MĚSTO TOUŽIM

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023
A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023

Údaje o organizaci	
identifikační číslo	**00255076**
název	**město Toužim**
ulice, číslo popisné	**Sídliště 428**
obec	**Toužim**
PSČ, pošta	**36401**

Kontaktní údaje	
telefon	**354224500**
ID datové schránky	**ji6b68s**
e-mail	**touzim@touzim.cz**
webové stránky	**www.touzim.cz**

Doplňující údaje organizace

Orgány města dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění:
Zastupitelstvo města je složeno z patnácti členů, rada města je složena z pěti členů.
Organizační složky města:
Základní knihovna v Toužimi
Městská policie Toužim
Pečovatelská služba Toužim
Jednotka sboru dobrovolných hasičů města Toužim
Příspěvkové organizace města:
Základní škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, 364 01 Toužim
Mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 429, 364 01 Toužim
Základní a mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, 364 01 Toužim
Základní umělecká škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, 364 01 Toužim
Bytové hospodářství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, 364 01 Toužim
Teplárenství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, 364 01 Toužim
Technická služba města Toužim, příspěvková organizace, Školní 333, 364 01 Toužim
Obchodní společnost s 100 % vlastnickým podílem města Toužim:
Městské lesy Toužim, s. r. o., Sídliště 428, 364 01 Toužim.
Hospodářská činnost:
Město Toužim nemá hospodářskou činnost, veškeré příjmy a výdaje jsou účtování v hlavní činnosti města.
Daň z přidané hodnoty:
Město Toužim je plátcem daně z přidané hodnoty od 01.01.2007.
Majetek zatížen zástavním právem:
Město Toužim má zástavní právo u bytového domu č. p. 609, Školní ulice, Toužim.

OBSAH

ÚVOD 5
1. HOSPODAŘENÍ MĚSTA TOUŽIM ZA ROK 2023 5
1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů 5
1.2 Daňové příjmy 5
1.3 Nedaňové příjmy 7
1.4 Kapitálové příjmy 7
1.5 Přijaté transfery 7
2. ÚHRN PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ 12
2.1 Běžné výdaje 12
2.2 Kapitálové výdaje 13
3. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů) 24
4. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH 25
5. PENĚŽNÍ FONDY – SOCIÁLNÍ FOND 26
5.1 Tvorba fondu 26
5.2 Čerpání fondu 26
5.3 Zůstatek fondu 26
6. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE 27
7. ÚČETNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ 28
7.1 Náklady 28
7.2. Výnosy 29
8. MAJETEK V EVIDENCI MĚSTA 30
8.1 Inventarizace majetku 31
8.2 Dlouhodobý majetek 31

9. POHLEDÁVKY MĚSTA 35
10. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY 36
11. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU 38
12. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K PŘÍJEMCŮM PODPORY Z ROZPOČTU MĚSTA 40
13. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA 42
13.1 Základní škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim 43
13.2 Mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 429, Toužim 44
13.3 Základní a mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim 45
13.4 Základní umělecká škola, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim 46
13.5 Bytového hospodářství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim 47
13.6 Teplárenství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim 48
13.7 Technická služba města Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 333, Toužim 49
14. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ PRÁVNICKÝCH OSOB ZALOŽENÉ MĚSTEM A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM 50
15. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ 50
16. UKAZATEL ROZPOČTOVÉ ODPOVĚDNOSTI 52
Tabulková část 53
Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (v Kč na dvě desetinná místa) 53
Grafová část 54
Graf č. 1: Porovnání výlučných a sdílených daní 2023 a 2022 54
Graf č. 2 Porovnání místních poplatků 2023 a 2022 55
Graf č. 3 Meziroční vývoj rozpočtu 2016-2023 56

ÚVOD

Závěrečný účet města Toužim za rok 2023 byl zpracován dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů, v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření města a jimi zřízených nebo založených právnických osob. Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Součástí při projednávání závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

1. HOSPODAŘENÍ MĚSTA TOUŽIM ZA ROK 2023

Hospodaření města Toužim se řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro některé vybrané účetní jednotky.

Rozpočtové hospodaření města Toužim se v roce 2023 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Toužim č. 8/7/2022 ze dne 15. prosince 2022. V průběhu roku 2023 bylo projednáno a schváleno 60 rozpočtových opatření, které byly promítnuty do upraveného rozpočtu města Toužim na rok 2023. O provedených rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Rozpočet města Toužim na rok 2023 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 79.530.000 Kč. Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření města Toužim za rok 2023 skončil přebytkem 34.189.939,84 Kč.

1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Příjmy města Toužim po konsolidaci byly dle schváleného rozpočtu na rok 2023 plánovány v celkové výši 74.700.000 Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 85.468.713,94 Kč. Za rok 2023 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 118.849.899,42 Kč. Celkové příjmy byly naplněny na 139,06 %. Překročeny byly daňové i nedaňové. Kapitálové příjmy nebyly dle plánu naplněny.

1.2 Daňové příjmy

Daňové příjmy byly plánovány ve výši 65.482.000 Kč. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 66.168.980 Kč. Jednalo se o zvýšení daně z příjmů právnických osob, kdy poplatníkem je obec. Skutečnost byla 92.757.806,66 Kč. Oproti plánu byly daňové příjmy překročeny o 26.588.826,26 Kč, což je 140,18 %. Daňové příjmy se skládají z těchto daní: příjem z daně z příjmů fyzických osob placená plátci, příjem z daně z příjmů fyzických osob placená poplatníky, příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně, příjem z daně příjmů právnických osob, příjem z daně z příjmů právnických osob, kdy poplatníkem je obec, příjem z daně z přidané hodnoty, příjem z daně z nemovitých věcí, příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského

půdního fondu, příjem z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona, příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her, příjem ze zrušeného odvodu loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů, příjem z dílčí daně z technických her, příjmy z místních poplatků, ostatních odvodů a správních poplatků.

Všechny příjmy byly dle schváleného rozpočtu dobře naplněny: příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátci, příjmy 13.409.450,53 Kč (134,09 %), příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky, příjmy 1.089.029,85 Kč (272,26 %), příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, příjmy 3.143.456,17 Kč (224,53 %), příjem z daně z příjmů právnických osob, příjmy 22.777.440,27 Kč (162,70 %), příjem z daně z příjmů právnických osob, kdy poplatníkem je obec 2.686.980 Kč (100 %), příjem z daně z přidané hodnoty, příjmy 41.039.719,36 Kč (136,80 %), příjem z daně z nemovitých věcí, příjmy 4.698.873,72 Kč (111,88 %), příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her, příjem 581.299,86 Kč (145,32 %) a příjem ze zrušeného odvodu loterií a podobných her, příjem 6,87 Kč, [graf č. 1, strana č. 54].

Místní poplatky byly dle schváleného rozpočtu všechny naplněny. Příjem z poplatku ze psů, příjem 92.341 Kč (115,43 %), příjem z poplatku z pobytu, příjem 106.770 Kč (177,95 %), příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství, příjem 37.805 Kč (189,03 %), příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, příjem 2.809.183 Kč (108,05 %), [graf č. 2, strana č. 55].

Ostatní odvody a správní poplatky byly rovněž naplněny dle schváleného rozpočtu, příjem z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce, příjem 22 837,80 Kč (103,81 %) a příjem ze správních poplatků, příjem 250.360 Kč (100,14 %). Nerozpočtovaným příjmem byl příjem z poplatku za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příjem 11.840,40 Kč a příjem z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona, příjem 412,83 Kč, [graf č. 2, strana č. 55].

V porovnání s předchozím rokem 2022 byly celkové daňové příjmy v roce 2023 vyšší o 9.906.523,29 Kč (+12.24%). Na příjmové stránce rozpočtu se kladně projevilo překročení všech daňových příjmů, než město původně ve schváleném rozpočtu plánovalo. Vyšší růst výnosu vykázala daň z příjmů právnických osob (+29,84%), dále daň z příjmů fyzických osob (+16,55 %). Nízký růst výnosu daně z přidané hodnoty z části ovlivnil déletrvající pokles maloobchodního obratu (+2,96 %).

Celková výše daňových příjmů za období 2016 až 2023.

Vývoj daňových příjmů města v jednotlivých letech ukazuje následující přehled (v mil. Kč)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
52	57	64	72	63	71	83	93

1.3 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města po konsolidaci byly plánovány ve výši 6.818.000 Kč. V průběhu roku byly zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 6.863.967,89 Kč. Skutečnost byla 15.394.572,71 Kč, což je 224,28 %. Do nedaňových příjmů jsou zahrnuty: příjmy z poskytování služeb a výrobků, příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku, pronájmy ostatních nemovitostí, příjmy z úroků, příjmy z podílu na zisku a dividend, příjmy z vlastní činnosti, příjmy z pojistných náhrad, příjmy za sankční platby a příjmy z nekapitálových náhrad.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků (pol. 2111) byly ve výši 465.082,37 Kč, ostatní příjmy z vlastní činnosti (pol. 2119) ve výši 38.357 Kč z pronájmu nebo pachtu majetků (pol. 2131) ve výši 1.891.843,21 Kč, z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí (pol. 2132) ve výši 210.120 Kč, ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetků (pol. 2139) ve výši 6.242.907,11 Kč, příjmy z úroků (pol. 2141) ve výši 5.465.889,59 Kč, příjem z podílů na zisku a dividend, příjem 103.583 Kč (pol. 2142), příjmy za sankční platby (pol. 2212) ve výši 51.117,60 Kč, ostatní přijaté vratky transferů (pol. 2229) ve výši 45.967,89 Kč, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (pol. 2324) ve výši 874.539,94 Kč a ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené 5.165 Kč (pol. 2329).

