



Město Žamberk

Masarykovo náměstí 166, 564 01 Žamberk, IČ: 00279846, tel. 465 670 320

Závěrečný účet a účetní závěrka města Žamberka ke dni 31.12.2012 Důvodová zpráva

I. Úvod

V roce 2012 se hospodaření města Žamberka řídilo rozpočtem příjmů a výdajů města Žamberka na rok 2012, který byl schválen na jednání ZM dne 21.02.2012. Následně – dne 15.03.2012- Rada města Žamberka (dále jen „RM“) schválila rozpis rozpočtu v členění podle podrobné rozpočtové skladby. V průběhu roku 2012 byl rozpočet města RM i ZM upravován – v souladu se zákonem číslo 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a se zmocněním ZM – formou rozpočtových opatření.

Způsob financování výdajů města Žamberka v roce 2012 odpovídal struktuře jeho příjmů, které byly ze čtvrtiny tvořeny běžnými dotacemi ze státního rozpočtu, rozpočtu Pardubického kraje a dotacemi od okolních obcí. Vlastní příjmy pak tvořily dvě třetiny celkových příjmů. Vlastní příjmy města Žamberka tvoří především sdílené daně, které město získává v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů. Daňové příjmy dle upraveného rozpočtu byly naplněny na 101 %. Od roku 2012 se na celkových daňových příjmech významně podílí daň z nemovitostí a to 16,58 %. V průběhu roku 2012 byla provedena rozpočtová opatření, kterými byl navýšen schválený rozpočet na daňových příjmech o cca 1,7 mil. Kč.

Od roku 2012 se na vlastních příjmech města významněji podílí výnosy z místních daní a poplatků a to zejména díky nově na obce převáděnému výtěžku z provozování loterií a odvodu z výtěžku VHP. Tento převod činí 2,78 % hodnoty vlastních příjmů města.

K financování výdajů roku 2012 byly do schváleného rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka zapojeny i finanční prostředky z minulých let, a to ve výši 15,3 mil. Kč. Dle skutečného plnění ke dni 31. 12. 2012 tyto prostředky nebyly čerpány v plné výši, ale pouze ve výši 8,3 mil. Kč.

Dalším zdrojem, podílejícím se 6,6 % na celkových vlastních příjmech města, byly kapitálové příjmy – zejména příjmy z prodeje bytů.

II. HOSPODAŘENÍ MĚSTA ŽAMBERKA V ROCE 2012

1. Základní charakteristika hospodaření města Žamberka v roce 2012

Rozpočet města Žamberka byl schválen na jednání ZM dne 21.02.2012 usnesením číslo 559/12. Rozpočet města byl schválen jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 119.176,20 tis. Kč, celkovými výdaji ve výši 121.546,20 tis. Kč a financováním ve výši 2.370,00 tis. Kč

Financování schváleného rozpočtu zahrnovalo:

- Splátky úvěrů z tuzemska: - 10 037,00 tis. Kč
- Splátky krátkodobě přijatých půjčených prostředků: - 7 000,00 tis. Kč
- Krátkodobě přijaté půjčené prostředky: 7 000,00 tis. Kč
- Operace z peněžních účtů: 2 958 tis. Kč
- Změna stavu bankovních účtů: 15 365,00 Kč

Rozpis rozpočtu schválila RM dne 15.03.2012 usnesením číslo 2019/12.

V průběhu roku 2012 bylo schváleno RM a ZM celkem 304 rozpočtových opatření, kterými se navýšil celkový objem rozpočtovaných příjmů na částku 130.555,00 tis. Kč, tzn. o 11.378,85 tis. Kč a celkový objem rozpočtovaných výdajů se zvýšil o 11.374,85 tis. Kč na hodnotu 132.921,00 tis. Kč. Objem financování se rozpočtovými opatřeními změnil – 4 tis. Kč (v položce financování došlo k navýšení položky „uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků“ o 4 tis. Kč).

