Vzor a osnova „Hodnotící zprávy za rok 2014 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu“ za obec Chrášťany 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	2013		2014		Rozdíl.skuteč.	% plnění
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost	2014-2013	2014/2013
Nekonsolidované příjmy	23812	31000	17180	16529	-14471	53
Příjmy po konsolidaci	23772	23027	17180	16529	-6498	72
Nekonsolidované výdaje	30167	37171	21515	17298	-19873	47
Výdaje po konsolidaci	30127	29197	21515	17298	-11899	59
Financování – třída 8	6355	6170	4335	770	-5400	12
Saldo-HV před konsolidací	6355	6170	4335	770	-5400	12
Saldo-HV po konsolidaci	-6355	-6170	-4335	-770	6940	12

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 1100 a provedených rozpočtových opatření 17.
Objem RO v Kč v příjmech 4240 a objem RO v Kč ve výdajích 2491
Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech4240 a výdajích 2491.
V komentáři budou uvedeny významné vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu.
RO se prováděla,protože docházelo k navyšování příjmů a výdajů.

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

Vzniklý schodek Kč 796 918,08
Uvést příčiny jeho vzniku , překročení výdajů:Financování ZTV. Schodek je pokryt úvěrem.

Zůstatek na všech účtech celkem Kč :		9 141 578,26
z toho na ZBÚ KB č.účtu:	4022231/0710	1 744 866,58
na jiných účtech a kterých	205172172/0300	821 709,70
	236480530/0300	1 557 310,02
	6022580277/0100	3 813 133,62
	94-6212231/0710	1 165 470,34
na fondech a kterých	6042760267/0100	39 088,-

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 3 239 480,57 na co ZTV Chrášťany.
půjček objem ……0…… na co ……0……
návratných výpomocí objem ……0…… na co ……0……
Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 8 781 087,66
V komentáři uvést u jednotlivých titulů porovnání s minulým rokem – zvýšení oproti loňsku- čerpání

dalšího úvěru .

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

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis.Kč	2013		2014		Rozdíl.skuteč. 2014-2013	% plnění 2014/2013
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
daňové	11335	10838	11694	11206	368	103
vlastní nedaňové	3327	3079	3394	3230	151	105
vlastní kapitálové	389	389	291	291	-98	75
celkem vlastní příjmy	15051	14306	15379	14728	422	103

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	2013		2014		Rozdíl.skuteč. 2014-2013	% plnění 2014/2013
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
vlastní příjmy celkem	11336	10838	15379	14728	3890	136
neinvestič. dotace celkem	1805	1805	899	899	-906	50
investiční dotace celkem	6955	6955	902	902	-6053	13
ostatní, jiné příjmy celkem						
celkem příjmy po konsolid.	23772	23027	17180	16529	-6498	72

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 2014

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
13101	Zaměstnanost ÚP	7678	7678	0
	Souhrnný vztah	131900	131900	0
14004	Hasiči	69750	69750	0
98187	Volby do zast.	84000	46773	37227
98348	Volby do EP	84000	60062	23938
X	Celkem ze státního rozpočtu	377328	316163	61165

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2014

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
706	Neinv.dot JSDHO JK	21000	21000	0
710	Obnova a úprava hřbitova Chrášťany	90000	90000	0
711	Zasíťování ZTV Chrášťany	20510	13797	6713
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	131510	124797	6713

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2014

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
90877	Stromořadí Koloměřice	48953,55	48953,55	0

15827	Stromořadí Koloměřice	832210,35	832210,35	0
X	Celkem ze SF	881163,90	881163,90	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 zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2013		2014		Rozdíl.skuteč. 2011-2010	% plnění 2011/2010
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
běžné výdaje celkem	14352	21358	15248	13088	-8270	61
kapitálové výdaje celkem	15815	15813	6267	4210	-11603	27

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**	**6267**	***4210***	**-2057**

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 : 371 000,-

Použito na následující účely : návoz štěrku,opr.komunikace,sjízdnost cest

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	1	4653,06		
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.

% dluhové služby: 16,12

Podíl cizích zdrojů k celk.aktivům: 11,08

Celková likvidita:1,78

OBEC: CHRÁŠŤANY
IČO: 00245003
OKRES: Č. J.

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím v roce 2014 z ostatních kapitol SR kromě VPS a OSFA prostřednictvím rozpočtu kraje

Tabulka A1

Týká se prostředků poskytnutých v r. 2014 (popř. předchozích letech) od orgánů státní správy, např. ministerstev (kromě všeobecné pokladní správy).

