



Město Žamberk

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

Závěrečný účet a účetní závěrka města Žamberka ke dni 31.12.2013 Důvodová zpráva

I. Úvod

V roce 2013 se hospodaření města Žamberka řídilo rozpočtem příjmů a výdajů města Žamberka na rok 2013, který byl schválen na jednání ZM dne 01.03.2013. Následně – dne 28.03.2013- Rada města Žamberka (dále jen „RM“) schválila rozpis rozpočtu v členění podle podrobné rozpočtové skladby. V průběhu roku 2013 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 2013 odpovídal struktuře jeho příjmů, které byly ze čtvrtiny tvořeny běžnými dotacemi ze státního rozpočtu, ze státních fondů a rozpočtu Pardubického kraje. Vlastní příjmy pak tvořily dvě třetiny celkových příjmů. Vlastní příjmy města Žamberka tvoří především sdílené daně, které město dostává 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. Díky novele zákona o rozpočtovém určení daní, platném od 01.01.2013, obdrželo město Žamberk na daňových příjmech ze sdílených daní v roce 2013 o 13,3 mil. Kč více než v roce 2012. Od roku 2012 došlo k navýšení daně z nemovitostí díky zavedení místního koeficientu v hodnotě „2“. Díky navýšení daně z nemovitostí a novele zákona o rozpočtovém určení daní obdrželo město v roce 2013 na daňových příjmech o 20 mil. Kč více než v roce 2011 a v předchozích letech. Daňové příjmy dle upraveného rozpočtu byly naplněny na 104 %. Na daňových příjmech se nejvíce podílí daň z přidané hodnoty a to 41 %.

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 2,92 % hodnoty vlastních příjmů města.

Dalším zdrojem, podílejícím se 2,8 % na celkových vlastních příjmech města, byly kapitálové příjmy – zejména příjmy z prodeje bytů.

K financování výdajů roku 2013 byly do schváleného rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka zapojeny i finanční prostředky z minulých let, a to ve výši 5,5 mil. Kč. Dle skutečného plnění ke dni 31. 12. 2013 nebyly tyto prostředky čerpány, naopak došlo k navýšení prostředků na běžném účtu města o 12,3 mil. Kč.

II. HOSPODAŘENÍ MĚSTA ŽAMBERKA V ROCE 2013

1. Základní charakteristika hospodaření města Žamberka v roce 2013

Rozpočet města Žamberka byl schválen na jednání ZM dne 01.03.2014 usnesením číslo 24/2013-ZAST/790. Rozpočet města byl schválen jako přebytkový s celkovými příjmy ve výši 123.169,1 tis. Kč, celkovými výdaji ve výši 111.557,10 tis. Kč a financováním ve výši -11.612,0 tis. Kč.

Financování schváleného rozpočtu zahrnovalo:

- Splátky úvěrů z tuzemska: - 9.389,- tis. Kč
- Splátky krátkodobě přijatých půjčených prostředků (z roku 2012): - 4 722,- tis. Kč
- Operace z peněžních účtů: - 3 035,- tis. Kč
- Změna stavu bankovních účtů: 5 534,- Kč

Rozpis rozpočtu schválila RM dne 28.03.2013 usnesením číslo 76/2013-RADA/3466.

V průběhu roku 2013 bylo schváleno RM a ZM celkem 301 rozpočtových opatření, kterými se navýšil celkový objem rozpočtovaných příjmů na částku 132.456,98 tis. Kč, tzn. o 9.771,88 tis. Kč a celkový objem rozpočtovaných výdajů se zvýšil o 10.871,88 tis. Kč na hodnotu 121.944,98 tis. Kč. Objem financování se rozpočtovými opatřeními změnil o 1,1 tis. Kč (v položce financování došlo k navýšení položky „změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech“). 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 24/2013-ZAST/792 vymezené kompetence radě města.

Vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu:

1. zapojování dotací přidělených městu Žamberk a k tomu příslušných výdajů do rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka na rok 2013 (pěstounská péče, výkon lesního hospodáře, dotace z ministerstva kultury, dotace z Pardubického kraje, dotace z ministerstva zemědělství, dotace z EU – rekonstrukce, zateplení ZŠ Nádražní 743, Žamberk)
2. nerealizace některých investičních akcí a zahájení nových, ve schváleném rozpočtu nerozpočtovaných akcí
3. příjem nových, ve schváleném rozpočtu nerozpočtovaných příjmů (vratky DPH, vratky dotací, vyšší dividendy, ...)
4. dosažení vyšších příjmů z vlastní činnosti (Turistické informační středisko Žamberk, příjem z provozu městského koupaliště, příjem z lesního hospodářství,...)
5. skutečné vyšší daňové příjmy

Většina příjmů byla zapojena na krytí výdajů v provozní části rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka na rok 2013.

Za rok 2013 byly dosaženy celkové běžné příjmy ve výši Kč 124.191 tis. a celkové běžné výdaje ve výši Kč 96.547 tis. Skutečný provozní přebytek dosáhl výše Kč 13.534 tis.

Celkové kapitálové příjmy činily 11.012 tis. Kč, kapitálové výdaje 12.461 tis. Kč, za rok 2013 byl vytvořen kapitálový deficit ve výši 1.449 tis. Kč.

Financování bylo ovlivněno splátkou úvěrů z minulých let ve výši 14.100 tis. Kč, na druhé straně nárůstem finančních prostředků na běžných účtech města o 12.268 tis. Kč a operacemi z peněžních

úctů ve výši 183 tis. Kč. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2013 skončilo celkovým přebytkem ve výši 26.195 tis. Kč.

2. Příjmy rozpočtu města Žamberka v roce 2013

Skutečné příjmy po konsolidaci byly splněny na 102,1 %, tzn. skutečné příjmy byly oproti upravenému rozpočtu přeplněny o 2,1 %.

Příjmy z daní byly ke dni 31.12.2013 splněny na 104,47 %. Při porovnání daňových příjmů mezi roky 2013/2012 se jedná o nárůst daňových příjmů o 13.312.196,07 Kč. Celkové daňové příjmy, do kterých spadají správní poplatky a místní poplatky, byly plněny na 104,3 %, což je o 3.321.604,81 Kč více oproti upravenému rozpočtu.

Nedaňové příjmy byly naplněny na 101,7 % upraveného rozpočtu, avšak oproti schválenému rozpočtu byly přeplněny o 7,9 %. Nedaňové příjmy byly tvořeny:

- příjmy z prodeje zboží a služeb: 5.834 tis. Kč
- příjmy z pronájmů: Kč 3.414 tis.
- přijaté sankční platby: 919 tis. Kč
- přijaté doplatky transferů: 1 232 tis. Kč
- příjmy z finančního majetku: 936 tis. Kč
- odvody příspěvkových organizací: 551 tis. Kč
- ostatní nedaňové příjmy: Kč 2.190 tis.

U přijatých transferů je od roku 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 2013 dotace ze státního rozpočtu, rozpočtu Pardubického kraje a ze státních fondů v celkové výši Kč 31.720.835. Z hospodářské činnosti byly zapojeny do rozpočtu města prostředky ve výši 3.100 tis. Kč.

Kapitálové příjmy byly splněny na 95,8 % upraveného rozpočtu, tzn. nebylo naplněno 167 026,- Kč. Celkové kapitálové příjmy nebyly naplněny z důvodu nižšího plnění na položce „příjmy z prodeje pozemků“.

Kapitálové příjmy jsou tvořeny:

- příjmy z prodeje pozemků ve výši 575 tis. Kč;
- příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a hmotného majetku ve výši 2 998 tis. Kč;
- ostatními kapitálovými příjmy ve výši 253 tis. Kč

3. Výdaje rozpočtu města Žamberka v roce 2012

Skutečné výdaje byly splněny na 89,4 %.