Všechna rozpočtová opatření, kterými se v průběhu roku měnil rozpočet města, byla prováděna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a dále v souladu se zákonem č 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, podle kterého předalo zastupitelstvo města svým usnesením číslo 562/12 vymezené kompetence radě města.

Vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu:

Příjmy:

1. Daňové příjmy: - DPPO za město + daň z nemovitostí = celkem cca + 2,6 mil. Kč
- Odvod z výtěžku VHP cca + 1,5 mil. Kč
2. Přijaté dotace: - Výkon lesního hospodáře + regenerace městské památkové zóny + dotace z EU školám + další drobné dotace = celkem cca + 6 mil. Kč

Výdaje:

1. Výdaje hrazené z dotací: - rozpočtování průběžných dotací na stranu výdajů (výkon lesního hospodáře, dotace z EU školám, regenerace městské památkové zóny, volby do zastupitelstev krajů ...)
2. Ostatní výdajové položky rozpočtu města: - zařazení nových akcí do rozpočtu města, navýšení výdajů na akce zařazené v rozpočtu města již v okamžiku jeho schvalování (příspěvky zájmovým a sportovním organizacím, odpadové hospodářství, veřejná zeleň, drobné opravy majetku)
3. Zajištění odpovídající rozpočtové skladby u každé finanční operace obce, úprava výše příjmů a výdajů dle skutečného vývoje apod.

Za rok 2012 byly dosaženy celkové běžné příjmy ve výši Kč 115.138 tis., a celkové běžné výdaje ve výši Kč 103.171 tis. Skutečný provozní přebytek dosáhl výše Kč 11.967 tis.

Celkové kapitálové příjmy činily 11.661 tis. Kč, kapitálové výdaje 25.777 tis. Kč, za rok 2012 byl vytvořen kapitálový deficit ve výši 15.116 tis. Kč.

Financování bylo ovlivněno čerpáním krátkodobého revolvingového úvěru ve výši 4.721,39 tis. Kč na překlenutí časového nesouladu mezi přijetím dotace a potřebou zdrojů na akci „zřízení technologického centra a pořízení elektronické spisové služby včetně vnitřní integrace úřadu“. Termín pro přidělení dotace byl 31.03.2013. Dále zapojením finančních prostředků z minulých let ve výši 8.324,76 tis. Kč a operacemi z peněžních účtů ve výši 143 tis. Kč. Na druhé straně ovlivnila financování splátka úvěrů z minulých let ve výši 10.040,39 tis. Kč. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2012 skončilo celkovým deficitem ve výši Kč 3.149 tis.

2. Příjmy rozpočtu města Žamberka v roce 2012

Skutečné příjmy po konsolidaci byly splněny na 96,64 %, což je o 3,36 % méně, než by odpovídalo ideálnímu plnění rozpočtovaných příjmů ke dni 31.12.2012. Příjmy z daní byly ke dni 31.12.2012 splněny na 101,30 %. Při porovnání daňových příjmů mezi roky 2012/2011 se jedná o nárůst daňových příjmů o 6.721.726,40 Kč. Celkové daňové příjmy, do kterých spadají správní poplatky a místní poplatky, byly plněny na 100,61 %, což je o 439.127,76 Kč více oproti upravenému rozpočtu. V případě porovnávání schváleného rozpočtu se skutečností se však jedná o nárůst o Kč 3.897.127,76.

Nedaňové příjmy byly naplněny na 99,44 % upraveného rozpočtu, avšak oproti schválenému rozpočtu byly přeplněny o 1,5 %. Nedaňové příjmy byly tvořeny:

- příjmy z prodeje zboží a služeb: Kč 6.527 tis.
- příjmy z pronájmů: Kč 3.226 tis.
- ostatní nedaňové příjmy: Kč 3.357 tis.

U přijatých transferů byl v roce 2012 zaznamenán propad oproti předchozím letům z důvodu legislativních změn. Od roku 2012 není město Žamberk příjemcem dotace na dávky sociální péče ve výši cca 8 mil. Kč a příspěvku na péči ve výši 60 mil. Kč.