Na překročení nedaňových příjmů se podílely především příjmy z úroků a z podílů na zisku a dividend, z pronájmu majetku nebo pachtu pozemků, vyšší příjmy z nekapitálových příspěvků a náhrad (např. třídění odpadů plast, sklo, papír - platby od firmy EKO-KOM), příjmy za pojistné náhrady a příjmy z poskytování služeb pečovatelskou službou. Oproti tomu příjmy základní knihovny nebyly naplněny na 100 %.

1.4 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy města byly plánovány ve výši 2.400.000 Kč a skutečnost činila 661.754 Kč. Důvodem nenaplnění plánovaných kapitálových příjmů bylo, že plánovaná úhrada z prodeje pozemku dle dohody se společností Carry Goods měla proběhnout koncem roku 2023, což se neuskutečnilo. Plánovaný prodej proběhl až v roce 2024.

1.5 Přijaté transfery

Upravený rozpočet u přijatých transferů byl způsoben tím, že k rozhodnutí o přiznání dotací docházelo až po schválení rozpočtu města. Jedná se o přijaté dotace ze státního rozpočtu, a to: Ministerstva financí ČR, Ministerstva kultury ČR, Ministerstva práce a sociálních věcí ČR, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR a Ministerstva vnitra – Generálního ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR. Dalším poskytovatel dotací byl Karlovarský kraj. Město Toužim obdrželo také finanční dar.

Schválený rozpočet (Kč)	**Upravený rozpočet** (Kč)	**Skutečnost** (Kč)	**Plnění** (%)
0	10.035.766,05	10.035.766,05	100

Město přijalo transfery v celkové výši 10.035.766,05 Kč, z toho investiční dotace byla ve výši 75.000 Kč. Oproti roku 2022 se jedná o vyšší čerpání transferů, a to o 3.598.010,92 Kč. Ze státního rozpočtu obdrželo město neinvestiční transfery ve výši 7.853.932,05 Kč a z rozpočtu Karlovarského kraje ve výši 2.181.834 Kč. (přehledné informace na straně 36 a 38).

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Daňové příjmy	65 482 000,00	66 168 980,00	92 757 806,66
Nedaňové příjmy	6 818 000,00	6 863 967,89	15 394 572,71
Kapitálové příjmy	2 400 000,00	2 400 000,00	661 754,00
Přijaté transfery	500 000,00	10 556 766,05	193 438 805,05
Příjmy celkem	**75 200 000,00**	**85 989 713,94**	**302 252 938,42**

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
0000	**1111**	Příjem z daně z příjmů FO placené plátci	10 000 000,00	10 000 000,00	13 409 450,53
0000	**1112**	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	400 000,00	400 000,00	1 089 029,85
0000	**1113**	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášt.sazby daně	1 400 000,00	1 400 000,00	3 143 456,17
0000	**1121**	Příjem z daně z příjmů právnických osob	14 000 000,00	14 000 000,00	22 777 440,27
0000	**1122**	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	2 000 000,00	2 686 980,00	2 686 980,00
0000	**1211**	Příjem z daně z přidané hodnoty	30 000 000,00	30 000 000,00	41 039 719,36
0000	**1334**	Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.			11 840,40
0000	**1335**	Př.z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona			412,83
0000	**1341**	Příjem z poplatku ze psů	80 000,00	80 000,00	92 341,00
0000	**1342**	Příjem z poplatku z pobytu	60 000,00	60 000,00	106 770,00
0000	**1343**	Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	20 000,00	20 000,00	37 805,00
0000	**1345**	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	2 600 000,00	2 600 000,00	2 809 183,00
0000	**1356**	Př.z úhrad za dobývání nerostů a popl.za geolog.pr	22 000,00	22 000,00	22 837,80
0000	**1361**	Příjem ze správních poplatků	250 000,00	250 000,00	250 360,00
0000	**1381**	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	400 000,00	400 000,00	581 299,86
0000	**1382**	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.			6,87
0000	**1385**	Příjem z dílčí daně z technických her	50 000,00	50 000,00	

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
0000	**1511**	Příjem z daně z nemovitých věcí	4 200 000,00	4 200 000,00	4 698 873,72
0000	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		115 125,05	115 125,05
0000	**4112**	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu		3 491 700,00	3 491 700,00
0000	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		4 247 107,00	4 247 107,00
0000	**4122**	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		2 106 834,00	2 106 834,00
0000	**4222**	Investiční přijaté transfery od krajů		75 000,00	75 000,00
0000	**Bez ODPA**		65 482 000,00	76 204 746,05	102 793 572,71
1031	**2139**	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	3 630 000,00	3 630 000,00	6 050 000,00
1031	**Pěstební činnost**		3 630 000,00	3 630 000,00	6 050 000,00
1032	**2139**	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	170 000,00	170 000,00	192 907,11
1032	**Podpora ostatních produkčních činností**		170 000,00	170 000,00	192 907,11
2219	**2212**	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob			40 486,60
2219	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			7 893,00
2219	**Ostatní záležitosti pozemních komunikací**				48 379,60
2321	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	7 000,00	7 000,00	7 398,00
2321	**Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly**		7 000,00	7 000,00	7 398,00
2333	**2111**	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			750,00
2333	**Úpravy drobných vodních toků**				750,00
3113	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		41 668,89	41 668,89
3113	**Základní školy**			41 668,89	41 668,89
3114	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		4 299,00	4 299,00
3114	**Základní školy pro žáky se spec. vzděl. potřebami**			4 299,00	4 299,00
3314	**2111**	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	10 000,00	10 000,00	7 523,00
3314	**Činnosti knihovnické**		10 000,00	10 000,00	7 523,00
3613	**2132**	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	188 000,00	188 000,00	188 700,00
3613	**Nebytové hospodářství**		188 000,00	188 000,00	188 700,00
3631	**2111**	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			2 025,00
3631	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			23 448,00
3631	**Veřejné osvětlení**				25 473,00
3632	**2111**	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			57 626,00
3632	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			24 696,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
3632	**Pohřebnictví**				82 322,00
3639	**2111**	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			23 500,37
3639	**2119**	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	100 000,00	100 000,00	38 357,00
3639	**2131**	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	1 800 000,00	1 800 000,00	1 891 843,21
3639	**2132**	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ			14 520,00
3639	**2212**	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob			5 331,00
3639	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			5 288,91
3639	**2329**	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			5 158,99
3639	**3111**	Příjem z prodeje pozemků	2 400 000,00	2 400 000,00	433 790,00
3639	**3113**	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maj.			227 964,00
3639	**Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené**		4 300 000,00	4 300 000,00	2 645 753,48
3725	**2111**	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	67 000,00	67 000,00	72 000,00
3725	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	580 000,00	580 000,00	771 102,03
3725	**Využívání a zneškodňování komunálních odpadů**		647 000,00	647 000,00	843 102,03
4351	**2111**	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	250 000,00	250 000,00	284 413,00
4351	**Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení**		250 000,00	250 000,00	284 413,00
5311	**2212**	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	10 000,00	10 000,00	4 800,00
5311	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			32 914,00
5311	**Bezpečnost a veřejný pořádek**		10 000,00	10 000,00	37 714,00
5512	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			800,00
5512	**Požární ochrana - dobrovolná část**				800,00
6171	**2111**	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			17 245,00
6171	**2132**	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	6 000,00	6 000,00	6 900,00
6171	**2212**	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob			500,00
6171	**2324**	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			1 000,00
6171	**2329**	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			6,01
6171	**Činnost místní správy**		6 000,00	6 000,00	25 651,01
6310	**2141**	Příjem z úroků			5 465 889,59
6310	**2142**	Příjem z podílů na zisku a dividend			103 583,00
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**				5 569 472,59
6330	**4134**	Převody z rozpočtových účtů	500 000,00	521 000,00	181 878 286,00
6330	**4138**	Převody z vlastní pokladny			1 524 753,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**		500 000,00	521 000,00	183 403 039,00
6409	**2328**	Neidentifikované příjmy			
6409	**Ostatní činnosti jinde nezařazené**				
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			**75 200 000,00**	**85 989 713,94**	**302 252 938,42**
Konsolidace příjmů			**500 000,00**	**521 000,00**	**183 403 039,00**
Příjmy celkem po konsolidace			**74 700 000,00**	**85 468 713,94**	**118 849 899,42**

2. ÚHRN PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Výdaje města Toužim po konsolidaci byly dle schváleného rozpočtu na rok 2023 plánovány v celkové výši 154.230.000 Kč. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet výdajů upraven na částku 164.998.713,94 Kč. Skutečné čerpání výdajů města Toužim za rok 2023 bylo ve výši 84.659.959,58 Kč. Z toho běžné výdaje byly čerpány ve výši 65.580.975,85 Kč a kapitálové výdaje ve výši 19.078.983,73 Kč. Běžné výdaje byly čerpány na 94,93 % a kapitálové výdaje na 19,89 %.

2.1 Běžné výdaje

Běžné výdaje města po konsolidaci v roce 2023 byly plánovány ve výši 60.728.000 Kč. V průběhu roku byly běžné výdaje zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 69.085.223,94 Kč. Skutečné běžné výdaje města po konsolidaci činily 65.580.975,85 Kč, nebyly dočerpány 3.504.248,09 Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání běžných výdajů na 94,93 %.

Schválený rozpočet (Kč)	**Upravený rozpočet** (Kč)	**Skutečnost** (Kč)	**Plnění** (%)
60.728.000	69.085.223,94	65.580.975,85	94,93

V oblasti: zemědělství a lesní hospodářství (odvětvové třídění 1) byly výdaje ve výši 57.439,82 Kč, v oblasti: průmysl, stavebnictví, obchod a služby (odvětvové třídění 2) ve výši 1.147.552,55 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 42.154.454,68 Kč, v oblasti: sociální věci a politika zaměstnanosti (odvětvové třídění 4) ve výši 2.105.444,29 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 1.899.211,62 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 18.216.872,89 Kč.

Z běžných výdajů jsou financovány výdaje na provoz města, městského úřadu, organizačních složek a příspěvkových organizací zřízené městem. Jedná se o výdaje na opravu a běžnou údržbu majetku města, obnovu a vybavení, neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím, neinvestiční transfery (dotace, dary) neziskovým organizacím.

Běžné výdaje po konsolidaci

Text	**Běžné výdaje rozpočet** (Kč)	**Běžné výdaje skutečnost** (Kč)	**Plnění** (%)
Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	104.000,00	57.439,82	55,23
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	1.200.600,00	1.147.552,55	95,58
Služby pro obyvatelstvo	43.336.200,89	42.154.454,68	97,16
Sociální věci a politika zaměstnanosti	2.210.000,00	2.105.444,29	95,27
Bezpečnost státu a právní ochrana	2.183.610,00	1.899.211,62	86,98
Všeobecná veřejná správa a služby	20.050.813,05	18.216.872,89	90,85
Celkem	**69.085.223,94**	**65.580.975,85**	**94,93**

2.2 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje města byly plánovány ve výši 93.502.000 Kč. Upravený rozpočet počítal s kapitálovými výdaji ve výši 95.913.490 Kč. Skutečně čerpáno 19.078.983,73 Kč, nedočerpáno 76.834.506,27 Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání kapitálových výdajů na 19,89 %.

Schválený rozpočet (Kč)	**Upravený rozpočet** (Kč)	**Skutečnost** (Kč)	**Plnění** (v %)
93.502.000	95.913.490	19.078.983,73	19,89

V oblasti: průmysl, obchod a služby (odvětvové třídění 2) byly kapitálové výdaje čerpány ve výši 7.434.167,01 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) čerpány ve výši 11.160.704,67 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 3) čerpány ve výši 391.468,40 Kč, v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) čerpány ve výši 92.643,65 Kč. Úspora kapitálových výdajů vznikla, že některé plánované investice nebyly realizovány a byly přesunuty do rozpočtu na rok 2024. Jednalo se o rekonstrukci Karlovarské ulice, výstavbu chodníků podél silnice II/207 v Radyni a Smilově, o projektovou dokumentaci na výstavbu RD a rekonstrukci budovy č. p. 330 – energetické úspory.

Kapitálové výdaje

Název	**Kapitálové výdaje rozpočet** (Kč)	**Kapitálové výdaje skutečnost** (Kč)	**Plnění** (%)
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	33.769.400,00	7.434.167,01	22,02
Služby pro obyvatelstvo	61.657.580,00	11.160.704,67	18,10
Bezpečnost státu a právní ochrana	391.510,00	391.468,40	99,99
Všeobecná veřejná správa a služby	95.000,00	92.643,65	97,52
Celkem	**95.913.490,00**	**19.078.983,73**	**19,89**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Běžné výdaje	61 228 000,00	69 606 223,94	248 984 014,85
Konsolidace výdajů	500 000,00	521 000,00	183 403 039,00
Běžné výdaje celkem po konsolidaci	**60 728 000,00**	**69 085 223,94**	**65 580 975,85**
Kapitálové výdaje	**93 502 000,00**	**95 913 490,00**	**19 078 983,73**
Výdaje celkem po konsolidaci	**154 230 000,00**	**164 998 713,94**	**84 659 959,58**

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
1014	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	
1014	**5169**	Nákup ostatních služeb	55 000,00	70 000,00	33 573,87
1014	**5492**	Dary fyzickým osobám	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1014	**Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče**		85 000,00	100 000,00	53 573,87
1039	**5169**	Nákup ostatních služeb	4 000,00	4 000,00	3 865,95
1039	**Ostatní záležitosti lesního hospodářství**		4 000,00	4 000,00	3 865,95
2143	**5136**	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	10 000,00	7 000,00	
2143	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00	23 000,00	22 500,00
2143	**5169**	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	32 609,26
2143	**5222**	Neinvestiční transfer spolkům	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2143	**Cestovní ruch**		1 080 000,00	1 080 000,00	1 055 109,26
2212	**5164**	Nájemné	2 000,00	2 000,00	1 280,00
2212	**6121**	Stavby	24 000 000,00	24 000 000,00	3 627 360,11
2212	**Silnice**		24 002 000,00	24 002 000,00	3 628 640,11
2219	**5164**	Nájemné		500,00	459,00
2219	**5169**	Nákup ostatních služeb	20 000,00	19 500,00	
2219	**6121**	Stavby	8 437 000,00	8 758 000,00	3 211 620,00
2219	**Ostatní záležitosti pozemních komunikací**		8 457 000,00	8 778 000,00	3 212 079,00
2221	**6121**	Stavby	410 000,00	410 000,00	
2221	**Provoz veřejné silniční dopravy**		410 000,00	410 000,00	
2223	**5171**	Opravy a udržování		11 600,00	11 555,50
2223	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení		182 400,00	181 742,00
2223	**Bezpečnost silničního provozu**			194 000,00	193 297,50
2310	**5169**	Nákup ostatních služeb	20 000,00	45 000,00	44 887,53
2310	**5171**	Opravy a udržování	10 000,00	5 000,00	
2310	**6121**	Stavby		89 000,00	86 744,90
2310	**Pitná voda**		30 000,00	139 000,00	131 632,43
2321	**5123**	Podlimitní technické zhodnocení		30 000,00	27 522,66
2321	**5171**	Opravy a udržování		7 000,00	6 738,60
2321	**6121**	Stavby		330 000,00	326 700,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2321	**Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly**			367 000,00	360 961,26
3111	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	900 000,00	900 000,00	900 000,00
3111	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		622 480,00	622 480,00
3111	**6121**	Stavby	400 000,00	400 000,00	355 740,00
3111	**Mateřské školy**		1 300 000,00	1 922 480,00	1 878 220,00
3113	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	6 200 000,00	6 200 000,00	6 200 000,00
3113	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		1 748 400,00	1 748 400,00
3113	**5366**	Výdaje z finanč. vypořádání mezi krajem a obcemi		41 668,89	41 668,89
3113	**6121**	Stavby		278 000,00	258 450,00
3113	**Základní školy**		6 200 000,00	8 268 068,89	8 248 518,89
3114	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	850 000,00	850 000,00	850 000,00
3114	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		919 662,00	919 662,00
3114	**Základní školy pro žáky se spec. vzděl. potřebami**		850 000,00	1 769 662,00	1 769 662,00
3231	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	613 000,00	613 000,00	613 000,00
3231	**Základní umělecké školy**		613 000,00	613 000,00	613 000,00
3314	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	580 000,00	580 000,00	580 139,00
3314	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	144 000,00	144 000,00	135 688,00
3314	**5032**	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	53 000,00	53 000,00	52 207,00
3314	**5041**	Odměny za užití duševního vlastnictví	1 000,00	1 000,00	242,20
3314	**5136**	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	120 000,00	120 000,00	114 558,89
3314	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 000,00	10 000,00	
3314	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	20 000,00	8 358,29
3314	**5152**	Teplo	80 000,00	80 000,00	55 956,08
3314	**5161**	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	173,00
3314	**5162**	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	9 121,54
3314	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	25 000,00	16 000,00	10 261,00
3314	**5169**	Nákup ostatních služeb	10 000,00	19 000,00	18 541,89
3314	**5181**	Převody vnitřním organizačním jednotkám			
3314	**Činnosti knihovnické**		1 054 000,00	1 054 000,00	985 246,89
3319	**5021**	Ostatní osobní výdaje	15 000,00	15 000,00	15 000,00
3319	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený		8 000,00	7 671,00
3319	**5169**	Nákup ostatních služeb	25 000,00	23 000,00	20 808,00
3319	**5229**	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám		2 000,00	2 000,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3319	**Ostatní záležitosti kultury**		40 000,00	48 000,00	45 479,00
3322	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00		
3322	**5154**	Elektrická energie	3 500,00	3 500,00	3 564,91
3322	**5162**	Služby elektronických komunikací	500,00	500,00	373,54
3322	**5169**	Nákup ostatních služeb		762 490,00	762 227,40
3322	**5171**	Opravy a udržování	1 000 000,00	2 495 510,00	1 677 600,00
3322	**Zachování a obnova kulturních památek**		1 006 000,00	3 262 000,00	2 443 765,85
3326	**5171**	Opravy a udržování		110 000,00	108 597,50
3326	**Poříz.,zach.a obnova hodnot MK, nár. a hist.pověd.**			110 000,00	108 597,50
3349	**5169**	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	30 000,00
3349	**Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků**		50 000,00	50 000,00	30 000,00
3399	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	18 000,00	18 000,00	4 690,00
3399	**Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.**		18 000,00	18 000,00	4 690,00
3412	**5123**	Podlimitní technické zhodnocení		15 490,00	15 490,00
3412	**6121**	Stavby	7 670 000,00	7 686 000,00	7 679 876,40
3412	**Sportovní zařízení ve vlastnictví obce**		7 670 000,00	7 701 490,00	7 695 366,40
3419	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	250 000,00	247 000,00	247 000,00
3419	**Ostatní sportovní činnost**		250 000,00	247 000,00	247 000,00
3429	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	25 000,00	75 000,00	75 000,00
3429	**Ostatní zájmová činnost a rekreace**		25 000,00	75 000,00	75 000,00
3525	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	20 000,00	25 000,00	25 000,00
3525	**Hospice**		20 000,00	25 000,00	25 000,00
3545	**5213**	Neinv.transfery nefin.podnikatelům-právnic. osobám	15 000,00	15 000,00	
3545	**Programy paliativní péče**		15 000,00	15 000,00	
3612	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	3 170 000,00	4 140 000,00	4 140 000,00
3612	**Bytové hospodářství**		3 170 000,00	4 140 000,00	4 140 000,00
3631	**6121**	Stavby		495 000,00	488 019,97
3631	**Veřejné osvětlení**			495 000,00	488 019,97
3632	**5192**	Poskytnuté náhrady	20 000,00	20 000,00	
3632	**5811**	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu			
3632	**Pohřebnictví**		20 000,00	20 000,00	

