



Město Žamberk

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

Závěrečný účet a účetní závěrka města Žamberk ke dni 31.12.2015 Důvodová zpráva

I. Úvod

V roce 2015 se hospodaření města Žamberk řídilo rozpočtem příjmů a výdajů města Žamberk na rok 2015, který byl schválen na jednání ZM dne 24.02.2014 usnesení číslo 3/2015-ZAST/62. Následně – dne 26.03.2015 Rada města Žamberk (dále jen „RM“) schválila svým usnesením číslo 09/2015-RADA/468 rozpis rozpočtu v členění podle podrobné rozpočtové skladby. V průběhu roku 2015 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 2015 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 2015 částku 63 433 tis. Kč, což je o 20 077 tis. Kč více, než kolik obdrželo v roce 2012 (43 356 tis. Kč) a o 2 074 tis. Kč více než v roce 2014 (61 359 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 2015 na daňových příjmech o 27 mil. Kč více než v roce 2011 a v předchozích letech. Daňové příjmy dle upraveného rozpočtu byly naplněny na 103,58 %. Na daňových příjmech se nejvíce podílí daň z přidané hodnoty a to 41 %.

Významnou příjmovou položkou jsou také správní poplatky, které při svém celoročním objemu 5 099 tis. Kč se na vlastních příjmech města podílí 4,96 %.

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 v absolutním objemu 3 258 tis. Kč, což představuje 3,7 % hodnoty vlastních příjmů města.

K financování výdajů roku 2015 byly do schváleného rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberk zapojeny i finanční prostředky z minulých let, a to ve výši 23 806 tis. Kč. Dle skutečného plnění ke dni 31. 12. 2015 nebyly tyto prostředky čerpány, naopak došlo k navýšení prostředků na běžném účtu města o 9 711 tis. Kč.

II. HOSPODAŘENÍ MĚSTA ŽAMBERKA V ROCE 2015

1. Základní charakteristika hospodaření města Žamberka v roce 2015

Rozpočet města Žamberk byl schválen na jednání ZM dne 24.02.2014 usnesení číslo 3/2015-ZAST/62. Rozpočet města byl schválen jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 123.533 tis. Kč, celkovými výdaji ve výši 138.381 tis. Kč a financováním ve výši 14 848 tis. Kč.

Financování schváleného rozpočtu zahrnovalo:

- Splátky úvěrů z tuzemska: - 5.753 tis. Kč
- Opravné položky k peněžním operacím: - 3.205 tis. Kč
- Změna stavu bankovních účtů: 23.806 Kč

Rozpis rozpočtu schválila RM dne 26.03.2015 usnesením číslo 09/2015-RADA/468.

V průběhu roku 2015 bylo schváleno RM a ZM celkem 262 rozpočtových opatření, kterými se navýšil celkový objem rozpočtovaných příjmů na částku 134.373.375,04 tis. Kč, tzn. o 10.840 tis. Kč a celkový objem rozpočtovaných výdajů se zvýšil o 10.840 tis. Kč na hodnotu 149.221.375,04 tis. Kč. Objem financování se rozpočtovými opatřeními neměnil.

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 3/2015-ZAST/66 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 Žamberk na rok 2015 (pěstounská péče, výkon lesního hospodáře, dotace z ministerstva kultury, dotace z Pardubického kraje, dotace z ministerstva zemědělství);
2. nezrealizování některých investičních akcí a zahájení akcí nových, zahrnutých do upraveného rozpočtu příjmů a výdajů města;
3. vyšší příjmy z vlastní činnosti města (provoz koupaliště, lesní hospodářství);
4. navyšování a ponižování běžných výdajů dle skutečných potřeb a cen.

Za rok 2015 byly dosaženy celkové běžné příjmy ve výši 132.723 tis. Kč a celkové běžné výdaje ve výši 102.267 tis. Kč. Skutečný provozní přebytek dosáhl výše 30.456 tis. Kč.

Celkové kapitálové příjmy činily 3.012 tis. Kč, kapitálové výdaje 18.990 tis. Kč, za rok 2015 byl vytvořen kapitálový deficit ve výši 15.978 tis. Kč.

Financování bylo ovlivněno splátkou úvěrů z minulých let ve výši 5.752 tis. Kč, na druhé straně nárůstem finančních prostředků na běžných účtech města o 9.711 tis. Kč a opravnými položkami k peněžním operacím ve výši 985 tis. Kč. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2015 skončilo celkovým přebytkem ve výši 14.478 tis. Kč.