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 31.12.2014

sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2014

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 2014	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2013	Čerpáno k 31. 12. 2014	Skutečně použito k 31.12.2014	Rozdíl převedeno + čerpáno - skutečně použito	Vráceno během roku 2014 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2014	K využití v roce 2015
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Chrášťany	9001011043	14004	45 800,00	Neinvestiční dotace z MV ČR na JSDHO		45 800,00	45 800	0	0,00	0	0
Chrášťany	9001011043	14004	21 150,00	Neinvestiční dotace z MV ČR na JSDHO		21 150,00	21 150	0	0,00	0	0
Chrášťany - Doubrava	9001011043	14004	400,00	Neinvestiční dotace z MV ČR na JSDHO		400,00	400	0	0,00	0	0
Chrášťany - Doubravka	9001011043	14004	1 200,00	Neinvestiční dotace z MV ČR na JSDHO		1 200,00	1 200	0	0,00	0	0
Chrášťany - Koloměřice	9001011043	14004	1 200,00	Neinvestiční dotace z MV ČR na JSDHO		1 200,00	1 200	0	0,00	0	0

Sestavil: TRÁVNÍČKOVÁ
Datum a podpis: 22. 1. 2015
Telefon: 385 717 140

Kontroloval: Mgr. J. VOMÁČKA
Datum a podpis: 22. 1. 2015
Telefon: 385 717 140

Razítko:

Obec: CHRÁŠŤANY
IČ: 00245003

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím v roce 2014 z kapitoly Všeobecná pokladní správa a OSFA prostřednictvím rozpočtu kraje

Tabulka B 1)

Týká se prostředků poskytnutých v r. 2014 (popř.předchozích letech) z všeobecné pokladní správy na pol. 5321, 6341,4111 a 4112 s UZ 98xx, 97xx 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 31.12.2014
sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2014
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 2014	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2013	Čerpáno k 31. 12. 2014	Skutečně použito k 31.12.2014	Rozdíl převedeno + čerpáno-použito	Vráceno během 2014 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2014	K využití v roce 2015
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Chrášťany	9001011043	98187	84 000,00	Dotace na volby do Senátu a zastupitelstev obcí	0,00	84 000,00	46 773	37 227	0,00	37 227	0,00
Chrášťany	9001011043	98348	84 000,00	Dotace na volby do Evropského parlamentu	0,00	84 000,00	60 062	23 938	0,00	23 938	0,00

Sestavil: TRÁVNÍČKOVÁ
Datum a podpis: 22.1.2015
Telefon: 325 711 149

Kontroloval: Mgr. JOSEF VOMÁČKA
Datum a podpis: 22.1.2015
Telefon: 325 711 149

Obec: CHRÁŠŤANY
IČO: 00245003
Okres: Č. 3

Tabulka C 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím a DSO v roce 2014 výlučně ze zdrojů Jihočeského kraje
Týká se prostředků poskytnutých obcím v r. 2014 (popř. z předchozích let) ze zdrojů kraje (s krajským UZ a bez UZ).

Vysvětlivky:
sloupec 2 - uvádí se výše dotace skutečně poskytnutá Jihočeským krajem k 31.12.2014
sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků z poskytnuté dotace k 31.12.2014
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 2013	Čerpáno k 31.12.2014	Skutečně použito k 31.12.2014	Rozdíl převedeno + čerpáno - skutečně použito	Vráceno během roku 2014 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2014	K využití v roce 2015
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Chrášťany	9001011043	706	Neinvestiční dotace JSDHO JK	0,00	21 000,00	21000	0	0,00	0	
Chrášťany	9001011043	710	Obnova a úpravy hřbitova v Chrášťanech		90 000,00	90 000	0	0,00	0	
Chrášťany	9001011043	711	Zasíťování pozemků - ZTV Chrášťany		20 510,00	13797	6713	0,00	6713	0

Sestavil: TRÁVNÍČKOVÁ
Datum a podpis: 22. 1. 2015
Telefon: 385 727 149

Kontroloval: Mgr. J. VOMÁČKA
Datum a podpis: 22. 1. 2015
Telefon: 385 727 149

Obec: CHRÁŠŤANY
Okres: č. 3.
IČO: 00245003

Tabulka č.1b

Přehled úvěrů, půjček a finančních výpomocí přijatých obcí od peněžních ústavů, jiných fyzických a právnických osob v roce 2014

(v tis. Kč)

Účel úvěru	Výše úvěru	Měna	Poskytovatel úvěru	Termín splatnosti	Výše úroku v %	Způsob ručení
1	2	3	4	5	6	7
ŽTV CHRÁŠŤANY	3 239 480,57	Kč	KOMERČNÍ BANKA	30.4.2024	1M PRIBOR + 1,36%	KRYCÍ BLANKOSMĚNKA
Obec celkem	3239480,57					

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

Datum: 22. 1. 2015

Schválil: Mgr. J. VOMÁČKA
(příjmení, telefon, podpis)
385 727 149

Razítko:

Okres: UHERSKÝ
Obec: 00245003
IČ: Č.3.

