

Vzor a osnova „Hodnotící zprávy za rok 2011 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	2010		2011		Rozdíl skuteč. 2011-2010	% plnění 2011/2010
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	6561	6561	10188	10188	3627	155,28
Příjmy po konsolidaci	6561	6561	10188	10188	3627	155,28
Nekonsolidované výdaje	13168	13168	7110	7110	-6058	53,99
Výdaje po konsolidaci	13168	13168	7110	7110	-6058	53,99
Financování – třída 8	6607	6607	-3079	-3079	-9686	-46,60
Saldo-HV před konsolidací	-6607	-6607	-3079	-3079	3528	-46,60
Saldo-HV po konsolidaci	-6607	-6607	-3079	-3079	3528	-46,60

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 309 a provedených rozpočtových opatření 9
 Objem RO v Kč v příjmech 6 252 118 a objem RO v Kč ve výdajích 10 105 176
 Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 6 080 154 a výdajích 1 863 205
 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 3 078 697,83
 Uvést důvody dosažení přebytku.
 Vzniklý schodek Kč
 Uvést příčiny jeho vzniku (např. nedosažení příjmů pro a kde, překročení výdajů pro a kde, vliv půjčky či úvěru pro a kde).
 Zůstatek na všech účtech celkem Kč 1 639 333,13
 z toho na ZBÚ 1 639 333,13
 na jiných účtech a kterých
 na fondech a kterých
 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 na co), fondu sociálních potřeb, rozvoje bydlení, dalšího fondu (jakého)
 Použití úvěrů objem 1 500 000,- na co-půdní vestavba bytů Kadov 2 - býv. škola
 půjček objem na co
 návrtných výpomocí objem na co
 Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. - 2 447 100,- 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	2010		2011		Rozdíl.skuteč. 2011-2010	% plnění 2011/2010
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
daňové	3802	3802	3852	3852	50	101,32
vlastní nedaňové	232	232	932	932	700	401,72
vlastní kapitálové	13	13	3	3	-10	23,08
celkem vlastní příjmy	4047	4047	4787	4787	740	118,29

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	2010		2011		Rozdíl.skuteč. 2011-2010	% plnění 2011/2010
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
vlastní příjmy celkem	232	232	932	932	700	401,72
neinvestič. dotace celkem	864	864	754	754	-110	87,27
investiční dotace celkem	1650	1650	4647	4647	2997	281,64
ostatní, jiné příjmy celkem	0	0	0	0	0	0
celkem příjmy po konsolid.	6561	6561	10188	10188	3627	155,28

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 2011

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98005	Dotace na sčítání lidu	2014	2014	0
15091	Péče o krajinu	40617	40617	0
	Výkon státní správy	75000	75000	0
13234	Politika zaměstnanosti	315678	279498	36180
X	Celkem ze státního rozpočtu	433309	397129	36180

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2011

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
710	Úroky z úvěru-plynofikace obce I	29400	29400	0
710	Oprava hráze požární nádrže v Poli	160000	160000	0
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	189400	189400	0

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2011

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
89513	Stavební úpravy a přístavba býv. školy v Kadově	1049206,66	1049206,66	0
89514	Stavební úpravy a přístavba býv. školy v Kadově	3147617,01	3147617,01	0

89024	Stavební úpravy a přístavba býv.školy v Kadově	7265,34	7265,34	0
89025	Stavební úpravy a přístavba býv.školy v Kadově	21795,99	21795,99	0
89518	Bezdrátový rozhlas-2. etapa	144000	144000	0
89517	Bezdrátový rozhlas-2. etapa	36000	36000	0
89517	Sanace zdiva na objektu býv.školy v Kadově	54000	54000	0
89518	Sanace zdiva na objektu býv.školy v Kadově	216000	216000	0
89017	Ošetření vzrostlých stromů na Kadovsku	20520	20520	0
89018	Ošetření vzrostlých stromů na Kadovsku	82080	82080	0

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	2010		2011		Rozdíl skuteč. 2011-2010	% plnění 2011/2010
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
běžné výdaje celkem	4256	4256	4017	4017	-239	94,38
kapitálové výdaje celkem	8912	8912	3092	3092	-5820	34,69

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	Průzkum, mý geologický vrt	62004	62004	0
	Geodetické zaměření-kanalizace Vrbno	1200	1200	0
	Šetření-rybníček Ln. Málkov	5040	5040	0
	Stavební povolení-rybníček Ln. Málkov	2500	2500	0
	Rozhlasová ústředna Kadov	244994	244994	0
	Změna ÚP č.4	136666	136666	0
	Nákup pozemků	224952	224952	0
	Sanace zdiva-býv. škola	385612	385612	0
	Půdní vestavba bytů-vlastní podíl	1924405	1924405	0
	Technický dozor-vestavba bytů	33600	33600	0
	Měření radonu-vestavba bytů	3300	3300	0
	Výměr a položk.rozpočet-býv.škola	48000	48000	0
62				
63	Invest.příspěvek SOB-Vodní plochy	20124	20124	0
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	3092397	3092397	0

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	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.