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3636	**6121**	Stavby	2 415 000,00	2 415 000,00	464 337,50
3636	**Územní rozvoj**		2 415 000,00	2 415 000,00	464 337,50
3639	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	50 000,00	37 428,93
3639	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	
3639	**5164**	Nájemné	25 000,00	25 000,00	20 918,00
3639	**5169**	Nákup ostatních služeb	40 000,00	40 000,00	13 035,20
3639	**5171**	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	
3639	**5179**	Ostatní nákupy jinde nezařazené	26 000,00	26 000,00	25 074,00
3639	**5229**	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	5 000,00	5 000,00	4 298,00
3639	**5329**	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	59 000,00	59 000,00	48 546,00
3639	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	21 000 000,00	21 000 000,00	21 000 000,00
3639	**5361**	Nákup kolků	4 000,00	1 000,00	
3639	**5362**	Platby daní státnímu rozpočtu	2 000,00	10 500,00	10 457,00
3639	**5421**	Plnění z úrazového pojištění	4 000,00	4 000,00	
3639	**6121**	Stavby	15 170 000,00	15 170 000,00	1 477 812,00
3639	**6130**	Pozemky		43 580,00	38 080,00
3639	**Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené**		36 410 000,00	36 459 080,00	22 675 649,13
3721	**5169**	Nákup ostatních služeb		10 000,00	
3721	**Sběr a svoz nebezpečných odpadů**			10 000,00	
3723	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	8 000,00	8 000,00	7 999,97
3723	**Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.**		8 000,00	8 000,00	7 999,97
3725	**5169**	Nákup ostatních služeb	750 000,00	750 000,00	700 218,72
3725	**6121**	Stavby	35 000 000,00	35 000 000,00	303 791,00
3725	**Využívání a zneškodňování komunálních odpadů**		35 750 000,00	35 750 000,00	1 004 009,72
3741	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	2 000,00	2 000,00	2 000,00
3741	**Ochrana druhů a stanovišť**		2 000,00	2 000,00	2 000,00
3744	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení		170 000,00	94 597,80
3744	**Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana**			170 000,00	94 597,80
3745	**5169**	Nákup ostatních služeb	150 000,00	150 000,00	98 630,73
3745	**Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň**		150 000,00	150 000,00	98 630,73
3900	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	30 000,00	14 000,00	
3900	**5169**	Nákup ostatních služeb		56 000,00	52 642,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
3900	**5175**	Pohoštění		10 000,00	9 976,00
3900	**5194**	Výdaje na věcné dary		6 000,00	5 750,00
3900	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	90 000,00	102 000,00	102 000,00
3900	**5229**	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	3 000,00	1 000,00	
3900	**5492**	Dary fyzickým osobám	7 000,00	7 000,00	
3900	**Ost.činnosti souvis. se službami pro fyzické osoby**		130 000,00	196 000,00	170 368,00
4312	**5221**	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	20 000,00	20 000,00	20 000,00
4312	**Odborné sociální poradentství**		20 000,00	20 000,00	20 000,00
4345	**5221**	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	10 000,00	10 000,00	10 000,00
4345	**Centra sociálnně rehabilitačních služeb**		10 000,00	10 000,00	10 000,00
4351	**5011**	Platy zaměstn v pracov. poměru vyjma zam. na služ	1 390 000,00	1 382 456,00	1 371 967,00
4351	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	345 000,00	345 000,00	340 246,00
4351	**5032**	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	126 000,00	126 000,00	123 467,00
4351	**5132**	Ochranné pomůcky	5 000,00	5 000,00	2 690,00
4351	**5134**	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	15 000,00	15 000,00	9 629,00
4351	**5136**	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	2 000,00	2 000,00	300,00
4351	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	55 000,00	55 000,00	47 720,00
4351	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	31 000,00	31 000,00	17 798,92
4351	**5151**	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	13 000,00	13 000,00	8 152,91
4351	**5152**	Teplo	37 000,00	37 000,00	21 630,76
4351	**5154**	Elektrická energie	25 000,00	25 000,00	8 828,34
4351	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	13 000,00	13 000,00	9 177,71
4351	**5162**	Služby elektronických komunikací	14 000,00	14 000,00	9 170,19
4351	**5167**	Služby školení a vzdělávání	40 000,00	40 000,00	36 690,00
4351	**5169**	Nákup ostatních služeb	20 000,00	16 000,00	10 288,00
4351	**5171**	Opravy a udržování	5 000,00	9 000,00	8 999,46
4351	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	2 000,00	2 000,00	
4351	**5175**	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	2 155,00
4351	**5222**	Neivenstiční transfer spolkům			1 990,00
4351	**5424**	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény		7 544,00	7 544,00
4351	**Osob. asist. peč. služba a podpora sam. bydlení**		2 143 000,00	2 143 000,00	2 038 444,29
4354	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	20 000,00	10 000,00	10 000,00
4354	**Chráněné bydlení**		20 000,00	10 000,00	10 000,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
4357	**5221**	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.			10 000,00
4357	**5229**	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám		10 000,00	
4357	**Domovy pro osoby se zdr. post. a domovy se zvl.rež**			10 000,00	10 000,00
4371	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům			
4371	**5229**	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	8 000,00	15 000,00	15 000,00
4371	**Raná péče a soc.aktivizační sl.pro rodiny s dětmi**		8 000,00	15 000,00	15 000,00
4379	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	2 000,00	2 000,00	2 000,00
4379	**Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence**		2 000,00	2 000,00	2 000,00
5213	**5901**	Nespecifikované rezervy	10 000,00	10 000,00	
5213	**Krizová opatření**		10 000,00	10 000,00	
5311	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	936 000,00	936 000,00	754 546,00
5311	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	233 000,00	233 000,00	187 131,00
5311	**5032**	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	85 000,00	85 000,00	67 910,00
5311	**5134**	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	50 000,00	50 000,00	48 294,00
5311	**5136**	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 000,00		
5311	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 000,00	13 000,00	12 219,00
5311	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	8 000,00	2 000,00	1 307,00
5311	**5154**	Elektrická energie	42 000,00	23 000,00	26 701,19
5311	**5162**	Služby elektronických komunikací	2 000,00	2 000,00	1 505,40
5311	**5167**	Služby školení a vzdělávání	40 000,00	21 000,00	21 000,00
5311	**5169**	Nákup ostatních služeb	5 000,00	27 000,00	26 086,86
5311	**5171**	Opravy a udržování	10 000,00	38 000,00	37 422,88
5311	**5173**	Cestovné	5 000,00	6 000,00	5 936,00
5311	**5361**	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	2 000,00
5311	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení		391 510,00	391 468,40
5311	**Bezpečnost a veřejný pořádek**		1 429 000,00	1 829 510,00	1 583 527,73
5511	**5319**	Ostatní neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	250 000,00	250 000,00	250 000,00
5511	**Požární ochrana - profesionální část**		250 000,00	250 000,00	250 000,00
5512	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.			
5512	**5019**	Ostatní platy		3 226,00	3 226,00
5512	**5021**	Ostatní osobní výdaje	69 000,00	69 000,00	68 080,00
5512	**5039**	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		1 091,00	1 091,00
5512	**5132**	Ochranné pomůcky	20 000,00	20 000,00	15 075,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5512	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 000,00	43 834,00	43 627,00
5512	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	8 000,00	6 577,00
5512	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	50 000,00	60 000,00	56 972,47
5512	**5167**	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	11 400,00	10 940,00
5512	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	2 000,00	9 000,00	7 720,00
5512	**5169**	Nákup ostatních služeb	23 000,00	66 059,00	66 521,73
5512	**5171**	Opravy a udržování	130 000,00	144 000,00	143 942,09
5512	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	40 000,00	50 000,00	33 380,00
5512	**Požární ochrana - dobrovolná část**		352 000,00	485 610,00	457 152,29
6112	**5021**	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	
6112	**5023**	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 478 000,00	1 498 000,00	1 493 635,00
6112	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	217 000,00	217 000,00	215 351,00
6112	**5032**	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	134 000,00	136 000,00	134 423,00
6112	**5173**	Cestovné	1 000,00	1 000,00	
6112	**5175**	Pohoštění	30 000,00	30 000,00	22 503,00
6112	**Zastupitelstva obcí**		1 880 000,00	1 902 000,00	1 865 912,00
6118	**5019**	Ostatní platy		3 152,00	3 152,00
6118	**5021**	Ostatní osobní výdaje		68 578,00	68 578,00
6118	**5039**	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		1 066,00	1 066,00
6118	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený		3 722,25	3 722,25
6118	**5156**	Pohonné hmoty a maziva		184,00	184,00
6118	**5161**	Poštovní služby		29 134,80	29 134,80
6118	**5175**	Pohoštění		9 288,00	9 288,00
6118	**Volba prezidenta republiky**			115 125,05	115 125,05
6171	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	7 047 000,00	6 997 898,00	6 788 013,00
6171	**5021**	Ostatní osobní výdaje	6 000,00	6 000,00	
6171	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 748 000,00	1 748 000,00	1 678 703,00
6171	**5032**	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	635 000,00	635 000,00	610 917,00
6171	**5134**	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	3 000,00	3 000,00	
6171	**5136**	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	10 000,00	10 000,00	13 237,00
6171	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	100 000,00	100 000,00	36 901,00
6171	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	150 000,00	150 000,00	119 374,39
6171	**5151**	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	18 000,00	18 000,00	12 949,06