Město Žamberk obdrželo v roce 2012 dotace ze státního rozpočtu, rozpočtu Pardubického kraje, ze státních fondů a z rozpočtu obcí v celkové výši Kč 27.929.255,--. Z hospodářské činnosti byly zapojeny do rozpočtu města prostředky ve výši 3.100 tis. Kč.

U kapitálových příjmů došlo k přeplnění o 3,44 %, což je o 275.554,-- Kč více oproti upravenému rozpočtu. K přeplnění u kapitálových příjmů došlo především z důvodu vyššího plnění z příjmů z prodeje vydražených bytů a příjmů z prodeje pozemků. Kapitálové příjmy jsou tvořeny:

- příjmy z prodeje dlouhodobého majetku ve výši Kč 8.296 tis.
- kapitálovými dotacemi ve výši Kč 2.365 tis.

3. Výdaje rozpočtu města Žamberka v roce 2012

Skutečné výdaje byly splněny na 97,3 %. Celkové skutečné kapitálové výdaje činily 25.777 tis. Kč, upravený rozpočet kapitálových výdajů činil 26.984 tis. Kč, kapitálové výdaje

byly plněny na 95,5 %. Skutečné kapitálové výdaje byly nižší na akci „digitalizace povodňového plánu a varovný systém“ o částku 499 tis. Kč. Do roku 2013 byla přesunuta platba investičního příspěvku pro Polikliniku Žamberk s.r.o. ve výši 520 tis. Kč.

Kapitálové výdaje byly směřovány do následujících oblastí - v roce 2012 byly ukončeny následující investice:

Název investiční akce	Celková cena tis. Kč
Technické zhodnocení - ledová plocha – zimní stadion	950
Rekonstrukce Divadelní kavárna	335
Opěrná zeď pod radnicí	1 087
Komunikace na Rozálce	486
Opěrná zeď v Betlémě	1 188
Komunikace Betlém - Polsko	3 322
Chodník u koupaliště	357
Automobil Hyundai	270
Kamerový systém na Sběrném dvoře	113
Digitalizace kina Divišova divadla	2 399
Pozemky	241
CELKEM	10 748

Celkové skutečné provozní výdaje činily v roce 2012 103.170,75 tis. Kč, upravený rozpočet provozních výdajů činil 105.560,92 tis. Kč, provozní výdaje byly plněny na 97,74 %. Jedná se o nedočerpání rozpočtovaných provozních prostředků ve výši 2.390,17tis. Kč. Jedná se o nevyčerpané finanční prostředky či úspory v provozní části rozpočtu: opravy, údržba a investice do majetku města (akce do 500tis.), občané nečerpaly půjčky z fondu rozvoje, odpadové hospodářství, péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň, geometrické plány a daň z převodu nemovitostí, správa MěÚ, sociální fond, sociální péče, rezerva rozpočtu a další drobné úspory v jednotlivých rozpočtech.

Oblast běžných výdajů města tvoří převážně mandatorní výdaje spočívající v zajištění chodu úřadu a jím zřízených příspěvkových organizací v oblasti školství, kultury a sociální péče, výdaje na zajištění komunálních služeb ve městě. V roce 2012 vyplatilo město ze svého rozpočtu na provozních příspěvcích těmto organizacím celkem 23.860 tis. Kč. Dále město vyplatilo Kč 4.402 tis. na provozních příspěvcích a darech na podporu mládežnických projektů, projektů prevence kriminality, ekologických projektů a na podporu zájmovým, sportovním a ostatním organizacím.

V rámci běžných výdajů hradí město i úroky z úvěrů v minulosti čerpaných městem, na kterých město zaplatilo k 31. 12. 2012 částku 1.349 tis. Kč.

