



Město Žamberk

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

Závěrečný účet a účetní závěrka města Žamberka ke dni 31.12.2016 Důvodová zpráva

I. Úvod

V roce 2016 se hospodaření města Žamberk řídilo rozpočtem příjmů a výdajů města Žamberk na rok 2016, který byl schválen na jednání ZM dne 2.2.2016 usnesení číslo 9/2016-ZAST/314. Následně – dne 25.2.2016 Rada města Žamberk (dále jen „RM“) schválila svým usnesením číslo 38/2016-RADA/1927 rozpis rozpočtu v členění podle podrobné rozpočtové skladby. V průběhu roku 2016 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 2016 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 2016 částku 70 436 tis. Kč, což je o 27 080 tis. Kč více, než kolik obdrželo v roce 2012 (43 356 tis. Kč) a o 7 003 tis. Kč více než v roce 2015 (63 433 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 2016 na daňových příjmech o 34,3 mil. Kč více než v roce 2011 a v předchozích letech. Daňové příjmy dle upraveného rozpočtu byly naplněny na 100,91 %. Na daňových příjmech se nejvíce podílí daň z přidané hodnoty a to 38 %.

Významnou příjmovou položkou jsou také správní poplatky, které při svém celoročním objemu 5 426 tis. Kč se na vlastních příjmech města podílí 5,01 %.

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 činil v roce 2016 v absolutním objemu 3 708,83 tis. Kč, což představuje 3,43 % hodnoty vlastních příjmů města.

K financování výdajů roku 2016 byly do schváleného rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberk zapojeny i finanční prostředky z minulých let, a to ve výši 33 366 tis. Kč. Dle skutečného plnění ke dni 31.12.2016 nebyly tyto prostředky čerpány, naopak došlo k navýšení prostředků na běžném účtu města o 18 279,87 tis. Kč.

II. HOSPODAŘENÍ MĚSTA ŽAMBERKA V ROCE 2016

1. Základní charakteristika hospodaření města Žamberka v roce 2016

Rozpočet města Žamberk byl schválen na jednání ZM dne 2.2.2016 usnesení číslo 9/2016-ZAST/314. Rozpočet města byl schválen jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 128.897 tis. Kč, celkovými výdaji ve výši 154.104 tis. Kč a financováním ve výši 25 207 tis. Kč.

Financování schváleného rozpočtu zahrnovalo:

- Splátky úvěrů z tuzemska: - 4.128 tis. Kč
- Opravné položky k peněžním operacím: - 4.031 tis. Kč
- Změna stavu bankovních účtů: 33.366 Kč

V průběhu roku 2016 bylo schváleno RM a ZM celkem 179 rozpočtových opatření, kterými se navýšil celkový objem rozpočtovaných příjmů na částku 141.460.119,91 Kč, tzn. o 12.563.119,91 Kč a celkový objem rozpočtovaných výdajů se zvýšil o 12.380.119,91 Kč na hodnotu 166.484.119,91 Kč. Objem financování se rozpočtovými opatřeními snížil o 183.000 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 09/2016-ZAST/316 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 2016 (pěstounská péče, výkon lesního hospodáře, dotace z ministerstva kultury, z ministerstva práce a sociálních věcí, Pardubického kraje);
2. nezrealizování některých investičních akcí a zahájení akcí nových, zahrnutých do upraveného rozpočtu příjmů a výdajů města;
3. možnost koupě pozemku
4. navyšování a ponižování běžných výdajů dle skutečných potřeb a cen.

Za rok 2016 byly dosaženy celkové běžné příjmy ve výši 139.390.874,44 Kč a celkové běžné výdaje ve výši 107.805.001,07 Kč. Skutečný provozní přebytek dosáhl výše 31.585.873,37 Kč.

Celkové kapitálové příjmy činily 3.464.639,49 Kč, kapitálové výdaje 12.003.272,74 Kč, za rok 2016 byl vytvořen kapitálový deficit ve výši 8.538.633,25 Kč.

