bytech, právní služby. Odvod části nájemného za obecní byty do fondů podílníků je účtováno na dlouhodobou pohledávku účet 469 a čerpání /náklady/ byly řešeny ve 12/23 dohadnou položkou ve výši 100 tis. Kč, skutečnost čerpání je možné zjistit dle podkladů cizích správ, která činila doúčtování 248 tis. Kč ve 12/24. Zůstatek účtu 469 k 31.12.24 je ve výši 1 465 tis. Kč

Výnosy - výběr nájemného za byty obecní a výběr poplatku za správu bytů prodaných, ostatní příjmy /penále, nájmy měřáky/. V etapách 2021 až 2023 došlo k navýšení nájemného.

Na účtě 469 zůstávají nevyčerpané prostředky fondu oprav dle jednotlivých podílů obecních bytů. Financování plateb v souvislosti s dodávkou tepla a služeb obyvatelstvu bylo převedeno od 01/13 na účty domů z důvodu narůstajících dluhů. Ve výkazech se promítají jen náklady a výnosy za obecní byty.

Obec poskytla v min. období půjčku na výplatu přeplatků z vyúčtování tepla a TUV ve výši 2 300 tis. Kč, která je postupně umořována. V roce 2024 byla umořena výše 100 tis. Kč. Zůstatek dluhu k 31.12.24 je ve výši 250 tis. Kč. Dluhy za služby před převodem na správu domů do období 2012 jsou postupně vymáhány prostřednictvím právního zastoupení.

Vlastní kapitál k 31.12.24 je ve výši 2 535 tis. Kč. Rozdíl stavu VK a finančních prostředků je ve výši neuhrazených pohledávek včetně opravných položek a závazků.

Stav finančních prostředků VHČ k 31.12.2024	běžný účet + pokladna	988 tis. Kč
	cizí prostředky /kauce/	254 tis. Kč

Celkové dluhy za obyvatelstvem běžného roku a z vyúčtování vykazují k 31.12.24 výši 2 095 tis. Kč.

Společnosti s vkladem

Sokolovská vodárenská s.r.o. /nepeněžní vklad - majetek/

Tebyt s.r.o. /vklad finanční/ 49%

KOS a.s. akcie 32 ks

Závěr:

Finanční prostředky obce k zapojení do rozpočtu na rok 2025 jsou zůstatky na běžných účtech. k 31.12.24 je výše těchto zůstatků 28 306 tis. Kč. Jedná se o akce předfinancování projektů ZŠ 6,5 mil. Kč /konektivita + rekonstrukce družina, kuchyň, zahrada/, oprava komunikace OÚ 2 mil. Kč, schody + plochy II. Etapa 1,4 mil. Kč, zpětný odkup bytů 1,5 mil. Kč,

Převodem financování na podílníky domů se zamezilo narůstání dalších dluhů, ale nadále zůstává problém s vymáháním dluhů stávajících před rokem 2012 a zdlouhavé řízení při výpovědi z nájmu bytů obecních. Dluhy aktuální jsou sledovány, kontrolovány komisí a včas předávány k vymáhání.

Příloha: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024 /tabulka/



Paulus Zdeněk
starosta

Návrh ZÚ: Vyvěšeno dne
Sejmuto dne

17.3.25
30.4.25

Schválený ZÚ: Vyvěšeno dne
Sejmuto dne

ZO odsouhlaseno dne:

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024

v tis.

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění skutečnost	Plnění k UR %
Tř.1 daňové	23 900	257	24 157	29 903	123,80
Tř.2 nedaňové	1 491	- 25	1 466	1 624	110,80
Tř.3 kapitálové	0	0	0	1	0
Tř.4 dotace	730	3 899	4 629	8 755	189,1
Příjmy celkem	26 121	4 131	30 252	40 283	133,20
Tř.5 běžné	27 001	3 351	30 352	30 366	100,00
Tř.6 kapitálové	6 850	2 218	9 068	7 003	77,20
Výdaje celkem	33 851	5 569	39 420	37 369	94,80
Úvěr přijatý	0	0	0	0	
Splátky úvěru	0	0	0	0	
Přebytek	7 730	1 438	9 168	- 2 917	
Ost. operace				3	
FINANCOVÁNÍ	7 730	1 438	9 168	- 2 914	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce – výkaz FIN 2-12.

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce, ve výkazech rozvahy, výkaz zisků a ztrát a v příloze účetní závěrky

Příloha: zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024