Výše výdajů z pohledu jednotlivých odvětví je uvedena níže:

Celkové výdaje ve vybraných oblastech přepočítané na jednoho obyvatele	V tis. Kč celkem	V Kč na 1 obyvatele	% z celkových výdajů	Z toho provozní výdaje celkem	Z toho investiční výdaje celkem
Zemědělství, lesní hospodářství	2 170	356	1,68	2 170	0
Vnitřní obchod, služby a cestovní ruch	1 453	239	1,12	1 025	428
Záležitosti pozemních komunikací, doprava	8 299	1 362	6,42	1 780	6 519
Odvádění a čištění odpad. vod	27	4	0,02	27	0
Vzdělávání	9 887	1 623	7,65	9 594	293
Kultura, církve a sdělovací prostředky	11 358	1 864	8,78	8 654	2 704
Tělovýchovná a zájmová činnost dětí a mládeže	11 931	1 958	9,23	5 449	6 482
Zdravotnictví	54	9	0,04	44	10
Sociální služby vč. sociálních dávek	3 869	635	2,99	3 869	0
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	6 092	1 000	4,71	3 933	2 160
Ochrana životního prostředí, péče o vzhled města	6 784	1 114	5,25	6 784	0
Nakládání s odpady	4 538	745	3,51	4 377	161
Bezpečnost a veřejný pořádek, požární ochrana	4 769	783	3,69	3 031	1 738
Všeobecná veřejná správa a služby	47 027	7 721	36,36	41 745	5 282
Finanční operace	11 063	1 816	8,55	11 063	0
Celkem	129 321	21 232	100	103 545	25 777

4. Výsledek hospodaření města a financování

Skutečné hospodaření města skončilo k 31. 12. 2012 schodkem ve výši 3.149,23 tis. Kč. Za rok 2012 dosáhlo město provozního přebytku ve výši 11 967 tis. Kč. Z tohoto provozního přebytku byly kryty splátky dlouhodobých úvěrů čerpaných v minulých letech ve výši 10.040 tis. Kč. Kapitálové výdaje převýšily kapitálové příjmy o částku 15.116 tis. Kč. Kapitálové výdaje byly kryty zapojením zůstatku peněžních prostředků z minulých let a krátkodobým revolvingovým úvěrem. Celkovému deficitu rozpočtu odpovídá položka „financování“, která za rok 2012 dosáhla hodnoty 3.149 tis. Kč. Upravený rozpočet v položce financování činil 2.366 tis. Kč. Rozdíl mezi upraveným rozpočtem na této položce a dosaženou skutečností byl způsoben: nižšími skutečně čerpanými prostředky z revolvingového úvěru: rozpočtováno 7 mil Kč, skutečně čerpáno 4.721,39 tis. Kč. Nižším zapojením přebytku z minulých let o částku 7.040,24 tis. Kč. V roce 2012 bylo uvažováno s úhradou čerpaného revolvingového úvěru – čerpáno 4.721,39 tis. Kč (pokud by i v roce 2012 byla městu Žamberk proplacena dotace na zřízení technologického centra a pořízení elektronické spisové služby včetně vnitřní integrace úřadu). Úhrada revolvingového úvěru a příjem příslušné dotace však proběhly a v roce 2013.

Financování dosažené ke dni 31.12.2012 ve výši 3.149,23 tis. Kč bylo tvořeno:

- Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků: - 10.040,39 tis. Kč
- Krátkodobé přijaté půjčené prostředky: 4.721,39 tis. Kč
- Změna stavu bankovních účtů: 8.324,76 tis. Kč
- Opravné položky k peněžním operacím: 143.46 tis. Kč

Na běžných účtech města Žamberka byly ke dni 31. 12. 2012 zůstatky ve výši 7,04 mil. Kč, z čehož 1,97 mil. Kč jsou finanční prostředky na fondových účtech (sociální fond, fond rozvoje bydlení, fond rezerv a rozvoje), kdy hospodaření s těmito prostředky se řídí příslušnými směrnicemi města a zbylých 5,07 mil. Kč jsou finanční prostředky na běžných účtech města. Z těchto prostředků bylo cca Kč 3,03 mil. určeno na úhradu mzdových nákladů za prosinec 2012 a částka ve výši 53 tis. Kč musela být vrácena MF a dalším ministerstvům.

