



Město Žamberk

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

Závěrečný účet a účetní závěrka města Žamberk ke dni 31.12.2014 Důvodová zpráva

I. Úvod

V roce 2014 se hospodaření města Žamberk řídilo rozpočtem příjmů a výdajů města Žamberk na rok 2014, který byl schválen na jednání ZM dne 26.02.2014. Následně – dne 27.03.2014 Rada města Žamberk (dále jen „RM“) schválila svým usnesením číslo 101/2014-RADA/4843 rozpis rozpočtu v členění podle podrobné rozpočtové skladby. V průběhu roku 2014 byl rozpočet města upravován rozpočtovými opatřeními, a to na základě rozhodnutí rady města ze zmocnění zastupitelstva města či na základě rozhodnutí zastupitelstva města, v souladu se zákonem číslo 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Způsob financování výdajů města Žamberk v roce 2014 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 Žamberk 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 2014 částku 61 359 tis. Kč, což je o 18 mil. Kč více než jak obdrželo v roce 2012 (43 356 tis. Kč) a o 4,5 mil. Více než v roce 2013 (56 824 tis. Kč). 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 2014 na daňových příjmech o 25 mil. Kč více než v roce 2011 a v předchozích letech. Daňové příjmy dle upraveného rozpočtu byly naplněny na 102 %. Na daňových příjmech se nejvíce podílí daň z přidané hodnoty a to 41 %.

Významnou příjmovou položkou jsou také správní poplatky, které se na vlastních příjmech města podílí 5,19 %.

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 2,91 % hodnoty vlastních příjmů města.

K financování výdajů roku 2014 byly do schváleného rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberk zapojeny i finanční prostředky z minulých let, a to ve výši 17,2 mil. Kč. Dle skutečného plnění ke dni 31. 12. 2014 nebyly tyto prostředky čerpány, naopak došlo k navýšení prostředků na běžném účtu města o 6,7 mil. Kč.

II. HOSPODAŘENÍ MĚSTA ŽAMBERKA V ROCE 2014

1. Základní charakteristika hospodaření města Žamberka v roce 2014

Rozpočet města Žamberk byl schválen na jednání ZM dne 26.02.2014 usnesením číslo 32/2014-ZAST/1008. Rozpočet města byl schválen jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 127.408 tis. Kč, celkovými výdaji ve výši 132.659 tis. Kč a financováním ve výši 5 251 tis. Kč.

Financování schváleného rozpočtu zahrnovalo:

- Splátky úvěrů z tuzemska: - 8.885 tis. Kč
- Operace z peněžních účtů: - 3.106 tis. Kč
- Změna stavu bankovních účtů: 17.242 Kč

Rozpis rozpočtu schválila RM dne 27.03.2014 usnesením číslo 101/2014-RADA/4843.

V průběhu roku 2014 bylo schváleno RM a ZM celkem 256 rozpočtových opatření, kterými se navýšil celkový objem rozpočtovaných příjmů na částku 130.547.027,12 tis. Kč, tzn. o 3.672 tis. Kč a celkový objem rozpočtovaných výdajů se zvýšil o 3.763,53 tis. Kč na hodnotu 135.889.531,25 tis. Kč. Objem financování se rozpočtovými opatřeními změnil o 92 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 32/2014-ZAST/1010 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 2014 (výkon lesního hospodáře, dotace z ministerstva kultury, dotace z Pardubického kraje, dotace z ministerstva zemědělství)
2. nezrealizování některých investičních akcí a zahájení nových, ve schváleném rozpočtu nerozpočtovaných akcí
3. příjem vyšších rozpočtovaných příjmů (vyšší dividendy, skutečné vyšší daňové příjmy ...)

Většina příjmů byla zapojena na krytí výdajů jak v provozní, tak i v investiční části rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka na rok 2014.

Za rok 2014 byly dosaženy celkové běžné příjmy ve výši 126.697 tis. Kč a celkové běžné výdaje ve výši 95.258 tis. Kč. Skutečný provozní přebytek dosáhl výše 31.439 tis. Kč.

Celkové kapitálové příjmy činily 2.990 tis. Kč, kapitálové výdaje 18.973 tis. Kč, za rok 2014 byl vytvořen kapitálový deficit ve výši 15.983 tis. Kč.

Financování bylo ovlivněno splátkou úvěrů z minulých let ve výši 8.885 tis. Kč, na druhé straně nárůstem finančních prostředků na běžných účtech města o 6.690 tis. Kč a operacemi z peněžních účtů ve výši 118 tis. Kč. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2014 skončilo celkovým přebytkem ve výši 15.456 tis. Kč.

2. Příjmy rozpočtu města Žamberka v roce 2014

Skutečné příjmy po konsolidaci byly splněny na 99,3 %, tzn. skutečné příjmy nebyly oproti upravenému rozpočtu naplněny o 0,7 %.

Příjmy z daní byly ke dni 31.12.2014 splněny na 103,24 %. Při porovnání daňových příjmů mezi roky 2014/2013 se jedná o nárůst daňových příjmů o 5.107.020,05 Kč. Celkové daňové příjmy, do kterých spadají správní poplatky a místní poplatky, byly plněny na 102,1 %, což je o 7.747.442,44 Kč více oproti upravenému rozpočtu.

Nedaňové příjmy byly naplněny na 91,81 % upraveného rozpočtu. Nedaňové příjmy byly tvořeny:

- příjmy z prodeje zboží a služeb: 4.748 tis. Kč
- příjmy z pronájmů: 3.400 tis. Kč
- přijaté sankční platby: 905 tis. Kč
- přijaté doplatky transferů: 87 tis. Kč
- příjmy z finančního majetku: 1.132 tis. Kč
- ostatní nedaňové příjmy: Kč 2.498 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 2014 dotace ze státního rozpočtu, rozpočtu Pardubického kraje a ze státních fondů v celkové výši Kč 30.930.082. Z hospodářské činnosti byly zapojeny do rozpočtu města prostředky ve výši 3.100 tis. Kč.

Kapitálové příjmy byly splněny na 46,98 % upraveného rozpočtu, tzn. kapitálové příjmy nebyly naplněny 1.177.558 Kč. Celkové kapitálové příjmy nebyly naplněny z důvodu nižšího plnění na položce „příjmy z prodeje ostatních nemovitostí“.

Kapitálové příjmy ve výši 1.043.442 Kč jsou tvořeny:

- příjmy z prodeje pozemků ve výši 855 tis. Kč;
- příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a hmotného majetku ve výši 15 tis. Kč;
- ostatními kapitálovými příjmy ve výši 173 tis. Kč

3. Výdaje rozpočtu města Žamberka v roce 2014

Skutečné výdaje byly splněny na 84,1 %.

Celkové skutečné kapitálové výdaje činily 18.973 tis. Kč, upravený rozpočet kapitálových výdajů činil 29.609 tis. Kč, kapitálové výdaje byly plněny na 64,08 %. Nižší skutečné plnění v částce 10.636 tis. Kč bylo zejména na akcích:

- Základní škola Nádražní 743, Žamberk, rekonstrukce WC: plán 1,5 mil. Kč, skutečnost 20 tis. Kč
- revitalizace veřejné zeleně: plán 1 147 tis. Kč, skutečnost 0 Kč
- rekonstrukce oken a dveří budovy Radnice, čp. 166: plán 700 tis. Kč, skutečnost 25 tis. Kč
- parkoviště u fotbalového stadionu: plán 715 tis. Kč, skutečnost 36 Kč
- projekty, územní studie: plán 1 277 tis. Kč, skutečnost 355 tis. Kč
- příspěvek Podorlická poliklinika Žamberk: plán 1 040 tis. Kč, skutečnost 0 Kč

- veřejné osvětlení Poplužní cesta, lokalita Polsko: plán 1 054 tis. Kč, skutečnost 440 tis. Kč
- autobusové nádraží - zastávky: plán 321tis. Kč, skutečnost 0 Kč
- rezerva na investice: rozpočet 1 261 tis. Kč, skutečnost 0 Kč

Kapitálové výdaje byly směřovány do následujících oblastí - v roce 2014 byly ukončeny následující investice:

Název investiční akce	Celková hodnota v tis. Kč
Rekonstrukce bytové jednotky v čp. 671, Nádražní	875
Modernizace v Centru sociální péče města Žamberk	667
Rekonstrukce WC v autokempu	121
Komunikace s pozemkem nad autobusovým nádražím	1 586
Rekonstrukce sociálního zařízení na koupališti	229
Výdejna Školní jídelny v budově ZŠ 28. října 581	422
MŠ Sluníčko – herní prvky	89
MŠ Čtyřlístek – konvektomat	161
Workoutové hřiště	164
Zateplení budovy ZŠ Nádražní 743	9 718
MŠ Čtyřlístek – dětské hřiště v přírodním s tylu	1 468
Elektrická brána s posuvem, dvůr u čp. 433	142
Ulice Nad Muzeem – nové veřejné osvětlení	293
Urampa na hřišti u Penny marketu	110
Veřejné osvětlení, chodník ul. Klostermanova	2 408
Ubytovna čp. 997	1 595
Optické propojení budov	254
Nákup pozemku	272
CELKEM	20 574

Celkové skutečné provozní výdaje činily v roce 2014 95.257,64 tis. Kč, upravený rozpočet provozních výdajů činil 106.280,59 tis. Kč, provozní výdaje byly plněny na 89,63 %. Jedná se o nedočerpání rozpočtovaných provozních prostředků ve výši 11.022,95 tis. Kč. Jedná se o nevyčerpané finanční prostředky či úspory v provozní části rozpočtu: opravy údržba na majetku města 1.092 tis. Kč, zimní údržba chodníků 740 tis. Kč, pěstounská péče 1.234 tis. Kč, prevence kriminality 112 tis. Kč, povodňová opatření 99 tis. Kč, Správa MěÚ 2.311 tis. Kč, projekt v rámci „Výzvy 89“ 977 tis. Kč, finanční operace 467 tis. Kč, rezerva rozpočtu 1.268 tis. Kč 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 2014 vyplatilo město ze svého rozpočtu na provozních příspěvcích těmto organizacím celkem 23.325,78 tis. Kč.

V rámci běžných výdajů hradí město i úroky z úvěrů v minulosti čerpaných městem, na kterých město zaplatilo k 31. 12. 2014 částku 578 tis. Kč, což je o 228 méně, než město uhradilo na úrocích v roce 2013 a o 999 tis. Kč méně než 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	Výdaje celkem	V Kč na 1 obyvatele	% celkových výdajů	Provozní výdaje	Investiční výdaje
Zemědělství, lesní hospodářství	2 045 372	336	1,79%	2 045 372	0
Vnitřní obchod, služby a cestovní ruch	1 841 723	303	1,61%	1 524 143	317 580
Záležitosti pozemních komunikací, doprava	3 521 001	579	3,08%	619 813	2 901 188
Odvádění a čištění odpad. vod	5 561	1	0,00%	5 561	0
Vzdělávání	15 682 279	2 580	13,73%	8 101 276	7 581 004
Kultura, církve a sdělovací prostředky	8 118 866	1 336	7,11%	8 077 363	41 503
Tělových. a zájmová činnost dětí a mládeže	7 524 502	1 238	6,59%	6 689 843	834 660
Zdravotnictví	192 000	32	0,17%	192 000	0
Sociální služby vč. sociálních dávek	5 104 572	840	4,47%	4 467 931	636 641
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	9 704 669	1 596	8,50%	3 746 601	5 958 068
Ochrana život. prostředí, péče o vzhled města	8 086 946	1 330	7,08%	8 086 692	254
Nakládání s odpady	5 362 185	882	4,69%	5 256 868	105 317
Bezpečnost a veřejný pořádek, požár. ochrana	3 471 251	571	3,04%	3 122 610	348 641
Všeobecná veřejná správa a služby	42 003 382	6 910	36,77%	41 755 173	248 209
Finanční operace	1 566 397	258	1,37%	1 566 397	0
Celkem	114 230 707	18 791	100,00%	95 257 643	18 973 064

4. Výsledek hospodaření města a financování

Skutečné hospodaření města skončilo k 31. 12. 2014 přebytkem ve výši 15.456,34 tis. Kč. Za rok 2014 dosáhlo město provozního přebytku ve výši 31.440 tis. Kč.

Z tohoto provozního přebytku byly kryty splátky dlouhodobých úvěrů čerpaných v minulých letech ve výši 8.884,66 tis. Kč. Kapitálové výdaje převýšily kapitálové příjmy o částku 15.983 tis. Kč.

Zbývající kapitálové výdaje byly kryty z provozního přebytku. Celkovému přebytku rozpočtu odpovídá položka „financování“, která za rok 2014 dosáhla hodnoty - 15.456 tis. Kč. Upravený rozpočet v položce financování činil 5.342.504,13 tis. Kč. Rozdíl mezi upraveným rozpočtem na této položce a dosaženou skutečností byl způsoben: nezapojením přebytku z minulých let v částce 17.333.504,13 tis. Kč. Naopak díky vyššímu plnění na příjmech a úsporou na výdajích byl zůstatek na běžných účtech za rok 2014 navýšen o částku 6.689.690,63 Kč.

