

Vzor a osnova „Hodnoticí zprávy za rok 2011 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu“ za obec Chrástany 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	14 219	13 453	25 127	22 912	9 459	170
Příjmy po konsolidaci	14 219	12 197	25 127	22 912	10 715	188
Nekonsolidované výdaje	13 421	12 491	24 823	24 567	12 076	197
Výdaje po konsolidaci	13 421	11 236	24 823	24 567	13 331	219
Financování – třída 8	-799	-961	-304	1655	2616	
Saldo-HV před konsolidací	799	961	304	-1655	-694	
Saldo-HV po konsolidaci	799	961	304	-1655	-694	

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.

K zapojení třídy 8-financeování došlo z důvodů toho, že příjmy byly menší než výdaje. Nedošlo k naplnění daní zejména třídy 1.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu 795 a provedených rozpočtových opatření 10.

Objem RO v Kč v příjmech 7 927 a objem RO v Kč ve výdajích 7 623.

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 2 455 a výdajích 2 152.

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

Významný vliv na provádění rozpočtových změn mělo snížení některých daňových příjmů oproti předpokladu.

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 1 655 266,48,-

Příčiny vzniku schodku je nedosažení předpokládaných příjmů a zaplacení rekultivace skládky nikoli z rezervního fondu, ale z rozpočtu obce.

Zůstatek na všech účtech celkem Kč

z toho na ZBÚ KB č.úctu:

na jiných účtech a kterých

BÚ č.úctu: 205172172/0300

BÚ č. úctu: 236480530/0300

BÚ vázaný č.úctu: 6022580277/0100

na fondech a kterých

FRB č.úctu: 6042760267/0100

Případný další doplňující komentář.

4 140 357,40,-

472 808,17,-

54 009,01,-

605 372,85,-

2 926 628,52,-

81 538,85,-

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 na co
 půjček objem na co
 návratných výpomocí objem na co
 Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12.
 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	8 967	7 794	9 637	8 012	218	103
vlastní nedaňové	3 172	2 400	4 180	3 606	1 206	150
vlastní kapitálové	46	11	32	32	21	290
celkem vlastní příjmy	12 185	10 205	11 278	11 263	1 058	110

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	13 218	11 927	13 849	11 650	-277	97
neinvestič. dotace celkem	948	948	11 178	11 162	10 214	1177
investiční dotace celkem	231	231	100	100	-131	43
ostatní, jiné příjmy celkem						
celkem příjmy po konsolid.	14 397	13 107	25 127	22 912	9 805	175

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
13101	Zaměstnanost ÚP	208 314,-	208 314,-	0
13234	Zaměstnanost ÚP	30 445,-	30 445,-	0
	Souhrnný dot.vztah	290 700,-	290 700,-	0
14004	Hasiči	19 985,-	19 985,-	0
98005	Sčítání lidu	3 893,-	0	3 893,-
X	Celkem ze státního rozpočtu	553 337,-	549 444,-	3 893,-

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2011

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
706	Hasiči	29 000,-	29 000,-	0
711	Rek.střechy ZŠ	100 000,-	100 000,-	0

X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	129 000,-	129 000,-	0	

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2011

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.

- Dotace na činnost SDH
- Souhrnný dot.vztah
- Dotace na vytvoření prac.místo
- Dotace na sčítání lidu
- Dotace rek.střechy ZŠ

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť 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	13 421	12 491	24 823	24 567	12 076	197
kapitálové výdaje celkem	11 138	784	1 807	1 807	1 023	230

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				
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	1 806 681,28	1 806 681,28	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
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	1	216 275,45		
Kultura				
Zdravotnic.				
Sociální				

Ostatní					
Celkem	1				

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.

Ukazatel dluhové služby: 0,87%



OBEC
373 04 Chrástany
okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ0024500
-2-

OBEC:

IČ:

Tabulka A 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím v roce 2011 z ostatních kapitol SR kromě VPS a OSFA prostřednictvím rozpočtu kraje
Týká se prostředků poskytnutých v r. 2002 až 2011 z ostatních oblastí (kromě všeobecné pokladní správy z pol. 5321, 6341, 4111, 4112, UZ 97xxx, 98xxx a bez UZ).

Vysvětlivky:

sloupec d) - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci

sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím kraje, včetně všech mimořádných záloh k 31.12.2011

sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2011

sloupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje

* sloupec 8- tento sloupec vyplňují pouze obce, které v roce 2011 přečerpaly schválenou dotaci (UZ 13306 a UZ 13235)

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Poskytnuto v roce 2011	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2010	Čerpáno k 31. 12. 2011	Skutečně použito k 31.12.2011	Rozdíl převedeno + čerpáno - skutečně použito	Vráceno během roku 2011 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2011	K využití v roce 2012	Poskytnutý a použitý doplatek v běžném roce za rok minulý*
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8
Chrástřany	9001011043	14004	16 525,00	Neinv. dotace ze SR na JSDH obcí 2011	0	16 525,00	16 525	0	0	0	0	0
Chrástřany	9001011043	32133123	54 428,31	OPVK EU peníze školám	0	54 428,31	54 428,31	0	0	0	0	0
Chrástřany	9001011043	32533123	308 427,09	OPVK EU peníze školám	0	308 427,09	308 427,09	0	0	0	0	0
Chrástřany-Doubrava	9001011043	14004	2 080,00	Neinv. dotace ze SR na JSDH obcí 2011	0	2 080,00	2 080	0	0	0	0	0
Chrástřany-Doubravka	9001011043	14004	345,00	Neinv. dotace ze SR na JSDH obcí 2011	0	345,00	345	0	0	0	0	0
Chrástřany-Koloměřice	9001011043	14004	1 035,00	Neinv. dotace ze SR na JSDH obcí 2011	0	1 035,00	1 035	0	0	0	0	0