Financování bylo ovlivněno splátkou úvěrů z minulých let ve výši 4.309.475,- Kč, na druhé straně nárůstem finančních prostředků na běžných účtech města o 18.279.872,12 Kč a opravnými položkami k peněžním operacím ve výši 457.893,- Kč. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2016 skončilo celkovým přebytkem ve výši 23.047.240,12 Kč.

2. Příjmy rozpočtu města Žamberka v roce 2016

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 31.12.2016 splněny na 102,66 %. Při porovnání daňových příjmů mezi roky 2016/2015 se jedná o nárůst daňových příjmů o 8.917.531,13 Kč. Celkové daňové příjmy, do kterých spadají správní poplatky a místní poplatky, byly plněny na 102,66 %, což je o 2.489.948,83 Kč více oproti upravenému rozpočtu.

Nedaňové příjmy byly splněny na 97,67 % upraveného rozpočtu, tzn. nebyly naplněny o částku 266.797,31 Kč upraveného rozpočtu. Nedaňové příjmy byly tvořeny:

Sp: 211x příjmy z vlastní činnosti (prodej zboží a služeb apod.): UR 5.012 tis. Kč; Skut. 4.859 tis. Kč

Sp: 213x příjmy z pronájmů: UR 3.236 tis. Kč; Skut. 3.320 tis. Kč

Sp: 214x příjmy z finančního majetku (úroky, podíly na zisku): UR 1.070 tis. Kč; Skut. 1.080 tis. Kč

Sp: 221x přijaté sankční platby (přijaté pokuty): UR 1.347 tis. Kč; Skut. 1.283 tis. Kč

Sp: 222x přijaté vratky transferů: UR 107 tis. Kč; Skut. 106 tis. Kč

Sp: 232x přijaté dary, náhrady, příspěvky, ostatní: UR 539 tis. Kč; Skut. 460 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 2016 dotace ze státního rozpočtu, rozpočtu Pardubického kraje a ze státních fondů v celkové výši Kč 31.473.177,58. Z hospodářské činnosti byly zapojeny do rozpočtu města prostředky ve výši 3.000.000 Kč.

Kapitálové příjmy byly splněny na 54,34 % upraveného rozpočtu, tzn. kapitálové příjmy nebyly naplněny o 827.768 Kč. Celkové kapitálové příjmy nebyly naplněny z důvodu nižšího plnění na položce „příjmy z prodeje ostatních nemovitostí - bytů“ o 840 tis. Kč.

Kapitálové příjmy ve výši 985.232 Kč jsou tvořeny:

Pol: 3111 příjmy z prodeje pozemků: UR 126 tis. Kč; Skut. 139 tis. Kč

Pol: 3112 příjmy z prodeje ostatních nemovitostí (byty): UR 1.500 tis. Kč; Skut. 660 tis. Kč

Pol: 3113 příjmy z prodeje ostatního majetku: UR 143 tis. Kč; Skut. 143 tis. Kč

3. Výdaje rozpočtu města Žamberka v roce 2016

Skutečné výdaje byly splněny na 71,96 %.

Celkové skutečné kapitálové výdaje činily 12.003.272,74 Kč, upravený rozpočet kapitálových výdajů činil 44.630.507 Kč, kapitálové výdaje byly plněny na 26,89 %. Nižší skutečné plnění v celkovém objemu 32.627 tis. Kč bylo zejména způsobeno nerealizováním akcí:

- nezahájení rekonstrukce budovy pověřeného úřadu čp. 833, ul. Nádražní: 8.772 tis. Kč;
- úprava prostranství naproti kostelu u silnice I/11: 1 800 tis. Kč;
- víceúčelová hala – zimní stadion, projektové práce: 2.327 tis. Kč;
- nižší plnění na položce – rekonstrukce komunikace a chodníku v ulici Revoluční: 1 063 tis. Kč;
- parkoviště u Sokolovny: 1 390 tis. Kč;
- rekonstrukce mostu do Polska: 1 800 tis. Kč;
- Městská knihovna – realizace úspor energií (výměna oken, zateplení): 4 531 tis. Kč;
- inženýrské sítě: 1 000 tis. Kč;
- rekonstrukce chodníku ve Smetanově ulici: 1 800 tis. Kč;
- budova radnice – realizace energetických úspor: 1 757 tis. Kč;
- parkoviště u Muzea starých strojů: 340 tis. Kč;
- křižovatka u zimního stadionu: 180 tis. Kč;
- hřiště u ZŠ 28. října 581, Žamberk: 800 tis. Kč;
- úspora na výdajích na nákup projektových dokumentací: 1.895 tis. Kč;
- nedočerpání položky – investice do budov města: 2 596 tis. Kč.