Tabulka č. 2a

Poskytnuté neinvestiční transfery obcím a dobrovolným svazkům obcí z rozpočtu kraje v roce 2014

Neuvádět prostředky se státním UZ-13xxx,15xxx,17xxx,29xxx,33xxx,34xxx,98xxx, příp.další. Tyto údaje jsou předmětem finančního vypořádání !
Tabulka se týká výlučně UZ kraje případně bez UZ - nikoli prostředků ze státního rozpočtu

(v Kč)

Obec	Účelový znak kraje (příp.bez UZ)	Dotační titul	Výše transferů schválených zastupitelstvem k 31.12.2014	Výše skutečně poskytnutých transferů k 31.12.2014
Chrášťany	706	Neinvestiční dotace JSDHO JK	21 000,00	21 000,00
Chrášťany	710	Obnova a úpravy hřbitova v Chrášťanech	90 000,00	90 000,00

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

Schválil: Mgr. J. VOMAČKA
(příjmení, telefon, podpis)
385 727 140

Datum:
razítko

Obec: CHRÁŠŤANY
Okres: Č.B.
IČO: 00245003

Tabulka č. 2b

Poskytnuté investiční transfery obcím a dobrovolným svazkům obcí z rozpočtu kraje v roce 2014

Neuvádět prostředky se státním UZ-13xxx,15xxx,17xxx,29xxx,33xxx,34xxx,98xxx, příp.další. Tyto údaje jsou předmětem finančního vypořádání !
Tabulka se týká výlučně UZ kraje, případně bez UZ - nikoli prostředků ze státního rozpočtu

(v Kč)

Obec	Účelový znak kraje (příp.bez UZ)	Dotační titul	Výše transferů schválených zastupitelstvem k 31.12.2014	Výše skutečně poskytnutých transferů k 31.12.2014
Chrášťany	711	Zasíťování pozemků - ZTV Chrášťany	67 000,00	20 510,00

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

Schválil: Mgr. J. VOMÁČKA
(příjmení, telefon, podpis)
385 727 149

Datum: 22. 1. 15

Razítko:

Obec: CHRÁŠŤANY
Okres: Č. B.
IČO: 00245003

Tabulka č. 2c

Poskytnuté neinvestiční půjčky a návratné finanční výpomoci obcím z rozpočtu kraje

(v tis. Kč)

Příjemce	Výše půjčky nebo NFV	Skutečnost k 31.12.2014	Účel použití
1	2	3	4
Obec celkem			

Vypracoval: TRÁVNÍČKOVÁ
(příjmení, telefon, podpis)
385 727149

Schválil: Mgr. J. VOHÁČKA
(příjmení, telefon, podpis)
385 727149

Datum: 22. 1. 2015

Razítko:

Obec: CHRÁŠŤANY
Okres: Č. B.
IČO: 00245003

Tabulka č. 2d

Poskytnuté investiční půjčky a návratné finanční výpomoci obcím z rozpočtu kraje

(v tis. Kč)

Příjemce	Výše půjčky nebo NFV	Skutečnost k 31.12.2014	Účel použití
1	2	3	4
Obec celkem			

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

Schválil: Mgr J. VOHÁČKA
(příjmení, telefon, podpis)
385 727 149

Datum: 22. 1. 2015

Razítko:

Tabulka č.5

Výdaje územního samosprávného celku, které vyplývají z koncesních smluv podle zákona č. 139/2006 Sb., o koncesních smlouvách a koncesních řízeních

Název územního samosprávného celku:

(v tis. Kč)

Identifikace smlouvy /předmět smlouvy,koncesionář,celkový závazek po dobu trvání smlouvy/	Datum začátku smlouvy	Datum ukončení smlouvy	rozpočet v roce 2014		Skutečnost do 31.12.2014
			schválený	po změnách	
1	2	3	4	5	6
Celkem					

Sestavil: TRÁVNÍČKOVÁ
(jméno a příjmení, telefon, podpis)
385 727 149

Kontroloval: Mgr. J. VOHÁČKA
(jméno a příjmení, telefon, podpis)
385 727 149

Datum: 22. 1. 15

Razítko: