

KOMENTÁŘ KE SCHVALOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE MĚSTA TŘEBONĚ ZA ROK 2017

Komentář k rozvaze

A. Stálá aktiva

Hodnota stálých aktiv netto se v roce 2017 zvýšila z 2.453.237 tis. Kč na **2.517.533 tis. Kč**.

I. Dlouhodobý nehmotný majetek

Město Třeboň eviduje dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací hodnotě **25.847 tis. Kč** (v zůstatkové hodnotě 13.118 tis. Kč).

Na účtu **software** (SU 013) je evidován majetek v celkové pořizovací ceně 16.967 tis. Kč. V roce 2017 bylo na tomto účtu účtováno o vyřazení MS Office 2003 Standart Cz v pořizovací hodnotě 667,6 tis. Kč a dále o zařazení SW Microsoft SQL Server 2017 Standard GOVT (183 tis. Kč), MS Office 2016 Standard GOVT (1.072 tis. Kč), MS Windows Server 2016 GOVT (558 tis. Kč), SW Citrix XenServer (971 tis. Kč), IBM Domino Messaging SW (225 tis. Kč), IBM Spectrum Protect Virtual Server – SW pro zálohování (211 tis. Kč). Účet softwaru je dále zastoupen zejména programovým vybavením technologického centra (PC 2.907 tis. Kč), informačním systémem GINIS (3.455 tis. Kč), programovým vybavením CITRIX (1.171 tis. Kč) softwarem zařazeným v roce 2016 v rámci projektu konsolidace IT infrastruktury (4.420 tis. Kč). Oprávky k majetku evidovanému na účtu software byly ve výši 8.071 tis. Kč, zůstatková hodnota majetku tedy činila 8.896 tis. Kč.

Ocenitelná práva (SU 014) jsou zastoupena softwarem E-ZAK, který slouží k elektronickému zadávání veřejných zakázek, v pořizovací ceně 131 tis. Kč. V roce 2017 nebylo na účet ocenitelných práv účtováno. Oprávky k ocenitelným právům byly ve výši 82 tis. Kč, zůstatková hodnota ocenitelných práv tedy činila 49 tis. Kč.

Na účtu **drobného nehmotného majetku** (SU 018) bylo v roce 2017 účtováno o pořízení SW Prodejna SQL (S3) pro TIC (2x), DŠN, DPT (vše v celkové pořizovací ceně 39,8 tis. Kč) a SW Scan Flow pro skenování do strojově čitelného formátu (12 tis. Kč). Vyřazen byl majetek v celkové pořizovací ceně 103 tis. Kč (SW pro vyhodnocení bezpečnostních přestávek a 2x SW ArcView 9.3 WIN SU). K 31.12.2017 byl na účtu 018 evidován majetek v pořizovací ceně 1.086 tis. Kč.

Na účtu **ostatního dlouhodobého nehmotného majetku** (SU 019) je evidován majetek v celkové pořizovací ceně 6.740,7 tis. Kč. Na tomto účtu je evidován např. Územní plán města Třeboně (PC 1.395 tis. Kč), lesní hospodářské osnovy – obvod Třeboň (1.183 tis. Kč), digitální technická mapa (1.006 tis. Kč), digitální povodňový plán města Třeboně a ORP Třeboň (594 tis. Kč), pasport zeleně a komunikací (450 tis. Kč). V roce 2017 bylo na tomto účtu účtováno o vyřazení majetku v pořizovací ceně 108 tis. Kč (logo IKS). K majetku evidovanému na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku byl stav oprávek k 31.12.2017 ve výši 3.488,4 tis. Kč, zůstatková hodnota tohoto majetku tedy činila 3.252,3 tis. Kč.

Účet **nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku** (SU 041) je zastoupen dosavadními pořizovacími náklady na pasport zeleně (PC 165 tis. Kč), HW a SW pro technologické centrum (133 tis. Kč) a dodávky od spol. Gordic (rozšíření IS GINIS – např. skenovací linka) (140 tis. Kč). Po dokončení bude tento majetek zařazen na příslušné majetkové účty.

Na účtu **poskytnutých záloh na dlouhodobý nehmotný majetek** (SU 051) evidujeme poskytnuté zálohy na dodávky HW a SW pro Technologické centrum ORP Třeboň v celkové výši 484 tis. Kč.

II. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý majetek je veden v účetnictví města v pořizovací ceně 3.351.000 tis. Kč, oprávky k 31.12.2017 k tomuto majetku činily 963.918 tis. Kč, zůstatková hodnota majetku tedy činila **2.387.082 tis. Kč**. Město má zpracovaný odpisový plán pro odpisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, odepisuje rovnoměrnou metodou odpisování majetku.

Město Třeboň eviduje ve svém majetku **pozemky** (SU 031) v celkové pořizovací ceně 195.502 tis. Kč. V průběhu roku 2017 byly zařazeny pozemky v celkové pořizovací ceně 2.522 tis. Kč pořízené nákupem či darem (zejm. dar od SLT – 2.516 tis. Kč), vyřazeny byly pozemky v celkové pořizovací ceně 239 tis. Kč (vyřazeno prodejem či bezúplatným převodem).

Změny v přírůstcích a úbytcích pozemků, které se uskutečnily v průběhu roku 2017, byly průběžně zaznamenávány do katastru nemovitostí katastrálního území. Na účtu bylo v roce 2017 účtováno mimo jiné o změnách dle geometrických plánů (vznik pozemků, snížení nebo zvýšení ceny, přisloučení pozemků). Dále se jednalo o přeúčtování mezi analytickými účty z titulu vzniku služebností, změny kultury apod. Pozemky se neodepisují.

Zůstatková hodnota **staveb** (SU 021) evidovaných v majetkové evidenci města činí 2.075.232 tis. Kč. V průběhu roku 2017 bylo účtováno o zařazení majetku v celkové pořizovací ceně 74.099 tis. Kč. Zejména se jednalo o zařazení

- budovy kotelny (technický provoz) na poz.č. 584/6 (dar od SLT) (13.862 tis. Kč),
- domu bez čp. v areálu TS Rybářská ul. – skladovací hala pro skladování a parkování mechanizace (4.977 tis. Kč),
- ČOV St. Hlína – zděná budova čistírny odpadních vod (3.398 tis. Kč),
- ulice Nová – propojení I. a II. etapy (752 tis. Kč),
- ulice Potoční, Břilice (3.479 tis. Kč),
- ulice B.Němcové (od ul. Svobody po ul. Budějovická) (7.255 tis. Kč),
- ulice U Cihelny (1.582 tis. Kč),
- VO v ulici B.Němcové (1.117 tis. Kč),
- polní cesty V6 k.ú. Branná (3.694 tis. Kč),
- komunikace Líbalova ul. – přijetí daru (712 tis. Kč),
- kanalizací a vodovodů (ul. Potoční, B.Němcové, U Cihelny, Sportovní) (8.640 tis. Kč),
- kanalizace pořízené v rámci projektu ČOV a kanalizace ve Staré Hlíně (14.593 tis. Kč) a
- oplocení objektu Vodárenské věže (1.125 tis. Kč – přijetí daru).

Dále došlo k zařazení technického zhodnocení majetku evidovaného na účtu SU 021 v celkové hodnotě 40.142 tis. Kč, které je zastoupeno zejména technickým zhodnocením:

- budovy DPS 1, Chelčického 1 – snížení energetické náročnosti (9.339 tis. Kč),
- stezky Třeboň – Nová Hlína (3.936 tis. Kč),
- domu čp. 1/I Masarykovo nám. – stavební úpravy pro TIC (3.086 tis. Kč),
- budovy MěÚ čp. 46/I – klimatizace, sanace zdiva (1.058 tis. Kč),
- budovy Divadla J.K Tyla – úprava hlediště (4.380 tis. Kč),
- hráze rybníku Smíchov a Bílá Hlína – rekonstrukce (1.657 tis. Kč) a
- objektu fotbalových kabin v Břilicích – stavební úpravy šaten, skladu, technické místnosti... (1.181 tis. Kč)

Z účtu staveb byl vyřazen majetek v celkové PC 995 tis. Kč.

Na účtu staveb byl k 31.12.2017 evidován majetek v celkové pořizovací ceně 2.953.237 tis. Kč, oprávky k 31.12.2017 činily 878.005 tis. Kč, zůstatková hodnota staveb tedy činila 2.075.232 tis. Kč.

Na účtu **kulturních předmětů** (SU 032) jsou evidovány zejména pomníky a jiná drobná architektura, originály uměleckých děl malířů, grafiků a sochařů (sochy, plastiky, obrazy), další obrazy kresby a fotografie, panenky a loutky a ostatní kulturní předměty (oltáře, svícny, pamětní desky, kachle, reliéfy apod.). Účetní hodnota těchto předmětů činí 8.692 tis. Kč. V průběhu roku 2017 nebylo na tomto účtu účtováno o žádných pohybech (přírůstcích či úbytcích majetku).

Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (SU 022) jsou evidovány v pořizovací ceně 129.747 tis. Kč (v zůstatkové hodnotě 69.795 tis. Kč). Na tomto účtu bylo v průběhu roku 2017 účtováno zejména o pořízení

- speciálního požárního vozidla TATRA (PC 2.815 tis. Kč – přijetí daru)
- technologie čištění odpadní vody do ČOV Stará Hlína (2.908 tis. Kč)
- technologie čerpací stanice odp. vod ve Staré Hlíně (1.169 tis. Kč)

Dále došlo k technickému zhodnocení městského kamerového a monitorovacího systému ve výši 212 tis. Kč.

Vyřazen byl majetek v celkové pořizovací ceně 811 tis. Kč

Na účtu **drobného dlouhodobého hmotného majetku** (SU 028) bylo účtováno o zařazení drobného majetku v celkové pořizovací ceně 3.291 tis. Kč. Jednalo se zejména o vybavení nových prostor pro turistické informační centrum v čp. 1 na Masarykově náměstí, dále o vybavení kanceláří (zejména nábytek pro kanceláře odboru ÚPaSŘ), výměnu opotřebených kancelářských židlí, monitorů, mobilních telefonů apod. Vyřazen byl drobný majetek v celkové pořizovací ceně 1.649 tis. Kč, jednalo se zejména o opotřebený či nefunkční majetek vyřazený likvidací. Celková pořizovací cena majetku evidovaného na účtu 028 činila k 31.12.2017 25.524 tis. Kč.

Účet **ostatního dlouhodobého hmotného majetku** (029) je zastoupen technickým zhodnocením majetku převzatým od bývalé příspěvkové organizace IKS v celkové pořizovací hodnotě 1.376 tis. Kč. Oprávky k tomuto majetku byly ke konci roku 2017 zúčtovány v celkové výši 438 tis. Kč, zůstatková hodnota ostatního dlouhodobého hmotného majetku činila 938 tis. Kč.

Zůstatek účtu **nedokončeného dlouhodobého majetku** (SU 042) představuje rozpracované investiční akce města. Jedná se hlavně o

- ZUŠ v čp. 19 a 20 (15.182 tis. Kč)
- ČOV Branná (1.844 tis. Kč)
- Zimní stadion v Třeboni (3.112 tis. Kč)
- školní jídelna (2.110 tis. Kč)
- Bertiny lázně – objekt E – kuchyně a jídelna (1.337 tis. Kč)
- lázně Aurora – rozšíření ubyt. kapacit, střešní kavárny, úprava pěší zóny (1.966 tis. Kč)
- lázně Aurora – revitalizace příjezdových a vstupních prostor (1.422 tis. Kč)
- čp. 1 – Dům animace (projekt) (1.286 tis. Kč)
- parkoviště ve Sportovní ulici (2.188 tis. Kč)

Zůstatek na účtu nedokončeného dlouhodobého majetku k 31.12.2017 činil 36.922 tis. Kč.

III. Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem (SU 061) jsou zastoupeny vkladem do šesti společností v celkové výši 92.191 tis. Kč (ve všech s obchodním podílem 100 %). Jedná se o společnosti:

Název	výše vkladu v tis. Kč
• Slatinné lázně Třeboň, s.r.o.	49.333
• Technické služby Třeboň, s.r.o.	32.643
• Autokemp Třeboňský ráj, s.r.o.	2.889
• Třeboňské lesy a rybníky, s.r.o.	2.000
• Městská Vodohospodářská, s.r.o.	200

Dále je město Třeboň zastoupeno ve Stavebním bytovém družstvu Města Třeboň 2000 s celkovým vkladem 5.126 tis. Kč.

V průběhu roku 2017 nebylo na tomto účtu účtováno.

Na účtu **ostatního dlouhodobého finančního majetku** (SU 069) jsou vedeny veřejně neobchodovatelné akcie společnosti Teplospol a.s. Jindřichův Hradec (24.054 tis. Kč) a akcie České spořitelny, a.s. (770 tis. Kč). Na účtech dlouhodobého finančního majetku nebylo v roce 2017 účtováno.

IV. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky jsou zastoupeny účtem ostatních dlouhodobých pohledávek (SU 469), na kterém jsou vedeny pohledávky za zaměstnanci (půjčky ze sociálního fondu) v celkové výši 317,5 tis. Kč.

B. Oběžná aktiva (154.050 tis. Kč)

I. Zásoby (834 tis. Kč)

Zásoby byly k 31.12.2017 evidovány v celkové hodnotě **834 tis. Kč** a jsou zastoupeny zejména účtem **zboží na skladě**, na kterém bylo ke konci roku evidováno zboží v celkové hodnotě 823 tis. Kč.

II. Krátkodobé pohledávky (44.785 tis. Kč)

Pohledávky za odběrateli (SU 311) jsou zastoupeny zejména pohledávkami z pronájmu nebytových prostor, bytů a ostatního nemovitého majetku (zejména pohledávka za společností Městská Vodohospodářská s.r.o. navýšený nájem majetku splatný v 01/2018), dále pak pohledávkami z vyúčtování záloh na služby, střežení objektů a prodeje nemovitého a movitého majetku. K pohledávkám tvoří město k datu účetní závěrky opravné položky.

Na účtu **krátkodobých poskytnutých záloh (SU 314)** jsou vedeny zálohy na dodávku elektrické energie, plynu, vody a ostatní služby (např. školení, předplatné). Zálohy jsou průběžně vyúčtovávány.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti (SU 315) jsou zastoupeny zejména pohledávkami ze svozu komunálního odpadu, z poplatku za lázeňský či rekreační pobyt a z ubytovací kapacity, z neuhrazených pokut za přestupky, nákladů řízení, poplatků ze psů, blokových pokut vydaných Městskou policií, kontrolního vážení a z nájmu a služeb hrobových míst.

Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (SU 373) jsou zastoupeny nevyúčtovanými zálohami poskytnutými právníčkým a fyzickým osobám (dotace na činnost nebo akci) v celkové výši 277 tis. Kč (Okolo Třeboně, Jihočeská hospodářská komora, Junák – český skaut)

Náklady příštích období (SU 381) představují časově rozlišené předplatné, náklady na splátku leasingu, novoroční ohňostroj, podporu programu Arcgis, výdaje na divadelní představení a další (výdaj uskutečněn v roce 2017, plnění = náklad proběhne v roce 2018). Celková částka nákladů příštích období činí 439 tis. Kč.

Příjmy příštích období (SU 385) jsou zastoupeny příjmy, kdy výnos patří do roku 2017, ale příjem se uskuteční v roce 2018 (např. příjmy za úklid v Domech s pečovatelskou službou, za úklid NP v čp. 106). Celková částka příjmů příštích období činí 185,6 tis. Kč.

Na **dohadných účtech aktivních (SU 388)** jsou vedeny vytvořené dohady zejména na vyúčtování tepla za rok 2017 – byty (1.410 tis. Kč), na zajištění zpětného odběru odpadů za 4. čtvrtletí (EKO-KOM) (230 tis. Kč), na neinvestiční dotace z programu regenerace městské památkové rezervace (Ministerstvo kultury ČR) (470 tis. Kč), dotace MPSV na výkon sociálně právní ochrany dětí (2.500 tis. Kč) a výkon sociální práce (580 tis. Kč), dotace na volby do PS parlamentu ČR 2017, investiční dotace na projekty Aktivní turistická zóna u Světa (2.149 tis. Kč), Kanalizace a ČOV Stará Hlína (12.867 tis. Kč). Celková částka na účtu 388 - dohadné účty aktivní činí 20.724 tis. Kč.

Na účtu **ostatních krátkodobých pohledávek (SU 377)** vede město pohledávky především ze služeb vyplývajících z nájemních smluv na bytové jednotky a nebytové prostory ve vlastnictví města (2.914 tis. Kč), pohledávky z náhrad škod – zejména MIVA, a.s. (694 tis. Kč) a pohledávku převzatou ze zrušené příspěvkové organizace IKS – jde o pohledávku za fyzickou osobou, na jejíž soukromý účet byly finanční prostředky převedeny příspěvkovou organizací IKS ve výši 500 tis. Kč¹. Stav ostatních krátkodobých pohledávek k 31.12.2017 byl 4.127 tis. Kč, oprávk k těmto pohledávkám byly zúčtovány ve výši 712 tis. Kč, zůstatková hodnota pohledávek tedy činí 3.415 tis. Kč.

III. Krátkodobý finanční majetek (108.430 tis. Kč)

Na **základním běžném účtu ÚSC (SU 231)** byl k 31.12.2017 veden zůstatek 107.582,7 tis. Kč (prostředky jsou vedeny na účtech České spořitelny, a.s., ČSOB, a.s. a ČNB).

Jiné běžné účty (SU 245) jsou zastoupeny účtem cizích prostředků vedeným u ČS a.s. – na tento účet jsou skládány kauce na pronájem, koupi bytu, dopravní prostředky. Zůstatek finančních prostředků na tomto účtu k 31.12.2017 byl ve výši 461,5 tis. Kč.

Zůstatek běžných účtů fondů ÚSC (SU 236) byl ve výši 350,7 tis. – jedná se o prostředky sociálního fondu.

Na účtu **cenin (SU 263)** jsou vedeny stravenky (18,55 tis. Kč) a kolky (16,5 tis. Kč) v celkové hodnotě 35,05 tis. Kč.

Účet **pokladny (261)** nevykazuje zůstatek. Inventarizace pokladní hotovosti a cenin byla v průběhu roku prováděna.

C. Vlastní kapitál (2.524.599 tis. Kč)

¹ Vymáháním uvedené pohledávky exekucí byl soudem pověřen soudní exekutor JUDr. Marek Frank, Exekutorský úřad v Českém Krumlově. V průběhu roku 2017 byla přijata platba ve výši 5,71 Kč.

Vlastní kapitál se oproti stavu k 01.01.2017 zvýšil o 107.463 tis. Kč na celkových 2.524.599 tis. Kč. Výsledkem hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 76.297,6 tis. Kč, výsledkem hospodaření předcházejících účetních období je zisk ve výši 544.854 tis. Kč.

I. Jmění účetní jednotky a upravující položky (1.902.778 tis. Kč)

Na účtu **jmění účetní jednotky** (SU 401) obsahuje zejména bezúplatně převzatý, bezúplatně přešlý nebo předaný dlouhodobý majetek a přírůstky nebo úbytky dlouhodobého majetku z důvodu změny příslušnosti k hospodaření sním. V roce 2017 bylo na tomto účtu účtováno zejména o bezúplatném převodu Polní cesty V6 v k.ú. Branná (PC 3.694 tis. Kč) do majetku města a o přijetí darů:

- oplocení a technické zhodnocení objektu Vodárenské věže (celkem 4.771 tis. Kč)
- budova kotelny (13.862 tis. Kč), dřevěná chatka (198 tis. Kč), přípojka vody a kanalizace (93 tis. Kč) a jímka (603 tis. Kč) - vše převedeno od společnosti SLT
- část komunikace vč. vodovodu, kanalizace a VO v ulici Líbalova (1.214 tis. Kč)
- speciální vozidlo TATRA T815 CAS32 pro hasiče (910 tis. Kč)

Jmění účetní jednotky bylo sníženo např. předáním souboru vybavení učebny přírodopisu a kabinetu ZŠ Na Sadech. Dále bylo na tomto účtu účtováno zejména o vzniku a zániku pozemků při dělení dle GP. Celková účetní hodnota jmění účetní jednotky činí 2.164.877 tis. Kč.

Město účtuje na účtu jmění účetní jednotky i o tvorbě a čerpání sociálního fondu.

Na účtu **transferů na pořízení dlouhodobého majetku** (SU 403) bylo účtováno zejména o transferech (dotacích) na pořízení dlouhodobého majetku – zejm. dotace na kanalizaci a ČOV ve Staré Hlíně ve výši 12.867 tis. Kč.

Snížení transferů na pořízení dlouhodobého majetku je zastoupeno rozpouštěním transferů poskytnutých v minulých obdobích do výnosů (v průběhu roku 2017 se jednalo o částku 12.867 tis. Kč).

Účet **oceňovací rozdíly při prvotním použití metody** (SU 406) obsahuje oceňovací rozdíly z prvotního použití a změny účetní metody v důsledku změny právních předpisů, tedy dopočítané oprávký za období před změnou ČÚS (České účetní standardy).

II. Fondy účetní jednotky (668 tis. Kč)

Ostatní fondy (SU 419) představují zůstatek sociálního fondu (668 tis. Kč). V průběhu roku 2017 bylo účtováno o tvorbě fondu ve výši 1.930 tis. Kč (jednotný příděl) a o čerpání ve výši 1.936 tis. Kč (v tom zejména příspěvek na stravování 1.150 tis. Kč a dále příspěvky na penzijní připojištění nebo životní pojištění 624 tis. Kč, životní výročí 50 tis. Kč, příspěvek na bezplatné dárkovství krve 59,5 tis. Kč a příspěvek na ošatné, sport apod. ve výši 53 tis. Kč).

D. Cizí zdroje (138 914 tis. Kč)

II. Dlouhodobé závazky (102.770 tis. Kč)

Na účtu **přijatých návratných finančních výpomocí dlouhodobých** (SU 452) je vedena půjčka poskytnutá ze SFŽP v roce 2012 na splácení dotace poskytnuté na ČOV Třeboň ve výši 54.728 tis. Kč. Zůstatek půjčky k datu účetní závěrky byl 34.205 tis. Kč. Půjčka je splácena pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 1.710,25 tis. Kč. Poslední splátka bude uhrazeny ke dni 31.12.2022.

Dlouhodobé přijaté zálohy (SU 455) jsou zastoupeny smlouvami o smlouvě budoucí kupní mezi městem a Stavebním bytovým družstvem města Třeboň 2000. Jedná se o 27 smluv uzavřených v letech 2002 až 2005 v celkové částce 50.733 tis. Kč. Na účtu dlouhodobých přijatých záloh nebylo v roce 2017 účtováno.

Na účtu **ostatních dlouhodobých závazků** (SU 459) je vedeno zejména předplacené nájemné na byty na základě smluv o smlouvách budoucích ve výši 4.199 tis. Kč (spoluúčasť na výstavbě bytů, v roce 2017 odbydlena částka 1.359,6 tis. Kč), předplacené nájemné nebytového prostoru u č.p. 73 od CSS J.Hradec ve výši 35 tis. Kč (závazek se snížil o 41 tis. Kč), kauce na nájemné vyplývající z uzavřených nájemních smluv ve výši 329,7 tis. Kč a kauce za čipy pro ovládání výsuvných sloupků v centru města v celkové výši 26 tis. Kč.

Účet **dlouhodobých přijatých záloh na transfery** (SU 472) je zastoupen investiční dotací na Kanalizaci a ČOV Stará Hlína (12.867 tis. Kč) a na projekt Rozvoj personální politiky MěÚ a MěPo (375,4 tis. Kč). Do doby závěrečného vyúčtování akcí jsou takto přijaté prostředky vedeny na účtu dlouhodobých přijatých záloh na transfery.

III. Krátkodobé závazky (36.144 tis. Kč)

Krátkodobé závazky se v porovnání se stavem k 01.01.2017 zvýšily o 5.453 tis. Kč na celkových 36.144 tis. Kč.

Účet **Dodavatelů** (SU 321) představuje v částce 7.410 tis. Kč zejména závazky z přijatých faktur za plnění přijatá v průběhu roku 2017 se splatností v roce 2018 (zejména ke společnosti Porr a.s., Muzeum čokolády a marcipánu, Technické služby Třeboň s.r.o., Čevak a.s., E.On apod.).

Zůstatek **účtu krátkodobých přijatých záloh** (SU 324) ve výši 6.910 tis. Kč je zastoupen zejména zálohami na služby spojené s pronájmem bytů a nebytových prostor. Vyúčtování skutečné spotřeby a zúčtování záloh je prováděno průběžně.

Na **účtech zaměstnanců, zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění a jiných přímých daní** (SU 331, 333, 336 a 337) jsou vedeny závazky z vyúčtování mezd za prosinec 2017. Na **účtu ostatních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění** (SU 342) jsou zaúčtovány předpisy odvodu srážkové daně ze mzdy a předpis odvodu zálohové daně ze mzdy za prosinec 2017.

Daň z přidané hodnoty (SU 343) je zastoupena DPH z faktur, u kterých je nárok/povinnost v 01/2018, ale zaúčtovány na účet jsou v roce 12/2017.

Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce (SU 345) je zastoupen zejména závazky za výkon odborného lesního hospodáře ve 4. čtvrtletí 2017 (654 tis. Kč).

Závazky k vybraným ústředním vládním institucím (SU 347) jsou ke Státnímu fondu dopravní infrastruktury ze správních deliktů při nízkorychlostním kontrolním vážení, kdy 40 % z pokuty a nákladů vážení jsou příjmem SFDI (celkem 36,8 tis. Kč). Dále se jedná o závazek ze sociálních dávek (4 tis. Kč).

Na **účtu závazků k vybraným místním vládním institucím** (SU 349) jsou vedeny závazky ze správních deliktů při nízkorychlostním kontrolním vážení, kdy 45 % z pokuty a nákladů vážení je příjmem kraje (35 tis. Kč). Po úhradě pohledávek bude převedeno na kraj.

Na **účtu krátkodobých přijatých záloh na transfery** (SU 374) je evidován zůstatek 6.042 tis. Kč, představující zejména nevyúčtovanou přijatou zálohu na dotaci ze státního rozpočtu na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí (2.500 tis. Kč), zálohu na dotaci na volby prezidenta ČR 2018 (30 tis. Kč) a na volby do PS parlamentu ČR (289 tis. Kč), zálohu na dotaci ze státního rozpočtu v Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón (470 tis. Kč), zálohu na dotaci na výkon sociální práce (580 tis. Kč), zálohu na dotaci na projekt Aktivní turistická zóna napříč generacemi (2.149 tis. Kč) a zálohy na neinvestiční dotaci na výdaje JSDHO (24 tis. Kč).

Zůstatek **účtu výdajů příštích období** (SU 383) ve výši 141 tis. Kč – zejména nerealizované příspěvky na čtvrté čtvrtletí 2017 Oblastní charitě Třeboň (63 tis. Kč) a pečovatelské službě Ledax (78 tis. Kč).

Zůstatek **účtu výnosů příštích období** (SU 384) ve výši 7.200 tis. Kč je zastoupen zejména neodbydleným přijatým příspěvkem na stavbu ZŠ Praktická ve výši 7.200 tis. (příspěvek byl poskytnut Školským úřadem ve výši 12 mil. Kč a podle smlouvy se postupně „odbydluje“ (započítává se s nájmem, každoročně 240 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní (SU 389) jsou ve výši 440 tis. Kč a představují zejména náklady vztahující se k účetnímu období, které budou vyúčtovány v období následujícím. Nevyfakturované dodávky elektrické energie, náklady na neobsazené byty a poskytnuté příspěvky ostatním subjektům.

Ostatní krátkodobé závazky (SU 378) jsou ve výši 176 tis. Kč a jsou zastoupeny zejména závazky z nevyplacených přeplatků z vyúčtování záloh na služby 2017 – byty (pozůstalostní řízení), závazky z cizího vstupného uhrazeného městu, závazky z mezd za prosinec 2017.

Bližší informace k zůstatkům všech účtů rozvahy jsou obsaženy v inventarizaci 2017, která je uložena na odboru finančním a majetkovém.

Komentář k vybraným podrozvahovým účtům

Na účtu **jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek** (SU 902) je evidován majetek s pořizovací hodnotou nižší než 1.000 Kč, o kterém se účetní jednotka rozhodla jej vést v evidenci majetku. Ke konci období byl na tomto účtu evidován majetek v celkové pořizovací ceně 1815 tis. Kč (drobné sakrální předměty v církevních stavbách, kompostéry, nábytek, kancelářské vybavení, mobilní telefony atd.)

Na účtu **ostatní majetek** (SU 909) je evidován zejména majetek města svěřený k hospodaření příspěvkovým organizacím (ZŠ Třeboň, Na Sadech v celkové PC 20.496 tis. Kč, ZŠ Třeboň, Sokolská v celkové PC 11.116 tis. Kč, 3. MŠ Třeboň, Jeronýmova v celkové PC 5.985 tis. Kč, MŠ Sluníčko Třeboň, Svobody v celkové PC 7.110 tis. Kč, Městská knihovna Třeboň v celkové PC 2.715 tis. Kč) a majetek pořízený leasingem (ještě nesplaceným) (vozidlo městské policie v PC 558 tis. Kč).

Účet **dlouhodobých podmíněných úhrad pohledávek z přijatých zajištění** (SU 945) je zastoupen zejména bankovními zárukami za včasné a řádné odstranění reklamovaných vad zhotoviteli děl: Sportovní areál (1.000 tis. Kč), Areál technických služeb (900 tis. Kč), Rozšíření lázeňské infrastruktury BL (3.000 tis. Kč), Zázemí tenisového klubu (500 tis. Kč), Centrum třeboňského rybníkářského dědictví v domě Štěpánka Netolického (300 tis. Kč), Kanalizace + ČOV Stará Hlína (300 tis. Kč).

Na účtu **dlouhodobých podmíněných pohledávek ze zahraničních transferů** (SU 953) jsou evidovány pohledávky z přiznaných dotací (projekt Kanalizace a ČOV Stará Hlína, 131 tis. Kč, projekt Rozvoj personální politiky MěÚ a MěPo, 784 tis. Kč, projekt revitalizace zeleně hřbitova sv. Alžběty v Třeboni, 381 tis. Kč).

Účet **dlouhodobých podmíněných závazků z finančního leasingu** (SU 964) je zastoupen závazkem z nákupu vozidla Hyundai ix 35 pro městskou policii. Výše závazku k 31.12.2017 činila 123 tis. Kč.

Na účtu **dlouhodobých podmíněných závazků z jiných smluv** (SU 974) jsou evidovány závazky ze smluv o výpůjčce (zejména ze smluv o výpůjčce movitých kulturních památek s NPÚ ve výši 2.875 tis. Kč, s Jihočeským muzeem v ČB ve výši 435 tis. Kč a dále ze smluv o výpůjčce movitých věcí do Galerie buddhistického umění ve Vodárenské věži s RNDr. M. Klečkou ve výši 3.500 tis. Kč a s Národním muzeem ve výši 4.500 tis. Kč).

Účet **ostatních dlouhodobých podmíněných aktiv** (SU 992) představuje věcná břemena, kdy oprávněným je město Třeboň, v celkové výši 333 tis. Kč.

Komentář k nákladům a výnosům (výkaz zisku a ztráty)

Náklady a výnosy vede město v hlavní činnosti, o hospodářské činnosti město neúčtuje. Výnosy byly zúčtovány ve výši 327.096 tis. Kč a náklady ve výši 250.799 tis. Kč. Výsledkem hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 76,297 tis. Kč.

Výnosy

K významným výnosům města patří zejména výnosy z činnosti ve výši 153.892 tis. Kč, finanční výnosy dosáhly částky 549 tis. Kč, výnosy z transferů 34.816 tis. Kč a výnosy ze sdílených daní a poplatků 137.839 tis. Kč.

Výnosy z činnosti jsou zastoupeny zejména

- výnosy z prodeje služeb ve výši 7.553 tis. Kč (zejména předplatné, vstupné, střežení objektů, parkovací automaty apod.),
- výnosy z pronájmu (114.173 tis. Kč). Jedná se především o nájem nebytových prostor a pozemků společnosti Slatinné lázně Třeboň, s.r.o., pronájem vodohospodářské infrastruktury společnosti Městská Vodohospodářská, s.r.o., nájem obecních bytů, nájem rybníků společnosti Rybníkářství Třeboň, a.s., nájem ostatních nebytových prostor, pozemků, parkoviště a další,

- výnosy z prodaného zboží (1.352 tis. Kč) – zboží prodávané v turistickém informačním centru a v Domě přírody Třeboňsko
- výnosy ze správních a místních poplatků (5.109 tis. Kč a 10.879 tis. Kč),
- jinými výnosy z vlastních výkonů (1.311 tis. Kč) – zejména výnosy z poplatků za zkoušky odborné způsobilosti žadatelů o řidičské oprávnění,
- výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení (1.955 tis. Kč) – v tom smluvní pokuta Brychtastav (1.950 tis. Kč)
- výnosy z pokut a penále ve výši 2.269 tis. Kč (pokuty uložené úřadem či MěPo).
- výnosy z prodeje pozemků ve výši 1.069 tis. Kč (zastoupené zejména výnosy z prodeje pozemku ZTV Branná (749 tis. Kč), pozemku p.č. 521/87 k.ú. Břilice (117,5 tis. Kč), pozemku p.č. 4358 v k.ú. Branná (118,3 tis. Kč)),
- ostatními výnosy z činností ve výši 8.142 tis. Kč (zejména vyúčtování tepla (1.410 tis. Kč), věcná břemena, výnosy za zajištění zpětného odběru a využití odpadů (940 tis. Kč), výnosy z úhrad nákladů řízení při správních řízeních, výnosy z náhrad škod od pojišťoven (např. 500 tis. Kč za poškození kamerového systému), dohoda o narovnání s DSO Vodovod Hamr (2.121 tis. Kč), prostředky vymožené exekutorem – případ Tomšík, Tomšíková (1.050 tis. Kč) a další)

Finanční výnosy jsou zastoupeny zejména výnosy z dlouhodobého finančního majetku ve výši 497,4 tis. Kč (přijaté dividendy z akcií ČS a.s. za rok 2016) a výnosy z úroků ve výši 52 tis. Kč.