V roce 2016 byly do majetku města zařazeny například tyto investice:

<u>Název investiční akce</u>	<u>Hodnota zařazená do majetku v r. 2016</u>
Nová výdejna jídel ve Školní jídelně, nám. Gen. Knopa 433, Žamberk	1 765 730,-
Chodník a veřejné osvětlení v ulici ČSA	1 439 536,-
Automobil Škoda Superb	573 000,-
Dílny pro potřeby ZŠ v budově ul. Nádražní, čp. 550	199 142,-
Cyklotání na Masarykově náměstí	80 282,-
Depozitář Městského muzea	341 320,-
Automobil Dacie Sandero	207 300,-
Zateplení, fasáda zadní stěny budovy Masarykovo náměstí čp. 145	392 473,-
Komunikace a chodník v ulici Revoluční	1 499 361,-
Chodník před Městskou knihovnou	629 023,-
Výkup pozemků od společnosti Lidl	3 568 000,-

Celkové skutečné provozní výdaje činily v roce 2016 částku 107.805 tis. Kč, upravený rozpočet provozních výdajů činil 121.853,61 tis. Kč, provozní výdaje byly plněny na 88,47 %. Jedná se o nedočerpání rozpočtovaných provozních prostředků ve výši 14.048,61 tis. Kč. Jedná se o nevyčerpané finanční prostředky či úspory v provozní části rozpočtu:

- opravy a údržba majetku města – akce do 500 tis. Kč: 5.916 tis. Kč;
- péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň: 447 tis. Kč;
- pěstounská péče: 2.308 tis. Kč;
- Městský úřad: 1.277 tis. Kč;
- rozvoj výkonu sociální práce, výzva OPZ č. 023: 348 tis. Kč;
- finanční operace: 1.273 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 2016 vyplatilo město ze svého rozpočtu na dotacích těmto organizacím celkem částku 25.154.359 Kč, ve struktuře:

Provozní dotace:

1. Dotace zřízeným příspěvkovým organizacím: 17.697.684 Kč
2. Dotace zřízeným příspěvkovým organizacím – průtokové dotace ze SR: 2.480.000 Kč
3. Dotace příspěvkovým organizacím zřízeným jiným zřizovatelem: 218.000 Kč
4. Zájmové, volnočasové a podobné projekty: 2.552.542 Kč
5. Provozní dotace Sdružení obcí Orlicko: 345.605 Kč
6. Dotace Krajskému úřadu Pardubice na dopravní obslužnost: 121.182 Kč

Investiční dotace:

1. Dotace zřízeným příspěvkovým organizacím: 125.716 Kč
2. Investiční dotace Sdružení obcí Orlicko: 513.630 Kč
3. Investiční dotace ostatním subjektům a spolkům: 1.100.000 Kč

Prostřednictvím města Žamberk byla v roce 2016 poskytnuta dotace z Ministerstva kultury ČR vlastníkům nemovitých kulturních památek na území města Žamberka v celkovém objemu 1.635.000 Kč. Na repasi historických oken budovy radnice, Masarykovo náměstí, čp. 166 byla z Ministerstva kultury ČR poskytnuta částka ve výši 450 000 Kč.

V rámci běžných výdajů hradí město i úroky z úvěrů v minulosti čerpaných městem, na kterých město zaplatilo k 31. 12. 2016 částku 154 tis. Kč, což je o 69 méně, než město uhradilo na úrocích v roce 2015. 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. 2016 přebytkem ve výši 23.047,24 tis. Kč. Za rok 2015 dosáhlo město provozního přebytku ve výši 14.477,95 tis. Kč.