Celkové skutečné kapitálové výdaje činily 12.461 tis. Kč, upravený rozpočet kapitálových výdajů činil 18 902 tis. Kč, kapitálové výdaje byly plněny na 65,9 %. Nižší skutečné plnění v částce 6 441 tis. Kč bylo zejména na akcích:

- odkup komunikace od firmy Standeko: plán 544 tis. Kč, skutečnost 0 Kč
- rekonstrukce bytů v čp. 671: plán 1 100 tis. Kč, skutečnost 231 tis. Kč
- projektová dok. chodníky Nádražní, Klostermannova: plán 150 tis. Kč, skutečnost 0 Kč
- odkup budovy čp 997: plán 1 021 tis. Kč, skutečnost 68 tis. Kč
- Základní škola Nádražní 743, realizace úspor energie: plán 5 952 tis. Kč, skutečnost 3 897 tis.

Kč

- příspěvek Podorlická poliklinika Žamberk: plán 1 040 tis. Kč, skutečnost 520 tis. Kč
- Centrum sociální péče města Žamberka: plán 680 tis. Kč, skutečnost 38 tis. Kč
- revitalizace a založení zeleně: plán 297 tis. Kč, skutečnost 42 tis. Kč

Kapitálové výdaje byly směřovány do následujících oblastí - v roce 2013 byly ukončeny následující investice:

Název investiční akce	Celková hodnota v tis. Kč
Divišovo divadlo, modernizace	91
Výtah MŠ Sluníčko a Školní jídelna Žamberk	857
Sběrný dvůr, modernizace	53
Rekonstrukce budova ZŠ 28. října 581	281
Kanalizační přípojka pro městský hřbitov	170
Kanalizační přípojka pro SVČ Animo	64
Zimní stadion	144
MŠ Čtyřlístek	94
Veřejné osvětlení lokalita Betlém, Polsko	3 108
Víceúčelové hřiště AAT II	960
Komunikace, chodníky	341
Solární ohřev, masážní vana koupaliště	1 038
Lapol tuků pro Divadelní kavárnu	110
Digitalizace povodňového plánu	1 989
CELKEM	9 300

Celkové skutečné provozní výdaje činily v roce 2013 96.546,82 tis. Kč, upravený rozpočet provozních výdajů činil 103.042,58 tis. Kč, provozní výdaje byly plněny na 93,7 %. Jedná se o nedočerpaní rozpočtovaných provozních prostředků ve výši 6.495,76 tis. Kč. Jedná se o nevyčerpané finanční prostředky či úspory v provozní části rozpočtu: opravy údržba na majetku města, pěstounská

péče, prevence kriminality, povodňová opatření, Správa MěÚ, projekt v rámci „Výzvy 89“, finanční operace, 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 a výdaje na zajištění komunálních služeb ve městě. Město finančně podporuje mládežnické projekty, projekty prevence kriminality, ekologické projekty a zájmové, sportovní a ostatní organizace. V roce 2013 vyplatilo město ze svého rozpočtu na provozních příspěvcích těmto organizacím celkem 19.073 tis. Kč.

V rámci běžných výdajů hradí město i úroky z úvěrů v minulosti čerpaných městem, na kterých město zaplatilo k 31. 12. 2013 částku 578 tis. Kč, což je o 771 tis. Kč méně než město uhradilo na úrocích v roce 2012. Tento pokles je způsoben jednak klesajícími zůstatky nesplacených úvěrů a jednak dodatkem k úvěrovým smlouvám uzavřeným s Českou spořitelnou a.s., kdy se podařilo sjednat úrokovou sazbu z úvěrů nižší o cca 2,5 % bodů.

