

Vzor a osnova "Hodnotící zprávy za rok 2017 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu" za obec - městys - město - DSO 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	2016		2017		Rozdíl skutečnosti 2017-2016	% plnění 2017/2016
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	8 927	9 618	6 274	6 950	- 4 668	110,76 / 111,74
Příjmy po konsolidaci	8 927	8 926	6 274	6 273	- 1 653	99,99 / 99,98
Nekonsolidované výdaje	12 376	12 895	6 932	7 601	- 5 294	109,66 / 104,20
Výdaje po konsolidaci	12 376	12 203	6 932	6 925	- 5 178	99,91 / 98,61
Financování - třída 8	3 449	3 278	657	652	- 1 626	99,11 / 95,04
Saldo-HV před konsolidací	3 449	3 278	657	652	- 1 626	99,11 / 95,04
Saldo-HV po konsolidaci	- 3 449	- 3 278	- 657	- 652	1 626	99,11 / 95,04

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 a provedených rozpočtových opatření 16

Objem RO v Kč v příjmech a objem RO v Kč ve výdajích 2 060 449

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech a výdajích 2 060 229

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 657 359

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 4 289,15

z toho na ZBÚ 1 283,08

na jiných účtech a kterých 1 289,05 57,21 Kč, 1 514,02 Kč

na fondech a kterých

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 658 668 na co

261 340 VÍCEÚČEL. ZÁJ.

půjček: objem 50 000 na co ÚHRAZBA ZPŮJČOVÝM FAKTIV

244 680 CHODNÍK

návratných výpomocí: objem na co

66 060 CHODNÍK

Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 7 964 545,75

22 200 DĚTSKÉ HŘIŠTĚ

V komentáři uvést u jednotlivých titulů porovnání s minulým rokem - zvýšení, snížení a proč.

63 888 OZNAČENÍ HK

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

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis. Kč	2016		2017		Rozdíl skutečnosti 2017-2016	% plnění 2017/2016
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Daňové	5071	5040	5466	5465	395	99,99 / 99,98
Vlastní nedaňové	408	408	378	378	-30	99,99 / 99,95
Vlastní kapitálové	0	0	0	0	0	0 / 0
Celkem vlastní příjmy	5479	5448	5844	5843	365	99,98 / 99,94

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	2016		2017		Rozdíl skutečnosti 2017-2016	% plnění 2017/2016
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Vlastní příjmy celkem	5479	5448	5844	5843	365	99,98 / 99,97
Neinvest. dotace celkem	676	676	430	430	-246	100 / 100
Investiční dotace celkem	2772	2772	0	0	-2772	0 / 100
Ostatní, jiné příjmy celkem	0	0	0	0	0	0 / 0
Celkem příjmy po konsolid.	8927	8916	6274	6273	-253	99,99 / 99,98

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 2017

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
08041	DOTACE "VOZBY DO TS PČR"	22 000	15 969	6 031
33063	DOTACE "OPRAVNĚNÍ PŘÍKAZNÍKŮ VÝKUPŮ, VÝVOJ A VYDĚLÁVÁNÍ"	139 305,60	139 305,60	0
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč			

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2017

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
710	OPROVA OBČANSKÉ ÚČASTI A VÝBĚRŮ NA ÚROVNI ÚČASTI	30 000	30 000	0
710	OPRAVA OBČANSKÉ ÚČASTI A VÝBĚRŮ NA ÚROVNI ÚČASTI	134 000	134 000	0
710	OPRAVA AUTOMATICKÝCH ZASTÁVEK	25 000	25 000	0
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč			

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2017

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	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	2016		2017		Rozdíl skutečnosti 2017-2016	% plnění 2017/2016
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	5 437	5 431	5 468	5 460	31	99,89 / 99,90
Kapitálové výdaje celkem	6 401	6 771	1 464	1 463	- 5301	99,94 / 99,99

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		1 463 508	1 463 006,21	501,79
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	1 463 508	1 463 006,21	501,79

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 v Kč	Počet ztrátových	Celková ztráta v Kč
Školství	1	11 316,87		
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.