Z tohoto provozního přebytku byly kryty splátky dlouhodobých úvěrů čerpaných v minulých letech ve výši 4.309,48 tis. Kč. Kapitálové výdaje převýšily kapitálové příjmy o částku 8.538,63 tis. Kč. Zbývající kapitálové výdaje byly kryty z provozního přebytku. Celkovému přebytku rozpočtu odpovídá položka „financování“, která za rok 2016 dosáhla hodnoty – 23.047,24 tis. Kč. Upravený rozpočet v položce financování činil 25.024 tis. Kč. Rozdíl mezi upraveným rozpočtem na této položce a dosaženou skutečností byl způsoben: nezapojením přebytku z minulých let v částce 33.366 tis. Kč. Naopak díky vyššímu plnění na příjmech a úsporou na výdajích byl zůstatek na běžných účtech za rok 2016 navýšen o částku 18.279,87 Kč.

Financování bylo ovlivněno splátkou úvěrů z minulých let ve výši 4.309,48 tis. Kč, na druhé straně nárůstem finančních prostředků na běžných účtech města o 18.279,87 tis. Kč a opravnými položkami k peněžním operacím ve výši 457,89 tis. Kč.

Na běžných účtech města Žamberk byly ke dni 31. 12. 2016 zůstatky ve výši 53.989.549,15 Kč, z čehož 2.512.265,95 Kč jsou finanční prostředky na fondových účtech (sociální fond, fond rozvoje, fond na podporu studijních pobytů), kdy hospodaření s těmito prostředky se řídí příslušnými vnitřními předpisy města. Na běžném účtu hospodářské činnosti města byl ke dni 31.12.2016 zůstatek ve výši 3.452.448 Kč a v pokladně 77.395 Kč. Na depozitním účtu města (účet cizích prostředků) byl zůstatek ve výši 1.095.990,76 Kč.

Sumární rozbor hospodaření města Žamberk za rok 2016 je uveden v jednotlivých bodech odstavce I. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů města Žamberka ke dni 31.12.2016 „Závěrečného účtu města Žamberka ke dni 31.12.2016“.

5. Financování z cizích zdrojů a vývoj zadluženosti

V roce 2016 město Žamberk nečerpalo žádný úvěr.

V roce 2016 město Žamberk vydalo na splátky dlouhodobých úvěrů přijatých v minulých letech (rok 2004-2011) částku 4.309.475 Kč, jednalo se o splátky úvěrů od Komerční banky, a.s. a České spořitelny, a.s.

Zůstatek nesplacených úvěrů ke dni 31.12.2016 činí 9.980.000 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	Oprávky
Software	013	311 524,49	277 708,49	5 757 829,35
Drobný DNM	018	0	0	848 126,62
Ostatní DNM	019	2 811 618,80	2 715 091,80	1 389 482
Nedokončený DNM	041	71 390	812 811	neodpisuje se
Pozemky	031	76 269 194,90	81 771 630,80	neodpisuje se
Umělecká díla a předměty	032	779 937,00	779 937,00	neodpisuje se
Stavby	021	539 732 842,82	535 558 486,35	189 552 290
Samostatné mov. věci a soubory mov. věci	022	19 411 912,92	18 662 927,28	16 128 927,23
Drobný DHM	028	0	0	18 947 074,93
Nedokončený DHM	042	12 048 733,09	9 220 051,26	neodpisuje se
Poskytnuté zál. na dl. hmotný majetek	052	0	0	neodpisuje se
Maj. účasti v osobách s rozh. vlivem	061	94 984 970,64	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 31.12.2016 činí celkem 1.056.565.039,28 Kč (aktiva celkem v pořizovacích cenách), po korekci činí hodnota těchto aktiv celkem 822.695.841,60 Kč (aktiva celkem v zůstatkových cenách). Stálá aktiva v pořizovacích cenách (dlouhodobý nehmotný, hmotný a finanční majetek včetně dlouhodobých pohledávek) činí celkem 981.251.789,51 a oběžná aktiva (zásoby, krátkodobé pohledávky a krátkodobý finanční majetek) celkem Kč 75.313.249,77. *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

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

- 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 2.809.359,84 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 kancelářů, budov aj. místností a další předměty podobného charakteru).

