

**Vzor a osnova „Hodnotící zprávy za rok 2010 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu“ za obec - městys - město – DSO Strunkovice nad Volyňkou..... 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	2009		2010		Rozdíl.skuteč. 2010-2009	% plnění 2010/2009
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	3 850 439	3 683 971	5 036 762	4 956 159	1 272 188	134,53
Příjmy po konsolidaci	3 850 439	3 683 971	4 906 762	4 826 159	1 142 188	131
Nekonsolidované výdaje	1 301 949	1 079 538	5 188 502	4 814 755	3 735 217	446
Výdaje po konsolidaci	1 301 949	1 079 538	5 058 502	4 684 755	3 605 217	434
Financování – třída 8	-2 548 490	-2 604 433	151 740	-141 404	2 246 029	5,4
Saldo-HV před konsolidací	2 548 490	2 604 433				
Saldo-HV po konsolidaci	2 548 490	2 604 433	151 740	-141 404	2 246 029	5,4

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 ...28..... a provedených rozpočtových opatření ...4.....

Objem RO v Kč v příjmech 4 779 362,- a objem RO v Kč ve výdajích 4 779 362,-

Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 3 812 762,- a výdajích 4 159 502,-

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 141 404,-

Uvést důvody dosažení přebytku.

Vzniklý schodek Kč .....

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 308 152,74

toho na ZBÚ 289 812,66

na jiných účtech a kterých 18 340,08

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 ..... na co .....  
půjček objem ..... na co .....

návratných výpomocí objem ..... na co .....

Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 148 000,-

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	2009		2010		Rozdíl.skuteč. 2010-2009	% plnění 2010/2009
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
daňové	1 094 323	938 896	1 207 480	1 134 011	195 115	120,78
vlastní nedaňové	23 477	12 437	18 730	11 596	-841	93,24
vlastní kapitálové	0	0	1 500	1 500	1500	
<b>celkem vlastní příjmy</b>	<b>1 117 800</b>	<b>951 243</b>	<b>1 227 710</b>	<b>1 147 107</b>	<b>195 864</b>	<b>120,6</b>

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	2009		2010		Rozdíl.skuteč. 2010-2009	% plnění 2010/2009
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
vlastní příjmy celkem	1117 800	951 243	1 227 710	1 147 107	195 864	120,78
neinvestič. dotace celkem	374 662	374 662	3 127 982	3 127 982	-226 762	39,5
investiční dotace celkem	2 350 577	2 350 577	551 070	551 070	-1 799 507	23,4
ostatní, jiné příjmy celkem	7 400	7 400	0	0	-7400	
<b>celkem příjmy po konsolid.</b>	<b>3 850 439</b>	<b>3 683 972</b>	<b>4 906 762</b>	<b>4 826 159</b>	<b>1 142 187</b>	<b>131</b>

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 2010

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98 071	Dotace na volby do PS	20 000,-	14 644,-	5 356-
98 187	Dotace na volby do ZO	20 000,-	10 747,-	9 253,-
98 005	Dotace na sčítání lidu	1 282,-	1 282,-	0
17 466	Obnova obecního majetku – živelní pohroma	2 859 000,-	2 859 000,-	0
4112	Příspěvek na výkon státní správy	79 800,-	79 800,-	0
X	<b>Celkem ze státního rozpočtu</b>	<b>2 980 082,-</b>	<b>2 980 082,-</b>	<b>0</b>

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2010

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
710	Plynofikace obce – úroky z úvěru	8 900,-	8 900,-	0
710	Oprava komunikace	130 000,-	130 000,-	0
754	Příspěvek na hospodaření v lesích	9 000,-	9 000,-	0
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	147 900,-	147 900,-	0

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
89517	SZIF	110 214	110 214,-	0
89 518	SZIF	440 856,-	440 856,-	0
X	Celkem ze SF	551 070,-	551 070,-	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	2009		2010		Rozdíl.skuteč. 2010-2009	% plnění 2010/2009
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
běžné výdaje celkem	1 301 949,-	1 079 538,-	4 371 202,-	4 010 094,-	2 930 556,-	371,5
kapitálové výdaje celkem	0	0	817 300,-	804 661,-	804 661,-	

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	Podíl na inv.akci DSO – veř. rozhlas	69 000,-	68 387,-	613,-
62	Zkvalitnění sportoviště	738 300,-	736 274,-	2 026,-
63				
64				
X	<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>817 300,-</b>	<b>804661,-</b>	<b>2 639,-</b>

### 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 2 859 000,-

Použití na následující účely Opravy komunikací

Nevyčerpaný objem .....0..... 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.