2. Příjmy rozpočtu města Žamberka v roce 2015

Skutečné příjmy po konsolidaci byly splněny na 100,99 %, tzn. skutečné příjmy byly oproti upravenému rozpočtu naplněny o 0,99 %.

Příjmy z daní byly ke dni 31.12.2015 splněny na 101,18 %. Při porovnání daňových příjmů mezi roky 2015/2014 se jedná o nárůst daňových příjmů o 1.746.634,72 Kč. Celkové daňové příjmy, do

kterých spadají správní poplatky a místní poplatky, byly plněny na 103,58 %, což je o 3.014.417,70 Kč více oproti upravenému rozpočtu.

Nedaňové příjmy byly naplněny na 103,91 % upraveného rozpočtu. Nedaňové příjmy byly tvořeny:

- příjmy z vlastní činnosti (prodej zboží a služeb apod.): 6.465 tis. Kč
- příjmy z pronájmů: 3.634 tis. Kč
- odvody PO: 110 tis. Kč
- příjmy z finančního majetku: 876 tis. Kč
- přijaté sankční platby: 1.217 tis. Kč
- přijaté doplatky transferů: 24 tis. Kč
- ostatní nedaňové příjmy: Kč 1.370 tis.
- přijaté splátky půjčených prostředků: 147 tis. Kč

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 2015 dotace ze státního rozpočtu, rozpočtu Pardubického kraje a ze státních fondů v celkové výši Kč 29.633.407,67. Z hospodářské činnosti byly zapojeny do rozpočtu města prostředky ve výši 3.000 tis. Kč.

Kapitálové příjmy byly splněny na 90,85 % upraveného rozpočtu, tzn. kapitálové příjmy nebyly naplněny 177.575 Kč. Celkové kapitálové příjmy nebyly naplněny z důvodu nižšího plnění na položce „příjmy z prodeje pozemků“ o 16 tis. Kč a „příjmy z prodeje ostatních nemovitostí“ o 162 tis. Kč.

Kapitálové příjmy ve výši 1.763.425 Kč jsou tvořeny:

- příjmy z prodeje pozemků ve výši 47 tis. Kč;
- příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a hmotného majetku ve výši 1.716 tis. Kč;

3. Výdaje rozpočtu města Žamberka v roce 2015

Skutečné výdaje byly splněny na 81,26 %.

Celkové skutečné kapitálové výdaje činily 18.990 tis. Kč, upravený rozpočet kapitálových výdajů činil 37.450 tis. Kč, kapitálové výdaje byly plněny na 50,71 %. Nižší skutečné plnění v celkovém objemu 18.460 tis. Kč bylo zejména na akcích:

- nezaslání příspěvku Podorlické poliklinice s.r.o.: 1.040 tis. Kč;
- nerealizace akcí v hodnotě do 500 tis. Kč: 1.134 tis. Kč;
- nezaslání příspěvku Podorlické poliklinice s.r.o.: 1.040 tis. Kč;
- nerealizace výměny výtahu v roce 2015 ve Školní jídelně budova čp. 433: 670 tis. Kč;
- nebyl profinancován nákup vánočního osvětlení v roce 2015: 100 tis. Kč;
- nebyl uskutečněn nákup osobního automobilu na MěÚ: 325 tis. Kč;
- úspory či neuskutečnění investičních výdajů na opravách chodníků, komunikací, parkovacích ploch: 1.893 tis. Kč;
- úspora na výdajích na nákup projektových dokumentací: 2.896 tis. Kč
- úspora na výdajích na nákupech pozemků: 433 tis. Kč;
- neuskutečnění dodávky prací na rekonstrukci oken a dveří čp. 166: 484 tis. Kč;
- nedočerpání položky - inženýrské sítě k ubytovně čp. 997: 142 tis. Kč.