Výnosy z transferů v celkové výši 34.816 tis. Kč jsou zastoupeny výnosy z přijatých dotací od vybraných místních vládních institucí, zejména dotací v rámci souhrnného dotačního vztahu (17.692 tis. Kč), dotací na výkon pěstounské péče (964 tis. Kč), dotací na sociálně právní ochranu dětí (2.500 tis. Kč), dotací na výkon sociální práce (580 tis. Kč), dotace na činnost OLH (1.008 tis. Kč), dotace z programu regenerace (470 tis. Kč), přijatými transfery od obcí poskytovaných na základě uzavřených veřejnoprávních smluv na výkon přestupkové agendy (celkem 141 tis. Kč), další transfery poskytnuté z JčK (931 tis. Kč), neinvestiční dotace na revitalizaci zeleně hřbitova sv. Alžběty (390 tis. Kč) rozpouštění transferů přijatých na pořízení majetku zařazeného v majetkové evidenci města (9.638 tis. Kč).

Výnosy ze sdílených daní a poplatků v celkové výši 137.839 tis. Kč jsou zastoupeny zejména výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (30.061 tis. Kč), daně z příjmů právnických osob (50.036 tis. Kč, v tom daň z příjmů právnických osob placená obcemi = městem ve výši 25.127,5 tis. Kč) a daně z přidané hodnoty (50.516 tis. Kč), výnosy ze sdílených majetkových daní (6.340 tis. Kč) a výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků (885 tis. Kč, v tom příjmy odvody z loterií, hazardních her, popl. za odnětí půdy z ZPF či z plnění funkcí lesa)

Náklady

Náklady z činnosti byly zúčtovány ve výši 201.331 tis. Kč a jsou zastoupeny zejména:

- náklady na spotřebu materiálu ve výši 2.763 tis. Kč
- náklady na spotřebu energie ve výši 6.321 tis. Kč
- náklady na prodané zboží (zboží pořízené za účelem jeho prodeje – zboží do turistického informačního centra) ve výši 1.086,5 tis. Kč
- náklady na opravy a udržování ve výši 14.614 tis. Kč (opravy majetku – budov, komunikací apod.)
- náklady na ostatní služby v celkové výši 41.716 tis. Kč (zejména sběr a svoz komunálního odpadu, údržba veřejné zeleně, čištění města, zimní údržba komunikací, sběr a svoz separovaného odpadu, poradenské a právní služby, revize, údržby výtahů, služby pro OKaCR – výlepy plakátů, ozvučení, představení..., připojení na internet, hovorné, nájem kopírovacích strojů, vypracování znaleckých posudků atd.),
- mzdovými náklady ve výši 46.619 tis. Kč a příslušenstvím v celkové výši 17.843 tis. Kč,
- účtem manka a škody ve výši 8.361 tis. Kč (zejména vyřazení nedokončených investic)
- odpisy dlouhodobého majetku byly zúčtovány ve výši 54.934 tis. Kč,
- náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 3.188,5 tis. Kč,
- ostatními náklady z činnosti ve výši 1.858 tis. Kč (zejména příspěvky do fondů oprav SVJ a pojištění majetku)

Finanční náklady v celkové výši 391 tis. Kč jsou zastoupeny především úroky (384,8 tis. Kč – zde zejména úroky z přijaté půjčky od SFŽP na ČOV Třeboň).

Náklady na transfery dosáhly výše 23.949 tis. Kč a jsou zastoupeny zejména náklady na příspěvky příspěvkovým organizacím zřízeným městem (ZŠ, MŠ, Městská knihovna).

Daň z příjmů města byla zúčtována ve výši 25.127,5 tis. Kč.

Komentář k dalším předkládaným podkladům

V souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a v souladu se Zásadami schvalování účetní závěrky města Třeboně jsou součástí podkladů pro schválení účetní závěrky města i zprávy útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů a stejně tak i závěrečná zpráva interního auditu. Přílohou tohoto podkladového materiálu je Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu č. 1/2017, Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu č. 2/2017, Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu č. 3/2017 a Zpráva útvaru interního auditu za rok 2017. Audit provedla a zprávy zpracovala interní auditorka, Bc. Alena Valentová.

V září a prosinci roku 2017 a v dubnu roku 2018 proběhlo přezkoumání hospodaření města Třeboně za rok 2017 auditory Jihočeského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání je přílohou první části materiálu – závěrečného účtu.

Komentář zpracovala: Ing. Alena Baštová, vedoucí odboru finančního a majetkového

V Třeboni, duben 2018