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 celkových výdajů:	
				Provozní výdaje	Investiční výdaje
Zemědělství, lesní hospodářství	2 307	379	2,12%	2 307	0
Vnitřní obchod, služby a cestovní ruch	1 456	239	1,34%	1 141	315
Záležitosti pozemních komunikací, doprava	3 062	504	2,81%	1 802	1 260
Odvádění a čištění odpad. vod	11	2	0,01%	11	0
Vzdělávání	12 483	2 053	11,45%	7 283	5 200
Kultura, církve a sdělovací prostředky	8 673	1 426	7,96%	8 351	322
Tělovýchovná a zájmová činnost dětí a mládeže	7 949	1 307	7,29%	6 270	1 679
Zdravotnictví	621	102	0,57%	86	535
Sociální služby vč. sociálních dávek	4 115	677	3,77%	4 078	37
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	4 812	791	4,41%	2 564	2 248
Ochrana životního prostředí, péče o vzhled města	8 711	1 432	7,99%	8 668	43
Nakládání s odpady	4 738	779	4,35%	4 685	53
Bezpečnost a veřejný pořádek, požární ochrana	3 715	611	3,41%	3 205	510
Všeobecná veřejná správa a služby	42 924	7 059	39,38%	42 665	259
Finanční operace	3 431	564	3,15%	3 431	0
Celkem	109 008	21 232	100,00%	96 547	12 461

4. Výsledek hospodaření města a financování

Skutečné hospodaření města skončilo k 31. 12. 2013 přebytkem ve výši 26.195,34 tis. Kč.. Za rok 2013 dosáhlo město provozního přebytku ve výši 27. 644,37 tis. Kč. Z tohoto provozního přebytku byly kryty splátky dlouhodobých úvěrů čerpaných v minulých letech ve výši 14.109,89 tis. Kč. Kapitálové výdaje převýšily kapitálové příjmy o částku 1.449 tis. Kč. Zbývající kapitálové výdaje byly kryty z provozního přebytku. Celkovému přebytku rozpočtu odpovídá položka „financování“, která za rok 2013 dosáhla hodnoty - 26.195 tis. Kč. Upravený rozpočet v položce financování činil -10 512 tis. Kč. Rozdíl mezi upraveným rozpočtem na této položce a dosaženou skutečností byl způsoben: nezapojením přebytku z minulých let v částce 6 634 tis. Kč. Naopak díky vyššímu plnění na příjmech a úsporou na výdajích byl zůstatek na běžných účtech za ro 2013 navýšen o částku 12.268 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 31.12.2013 ve výši -26.195,34 tis. Kč bylo tvořeno:

- Splátkami dlouhodobých přijatých půjčených prostředků: - 9.388,51 tis. Kč
- Splátkami krátkodobých půjčených prostředků: - 4.721,39 tis. Kč
- Změnou stavu bankovních účtů: - 12.268,41 tis. Kč
- Opravné položky k peněžním operacím: 182,96 tis. Kč

Na běžných účtech města Žamberka byly ke dni 31. 12. 2013 zůstatky ve výši 19.309,39 tis. Kč, z čehož 1.870,06 tis. 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 17.439,33 tis. Kč jsou finanční prostředky na běžných účtech města. Z těchto prostředků bylo cca Kč 3,12 mil. určeno na úhradu mzdových nákladů za prosinec 2013 a částka ve výši 27 tis. Kč musela být vrácena MF a dalším ministerstvům.

Sumární rozbor hospodaření města Žamberka za rok 2013 je uveden v jednotlivých bodech odstavce I. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2013 „Závěrečného účtu města Žamberka ke dni 31.12.2013“.

5. Financování z cizích zdrojů a vývoj zadluženosti

V roce 2013 město Žamberk nečerpalo žádný úvěr.