Kapitálové výdaje byly směřovány do následujících oblastí - v roce 2015 byly ukončeny například tyto investice:

Název investiční akce	Hodnota zařazená do majetku v r. 2015
Hydroizolace Azylového domu čp. 728	294 750
Požární hlásiče v budově CSP města Žamberk čp. 357	169 822
Rekonstrukce sociálního zařízení koupaliště	178 202
Rekonstrukce střešní krytiny – budova knihovny	320 970
Dešťové svody budova ZŠ 28. října 581	96 919
Tyršova rozhledna na Rozárce (výměna opláštění)	400 118
Přestavba vstupu v MŠ Sluníčko, nám. Gen. Knopa 433	258 669
Rekonstrukce WC v ZŠ Nádražní 743, Žamberk	1 381 923
Zateplení - okna SVC ANIMO, Žamberk	382 209
Bezbariérový vstup do Městského muzea	937 050
Autobusové zastávky na autobusovém nádraží	320 918
Veřejné osvětlení ulice Zkrácená, Šanderova, Polsko	529 034
Pozemek a komunikace darem od firmy Standeko s.r.o.	1 188 336
Parkoviště u fotbalového stadionu 1. FC Žamberk	566 465
Bezbariérový přechod pro chodce u Penny marketu	305 580
Chodník v Nádražní ulici	1 125 882
Zábradlí v ulici Za Kopečkem	99 248
Multifunkční hřiště u sídliště u Albertina	211 592
Komunikace v ulici Špitálka	653 234
Poplužní cesta	2 157 916
Kanalizační přípojka k ubytovně čp. 997	114 215
Přístřešek nad pískovištěm v MŠ Sluníčko	56 620
Odpočívadlo u cyklostezky Žamberk –Letohrad	99 995
Kolumbárium	62 034
Toalety k Tyršově rozhledně	72 539
Rozšíření varovného povodňového systému	80 707
Městský kamerový systém	667 790
Technologické centrum	2 315 734
Koupaliště - travní sekačka Starjet UJ 102-21	81 818

Celkové skutečné provozní výdaje činily v roce 2015 částku 102.267,59 tis. Kč, upravený rozpočet provozních výdajů činil 111.771,72 tis. Kč, provozní výdaje byly plněny na 91,50 %. Jedná se o nedočerpaní rozpočtovaných provozních prostředků ve výši 9.504,14 tis. Kč. Jedná se o nevyčerpané finanční prostředky či úspory v provozní části rozpočtu:

- opravy a údržba majetku města – akce do 500 tis. Kč: 3 276 tis. Kč;
- odpadové hospodářství, sběrný dvůr, CNO: 412 tis. Kč;
- péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň: 431 tis. Kč;
- pěstounská péče: 1 892 tis. Kč;
- Městský úřad: 873 tis. Kč;
- finanční operace: 719 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 2015 vyplatilo město ze svého rozpočtu na dotacích těmto organizacím celkem částku 24 605 283,60 Kč, ve struktuře:

Provozní dotace:

1. Dotace zřízeným příspěvkovým organizacím: 16.860.451 Kč
2. Dotace zřízeným příspěvkovým organizacím – průtokové dotace ze SR: 3.389.832 Kč
3. Dotace příspěvkovým organizacím zřízeným jiným zřizovatelem: 112.000 Kč
4. Zájmové, volnočasové a podobné projekty: 3.230.509,60 Kč
5. Provozní dotace Sdružení obcí Orlicko: 457.966 Kč
6. Dotace Krajskému úřadu Pardubice na dopravní obslužnost: 77.691 Kč

Investiční dotace:

1. Dotace zřízeným příspěvkovým organizacím: 16.000 Kč
2. Dar Nadačnímu fondu S námi je tu lépe: 6 000 Kč
3. Investiční dotace Sdružení obcí Orlicko: 454.834 Kč

V rámci běžných výdajů hradí město i úroky z úvěrů v minulosti čerpaných městem, na kterých město zaplatilo k 31. 12. 2015 částku 223 tis. Kč, což je o 355 méně, než město uhradilo na úrocích v roce 2014. 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.

4. Výsledek hospodaření města a financování

Skutečné hospodaření města skončilo k 31. 12. 2015 přebytkem ve výši 14.477,95 tis. Kč. Za rok 2015 dosáhlo město provozního přebytku ve výši 30.456 tis. Kč.

Z tohoto provozního přebytku byly kryty splátky dlouhodobých úvěrů čerpaných v minulých letech ve výši 5.752,2 tis. Kč. Kapitálové výdaje převýšily kapitálové příjmy o částku 15.978 tis. Kč. Zbývající kapitálové výdaje byly kryty z provozního přebytku. Celkovému přebytku rozpočtu odpovídá položka „financování“, která za rok 2015 dosáhla hodnoty - 14.477,95 tis. Kč. Upravený rozpočet v položce financování činil 14.848 tis. Kč. Rozdíl mezi upraveným rozpočtem na této položce a dosaženou skutečností byl způsoben: nezapojením přebytku z minulých let v částce 23.806 tis. Kč. Naopak díky vyššímu plnění na příjmech a úsporou na výdajích byl zůstatek na běžných účtech za rok 2015 navýšen o částku 9.710.596,06 Kč.