Financování dosažené ke dni 31.12.2014 ve výši -15.456,34 tis. Kč bylo tvořeno:

- Splátky úvěrů z tuzemska: - 8.885 tis. Kč
- Operace z peněžních účtů: - 3.106 tis. Kč
- Změna stavu bankovních účtů: 17.242 Kč

Na běžných účtech města Žamberk byly ke dni 31. 12. 2014 zůstatky ve výši 25.999,08 tis. Kč, z čehož 2.336,25 tis. Kč jsou finanční prostředky na fondových účtech (sociální fond, fond rozvoje, fond na podporu studijních pobytů), kdy hospodaření s těmito prostředky se řídí příslušnými směrnici města a zbylých 23.662,83 tis. Kč jsou finanční prostředky na běžných účtech města. Z těchto prostředků bylo cca Kč 4,09 mil. určeno na úhradu mzdových nákladů za prosinec.

Sumární rozbor hospodaření města Žamberk za rok 2014 je uveden v jednotlivých bodech odstavce I. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2014 „Závěrečného účtu města Žamberka ke dni 31.12.2014“.

5. Financování z cizích zdrojů a vývoj zadluženosti

V roce 2014 město Žamberk nečerpalo žádný úvěr.

V roce 2014 město Žamberk vydalo na splátky dlouhodobých úvěrů přijatých v minulých letech (rok 2004-2011) částku 8.884,66 tis. Kč, jednalo se o splátky úvěrů od Komerční banky, a.s. a České spořitelny, a.s.

Zůstatek nesplacených úvěrů ke dni 31.12.2014 činí 20.041,68 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	932 512,60	427 931,49	5 546 864,35
Drobný DNM	018	0	0	696 244,02
Ostatní DNM	019	3 235 474,80	3 017 066,80	1 016 117,00
Nedokončený DNM	041	671 190,00	0	neodpisuje se
Pozemky	031	75 147 682,63	75 681 025,40	neodpisuje se
Umělecká díla a předměty	032	779 937,00	779 937,00	neodpisuje se
Stavby	021	494 758 650,57	544 015 421,86	172 012 158,00
Samostatné mov. věci a soubory mov. věcí	022	19 954 953,27	20 145 975,97	13 804 583,17

Drobný DHM	028	0	0	18 066 024,82
Nedokončený DHM	042	13 104 108,31	9 775 323,86	neodpisuje se
Poskytnuté zál. na dl. hmotný majetek	052	269 501,22	221 101,22	neodpisuje se
Maj. účasti v osobách s rozh. vlivem	061	87 123 962,78	88 064 567,93	0
Maj. účasti v osobách s podstatným vlivem	062	60 000,00	60 000,00	neodpisuje se
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	862 759,50	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. 2014 činí celkem 1.000.616.992,97 Kč (aktiva celkem v pořizovacích cenách), po korekci činí hodnota těchto aktiv celkem 788.501.094,93 Kč (aktiva celkem v zůstatkových cenách). Stálá aktiva v pořizovacích cenách (dlouhodobý nehmotný, hmotný a finanční majetek včetně dlouhodobých pohledávek) činí celkem 956.383.476,53 a oběžná aktiva (zásoby, krátkodobé pohledávky a krátkodobý finanční majetek) celkem Kč 44.233.516,44. *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 31.12.2014 se oproti stavu ke dni 01.01.2014 zvýšil o 46.374.596,02 Kč. **Zvýšení hodnoty stálých aktiv v netto vyjádření ovlivnil:** **Nárůst hodnoty účtu „021 Stavby“** v důsledku bezúplatného převodu majetku (budova tělocvičny U Žirafy, budova bývalé Speciální školy) z Pardubického kraje na město Žamberk

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

- Správa budov Žamberk s.r.o. – základní jmění Kč 12.738.000,--, 100 % majetková účast města Žamberka;
- Vodovody a kanalizace Žamberk, v.o.s. – vklad města Žamberka celkem Kč 59.364.533,76;
- 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

Podorlická poliklinika 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:

- EKOLA České Libchavy s.r.o. - vklad města Žamberka do základního jmění Kč 560.000,- ;
- 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 2.288.030,56 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 13.448.752,34 krátkodobých pohledávek se podílí nejvíce:

- účet 388 – Dohadné účty aktivní částkou 8.254.154,36 Kč. Na účtu jsou zachyceny nezuúčtované přijaté dotace a dohadné položky vytvořené jak na hlavní, tak i 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 2.034.626,00 Kč, které jsou následně vyúčtovány.
- Účet 381 – Náklady příštích období – 1.041.841,86 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 778.064,81 obsahuje pohledávky města za dlužníky z titulu platby správních poplatků, z pokut, z místních poplatků, z nákladů řízení.
- účet 311 – Odběratelé – 790.738,73 Kč. Účet obsahuje pohledávky z titulu vydaných faktur za dodávku služeb.

Krátkodobé závazky jsou v celkové výši Kč 16.629.549,05 Kč. Na výši krátkodobých závazků se nejvíce podílí:

- účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3.407.000,00 Kč. Účet obsahuje hodnotu dotací, které podléhají finančnímu vypořádání se státním rozpočtem. Do vypořádání jsou přijaté dotace vedeny na přijatých zálohách.
- účet 384 – Výnosy příštích období, účet vykazuje zůstatek ve výši 2.559.556,06 Kč. Tento je významnou měrou tvořen výnosem daně z příjmů za obec za rok 2014, daň je však příjmem obce v roce 2015 ve výši Kč 1.484.350,00 a předplaceným nájemným na hospodářské činnosti města ve výši Kč 1.043.299,00.
- účet 389 – Dohadné účty pasivní v částce 2.911.398,00 Kč, tj. nevyúčtované nákladové položky, jejichž výši přesně neznáme a které náleží do roku 2014, tj. zejména dohadné položky na spotřebu tepla a elektrické energie.
- účet 331 – závazky vůči zaměstnancům z titulu nevyplacených mezd za měsíc prosinec 2014 ve výši 1.842.249,00 Kč.
- na účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy, zůstatek 842.321,00 Kč je zejména tvořen zálohami přijatými na dodávky služeb na hospodářské činnosti.
- účet 321 – Dodavatelé. K datu závěrky vykazuje zůstatek ve výši 2.564.083,17 Kč. Tento tvoří neinvestiční neuhrazené faktury ve výši 1.407.454,87 Kč, investiční neuhrazené faktury ve výši 955.669,00 Kč a neuhrazené faktury na hospodářské činnosti města Žamberka ve výši 200.959,30 Kč.
- účet 336 – závazky vůči institucím SZ a ZP ve výši 732.173,00 Kč.

2.4. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky jsou ke dni 31.12.2014 evidovány ve výši 2.190.374,14 Kč.

Tyto jsou tvořeny: pohledávkou z titulu poskytnutých příspěvků z rozpočtu města, které jsou předmětem vyúčtování v následujícím období ve výši 1.858.458,00 Kč a dále pohledávkami z titulu poskytnutých půjček z Fondu rozvoje ve výši 331.914,14 Kč.

2.5. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky ve výši 24.983.131,86 Kč jsou zejména tvořeny nesplacenými zůstatky přijatých úvěrů ve výši 20.041.675,00 Kč, dlouhodobými přijatými zálohy na transfery (Dětské hřiště v přírodním stylu, Výzva 89, Meziobecní spolupráce) ve výši 4.283.317,86 a závazky z titulu přijatých kaucí od nájemníků na hospodářské činnosti ve výši 655.000,00 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 31.12.2014 byly dosaženy celkové náklady na hlavní činnosti ve výši 107.035 tis. Kč, na hospodářské činnosti města (správa a údržba bytových a nebytových prostor v majetku města Žamberka) ve výši 4.768 tis. Kč.

Celkové výnosy z hlavní činnosti byly realizovány ve výši 124.949 tis. Kč a na hospodářské činnosti města ve výši 7.651 tis. Kč.

Hospodářský výsledek před zdaněním dosažený ke dni 31.12.2014 činil: zisk ve výši 17.793 tis. Kč z hlavní činnosti a zisk ve výši 2.883 tis. Kč z hospodářské činnosti města.

Podrobnější přehled o nákladech a výnosech města obsahuje výkaz „Výkaz zisků a ztrát“, který je uveden v samostatné příloze této důvodové zprávy.

V Žamberku, dne 11.06.2015

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