V roce 2013 město Žamberk vydalo na splátky dlouhodobých úvěrů přijatých v minulých letech (rok 2004-2011) částku 9.388,50 tis. Kč, jednalo se o splátky úvěrů od Komerční banky, a.s. a České spořitelny, a.s. Dále město v roce 2013 provedlo splátku krátkodobého revolvingového úvěru čerpaného v roce 2012 u Komerční banky, a.s. ve výši 4.721.39 tis. Kč

Zůstatek nesplacených úvěrů ke dni 31.12.2013 činí 28.926,34 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	2 873 318,80	932 512,60	5 042 283,24
Drobný DNM	018	0	0	1 321 937,62
Ostatní DNM	019	3 441 238,80	3 235 474,80	1 109 096,00
Nedokončený DNM	041	624 000,00	671 190,00	neodpisuje se
Pozemky	031	71 940 517,81	75 147 682,63	neodpisuje se
Umělecká díla a předměty	032	709 758,00	779 937,00	neodpisuje se
Stavby	021	498 478 354,94	494 758 650,57	155 085 854,00
Sam. mov. věci a soubory mov. věcí	022	19 859 641,91	19 954 953,27	11 795 606,70
Drobný DHM	028	0	0	16 867 445,44
Nedokončený DHM	042	14 225 975,87	13 104 108,31	neodpisuje se
Poskytnuté zál. na dl.hmotný majetek	052	160 977,00	269 501,22	neodpisuje se
Maj. účasti v osobách s rozh. vlivem	061	88 064 567,93	87 123 962,78	940 605,15
Maj. účasti v osobách s podstatným vlivem	062	362 759,50	60 000,00	neodpisuje se
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	560 000,00	862 759,50	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. 2013 činí celkem 926.042.549,85 Kč (aktiva celkem v pořizovacích cenách), po korekci činí hodnota těchto aktiv celkem 732.805.019,56 Kč (aktiva celkem v zůstatkových cenách). Stálá aktiva v pořizovacích cenách (dlouhodobý nehmotný, hmotný a finanční majetek včetně dlouhodobých pohledávek) činí celkem 891.029.717,30 a oběžná aktiva (zásoby, krátkodobé pohledávky a krátkodobý finanční majetek) celkem Kč 35.012.832,55. *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 31.12.2013 se oproti stavu ke dni 01.01.2013 snížil o 4.382.463,18 Kč. **Snížení hodnoty stálých aktiv v netto vyjádření ovlivnily zejména 2 významné faktory:**

1. Pokles hodnoty účtu „013 Software, 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek v důsledku provedení vyřazení majetku.

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 31.12.2013.

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 60.000,00

Poliklinika Žamberk spol. s r.o. – vklad města Žamberka do základního jmění Kč 60.000,-;

Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek činí 862.759,50 Kč a představuje majetkovou účast města v následujících společnostech:

- a) EKOLA České Libchavy s.r.o. - vklad města Žamberka do základního jmění 560.000,- ;
- b) Bytové družstvo U Jatek Žamberk – vklad města Žamberka do družstva ve výši 302.759,50;

2.2. Majetek v podrozvahové evidenci

V podrozvahové evidenci na účtu 902 ve výši 2.709.322,04 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 10.588.969,49 krátkodobých pohledávek se podílí nejvíce:

- účet 388 – Dohadné účty aktivní částkou 4.512.189,37 Kč. Na účtu jsou zachyceny nezúčtované přijaté dotace a dohadné položky vytvořené na hospodářské činnosti města Žamberka z titulu vyúčtování vodného a služeb.
- účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy, na tomto účtu je účtováno o zálohových fakturách za dodávku el. energie, dodávku služeb BD a SVJ za 2.835.611,00 Kč, které jsou následně vyúčtovány.
- Účet 381 – Náklady příštích období – 1.067.556,60 Kč, na tomto účtu jsou zachyceny náklady týkající se příštích období, výdaje však byly uskutečněny v běžném či minulých účetních obdobích (kredit do frankovacího stroje, předplacené nájemné, předplacené služby – technická podpora...).
- účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši Kč 938.548,54 obsahuje pohledávky města za dlužníky z titulu platby správních poplatků, z pokut, z místních poplatků, z nákladů řízení.
- účet 311 – Odběratelé – 838.613,68 Kč. Účet obsahuje pohledávky z titulu vydaných faktur za dodávku služeb.

