

Vzor a osnova "Hodnotící zprávy za rok 2013 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu" za DSO 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	2012		2013		Rozdíl skutečnosti 2013-2012	% plnění 2013/2012
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	2 857,30	2 857,30	3 251,50	3 251,50	394,20	113,80
Příjmy po konsolidaci	2 857,30	2 857,30	3 249,50	3 249,50	392,20	113,73
Nekonsolidované výdaje	2 892,90	2 892,90	3 531,30	3 531,30	638,40	122,07
Výdaje po konsolidaci	2 892,90	2 892,90	3 529,30	3 529,30	636,40	122,00
Financování - třída 8	35,60	35,60	279,80	279,80	244,20	785,67
Saldo-HV před konsolidací	-35,60	-35,60	-279,80	-279,80	-244,20	785,96
Saldo-HV po konsolidaci	-35,60	-35,60	-279,80	-279,80	-244,20	785,96

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 133 a provedených rozpočtových opatření 6

Objem RO v Kč v příjmech 2073534 a objem RO v Kč ve výdajích 2353262

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 2073534 a výdajích 2353262

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 -279732,04

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 1034186,14

z toho na ZBÚ 1034186,14

na jiných účtech a kterých 0

na fondech a kterých 0

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

Použití rezervního fondu (objem0..... na co), fondu sociálních potřeb0.....

rozvoje bydlení0....., dalšího fondu (jakého)0.....

Použití úvěrů: objem 0

půjček: objem ... 0

návratných výpomocí: objem ... 0

Současné 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	2012		2013		Rozdíl skutečnosti 2013-2012	% plnění 2013/2012
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Daňové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastní nedaňové	249,60	249,60	714,00	714,00	464,40	286,06
Vlastní kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem vlastní příjmy	249,60	249,60	714,00	714,00	464,40	286,06

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	2012		2013		Rozdíl skutečnosti 2013-2012	% plnění 2013/2012
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Vlastní příjmy celkem	249,60	249,60	714,00	714,00	464,40	286,06
Neinvest. dotace celkem	2 282,10	2 282,10	2 252,00	2 252,00	-30,10	98,68
Investiční dotace celkem	325,60	325,60	283,50	283,50	-42,10	87,07
Ostatní, jiné příjmy celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem příjmy po konsolid.	2 857,30	2 857,30	3 249,50	3 249,50	392,20	113,73

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 2013

v Kč

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

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2013

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpano	Rozdíl
710	Poradenská a vzdělávací činnost pro obce SOBU	128 000,00	128 000,00	0,00
710	Za Blatensko krásnější 2-neinvestiční část	375 000,00	375 000,00	0,00
711	Za Blatensko krásnější 2-investiční část	198 000,00	198 000,00	0,00
306	EVVO	30 000,00	30 000,00	0,00
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč	731 000,00	731 000,00	0,00

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2013

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpano	Rozdíl
X	Celkem ze státních fondů v Kč			

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	2012		2013		Rozdíl skutečnosti 2013-2012	% plnění 2013/2012
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	2 601,30	2 601,30	3 247,30	3 247,30	646,00	124,83
Kapitálové výdaje celkem	291,60	291,60	284,00	284,00	-7,60	97,39

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	projekty zeleně	284 000,00	284 000,00	0,00
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	284 000,00	284 000,00	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	0
Nevyčerpaný objem.....	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 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, zvláště uvést % dluhové služby a podrobně rozvést způsoby jejího řešení.