

Vzor a osnova "Hodnotící zprávy za rok 2017 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu" za obec - městys - město - DSO ... Jihocheskeho kraje

Č. R.
 KRAJSKÝ ÚŘAD
 Poř. číslo: - 5 - 02 - 2018
 Číslo j.:
 sp.zn.

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	5543	5543	5602	5601	2058	158
Příjmy po konsolidaci	5543	5543	5147	5146	1603	145
Nekonsolidované výdaje	2861	2858	6395	6392	2534	166
Výdaje po konsolidaci	2861	2858	5940	5937	2079	159
Financování - třída 8	318	315	+ 793	+ 791	476	257
Saldo-HV před konsolidací	- 318	- 315	- 793	- 791	- 476	257
Saldo-HV po konsolidaci	- 318	- 315	- 793	- 791	- 476	257

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 10 a provedených rozpočtových opatření 234
 Objem RO v Kč v příjmech 222233 a objem RO v Kč ve výdajích 2269 223
 Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 222233 a výdajích 2269 223
 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 790 577,01
 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 1169 641,14
 z toho na ZBÚ 416 958,23
 na jiných účtech a kterých 012 452 682,91
 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 500 000 na co INVESTICE
 půjček: objem na co
 návratných výpomocí: objem na co 844 050
 Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2017
 V komentáři uvést u jednotlivých titulů porovnání s minulým rokem - zvýšení, snížení a proč.

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	2289	2286	4242	4239	4953	185
Kapitálové výdaje celkem	1572	1572	2153	2153	581	137

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	STAVBY, DOZ, DOŘE PR	2153 700	2153 944,60	222,40
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	2153 700	2153 944,60	222,40

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	5 517,15		
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.