

**"Hodnotící zpráva za rok 2012 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu" za DSO
Svazek obcí Blatenska Jihočeského kraje**

Podkladem pro vypracování číselné části "zprávy" jsou roční účetní a finanční výkazy, doplněné o stručné, ale výstižné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	2011		2012		Rozdíl skutečnosti 2012-2011	% plnění 2012/2011
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	2 700,60	2 700,60	2 857,30	2 857,30	156,70	105,80
Příjmy po konsolidaci	2 700,60	2 700,60	2 857,30	2 857,30	156,70	105,80
Nekonsolidované výdaje	2 426,30	2 426,30	2 892,90	2 892,90	466,60	119,23
Výdaje po konsolidaci	2 426,30	2 426,30	2 892,90	2 892,90	466,60	119,23
Financování - třída 8	-274,30	-274,30	35,60	35,60	-309,90	-12,98
Saldo-HV před konsolidací	274,30	274,30	-35,60	-35,60	-309,90	-12,98
Saldo-HV po konsolidaci	274,30	274,30	-35,60	-35,60	-309,90	-12,98

V komentáři k tomuto bodu se uvedou další podrobnosti, které je nutno zdůraznit ve vztahu k uvedeným výsledkům, jako např. důvody zapojení třídy 8 - financování, důvody navýšení schváleného rozpočtu na upravený rozpočet, významné vlivy na příjmy a výdaje apod.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn 197 a provedených rozpočtových opatření 3
 Objem RO v Kč v příjmech 1699284 a objem RO v Kč ve výdajích 1734878
 Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 1699284 a výdajích 1734878

V komentáři budou uvedeny významné vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek Kč

Uvést důvody dosažení přebytku.

Vzniklý schodek Kč -35598,95

Uvést příčiny jeho vzniku (např. nedosažení příjmů proč a kde, překročení výdajů proč a kde, vliv půjčky či úvěru proč a kde).

Zůstatek na všech účtech celkem Kč 1313918,18
 z toho na ZBÚ 1313918,18
 na jiných účtech a kterých
 na fondech a kterých

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití rezervního fondu (objem na co), fondu sociálních potřeb
 rozvoje bydlení, dalšího fondu (jakého)

Použití úvěrů: objem ... 0
 půjček: objem .. 0
 návratných výpomocí: objem . 0

Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 0

V komentáři uvést u jednotlivých titulů porovnání s minulým rokem - zvýšení, snížení a proč.

5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání.

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis. Kč	2011		2012		Rozdíl skutečnosti 2012-2011	% plnění 2012/2011
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Daňové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastní nedaňové	245,30	245,30	249,60	249,60	4,30	101,75
Vlastní kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem vlastní příjmy	245,30	245,30	249,60	249,60	4,30	101,75

V komentáři uvést bližší vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i rozhodující objemy uvnitř jednotlivých příjmů.

6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2011		2012		Rozdíl skutečnosti 2012-2011	% plnění 2012/2011
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Vlastní příjmy celkem	245,30	245,30	249,60	249,60	4,30	101,75
Neinvest. dotace celkem	1 543,60	1 543,60	2 282,10	2 282,10	738,50	147,84
Investiční dotace celkem	911,70	911,70	325,60	325,60	-586,10	35,71
Ostatní, jiné příjmy celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem příjmy po konsolid.	2 700,60	2 700,60	2 857,30	2 857,30	156,70	105,80

V komentáři uvést podrobnosti, konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i další rozhodující objemy uvnitř jednotlivých příjmů, které nebyly uvedeny v předchozím bodě.

7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2012

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč			

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2012

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
306	"Podpora environmentálního vzdělávání"- EVVO	30 000,00	30 000,00	0,00
710	Poradenská a vzdělávací činnost pro obce SOB	100 000,00	100 000,00	0,00
710	"Za Blatensko krásnější"-neinvestiční část	410 000,00	410 000,00	0,00
711	"Za Blatensko krásnější"-investiční část	188 000,00	188 000,00	0,00
748	"Šlechtické rody Blatenska-život,působení a odkaz	30 000,00	30 000,00	0,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	758 000,00	758 000,00	0,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2012

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
89017	SZIF-Vzdělávání na Blatensku	20 257,00	13 980,00	-6 277,00
89018	SZIF-Vzdělávání na Blatensku	81 025,00	55 920,00	-25 105,00
X	Celkem ze státních fondů v Kč	101 282,00	69 900,00	-31 382,00

8. Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje.