Financování bylo ovlivněno splátkou úvěrů z minulých let ve výši 5.752 tis. Kč, na druhé straně nárůstem finančních prostředků na běžných účtech města o 9.711 tis. Kč a opravnými položkami k peněžním operacím ve výši 985 tis. Kč. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2015 skončilo celkovým přebytkem ve výši 14.478 tis. Kč.

Financování dosažené ke dni 31.12.2015 ve výši -14.477,95 tis. Kč bylo tvořeno:

- Splátky úvěrů z tuzemska: - 5.752,2 tis. Kč
- Opravné položky k peněžním operacím: 984,85 tis. Kč
- Změna stavu bankovních účtů: - 9.710,6 tis Kč

Na běžných účtech města Žamberk byly ke dni 31. 12. 2015 zůstatky ve výši 39.730,51 tis. Kč, z čehož 2.385,32 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 směrnicemi města. Na běžném účtu hospodářské činnosti města byl ke dni 31.12.2015 zůstatek ve výši 3.400,06 Kč a na depozitním účtu města (účet cizích prostředků) byl zůstatek ve výši 566,64 Kč. Zbývajících 33.378,49 tis. Kč jsou finanční prostředky na běžných účtech města.

Sumární rozbor hospodaření města Žamberk za rok 2015 je uveden v jednotlivých bodech odstavce I. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2015 „Závěrečného účtu města Žamberka ke dni 31.12.2015“.

5. Financování z cizích zdrojů a vývoj zadluženosti

V roce 2015 město Žamberk nečerpalo žádný úvěr.

V roce 2015 město Žamberk vydalo na splátky dlouhodobých úvěrů přijatých v minulých letech (rok 2004-2011) částku 5.752,2 tis. Kč, jednalo se o splátky úvěrů od Komerční banky, a.s. a České spořitelny, a.s.

Zůstatek nesplacených úvěrů ke dni 31.12.2015 činí 14.289.475 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

Název	SÚ	Počáteční stav	Konečný stav	Oprávký
Software	013	427 931,49	311 524,49	5 724 013,35
Drobný DNM	018	0	0	784 647,02
Ostatní DNM	019	3 017 066,80	2 811 618,80	1 221 565,00
Nedokončený DNM	041	71 390,00	0	neodpisuje se
Pozemky	031	75 681 025,40	76 269 194,90	neodpisuje se
Umělecká díla a předměty	032	779 937,00	779 937,00	neodpisuje se
Stavby	021	544 015 421,86	539 732 842,82	178 379 028,00
Samostatné mov. věci a soubory mov. věcí	022	20 145 975,97	19 411 912,92	14 559 950,27
Drobný DHM	028	0	0	18 442 982,97
Nedokončený DHM	042	9 775 323,86	12 048 733,09	neodpisuje se
Poskytnuté zál. na dl. hmotný majetek	052	221 101,22	0	neodpisuje se
Maj. účasti v osobách s rozh. vlivem	061	88 064 567,93	94 984 970,64	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. 2015 činí celkem 1.024.781.317,93 Kč (aktiva celkem v pořizovacích cenách), po korekci činí hodnota těchto aktiv celkem 804.500.200,65 Kč (aktiva celkem v zůstatkových cenách). Stálá aktiva v pořizovacích cenách (dlouhodobý nehmotný, hmotný a finanční majetek včetně dlouhodobých pohledávek) činí celkem 969.053.948,78 a oběžná aktiva (zásoby, krátkodobé pohledávky a krátkodobý finanční majetek) celkem Kč 55.727.369,15. *Podrobnější přehled o tomto majetku je uveden ve výkaze „Rozvaha pro ÚSC“, který je uveden v samostatné příloze této důvodové zprávy.*

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 94.984.970,64

- a) Správa budov Žamberk s.r.o. – základní jmění Kč 12.738.000,--, další vklad města 5.332.452 Kč. 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, další vklad města 1.587.950,71 Kč. 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:

- a) EKOLA České Libchavy s.r.o. - vklad města Žamberka do základního jmění Kč 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 2.753.878,89 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 15.824.809,63 krátkodobých pohledávek se podílí nejvíce:

- účet 311 – Odběratelé – 1.965.162,57 Kč. Účet obsahuje pohledávky z titulu vydaných faktur za dodávku služeb.
- účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy, na tomto účtu je účtováno o zálohových fakturách za dodávku el. energie, plynu, vody, tepla, dodávku služeb BD a SVJ za 1.756.600 Kč, které jsou následně vyúčtovány.
- účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši Kč 1.170.005,96 obsahuje pohledávky města za dlužníky z titulu platby správních poplatků, z pokut, z místních poplatků, z nákladů řízení.

- Účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 1.528.611 Kč. Na účtu je zachycena hodnota dotací poskytnutých spolkům a organizacím z rozpočtu města, ke dni 31.12.2015 nevyúčtovaných.
- Účet 381 – Náklady příštích období – 537.132 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 388 – Dohadné účty aktivní částkou 8.733.218,50 Kč. Na účtu jsou zachyceny nezúčtované přijaté dotace a dohadné položky vytvořené jak na hlavní, tak i na hospodářské činnosti města Žamberka z titulu vyúčtování vodného a služeb.

Krátkodobé závazky jsou v celkové výši Kč 18.871.744,06 Kč. Na výši krátkodobých závazků se nejvíce podílí:

- účet 389 – Dohadné účty pasivní v částce 5.364.145,00 Kč, tj. nevyúčtované nákladové položky, jejichž výši přesně neznáme a které náleží do roku 2015, tj. zejména dohadné položky na spotřebu tepla a elektrické energie.
- účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 4.428.908 Kč. Účet obsahuje hodnotu dotací, které podléhají finančnímu vypořádání se státním rozpočtem. Do vypořádání jsou přijaté dotace vedeny na přijatých zálohách.
- účet 331 – závazky vůči zaměstnancům z titulu nevyplacených mezd za měsíc prosinec 2015 ve výši 2.276.903,00 Kč.
- účet 384 – Výnosy příštích období, účet vykazuje zůstatek ve výši 1.944.717,71 Kč. Tento je významnou měrou tvořen výnosem daně z příjmů za obec za rok 2015, daň je však příjmem obce v roce 2015 ve výši Kč 1.410.210 a předplaceným nájemným na hospodářské činnosti města ve výši 532.067 Kč,
- účet 321 – Dodavatelé. K datu závěrky vykazuje zůstatek ve výši 1.510.405,30 Kč. Tento tvoří neuhrazené faktury na rozpočtové činnosti města ve výši 1.343.742,10 Kč a neuhrazené faktury na hospodářské činnosti města Žamberka ve výši 166.663,20 Kč.
- na účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy, zůstatek 827.001 Kč je zejména tvořen zálohami přijatými na dodávky služeb na hospodářské činnosti.
- účet 336 – závazky vůči institucím SZ a ZP ve výši 919.120 Kč.

2.4. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky jsou ke dni 31.12.2015 evidovány ve výši 2.596.878,01 Kč. Tyto jsou tvořeny: pohledávkou z titulu poskytnutých příspěvků z rozpočtu města, které jsou předmětem vyúčtování v následujícím období ve výši 2.430.499 Kč a dále pohledávkami z titulu poskytnutých půjček z Fondu rozvoje ve výši 166.379,01 Kč.

2.5. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky ve výši 16.403.923,27 Kč jsou zejména tvořeny nesplacenými zůstatky přijatých úvěrů ve výši 14.289.475,00 Kč, dlouhodobými přijatými zálohy na transfery (Obnova městské zeleně, chodník i/11 SFDI, Tyršova rozhledna - opláštění) ve výši 1.459.448,27 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 31.12.2015 byly dosaženy celkové náklady na hlavní činnosti ve výši 110.441 tis. Kč, na hospodářské činnosti města (správa a údržba bytových a nebytových prostor v majetku města Žamberka) ve výši 4.462 tis. Kč.

Celkové výnosy z hlavní činnosti byly realizovány ve výši 124.514 tis. Kč a na hospodářské činnosti města ve výši 7.599 tis. Kč.

Hospodářský výsledek před zdaněním dosažený ke dni 31.12.2015 činil: zisk ve výši 20.409 tis. Kč z hlavní činnosti a zisk ve výši 3.137 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: 09.06.2016

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