OBEC
373 04 Chrástřany
okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ00245003
-2-

Sestavil:

Datum a podpis:

Telefon:

TRÁVNÍČKOVÁ
10.1.2012
385 727 149

Kontroloval:

Datum a podpis:

Mgr. JOSEF VOHÁČKA
10.1.2012

Obec:
IČ:

Tabulka B 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím v roce 2011 z kapitoly Všeobecná pokladní správa a OSFA prostřednictvím rozpočtu kraje

Týká se prostředků poskytnutých obcím v r. 2002 až 2011 z všeobecné pokladní správy (na pol. 5321, 6341, 4111, 4112 s UZ 97xxx,98xxx a bez UZ).

Vysvětlivky:

sloupec d - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci

sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím kraje k 31.12.2011

sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2011

sloupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Poskytnuto v roce 2011	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2010	Čerpáno k 31. 12. 2011	Skutečně použito k 31.12.2011	Rozdíl převedeno + čerpáno - použito	Vráceno během 2011 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2011	K využití v roce 2012
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Chrástany	9001011043	98005	3 893,00	Dotace na sčítání lidu	0,00	3 893,00	0	3 893,-	0,00	3 893,-	0,00

OBEC
373 04 Chrástany
okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ00245003
-2-

Sestavil: TRÁVNÍČKOVÁ
Datum a podpis: 30.1.2012
Telefon: 385 444 111

Kontroloval:
Datum a podpis:

Mgr. JOSEF VOHÁČKA
30.1.2012

OBEC:

IČ:

Tabulka C 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím v roce 2011 výlučně ze zdrojů Jihočeského kraje

Týká se prostředků poskytnutých obcím v r. 2002 až 2011 ze zdrojů kraje (s krajským UZ a bez UZ).

Vysvětlivky:

sloupec 2 - uvádí se výše dotace skutečně poskytnutá Jihočeským krajem k 31.12.2011

sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků z poskytnuté dotace k 31.12.2011

sloupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2010	Čerpáno k 31.12.2011	Skutečně použito k 31.12.2011	Rozdíl převedeno + čerpáno - skutečně použito	Vráceno během roku 2011 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2011	K využití v roce 2012
a	b	c	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Chrástany	9001011043	706	neinvestiční dotace JSDHO JK		29 000,00	29 000,-	0	0	0	0
Chrástany	9001011043	711	Rekonstrukce střechy na Základní škole v Chrástanech		100 000,00	100.000,-	0	0	0	0

Sestavil: TRÁVNÍČKOVÁ

Datum a podpis: 30.1.2012

Telefon: 105 442 110

OBEC
373 04 Chrástany
okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ00245003
-2-

Kontroloval:

Datum a podpis:

Mgr. JOSEF VOHÁČKA

10.1.2012

Tabulka č. 2a

(v Kč)

Vypracoval: TRÁVNÍČKOVÁ
(příjmení, telefon, podpis)
385 727 149 

Schválil: Mgr. J. VOMÁČKA
(příjmení, telefon, podpis)
185 727 149

Datum: 10. 1. 2012
Razítko:

OBEC
373 04 Chrástany
okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ00245003
-2-

Tabulka č. 2b

(v Kč)

Vypracoval: TRÁVNÍČKOVÁ
(příjmení, telefon, podpis)
385 727 149 

Schválil: *Mgr. J. VOMÁČKA*
(příjmení, telefon, podpis)
285 727 149

Datum: 10. 1. 2012
Razítko:

OBEC Chrástany
373 04 okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ00245003
-2-

Poskytnuté neinvestiční půjčky a návratné finanční výpomoci obcím z rozpočtu kraje

(v tis. Kč)

[illegible]

Vypracoval: TRÁVNÍČKOVÁ
(příjmení, telefon, podpis)

385 727 149

Schválil: *Mgr. Vojtěch*
(příjmení, telefon, podpis)

285 727 149

Datum: 10.1.2012

Razítko:

OBEC
373 04 Chrástany
okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ00245003
-2-

Tabulka č. 2d

(v tis. Kč)

Vypracoval: TRÁVNÍČKOVÁ
 (příjmení, telefon, podpis)
 825 727 149

Schválil: Mgr. VOMÁČKA
(příjmení, telefon, podpis)
125 727 149

Datum: 30. 1. 2012

Razítko:

OBEC
373 04 Chrástany
okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ00245003
-2-

Obec:
Okres:
IČO:

Tabulka č.1b

Přehled úvěrů, půjček a finančních výpomocí přijatých obcí od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2011

(v tis. Kč)

[illegible]

Vypracoval: *TR4VNÍČKOVÁ*
 (příjmení, telefon, podpis)
325 727 149 TR4VNÍČKOVÁ

Datum: 10.1.1972

Schválil: Mgr. J. VOMÁČKA
(příjmení, telefon, podpis)
25 727 149

Razítko obecního úřadu:

OBEC
373 04 Chrástany
okres České Budějovice
IČO: 00245003 DIČ: CZ00245003
-2-