Sumární rozbor hospodaření města Žamberka za rok 2012 je uveden v jednotlivých bodech odstavce I. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2012 „Závěrečného účtu města Žamberka ke dni 31.12.2012“.

5. Financování z cizích zdrojů a vývoj zadluženosti

V roce 2012 město Žamberk čerpalo krátkodobý revolvingový investiční úvěr ve výši 4,7 mil. Kč na zafinancování akce „zřízení technologického centra a pořízení elektronické spisové služby včetně vnitřní integrace úřadu“.

V roce 2012 město Žamberk vydalo na splátky úvěrů přijatých v minulých letech (rok 2004-2011) částku 10.040,39 tis. Kč, jednalo se o splátky úvěrů od KB a.s. a ČS a.s.

Zůstatek nesplacených úvěrů ke dni 31.12.2012 činí 38.314,84 tis. Kč.

III. HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM MĚSTA ŽAMBERKA

1. Struktura majetku města včetně majetku předaného do výpůjčky zřízeným příspěvkovým organizacím

Přehled majetku ve vlastnictví města nově pořízeného, bezúplatně nabytého či jiným způsobem získaného

v Kč

Název	SÚ	Počáteční stav	Konečný stav	Oprávký
Software	013	3 433 343,77	2 873 318,80	3 757 815,24
Drobný DNM	018	0	0	1 762 759,87
Ostatní DNM	019	3 647 002,80	3 441 238,80	903 332,00
Nedokončený DNM	041	443 520,00	624 000,00	neodpisuje se
Pozemky	031	71 425 981,69	71 940 517,81	neodpisuje se
Umělecká díla a předměty	032	709 757,00	709 758,00	neodpisuje se
Stavby	021	501 230 389,26	498 478 354,94	145 512 000,00
Sam. mov. věci a soubory mov. věcí	022	18 777 957,35	19 859 641,91	9 587 075,06
Drobný DHM	028	0	0	16 789 654,48
Nedokončený DHM	042	10 718 121,42	14 225 975,87	neodpisuje se
Poskytnuté zál. na dl.hmotný majetek	052	654 566,00	160 977,00	neodpisuje se
Maj. účasti v osobách s rozh. vlivem	061	88 064 567,93	88 064 567,93	neodpisuje se
Maj. účasti v osobách s podstatným vlivem	062	362 759,50	362 759,50	neodpisuje se
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	560 000,00	560 000,00	neodpisuje se

Majetkem města Žamberka je i majetek ve výpůjčce PO. Společnostem s ručením omezeným, kde má město 100 % majetkovou účast, je nemovitý majetek pronajat nebo byl vložen do společnosti. Movitý majetek byl společností odprodán.

Celková hodnota aktiv k 31. 12. 2012 činí celkem 928.488.905,99 Kč (aktiva celkem v pořizovacích cenách), po korekci činí hodnota těchto aktiv celkem 749.158.695,49 Kč (aktiva celkem v zůstatkových cenách). Stálá aktiva v pořizovacích cenách (dlouhodobý nehmotný, hmotný a finanční majetek včetně dlouhodobých pohledávek) činí celkem 881.561.988,98 a oběžná aktiva (zásoby, krátkodobé pohledávky a krátkodobý finanční majetek) celkem Kč 46.926.917,01.

Podrobnější přehled o tomto majetku je uveden ve výkaze „Rozvaha pro ÚSC“, který je uveden v samostatné příloze této důvodové zprávy.

Stav stálých aktiv města Žamberka netto ke dni 31.12.2012 se oproti stavu ke dni 01.01.2012 zvýšil o Kč 640.809,01. **Zvýšení hodnoty stálých aktiv v netto vyjádření ovlivnily zejména 2 významné faktory:**

1. Nárůst hodnoty na účtů „Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek“: celkem 3.688,33 tis. Kč a účtů „Samostatné movité věci a soubory movitých věcí“ 1.081,68 tis. Kč.