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6171	**5152**	Teplo	130 000,00	130 000,00	102 941,07
6171	**5154**	Elektrická energie	170 000,00	170 000,00	163 788,66
6171	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	65 000,00	88 000,00	87 206,71
6171	**5161**	Poštovní služby	75 000,00	75 000,00	71 810,00
6171	**5162**	Služby elektronických komunikací	177 000,00	177 000,00	175 049,63
6171	**5164**	Nájemné	107 000,00	107 000,00	104 505,00
6171	**5166**	Konzultační, poradenské a právní služby	20 000,00	20 000,00	
6171	**5167**	Služby školení a vzdělávání	90 000,00	90 000,00	74 497,90
6171	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	840 000,00	840 000,00	672 635,37
6171	**5169**	Nákup ostatních služeb	840 000,00	870 000,00	636 881,11
6171	**5171**	Opravy a udržování	130 000,00	107 000,00	67 893,26
6171	**5172**	Podlimitní programové vybavení	25 000,00	25 000,00	10 516,11
6171	**5173**	Cestovné	5 000,00	5 000,00	1 091,00
6171	**5179**	Ostatní nákupy jinde nezařazené	17 000,00	17 000,00	16 605,68
6171	**5194**	Výdaje na věcné dary	40 000,00	40 000,00	
6171	**5362**	Platby daní státnímu rozpočtu	10 000,00	10 000,00	1 500,00
6171	**5424**	Náhrady mezd a přísp. v době nemoci nebo karantény		49 102,00	49 102,00
6171	**5499**	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	607 000,00	607 000,00	576 970,00
6171	**5901**	Nespecifikované rezervy		426 409,00	
6171	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení		95 000,00	92 643,65
6171	**6901**	Rezervy investičních výdajů			
6171	**Činnost místní správy**		13 065 000,00	13 616 409,00	12 165 731,60
6310	**5163**	Služby peněžních ústavů	16 000,00	30 000,00	27 649,89
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		16 000,00	30 000,00	27 649,89
6320	**5038**	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	41 000,00	41 000,00	39 720,00
6320	**5163**	Služby peněžních ústavů	490 000,00	490 000,00	462 112,00
6320	**Pojištění funkčně nespecifikované**		531 000,00	531 000,00	501 832,00
6330	**5342**	Zákl. příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	500 000,00	521 000,00	520 983,00
6330	**5345**	Převody vlastním rozpočtovým účtům			182 860 826,00
6330	**5348**	Převody do vlastní pokladny			21 230,00
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**		500 000,00	521 000,00	183 403 039,00
6399	**5362**	Platby daní státnímu rozpočtu	1 260 000,00	1 260 000,00	941 987,00
6399	**5365**	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	2 000 000,00	2 686 980,00	2 686 980,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
6399	**Ostatní finanční operace**		3 260 000,00	3 946 980,00	3 628 967,00
6402	**5364**	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		4 299,00	4 299,00
6402	**Finanční vypořádání**			4 299,00	4 299,00
6409	**5909**	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené			
6409	**Ostatní činnosti jinde nezařazené**				
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			**154 730 000,00**	**165 519 713,94**	**268 062 998,58**
Konsolidace výdajů			**500 000,00**	**521 000,00**	**183 403 039,00**
Výdaje celkem po konsolidaci			**154 230 000,00**	**164 998 713,94**	**84 659 959,58**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			**79 530 000,00-**	**79 530 000,00-**	**34 189 939,84**

3. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Financování je rozdíl mezi příjmy a výdaji. V rámci financování byly při schválení rozpočtu na rok 2023 zapojeny finanční prostředky z minulých let ve výši 79.530.000 Kč.

Financování obsahovalo:

a) změna stavu krátkodobých prostředků na účtech: 79.530.000 Kč

b) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy (+): 32.000.000 Kč
aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje (-): 32.000.000 Kč

Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
79.530.000 Kč	79.530.000 32.000.000 - 32.000.000	-34.189.939,84

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	79 530 000,00	79 530 000,00	2 189 939,84-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		32 000 000,00	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		32 000 000,00-	32 000 000,00-

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**79 530 000,00**	**79 530 000,00**	**34 189 939,84-**

4. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Město Toužim má zřízeno sedm bankovních účtů včetně peněžního fondu (sociální fond). Jedná se o účty u bankovní společnosti ČSOB, a to běžný účet, spořicí účet, spořicí účet TOP, dále dotační účet u České národní banky a účty u společnosti Komerční banka, jedná se o termínovaný účet a účet pro platební karty.

➢	ČSOB, a.s. - základní účet	stav k 31.12.2023	22.284.610,54 Kč
➢	ČSOB, a.s. - spořicí účet	stav k 31.12.2023	4.158,89 Kč
➢	ČSOB, a.s. - spořicí účet TOP	stav k 31.12.2023	98.382.564,12 Kč
➢	ČSOB, a.s. – peněžní fond (SF)	stav k 31.12.2023	255.815,34 Kč
➢	Česká národní banka	stav k 31.12.2023	647,00 Kč
➢	Komerční banka-termínovaný vklad	stav k 31.12.2023	0,00 Kč
➢	Komerční banka – platební karta	stav k 31.12.2023	23,57 Kč
		CELKEM	120.927.819,46 Kč
Pokladna		stav k 31.12.2023	437,00 Kč

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	118 576 584,28	2 095 419,84	120 672 004,12	2 095 419,84-
Běžné účty fondů ÚSC	159 912,34	95 903,00	255 815,34	95 903,00-
Běžné účty celkem	118 736 496,62	2 191 322,84	120 927 819,46	2 191 322,84-
Pokladna	1 820,00	1 383,00-	437,00	1 383,00

5. PENĚŽNÍ FONDY – SOCIÁLNÍ FOND

Město Toužim má zřízen pouze jeden peněžní fond - sociální fond. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí rozpočtem města a Statutem sociálního fondu schváleným zastupitelstvem města dne 15.05.2003. Tvorba a jeho čerpání je upraveno vnitřní směrnicí č. 4/2021 ze dne 27.08.2021, s účinností od 01.01.2022 a schváleným rozpočtem pro rok 2023. O sociálním fondu účtuje město rozvahově.

