

Hodnoticí zpráva za rok 2009 - závěrečný účet

Obec Frahelž

Pro rok 2009 byl schválen rozpočet jako vyrovnaný. Celkové hospodaření obce skončilo schodkem 260 tis. Kč tj. příjmy byly 1398 tis. Kč a výdaje činily 1 658 tis.

Vyšší výdaje byly v důsledku provedení akce, která nebyla v rozpočtu uvedena a provedla se během roku. Jednalo se o zateplení kanceláří obecního úřadu a obecní knihovny a celkové zmodernizování, včetně topení a vybavení. Tuto akci nebyl problém provést, protože výdaje byly hrazeny ze stavu finančních prostředků na běžném účtu.

V roce 2009 bylo zrekonstruováno a doplněno osvětlení v obci a dále je rozpracováno dopravní značení po obci s obdrženou dotací 52 564 Kč. Bylo využito dotace na pořízení služby CzechPoint s počítačovým vybavením.

Majetek obce není úvěrově zatížen, obec hospodaří s finančními prostředky ve formě přidělených daní od státu.

V obci není zřízena příspěvková organizace, na žáky základní a mateřské školy obec přispívá Městu Lomnice n. L. a Veselí n. L.

Výhledově má obec v plánu vybudovat kanalizaci a čističku odpadních vod. Pro tuto akci již byly provedeny přípravné práce, podmínkou provedení ale zůstává poskytnutí úvěru bankou, přestože by obec získala na tuto akci dotaci, nejprve musí být celá akce zaúvěrována.

starosta obce Frahelž
Petr Malecha

Frahelž 12.2.2010
Příloha : tabulková část
Ing.Tík Fr.

Vyvěšeno: 14.3.2010

Sejmuto: 14.4.2010

Vzor a osnova „Hodnotící zprávy za rok 2009 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu“ za obec - městys - město – DSO OBEC FRATHELŤ 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	2008		2009		Rozdíl.skuteč 2009-2008	% plnění 2009/2008
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	1574,06	1499,75	1457,61	1398,01	-101,74	93
Příjmy po konsolidaci	1574,06	1499,75	1457,61	1398,01	-101,74	93
Nekonsolidované výdaje	1574,06	1454,85	1857,61	1658,02	+203,17	113
Výdaje po konsolidaci	1574,06	1454,85	1857,61	1658,02	203,17	113
Financování – třída 8		-44,90		260,01		
Saldo-HV před konsolidací		44,90		-260,01		
Saldo-HV po konsolidaci		44,90		-260,01		

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 rozpočtu5..... a provedených rozpočtových opatření65.....
 Objem RO v Kč v příjmech ...157606,- a objem RO v Kč ve výdajích 557606,-.....
 Rozdílmezischválenýma upraveným rozpočtem v příjmech 157606,- a výdajích 557606,-.....
 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 Kč260 008,-.....
 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 ...2 104 829,97.....
 z toho na ZBÚ
 na jiných účtech a kterých
 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
 návrtných výpomocí objem na co

Současné 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	2008		2009		Rozdíl.skuteč 2009-2008	% plnění 2009/2008
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
daňové	1284,20	1258,73	1214,14	1191,24	-67,49	94
vlastní nedaňové	111,30	62,45	94,9	58,20	-4,25	93
vlastní kapitálové						
celkem vlastní příjmy	1395,50	1321,18	1309,04	1249,44	-71,74	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	2008		2009		Rozdíl.skuteč 2009-2008	% plnění 2009/2008
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
vlastní příjmy celkem	1395,50	1321,18	1309,04	1249,44	-71,74	94
neinvestič. dotace celkem	28,57	28,57	148,57	148,57	120,-	520
investiční dotace celkem	150	150				
ostatní, jiné příjmy celkem						
celkem příjmy po konsolid.	1574,07	1499,75	1457,61	1398,01	-101,74	93

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 2009

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
9834	Volby do Evrop.parlamentu	18500	12700	5800
1400	CzechPoint	79837	70104	9733
X	Celkem ze státního rozpočtu	98337	82804	15533

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2009

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
367	Dopravní značení v obci	51869	51869	-
1400	Dotace - hasiči	695	695	-
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	52564	52564	

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2009

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.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2008		2009		Rozdíl.skuteč 2009-2008	% plnění 2009/2008
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
běžné výdaje celkem	1226,77	1108,27	1562,41	1369,36	261,09	123
kapitálové výdaje celkem	347,3	346,58	295,20	288,65	-57,93	83

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	Rozšíření veřejného osvětlení	250000	243528	6472
62	ČOV a kanalizace-poplatky	3000	3000	-
63	Rozhlasová ústředna	42200	42126	74
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	295200	288654	6546

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				
Kultura				
Zdravotní c.				
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.