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se konkrétního využití jednotlivých dotací uvedených v předchozím bodě.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2011		2012		Rozdíl skutečnosti 2012-2011	% plnění 2012/2011
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	1 474,80	1 474,80	2 601,30	2 601,30	1 126,50	176,38
Kapitálové výdaje celkem	951,50	951,50	291,60	291,60	-659,90	30,65

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se běžných a kapitálových výdajů, zejména konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i další rozhodující objemy ovlivňující dosaženou skutečnost kapitálových a běžných výdajů.

Analýza kapitálových výdajů

v Kč

Položka	Kapitálový výdaj	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61	"Za Blaten.krásnější"-altán	108 000,00	108 000,00	0,00
61	dokumentace k obec.studnám	183 600,00	183 600,00	0,00
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	291 600,00	291 600,00	0,00

10. Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelních katastrof a mimořádných situací, včetně převodu nevyčerpaných účelových prostředků do roku následujícího.

Objem poskytnutých dotací.

0

Použito na následující účely

Nevyčerpaný objem....., důvod proč

11. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací sumarizovaných dle odvětví. Podíl příspěvkových organizací hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně komentáře k řešení ztrátovosti.

Odvětví	Počet ziskových	Celkový zisk v Kč	Počet ztrátových	Celková ztráta v Kč
Školství				
Kultura				
Zdravotnic.				
Sociální				
Ostatní				
Celkem				

12. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

V komentáři uvést zejména odchylky od schváleného rozpočtu, výrazné změny v porovnání s předchozími roky. Soustředit pozornost na zadluženost, zvlášť uvést % dluhové služby a podrobně rozvést způsoby jejího řešení.



Mosoková

Komentář k hodnotící zprávě za rok 2012

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího

Významným vlivem na dosažení vyššího objemu příjmů proti minulému roku bylo obdržení neinvestiční dotace ve výši 200 000,- Kč z prostředků ISPROFIN.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku

V průběhu roku byla provedena 3 rozpočtová opatření, která se týkala především přidělením dotací na realizaci projektů pořádaných Svazkem obcí Blatenska. Změny v rozpočtu se proto týkaly jak příjmové tak výdajové stránky. V měsíci červenci se uskutečnil též příjem dotace ze SZIF- „Vzdělávání na Blatensku.“ Realizace tohoto projektu proběhla ve výdajích proběhla již v roce 2011.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci

Významným vlivem na dosažení schodku ve výši 35 598,95 Kč byl příjem dotace „Podpora environmentálního vzdělávání“-EVVO ve výši 30 000,- Kč až 15. 1. 2013 a dále nižší vratka o 30 000,- Kč návratné finanční výpomoci MAS SOB oproti loňskému roku.

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů

V roce 2012 neměl SOB žádný úvěr ani půjčku.

5. Tvorba vlastních příjmu po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání

V roce 2012 vlastní nedaňové příjmy tvořila inzerce, prodej kalendářů a prodej publikace „Šlechtické rody Blatenska-2.část.“

6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým

Vzhledem k tomu, že SOB v r. 2012 obdržel neinvestiční dotaci z prostředků ISPROFIN ve výši 200 000,- Kč byl příjem dotací oproti roku 2011 vyšší, a tudíž i celkové příjmy byly v r. 2012 vyšší než v roce 2011. S příjmem dotací jsou spojeny pochopitelně výdaje na realizaci projektů v příslušných dotacích.

7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních

fondů

viz. vyúčtování dotací

8. Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje

Všechny přidělené prostředky byly využity v souladu s jejich určením. Nesoulad mezi přidělenou částkou a vyčerpanou částkou u dotací ze SZIF spočívá v příjmu dotace v r. 2012, která byla realizována ve výdajích již v r. 2011, další dotace ze SZIF, jejíž počátek ve výdajích sahá do roku 2011, v převážné části spadá do r. 2012 a dokončení bude až v r. 2013. Proplacení této dotace by mělo proběhnout také v r. 2013.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvláště za běžné a kapitálové výdaje

SOB měl v roce 2012 vyšší běžné výdaje než kapitálové, protože obdržel podstatně více neinvestičních dotací a méně investičních dotací než v roce 2011.

10. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku

SOB neměl žádné výkyvy v hospodaření v průběhu roku 2012.



Morolus