5.1 Tvorba fondu

➢ stav fondu na bankovním účtu k 01.01.2023	159.912,34 Kč
➢ příděl z objemu mzdových prostředků:	520.983,00 Kč
	680.895,34 Kč

Základní příděl do fondu činí 5 % ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

5.2 Čerpání fondu

➢ stravování zaměstnanců	303.780,00 Kč
➢ penzijní připojištění	116.500,00 Kč
➢ kultura, sport	800,00 Kč
➢ životní jubilea, odchod do důchodu	4.000,00 Kč
	425.080,00 Kč

Ze sociálního fondu je přispíváno na stravné pro zaměstnance města, na penzijní připojištění, dále na kulturní a sportovní akce a životní výročí zaměstnanců.

5.3 Zůstatek fondu

stav fondu na bankovním účtu k 31.12.2023 255.815,34 Kč

V. PENĚŽNÍ FONDY – INFORMATIVNĚ

Text	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Počáteční zůstatek			159 912,34
Příjmy celkem	500 000,00	500 000,00	520 983,00
Výdaje celkem	450 000,00	450 000,00	425 080,00
Obrat	50 000,00	50 000,00	95 903,00
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	50 000,00	50 000,00	255 815,34
Změna stavu	50 000,00-	50 000,00-	95 903,00-
Financování - třída 8			

6. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Rozpočet příjmů celkem po konsolidaci činil 118.849.899,42 Kč a rozpočet výdajů celkem po konsolidaci činil 84.659.959,58 Kč. Konsolidace příjmů a výdajů města Toužim byla ve výši 183.403.039 Kč. Příjmy byly oproti výdajům vyšší, což znamená kladné saldo. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 34.189.939,84 Kč. Kladné saldo znamená, že v rozpočtu je přebytek příjmů.

Konsolidací se rozumí úprava příjmů a výdajů o interní přesuny peněžních prostředků. Konsolidací se tak eliminují převody mezi jednotlivými bankovními účty města (nejedná se o skutečné vydání peněz).

V rozpočtu v roce 2023 byly zapojeny finanční prostředky z minulých let ve výši 79.530.000 Kč, příjem byl vyšší o 33.381.185,48 Kč a úspora u výdajů činila 808.754,36 Kč, výsledkem rozpočtu je přebytek hospodaření ve výši 34.189.939,84 Kč [tabulka č. 1, strana 53]

Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2016 - 2023 (v tis. Kč)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
73 803	74 032	84 004	88 078	85 938	91 903	101 818	118 850
56 281	55 223	64 706	81 733	70 709	84 391	86 341	84 660
17 522	18 809	19 298	6 345	15 229	7 512	15 477	34 190

7. ÚČETNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Účetní výsledek hospodaření města Toužim za rok 2023 skončil se ziskem, a to ve výši 46.491.097,12 Kč. Celkové výnosy byly 116.997.785,38 Kč a celkové náklady 70.506.688,26 Kč.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023 (v Kč na dvě desetinná místa)

Název ukazatele	
Účtová třída 5 - Náklady	**Částka**
Náklady z činnosti	32.144.938,58
Finanční náklady	0,00
Náklady na transfery	35.597.819,68
Daň z příjmů	2.763.930,00
NÁKLADY CELKEM	**70.506.688,26**
Účtová třída 6 Výnosy	**Částka**
Výnosy z činnosti	14.270.917,15
Finanční výnosy	5.569.472,59
Výnosy z transferů	7.708.301,21
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	89.449.094,43
VÝNOSY CELKEM	**116.997.785,38**

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	**46.491.097,12**

7.1 Náklady

Náklady z činnosti – položka obsahuje náklady na spotřebu materiálu v celkové výši 553.509,92 Kč, spotřebu energie ve výši 380.639,32 Kč, náklady na opravu a udržování ve výši 2.062.749,29 Kč, náklady na cestovné ve výši 7.027 Kč, náklady na reprezentaci ve výši 49.672 Kč, náklady na služby v celkové výši 3.783.717,41 Kč, mzdové náklady 11.197.053 Kč, zákonné sociální pojištění ve výši 3.541.405 Kč, náklady na sociální pojištění v celkové výši 39.720 Kč, náklady na zákonné sociální náklady ve výši 415.660 Kč, jiné sociální náklady ve výši 149.580 Kč, náklady na daň z nemovitostí 1.457 Kč, náklady na daně a poplatky ve výši 12.500 Kč, náklady na dary a jiná bezúplatná předání ve výši 4.800 Kč, odpisy dlouhodobého majetku v celkové výši 7.620.140 Kč, náklady na prodaný dlouhodobý

hmotný majetek ve výši 214.565 Kč, náklady na prodané pozemky ve výši 1.545.472 Kč, tvorba a zúčtování opravných položek ve výši 117.020,20 Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 191.923,93 Kč. Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 256.327,71 Kč obsahuje náklady na pojištění majetku města;

Náklady na transfery – položka obsahuje náklady na poskytnuté dotace, dary a příspěvky z rozpočtu města v celkové výši 35.597.819,68 Kč;

Daň z příjmů – položka obsahuje daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 2.763.930 Kč;

7.2. Výnosy

Výnosy z činnosti – obsahem této položky jsou výnosy z prodeje vlastních výrobků v celkové výši 619,84 Kč, výnosy z prodeje služeb ve výši 484.275,43 Kč, výnosy z pronájmu ve výši 7.208.542,89 Kč, výnosy ze správních poplatků ve výši 245.360 Kč, výnosy z místních poplatků ve výši 3.197.676 Kč, výnosy z vlastních výkonů ve výši 12.253,23 Kč, smluvní pokuty a úroky z prodlení ve výši 40.486,60 Kč, jiné pokuty a penále ve výši 4.600 Kč, výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků ve výši 188.400 Kč, výnosy z prodeje pozemků ve výši 2.091.450 Kč. Položka ostatní výnosy z činnosti ve výši 797.253,16 Kč obsahuje převážně náhrady škody a náklady řízení;

Finanční výnosy – jedná se především o úroky z finančních prostředků na bankovních účtech, a to ve výši 5.465.889,59 Kč a výnosy z dlouhodobého finančního majetku ve výši 103.583 Kč;

Výnosy z transferů – obsahem této položky jsou výnosy z přijatých dotací, darů a příspěvků v celkové výši 7.708.301,21 Kč;

Výnosy ze sdílených daní a poplatků – jedná se o výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob v celkové výši 17.641.936,55 Kč, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob ve výši 25.464.420,27 Kč, výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty ve výši 41.039.719,36 Kč, výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 4.698.873,72 Kč a výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 604.144,53 Kč (graf č. 1, strana 54).

Výsledek hospodaření / v tis. Kč

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zisk	28.626	26.597	28.309	21.270	29.994	37.952	46.491

8. MAJETEK V EVIDENCI MĚSTA

Město Toužim evidovalo k datu 31.12.2023 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupní ceně 3.968.919,26 Kč a zůstatkové hodnotě 949.354 Kč. U dlouhodobého nehmotného majetku došlo ke snížení zůstatkové ceny oproti předchozímu roku o částku 85.656 Kč, což jsou účetní odpisy.

Dlouhodobý hmotný majetek evidovaný k datu 31.12.2023 byl ve vstupní ceně 641.682.041,36 Kč a zůstatkové hodnotě 498.568.663,99 Kč. U dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti roku 2022 o částku 17.536.396,26 Kč.

Ke zvýšení vstupních cen došlo především u staveb. Stavby jsou evidovány k datu 31.12.2023 ve vstupní ceně 474.262.470,63 Kč, což je oproti roku 2022 vyšší o 25.761.014,42 Kč. Jednalo se o zařazení technického zhodnocení bytového domu, č. p. 8, Kostelní ulice, Toužim, nové plynové vytápění bytů č. 4, 5 a 6. Dále zařazení výstavby zdvihací plošiny v bytovém domě, č. p. 468, Malé náměstí, Toužim a výstavby zpevněné plochy u tohoto domu. V budově Mateřské školy Sluníčko v Toužim byla provedena výměna nákladního výtahu za nový, rekonstrukce zpevněné plochy v obci Třebouň, zařazení výstavby nových parkovacích míst v obci Kosmová, rekonstrukce místní komunikace na Hájence, zařazení výstavby parkovacích míst a výstavba skate parku u sportovního areálu a výstavby nové splaškové kanalizace v Plzeňské ulici.