2. Účetní odpisy dlouhodobého majetku, které byly v souladu s ustanovením vyhlášky číslo 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, poprvé proúčtovány ke dni 31.12.2011 a jsou vyjádřeny formou oprávek k dlouhodobému majetku, které snižují hodnotu majetku evidovaného ke dni 31.12.2012 ve výši Kč 179.330.210,50.

2. Majetek vedený v účetnictví města včetně pohledávek a závazků

2.1. Dlouhodobý finanční majetek města

Účet 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem je stav Kč 88.064.567,93

- a) Správa budov Žamberk s.r.o. – základní jmění Kč 12.738.000,--, 100 % majetková účast města Žamberka
- b) Vodovody a kanalizace Žamberk, v.o.s. – vklad města Žamberka celkem Kč 59.364.533,76
- c) TS ŽAMBERK s.r.o. – základní jmění Kč 15.962.034,17, 100 % majetková účast města Žamberka

Účet 062 – Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem činí Kč 362.759,50 ,

- a) Poliklinika Žamberk spol. s r.o. – vklad města Žamberka do základního jmění Kč 60.000,--
- b) Bytové družstvo U Jatek Žamberk – vklad města Žamberka do družstva ve výši Kč 302.759,50

Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek činí 560 000,00 Kč a představuje majetkovou účast města v následujících společnostech:

EKOLA České Libchavy s.r.o. - vklad města Žamberka do základního jmění Kč 560.000,--

2.2. Majetek v podrozvahové evidenci

V podrozvahové evidenci na účtu 902 ve výši 2.740.461,57 Kč je evidován drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) pod stanovenou hranici 3 000,00 Kč, kdy lze jednotlivé předměty označit inventárním číslem a nejedná se o zásoby. Předměty nepodstatné pro posouzení majetkoprávní situace města se na tomto účtu nevedou (ochranné oděvy a pomůcky, knihy, drobné kancelářské vybavení, nádobí, drobné vybavení a zařízení kanceláří, budov aj. místností a další předměty podobného charakteru).

2.3. Krátkodobé pohledávky a závazky

Na celkové výši Kč 34.265.696,51 krátkodobých pohledávek se podílí nejvíce:

- účet 388 – Dohadné účty aktivní částkou 20.961.079,16 Kč. Na účtu jsou zachyceny nezúčtované přijaté dotace.
- účet 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi částkou 5.456.467,56 Kč. Na účtu jsou zachyceny pohledávky z titulu platby dotací přiznaných městu Žamberk.
- účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, jedná se o poskytnuté dotace nevyúčtované k 31. 12. 2012, v částce 431.376,40 Kč.
- účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy, na tomto účtu je účtováno o zálohových fakturách za dodávku el. energie, dodávku služeb BD a SVJ za 3.146.514,00 Kč, které jsou následně vyúčtovány.
- účet 311 – Odběratelé – 1.494.011,24 Kč. Účet obsahuje pohledávky z titulu vydaných faktur za dodávku služeb.
- účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši Kč 852.747,01 obsahuje pohledávky města za dlužníky z titulu platby správních poplatků, z pokut, z místních poplatků, z nákladů řízení.

- Účet 381 – Náklady příštích období – 1.600.466,90 Kč, na tomto účtu jsou zachyceny náklady týkající se příštích období, výdaje však byly uskutečněny v běžném účetním období (kredit do frankovacího stroje, nájemné, předplacené služby – technická podpora...).

Krátkodobé závazky jsou v celkové výši Kč 19.119.833,32 Kč. Na výši krátkodobých závazků se nejvíce podílí:

