

Vzor a osnova „Hodnotící zprávy za rok 2009 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu“ za obec – Kadov, 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	2008		2009		Rozdíl.skuteč. 2009-2008	% plnění 2009/2008
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	5008	5008	4444	4444	-564	89
Příjmy po konsolidaci	5008	5008	4444	4444	-564	89
Nekonsolidované výdaje	4113	4113	4609	4609	496	112
Výdaje po konsolidaci	4113	4113	4609	4609	496	112
Financování – třída 8	895	895	-165	-165	-1060	-118
Saldo-HV před konsolidací	895	895	-165	-165	-1060	-118
Saldo-HV po konsolidaci	895	895	-165	-165	-1060	-118

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 rozpočtu 313 a provedených rozpočtových opatření 9

Objem RO v Kč v příjmech 500 509,62 a objem RO v Kč ve výdajích 946 869,64

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 500 509,62 a výdajích 946 869,64

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 0

Uvést důvody dosažení přebytku.

Vzniklý schodek Kč 164 967,79

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 4 399 400,24

z toho na ZBÚ 4 399 400,24

na jiných účtech a kterých 0

na fondech a kterých 0

Případný další doplňující komentář.

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 0 na co 0), fondu sociálních potřeb 0 , rozvoje bydlení 0 , dalšího fondu (jakého) 0

Použití úvěrů objem 0 na co 0

půjček objem 0 na co 0

návratných výpomocí objem 0 na co 0

Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2009 – 1 678 800,- Kč.

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	2008		2009		Rozdíl.skuteč. 2009-2008	% plnění 2009/2008
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
daňové	3971	3971	3518	3518	-453	89
vlastní nedaňové	374	374	219	219	-155	59
vlastní kapitálové	12	12	12	12	0	100
celkem vlastní příjmy	4357	4357	3749	3749	-608	86

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	2008		2009		Rozdíl.skuteč. 2009-2008	% plnění 2009/2008
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
vlastní příjmy celkem	4357	4357	3749	3749	-608	86
neinvestič. dotace celkem	615	615	695	695	80	113
investiční dotace celkem	36	36	0	0	-36	0
ostatní, jiné příjmy celkem	0	0	0	0	0	0
celkem příjmy po konsolid.	5008	5008	4444	4444	-564	89

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 (okomentovat rozsah a strukturu těchto prostředků, případně i v porovnání s předchozími roky).

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2009

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98348	Volby do Evropského parlamentu	74000	73940	60
14008	Czech POINT	79837	70216	9621
	Výkon státní správy	9000	9000	0
13234	Politika zaměstnanosti	231285	245885	-14600
X	Celkem ze státního rozpočtu	394122	399041	4919

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2009

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
350	GS PRK-Efektivní veřejná správa	7870	7870	0
710	Úroky z úvěru-plynofikace obce II	18000	18000	0
710	Úroky z úvěru-plynofikace obce I	49000	49000	0
710	Oprava obecního majetku v Poli-p.č. st.55	130000	130000	0
754	Příspěvek na hosp. v lesích	106050	106050	0
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	310920	310920	0

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2009

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
X	Celkem ze SF			

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 zvláště za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2008		2009		Rozdíl skuteč. 2009-2008	% plnění 2009/2008
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
běžné výdaje celkem	3577	3577	4031	4031	454	113
kapitálové výdaje celkem	537	537	578	578	41	108

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

položka	kapitálový výdaj v Kč	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61	Nákup pozemků	121210	121210	0
	Prodloužení kanalizace Vrbno	151276	151276	0
	Rybníček Ln. Málkov - odbahnění	16372	16372	0
	Dětské hřiště Vrbno	18322	18321,25	0,75
	Stavební úpravy+přístavba+projekt zat.	133081	133081	0
	Nákup automobilu-PEUGEOT Partner	110000	110000	0
62				
63	Příspěvek KÚ-JK-letišť Tchořovice	23499	23499	0
	Příspěvek SOB-graf. informač.systém	4077	4077	0
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	577837	577836,25	0,75

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 0
 Nevyčerpaný objem 0 důvod proč 0

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	Počet ztrátových	Celková ztráta
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, zvláště uvést % dluhové služby, a podrobně rozvést způsoby jejího řešení.