KOMENTÁŘ K HODNOTÍCÍ ZPRÁVĚ ZA ROK 2011

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

Významným vlivem na vyšší příjmy obce v r.2011 oproti roku 2010 byl opožděný příjem investiční dotace ze SZIF ve výši 4 225 885. Proto mohla obec zaplatit tzv. „překlenovací úvěr“ v té samé výši, tzn. 4 225 885,-. Tyto prostředky použila obec na investiční výdaje v roce 2010 – „Stavební úpravy a přístavba bývalé školy v Kadově. Dále obec obdržela investiční dotaci ze SZIF ve výši 270 000,- Kč na sanaci zdiva na objektu bývalé školy v Kadově a dále investiční dotaci ve výši 180 000,- Kč na bezdrátový rozhlas-2.etapa.

V r.2011 oproti roku 2010 byly také vyšší daňové příjmy o 50000,- Kč, z čehož příjem daně z přidané hodnoty byl vyšší o 110 283,45 Kč ;nedaňové příjmy byly vyšší o 700 000,- Kč /jedná se především o příjmy z těžby a prodeje dřeva v obecních lesích, které činily 309 178,- Kč, dále se jedná o jednorázový pronájem části letiště v k.ú. Pole a jednorázové pronájmy nebytových prostor majetku obce. Vzhledem k tomu, že obec provedla změnu v systému odpadového hospodářství – přešla z kontejnerového systému k systému popelnic – činil příjem z prodeje popelnic a odpadových pytlů částku 110 624,- Kč.

Výdaje jsou o 6 058 000 nižší oproti minulému roku. Je to způsobeno především nižšími investičními výdaji, neboť se již tento rok především jednalo o dokončování investičních akcí zahájených v minulém roce.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku

Důvodem k nutnosti změny v příjmech byly především příjmy z dotací ze SZIF; ve výdajích-nákup pozemků , realizace výstavby podkrovních bytů v bývalé škole v Kadově , sanace zdiva bývalé školy v Kadově, pořízení bezdrátového rozhlasu, opravy obecního majetku-oprava hráze požární nádrže v Poli, výdaje na pořízení změny ÚP č.4

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku)

Při hospodaření obce vznikl přebytek ve výši 3 078 697,83 Kč. Tento přebytek je způsoben opožděním výplaty dotace ze SZIF - realizace projektu „Stavební úpravy a přístavba bývalé školy v Kadově“, kterou obec obdržela oproti předpokladu až v letošním roce ve výši 4 225 885,- Kč /příspěvek společenství EU z této částky činí 3 169 413,- Kč; příspěvek z národních zdrojů činí 1 056 472,- Kč. Výdaje na tuto akci byly realizovány již v minulém roce. Obec v tomto roce dokončila půdní vestavbu podkrovních bytů ve výši vlastního podílu, tzn. v částce 1 924 405,- Kč Dále obec investovala do nákupu pozemků.

Zůstatek účtu veřejné sbírky k 31. 12. 2011 činil 87 466,86 Kč. K 31. 12. 2010 byl zůstatek na účtu veřejné sbírky pouze 79 647,83 Kč. I zde je vidět vysoká snaha obce motivovat dárce k uskutečnění cíle sbírky-oprava varhan v kostele sv. Václava v Kadově.

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů, porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích

- výše starých úvěrů je snížena o pravidelné měsíční splátky zaplacené v roce 2011
- obec uzavřela s komeční bankou další novou smlouvu o úvěru v částce 1 500 000,- Kč. Úvěr je poskytnut na financování realizace projektu vlastního podílu „Půdní vestavba podkrovních bytů bývalé školy v Kadově.“ Výše nového úvěru je snižována o pravidelné měsíční splátky počínaje měsícem 8/2011. Po obdržení dotace ze SZIF na realizaci projektu „Stavební úpravy a přístavba bývalé školy v Kadově“ obec uhradila tzv. „překlenovací úvěr“, který byla nucena přijmout, neboť tato akce se musela nejdříve zrealizovat a obec neměla dostatek svých vlastních zdrojů. Dotace byla vyplacena až zpětně.