2.3. Krátkodobé pohledávky a závazky

Na celkové výši Kč 16.512.361,53 krátkodobých pohledávek se podílí nejvíce:

- účet 311 – Odběratelé – 1.199.027,17 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 1.662.556,50 Kč, které jsou následně vyúčtovány.
- účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši Kč 1.625.771,66 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 2.717.882 Kč. Na účtu je zachycena hodnota dotací poskytnutých spolkům a organizacím z rozpočtu města, ke dni 31.12.2016 nevyúčtovaných.
- Účet 381 – Náklady příštích období – 317.993 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 8.787.340,60 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 22.457.737,62 Kč. Na výši krátkodobých závazků se nejvíce podílí:

- účet 389 – Dohadné účty pasivní v částce 6.632.455,00 Kč, tj. nevyúčtované nákladové položky, jejichž výši není přesně známa a které náleží do roku 2016, tj. zejména dohadné položky na spotřebu tepla a elektrické energie a dotací poskytnutých v roce 2016, které nebyly ke dni 1.12.2016 vyúčtovány.
- účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 5.995.864 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 2016 ve výši 2.056.829 Kč.
- účet 384 – Výnosy příštích období, účet vykazuje zůstatek ve výši 3.257.958,76 Kč. Tento je významnou měrou tvořen výnosem daně z příjmů za obec za rok 2016, daň je však příjmem obce v roce 2016 ve výši Kč 2.429.770 a předplaceným nájemným na hospodářské činnosti města ve výši 827.554 Kč,
- účet 321 – Dodavatelé. K datu závěrky vykazuje zůstatek ve výši 2.057.007,99 Kč. Tento tvoří neuhrazené faktury na rozpočtové činnosti města ve výši 1.992.359,99 Kč a neuhrazené faktury na hospodářské činnosti města Žamberka ve výši 64.648 Kč.
- na účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy, zůstatek 811.830 Kč je zejména tvořen zálohami přijatými na dodávky služeb na hospodářské činnosti.
- účet 336 – závazky vůči institucím SZ a ZP ve výši 1.155.592 Kč.

2.4. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky jsou ke dni 31.12.2016 evidovány ve výši 2.921.685,26 Kč. Tyto jsou tvořeny: pohledávkou z titulu poskytnutých příspěvků z rozpočtu města, které jsou předmětem

vyúčtování v následujícím období ve výši 2.593.403 Kč a dále pohledávkami z titulu poskytnutých půjček z Fondu rozvoje ve výši 24.464,32 Kč, půjčky poskytnuté ČZS z.o. Žamberk ve výši 85 000 Kč a zálohami poskytnutými v rámci aplikace Benefit Plus ve výši 218.817,94 Kč.

2.5. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky ve výši 12.293.595,00 Kč jsou zejména tvořeny nesplacenými zůstatky přijatých úvěrů ve výši 9.980.000 Kč, dlouhodobými přijatými zálohy na transfery, u kterých neproběhlo dotační uzavření akce: chodník I/11 SFDI ve výši 736.848,02 Kč, lesní hospodářské osnovy ve výši 492.161 Kč a dotace v rámci OPZ „výzva 023“ ve výši 388.585,98 Kč a závazky z titulu přijatých kaucí od nájemníků na hospodářské činnosti ve výši 696.000,00 Kč.

3. Majetek poskytnutý městem Žamberkem 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 31.12.2016 byly dosaženy celkové náklady na hlavní činnosti ve výši 120.639.329,50 Kč, na hospodářské činnosti města (správa a údržba bytových a nebytových prostor v majetku města Žamberka) ve výši 4.240.382,38 Kč.

Celkové výnosy z hlavní činnosti byly realizovány ve výši 138.365.054,15 a na hospodářské činnosti města ve výši 7.461.914,20 Kč.

Hospodářský výsledek před zdaněním dosažený ke dni 31.12.2016 činil: zisk ve výši 20.155.494,65 Kč z hlavní činnosti a zisk ve výši 3.221.531,82 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 09.06.2017

Zpracoval: Ing. Eva Janotová, vedoucí finančního odboru