Krátkodobé závazky jsou v celkové výši Kč 15.306.876,73 Kč. Na výši krátkodobých závazků se nejvíce podílí:

- účet 384 – Výnosy příštích období, účet vykazuje zůstatek ve výši 3.841.815,20 Kč. Tento je významnou měrou tvořen výnosem daně z příjmů za obec za rok 2013, daň je však příjmem obce v roce 2014 ve výši Kč 3.090.176,00 a předplaceným nájemným na hospodářské činnosti města ve výši Kč 739.650,00.

- účet 389 – Dohadné účty pasivní v částce 2.685.552,00 Kč, tj. nevyúčtované poskytnuté dotace ve výši 1.235.252,00 Kč a dohadné položky na spotřebu tepla a elektrické energie ve výši 1.450.300,00 Kč.
- Účet 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce v částce 2.046.948,00 Kč. Jedná se o závazky města z titulu uzavřených smluv.
- účet 331 – závazky vůči zaměstnancům z titulu nevyplacených mezd za měsíc prosinec 2013 ve výši 1.802.732,00 Kč.
- na účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy, zůstatek 1.605.831,75 Kč je zejména tvořen zálohami přijatými na dodávky služeb na hospodářské činnosti.
- účet 321 – Dodavatelé. K datu závěrky vykazuje zůstatek ve výši 1.291.916,26 Kč. Tento tvoří neinvestiční neuhrazené faktury ve výši 972.906,96 Kč, investiční neuhrazené faktury ve výši 77.487,00 Kč a neuhrazené faktury na hospodářské činnosti města Žamberka ve výši 241.422,30 Kč.
- účet 336 – závazky vůči institucím SZ a ZP ve výši 989.652,00 Kč.

2.4. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky jsou ke dni 31.12.2013 evidovány ve výši 1.966.156,47 Kč. Tyto jsou tvořeny: pohledávkou z titulu poskytnutých příspěvků z rozpočtu města, které jsou předmětem vyúčtování v následujícím období ve výši 1.309.122,00 Kč a dále pohledávkami z titulu poskytnutých půjček z Fondu rozvoje ve výši 657.034,47 Kč.

2.5. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky ve výši 31.686.755,77 Kč jsou zejména tvořeny nesplacenými zůstatky přijatých úvěrů ve výši 28.926.337,40 Kč, dlouhodobými přijatými zálohy na transfery (Egon, Výzva 89) ve výši 2.755.846,37 a závazky z titulu přijatých kaucí od nájemníků na hospodářské činnosti ve výši 4.572,00 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 autokempink v areálu Pod Černým lesem v Žamberku

IV. Výkaz zisků a ztrát

Ke dni 31.12.2013 byly dosaženy celkové náklady na hlavní činnosti ve výši 111.419 tis. Kč, na hospodářské činnosti města (správa a údržba bytových a nebytových prostor v majetku města Žamberka) ve výši 4.718 tis. Kč.

Celkové výnosy z hlavní činnosti byly realizovány ve výši 123.583 tis. Kč a na hospodářské činnosti města ve výši 7.668 tis. Kč.

Hospodářský výsledek před zdaněním dosažený ke dni 31.12.2013 činil: zisk ve výši 12.022 tis. Kč z hlavní činnosti a zisk ve výši 2.951 tis. Kč z hospodářské činnosti města.

Výkaz zisků a ztrát pro ÚSC sestavený ke dni 31.12.2013 je uveden v příloze podkladů pro jednání ZM.

V Žamberku, dne 09.06.2014

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