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

- vlastní nedaňové-vyšší příjem z prodeje dřeva v obecních lesích /těžba/, příjem z nahodilého nájmu - především býv.letišť Pole, příjem z prodeje popelnic
- vlastní daňové-vyšší příjem daně z přidané hodnoty
- kapitálové – nižší – menší prodej pozemků oproti minulému roku

6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým

- vlastní příjmy celkem – vyšší příjem daňových příjmů z důvodu vyššího příjmu daně z přidané hodnoty o 110 283,45 - Kč a nedaňových příjmů o 700 692,60 Kč – jedná se především o příjmy z těžby a prodeje dřeva v obecních lesích, které činily 309 178,- Kč, dále o jednorázový pronájem části letiště v k.ú. Pole a jednorázové pronájmy nebytových prostor majetku obce. Vzhledem k tomu, že obec provedla změnu v systému odpadového hospodářství – přešla z kontejnerového systému k systému popelnic – činil příjem z prodeje popelnic a odpadových pytlů částku 110 624,- Kč.
- neinvestiční dotace – nižší příjem o 110 104,67 Kč z důvodu získání menšího množství dotací
- investiční dotace-podstatně vyšší příjem-obec obdržela investiční dotace ve výši 4 646 823,67 Kč, tj. o 2 996 823,67 Kč více

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

- v letošním roce bylo získáno podstatně více dotací, neboť došlo k opožděné výplatě dotace ze SZIF na akci „Stavební úpravy a přístavba bývalé školy v Kadově“ v celkové výši 4 225 885,- Kč. Dále obec obdržela dotaci ze SZIF na Bezdrátový rozhlas - 2. etapa v celkové výši 180 000,-; sanace zdiva na objektu býv. školy v Kadově v celkové výši 270 000,- Kč a Ošetření vzrostlých stromů na Kadovsku v celkové výši 102 600,- Kč
- Z „Programu péče o krajinu obec obdržela neinvestiční finanční prostředky ve výši 40 617,- Kč.
- Obec vytvořila 4 pracovní místa od 13.4. 2011 do 30.09. 2011 a od 17.10.2011 do 31.12.2011 další 2 pracovní místa na které obdržela dotaci na politiku zaměstnanosti V celkové výši 315 678,- Kč, z čehož doplatek za r.2010 činil 36 180,- Kč. V r.2012 by měla obec obdržet doplatek za mzdy za 12/ 2011 ve výši 12 000,- Kč. Obec ještě kromě dotace na výkon státní správy ve výši 75000,- Kč obdržela dotaci na úhradu výdajů spojených s přípravou se sčítáním lidu ve výši 2014,- Kč. Příjem dotací přidělených od Jihočeského kraje byl nižší. Obec obdržela od Jihočeského kraje dotaci na úroky z úvěru v celkové výši 29400,- Kč. Dále dotaci na opravu hráze

požární nádrže v Poli ve výši 160 tis. Kč; vzhledem k tomu, že jsme dotaci na politiku zaměstnanosti od ÚP Strakonice za výplatu mezd za měsíc listopad 2010 obdrželi až v lednu 2011 a dotaci za výplatu mezd za měsíc prosinec 2011 bychom měli obdržet až v r. 2012, je příjem dotace na politiku zaměstnanosti v r.2011 vyšší než její výdej /v prosinci 2011 byla 2 pracovní místa oproti roku 2010, kdy byla 3 pracovní místa/.

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

- všechny prostředky byly plně čerpány v souladu s jejich určením

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

- běžné výdaje-podstatně vyšší výdaje na SDH-,oprava hráze požární nádrže v Poli, vyšší byly též výdaje na příspěvky na školní a předškolní zařízení; obec poskytla příspěvek na provoz pojezdny prodejny ve Ln. Málkově ve výši 3000,- Kč; příspěvek na provoz prodejny potravin v Kadově – 10 000,- Kč; příspěvek na opravu střechy kostela sv. Václava v Kadově ve výši 20 000,- Kč; příspěvek ve výši 500,- Kč Svazu tělesně postižených v Blatné; příspěvek na dětské divadelní představení ve výši 1000,- Kč p. Běhavému v hospodě „Na Statku“ v Poli; příspěvek Oblastní charitě Strakonice ve výši 5000,- Kč
- kapitálové výdaje-nákup pozemků, dokončení realizace podporovaných bytů pro rok 2010 v býv. škole v Kadově, sanace zdiva na objektu býv.školy v Kadově, bezdrátový rozhlas-2.etapa, změna ÚP č.4

11. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací sumarizovaných dle odvětví

Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci

12. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnocení roku

- výkyv v příjmech vznikl opožděným příjmem dotace ze SZIF ve výši 4 225 885,- Kč ukazatel dluhové služby za rok 2011 – 98,75 %; obec má uzavřeny z minulých let 2 úvěrové smlouvy s KB, dle kterých pravidelně splácí splátky i úroky z úvěru; třetí úvěrová smlouva byla zaplacená v průběhu roku 2011, ihned po obdržení dotace ze SZIF; po uhrazení třetí úvěrové smlouvy obec uzavřela čtvrtou úvěrovou smlouvu-pravidelné splátky jsou hrazeny od měsíce srpna 2011

OBEC KADOV

KADOV 65

388 01 Blatná

IČ: 00251283, tel.: 383 491 011

Moravský