- účet 321 – Dodavatelé. K datu závěrky vykazuje zůstatek ve výši 848.566,79 Kč. Tento tvoří neinvestiční neuhrazené faktury ve výši 603.437,49 Kč, investiční neuhrazené faktury ve výši 151.548,00 Kč a neuhrazené faktury na hospodářské činnosti města Žamberka ve výši 93.581,30 Kč.
- účet 384 – Výnosy příštích období, účet vykazuje zůstatek ve výši 6.598.642,77 Kč. Tento je významnou měrou tvořen výnosem daně z příjmů za obec za rok 2012, daň je však příjmem obce v roce 2013 ve výši Kč 5.500.052,00 a předplaceným nájemným na hospodářské činnosti města ve výši Kč 1.077.748,00.
- účet 389 – Dohadné účty pasivní v částce 1.798.839,00 Kč, tj. nevyúčtované poskytnuté dotace ve výši 432.219,00 Kč a dohadné položky na spotřebu tepla a elektrické energie ve výši 1.366.620,00 Kč.
- na účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy, zůstatek 1.841.927,76 Kč je zejména tvořen zálohami přijatými na dodávky služeb na hospodářské činnosti.
- účet 331 – závazky vůči zaměstnancům z titulu nevyplacených mezd za měsíc prosinec 2012 ve výši 1.748.236,00 Kč.
- účet 336 – závazky vůči institucím SZ a ZP ve výši 984.196,00 Kč.

2.4. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky jsou ke dni 31.12.2012 evidovány ve výši 1.948.241,77 Kč. Tyto jsou tvořeny: pohledávkou z titulu poskytnutých příspěvků z rozpočtu města, které jsou předmětem vyúčtování v následujícím období ve výši 735.089,00 Kč a dále pohledávkami z titulu poskytnutých půjček z Fondu rozvoje ve výši 1.213.152,77 Kč.

2.5. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky ve výši 38.863.271,20 Kč jsou zejména tvořeny nesplacenými zůstatky přijatých úvěrů ve výši 38.314.842,00 Kč a závazky z titulu přijatých kaucí od nájemníků na hospodářské činnosti ve výši 546.700,00 Kč.

3. Majetek poskytnutý městem Žamberk jiným subjektům

V roce 2011 byly na základě sepsaných smluv s příspěvkovými organizacemi zřízenými městem Žamberk uskutečněny výpůjčky nebytových prostor. Další smlouvy o výpůjčkách jsou uzavřeny např. s těmito subjekty:

- TOSK Žamberk – předmětem výpůjčky je víceúčelové hřiště, sportovní a rekreační plocha, travní porost...
- 1. FC Žamberk – předmětem výpůjčky je objekt tribuny, šatny, hřiště, zastavěné plochy a nádvoří, studna – zavlažovací řád ...
- Vodovody a kanalizace Žamberk, v.o.s. – kanalizační sběrač „stoka A“ v úseku od šachty v ulici Hluboká po autokempinku v areálu Pod Černým lesem v Žamberku

- Sportovní klub Žamberk – předmětem výpůjčky na dobu určitou je nemovitost areálu zimního stadionu v Žamberku na pozemcích parc. č. 230/1 a 221 v obci a k.ú. Žamberk

IV. Výkaz zisků a ztrát

Ke dni 31.12.2012 byly dosaženy celkové náklady na hlavní činnosti ve výši 104.675 tis. Kč, na hospodářské činnosti města (správa a údržba bytových a nebytových prostor v majetku města Žamberka) ve výši 5.254 tis. Kč.

Celkové výnosy z hlavní činnosti byly realizovány ve výši 120.582 tis. Kč a na hospodářské činnosti města ve výši 7.759 tis. Kč.

Hospodářský výsledek před zdaněním dosažený ke dni 31.12.2012 činil: zisk ve výši 15.907 tis. Kč z hlavní činnosti a zisk ve výši 2.505 tis. Kč z hospodářské činnosti města.

Výši dosaženého hospodářského výsledku za rok 2012 ovlivnily následující faktory:

1. Zisk z prodeje pozemků při porovnání prodejní a zůstatkové ceny prodaných pozemků ve výši 4.796 tis. Kč
2. Výnosy ze sdílených daní a poplatků. Oproti roku 2011 došlo na této položce k navýšení o 11.048 tis. Kč.

Výkaz zisků a ztrát pro ÚSC sestavený ke dni 31.12.2012 je uveden v příloze podkladů pro jednání ZM.

V Žamberku, dne 12.06.2013

Zpracoval: Ing. Eva Janotová v.r., vedoucí finančního odboru