Samostatné hmotné movité věci jsou evidovány k datu 31.12.2023 ve vstupní ceně 43.814.960,72 Kč, což je oproti roku 2022 vyšší o 306.979,35 Kč. Jednalo se o pořízení protipovodňového lokálního varovného systému, rekonstrukce elektronického zabezpečovacího systému v budově Městského úřadu Toužim, pořízení ukazatele rychlosti pro obec Kosmová, pořízení kamerového systému pro parkoviště a skate park u sportovního areálu. Ke snížení vstupní ceny došlo vyřazením služebního vozidla značky Mercedes Citan.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován k datu 31.12.2023 ve vstupní ceně 5.993.375,19 Kč, což je oproti roku 2022 vyšší o 138.051,93 Kč. Pro Pečovatelskou službu Toužim byla pořízena lednice, automatická pračka a regály, pro Městskou policii Toužim pořízen mobilní telefon Samsung Galaxy A54, pro výjezdovou jednotku SDH Toužim pořízena rozbrušovací pila včetně kotouče, do malého sálu budovy č. p. 53, Toužim pořízena kompletní projekční technika, pro zaměstnance městského úřadu pořízen notebook, tiskárna, dále dvojsedačka. Dále pořízeno zastřešené odpočívadlo. Vyřazen byl nepotřebný či nefunkční majetek: automatická pračka, telefonní ústředna, rohový stůl, mobilní telefon Nokia, služební automobil Škoda Fabia Sedan Classic včetně centrálního zámku.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je evidován k datu 31.12.2023 ve vstupní ceně 34.191.051,19 Kč. U nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku došlo ke snížení vstupní ceny oproti předchozímu roku o částku 8.809.504,44 Kč. Jednalo se o zařazení těchto nákladnějších nedokončených staveb: nové plynové vytápění bytů č. 4, 5 a 6, zdvihací plošina a zpevněná plocha u domu č. p. 468, rekonstrukce zpevněné plochy v Třebouň, parkovací místa v obci Kosmová, rekonstrukce místní komunikace na Hájence, výstavba parkovacích míst a skate parku u sportovního areálu včetně kamerového systému.

Město Toužim evidovalo ke dni 31.12.2023 dlouhodobý finanční majetek ve výši 332.000 Kč. Jednalo se o majetkové účasti města v obchodní společnosti Městské lesy Toužim, s. r. o., ve které má město 100 % majetkový podíl, v akciové společnosti Komunální odpadová společnost Karlovy Vary, kde je město výlučným vlastníkem 72 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

8.1 Inventarizace majetku

Inventarizace majetku města proběhla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se směrnicí o inventarizaci č. 2/2011 a jejím dodatkem č. 1. Inventarizace proběhla na základě radou schváleného plánu inventur na rok 2023, dle kterého byla provedena periodická inventura hmotného i nehmotného majetku k datu 31.12.2023. Inventarizaci provedlo 13 dílčích inventarizačních komisí pod vedením hlavní inventarizační komise.
Majetek navržený na vyřazení byl předložen likvidační komisi, která navrhla vyřazení poškozeného a nevyužívaného majetku města. V roce 2023 byl tento majetek vyřazen v hodnotě 68.148,15 Kč.
Ke dni 16.02.2024 byla inventarizace za rok 2023 dokončena a inventarizační zprávou hlavní inventarizační komise řádně ukončena.

8.2 Dlouhodobý majetek

Rozvaha k 31.12.2023 (v Kč na dvě desetinná místa)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
AKTIVA CELKEM	**802.577.441,61**	**146.696.840,23**	**655.880.601,38**
Stálá aktiva	**645.982.960,62**	**146.132.942,63**	**499.850.017,99**
Dlouhodobý nehmotný majetek	3.968.919,26	3.019.565,26	949.354,00
Dlouhodobý hmotný majetek	641.682.041,36	143.113.377,37	498.568.663,99
Dlouhodobý finanční majetek	332.000,00	0,00	332.000,00
Dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
Oběžná aktiva	**156.594.480,99**	**563.897,60**	**156.030.583,39**
Zásoby	9.323,81	0,00	9.323,81
Krátkodobé pohledávky	1.167.287,09	563.897,60	603.389,49
Krátkodobý finanční majetek z toho:	**155.417.870,09**		**155.417.870,09**
Termínované vklady krátkodobé	32.000.000,00		32.000.000,00
jiné běžné účty	2.488.034,63		2.488.034,63
běžné účty úsc	120.672.004,12		120.672.004,12
běžné účty – sociální fond	255.815,34		255.815,34
pokladna	2.016,00		2.016,00

	Běžné období		Minulé období
PASIVA CELKEM	**655.880.601,38**		**611.395.503,87**
Vlastní kapitál	**648.580.561,66**		**604.495.303,70**
Jmění účetní jednotky	329.904.419,71		332.406.161,87
Fondy účetní jednotky	255.815,34		255.815,34
Výsledek hospodaření	**318.420.326,61**		**271.929.229,49**
VH běžného účetního období	46.491.097,12		37.952.431,95
VH předcházejících účetních období	271.929.229,49		233.976.797,54
Cizí zdroje	**7.300.039,72**		**6.900.200,17**
Krátkodobé závazky	7.300.039,72		6.900.200,17

VIII. MAJETEK

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Obrat*	*Konečný stav*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	1 397 743,90		1 397 743,90
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	857 966,36		857 966,36
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 713 209,00		1 713 209,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	448 501 456,21	25 761 014,42	474 262 470,63
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	43 507 981,37	306 979,35	43 814 960,72
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 855 323,26	138 051,93	5 993 375,19
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	83 110 321,63	139 855,00	83 250 176,63
Kulturní předměty	170 007,00		170 007,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	43 000 555,63	8 809 504,44-	34 191 051,19
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	200 000,00		200 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	60 000,00		60 000,00
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	72 000,00		72 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	1 397 743,90-		1 397 743,90-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	857 966,36-		857 966,36-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	678 199,00-	85 656,00-	763 855,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	106 020 959,00-	6 094 695,00-	112 115 654,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	23 679 710,18-	1 324 638,00-	25 004 348,18-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 855 323,26-	138 051,93-	5 993 375,19-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	12 277,12	2 953,31-	9 323,81
Materiál na cestě			

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Obrat*	*Konečný stav*
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	399 442,40-	121 384,40-	520 826,80-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	47 435,00-	4 364,20	43 070,80-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

9. POHLEDÁVKY MĚSTA

Krátkodobé pohledávky města byly k 31.12.2023 ve výši 962.105,09 Kč. Město nemělo ke konci roku 2023 dlouhodobé pohledávky. V roce 2023 nedošlo k odepsání pohledávek.

Pohledávky města

Krátkodobé:

Odběratelé celkem	70.048,71 Kč
z toho:	
Nezaplacené faktury: poplatek za telefon, za přípojku, nakládání s komunálním odpadem, odvoz zeminy, prodej majetku	70.109,71 Kč
Smluvní pokuta z pronájmu pozemků, přeplatek pachtovné	-61,00 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy celkem	66.113,00 Kč
z toho:	
Zálohy za elektřinu	50.460,00 Kč
Zálohy za časopisy	2.103,00 Kč
Věcná břemena k přeložkám	13.550,00 Kč
Jiné pohledávky z hlavní činnosti celkem	825.943,38 Kč
z toho:	
Za občany z titulu neoprávněně přijatých sociálních dávek	225.625,00 Kč
Poplatek za psa	6.170,00 Kč
Správní poplatek od stavebního úřadu	15.000,00 Kč
Pokuty, náklady řízení	73.945,38 Kč
Zábor veřejného prostranství	5.710,00 Kč
Komunální odpad	499.493,00 Kč

10. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Město Toužim obdrželo z rozpočtu Karlovarského kraje za rok 2023 dotace v celkové výši 2.181.834 Kč, z toho investiční byla ve výši 75.000 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu kraje

Poskytovatel	Účel	Položka	Rozpočet (Kč)	Čerpání (Kč)	%
KÚKK	Dotace na zjištění sociální služby - Pečovatelská služba Toužim	4122	1.568.000	1.568.000	100
KÚKK	Dotace na opravu městského opevnění	4122	200.000	200.000	100
KÚKK	Finanční dar za umístění v soutěži ve sběru elektroodpadu	4122	10.000	10.000	100
KÚKK	Dotace na věcné vybavení JSDH – motorová pila včetně kotouče	4122	28.834	28.834	100
KÚKK	Dotace na zabezpečení Dolního zámku v Toužimi	4122	300.000	300.000	100
	Celkem neinvestiční transfery		**2.106.834**	**2.106.834**	**100**
KÚKK	Dotace na projekt „Lokální varovný systém“	4122	75.000	75.000	100
	Celkem investiční transfery		**75.000**	**75.000**	**100**

Město Toužim v roce 2023 uhradilo členský příspěvek Svazku obcí Doupovské hory, jehož členem je od roku 2004.

Neinvestiční transfer DSO

Účel	Obec	Položka	Kč
Členský příspěvek	Svazek obcí Doupovské hory	5329	48.546

Vnitřní převody

Jedná se o převody z rozpočtových účtů jak na straně příjmové, tak i na straně výdajové, a to ve výši 183.403.039 Kč.

X. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	*Text*	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		2 106 834,00	2 106 834,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	500 000,00	521 000,00	181 878 286,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		75 000,00	75 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	59 000,00	59 000,00	48 546,00
5342	Základní příděl FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	500 000,00	521 000,00	520 983,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			182 860 826,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		41 668,89	41 668,89

11. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

Poskytovatel	**Účel**	**Položka**	**Příjmy** (Kč)	**Čerpání** (Kč)	**Vratka dotace** (Kč)	**Plnění%**
SR-všeobecná pokladní správa	Úhrada výdajů související s volbou prezidenta ČR	4111	130.800,00	115.125,05	15.674,95	88,12
MF ČR	Výkon státní správy a veřejné opatrovnictví	4112	3.491.700,00	3.491.700,00	0,00	100,00
MK ČR	Oprava hradeb u bývalé Trioly a projekt „Statika a oprava pilíře na Dolním zámku“	4116	643.000,00	643.000,00	0,00	100,00
MŠMT ČR	OP Jan Ámos Komenský – projekty využívající zjednodušené vykazování – ZŠ Toužim	4116	3.290.542,00	3.290.542,00	0,00	100,00
MPSV ČR	Výkon sociální práce	4116	295.106,00	295.106,00	0,00	100,00
MV – GŘ HZS	Věcné vybavení JSDH	4116	18.459,00	18.459,00	0,00	100,00
	Celkem neinvestiční transfery		**7.869.607,00**	**7.853.932,05**	**15.674,95**	**99,80**

XI. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

	Položka	*text*	*Rozpočet upr. (Příjmy)*	*Rozpočet upr. (Výdaje)*	*Skutečnost (Příjmy)*	*Skutečnost (Výdaje)*
13015	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	295 106,00	x	295 106,00	x
13015	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	295 106,00
13015			**295 106,00**	**0,00**	**295 106,00**	**295 106,00**
14004	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	18 459,00	x	18 459,00	x
14004	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	7 000,00
14004	**5167**	Služby školení a vzdělávání	x	6 400,00	x	6 400,00
14004	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	12 059,00	x	2 629,33
14004	**Výdaje JSDH obcí**		**18 459,00**	**18 459,00**	**18 459,00**	**16 029,33**
33063	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	4 299,00	x	4 299,00	x
33063	**5364**	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	4 299,00	x	4 299,00
33063			**4 299,00**	**4 299,00**	**4 299,00**	**4 299,00**
33092	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	3 290 542,00	x	3 290 542,00	x
33092	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	3 290 542,00	x	3 290 542,00
33092	**Šablony pro MŠ**		**3 290 542,00**	**3 290 542,00**	**3 290 542,00**	**3 290 542,00**
34054	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	643 000,00	x	643 000,00	x
34054	**5171**	Opravy a udržování	x	643 000,00	x	643 000,00
34054	**Účelové dotace na Program regen.měst. památ. rezer**		**643 000,00**	**643 000,00**	**643 000,00**	**643 000,00**
98008	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	115 125,05	x	115 125,05	x
98008	**5019**	Ostatní platy	x	3 152,00	x	3 152,00
98008	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	68 578,00	x	68 578,00
98008	**5039**	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	1 066,00	x	1 066,00
98008	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	3 722,25	x	3 722,25
98008	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	x	184,00	x	184,00
98008	**5161**	Poštovní služby	x	29 134,80	x	29 134,80
98008	**5175**	Pohoštění	x	9 288,00	x	9 288,00
98008	**Ostatní osobní výdaje**		**115 125,05**	**115 125,05**	**115 125,05**	**115 125,05**

12. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K PŘÍJEMCŮM PODPORY Z ROZPOČTU MĚSTA

Město Toužim poskytlo ze svého rozpočtu v roce 2023 dotace v celkové výši 1.812.000 Kč. Všechny dotace byly řádně schváleny radou či zastupitelstvem města. Poskytnuté dotace byly organizacemi řádně a v termínu vyúčtovány.

Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města

Název	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Nevyčerpáno
Cesta z města, Nežichov (Infocentrum)	1.000.000,00 Kč	1.000.000,00 Kč	0 Kč
TJ Sokol Toužim	49.000,00 Kč	49.000,00 Kč	0 Kč
Sportovní klub Toužim	120.000,00 Kč	120.000,00 Kč	0 Kč
SK – oddíl stolního tenisu Toužim	45.000,00 Kč	45.000,00 Kč	0 Kč
Tenis club Toužim	8.000,00 Kč	8.000,00 Kč	0 Kč
Jezdecký klub Toužim	25.000,00 Kč	25.000,00 Kč	0 Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami Toužim	75.000,00 Kč	75.000,00 Kč	0 Kč
Hospic svatého Lazara Plzeň	25.000,00 Kč	25.000,00 Kč	0 Kč
Živý zámek Toužim	95.000,00 Kč	95.000,00 Kč	0 Kč
Centrum pro zdravotně postižené Karlovarského kraje	20.000,00 Kč	20.000,00 Kč	0 Kč
Pavla Andrejkivová – Ladara, s.r.o., Karlovy Vary	15.000,00 Kč	0,00 Kč	15.000 Kč
Raná péče, z. ú., Plzeň	15.000,00 Kč	15.000,00 Kč	0 Kč

Název	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Nevyčerpáno
Centrum Hájek, Vejprnice	10.000,00 Kč	10.000,00 Kč	0 Kč
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	250 000,00 Kč	250.000,00 Kč	0 Kč
Sbor dobrovolných hasičů Toužim - činnost	50.000,00 Kč	33.380,00 Kč	16.620 Kč
Chráněné bydlení Sokolov	10.000,00 Kč	10.000,00 Kč	0 Kč
Celkem	**1.812.000,00 Kč**	**1.780.380,00 Kč**	**31.620 Kč**

13. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA

Příspěvkové organizace dosáhly zisku v celkové výši 2.178.558,61 Kč. Všechny příspěvkové organizace hospodařily s kladným výsledkem. Rada města na své schůzi č. 5, konané dne 11. března 2024, schválila usnesením č. 3/5/2024 hospodaření příspěvkových organizací za rok 2023 a schvaluje převedení kladného výsledku hospodaření do rezervního fondu.

Název	Výsledek hospodaření celkem v Kč	Rezervní fond v Kč
Základní škola Toužim	954.143,88 Kč	954.143,88 Kč
Mateřská škola Toužim	235.958,93 Kč	235.958,93 Kč
Základní škola a mateřská škola Toužim	65.029,67 Kč	65.029,67 Kč
Základní umělecká škola Toužim	68.323,55 Kč	68.323,55 Kč
Technická služba města Toužim	26.560,52 Kč	26.560,52 Kč
Bytové hospodářství města Toužim	4.580,55 Kč	4.580,55 Kč
Teplárenství města Toužim	823.961,51 Kč	823.961,51 Kč
Celkem	**2.178.558,61 Kč**	2.178.558,61 Kč

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na Městském úřadu Toužim, ekonomické oddělení.

13.1 Základní škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim

Základní škola vykazuje v roce 2023 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 954.143,88 Kč. Dle zřizovací listiny má škola povolenou doplňkovou činnost. V roce 2023 nevykazuje organizace z této činnosti zisk. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří organizace s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí navštěvující školní družinu, z prodeje vlastních výrobků, z prodeje služeb a prodaného zboží, z dotací a darů apod. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

Název	**Schválený rozpočet** (v Kč)	**Skutečnost** (v Kč)	**Plnění** (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	6.200.000	6.200.000	100,00

Základní škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2023:

Náklady hlavní činnosti:	41.743.550,75 Kč
Výnosy hlavní činnosti:	42.697.694,63 Kč
VH hlavní činnosti:	954.143,88 Kč
Náklady hospodářské činnosti:	0,00 Kč
Výnosy hospodářské činnosti:	0,00 Kč
VH hospodářské činnosti:	0,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 954.143,88 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2023:
Fond odměn: 43.600 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 192.306,24 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 595.730,38 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 1.712.229,86 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 489.546,08 Kč

13.2 Mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 429, Toužim

Mateřská škola vykazuje v roce 2023 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 235.958,93 Kč. Mateřská škola má dle zřizovací listiny povolenou doplňkovou činnost. V roce 2023 organizace vykazuje z doplňkové činnosti výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 175.376 Kč. V hlavní činnosti příspěvková organizace vykazuje zisk ve výši 60.582,93 Kč. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří mateřská škola s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí, z prodeje služeb, z vlastních výkonů, z prodeje materiálu, z dotací a darů. Z hospodářské činnosti se jedná o zdroje získané z prodeje obědů. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

Název	**Schválený rozpočet** (v Kč)	**Skutečnost** (v Kč)	**Plnění** (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	900.000	900.000	100,00

Mateřské škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2023

Náklady hlavní činnosti:	10.584.210,28 Kč
Výnosy hlavní činnosti:	10.644.793,21 Kč
VH hlavní činnosti:	60.582,93 Kč
Náklady hospodářské činnosti:	713.453,66 Kč
Výnosy hospodářské činnosti:	888.829,66 Kč
VH hospodářské činnosti:	175.376,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 235.958,93Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2023:
Fond odměn: 115.463 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 105.316,81 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 3.406,87 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 193.447 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 103.615,46 Kč

13.3 Základní a mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim

Základní škola a mateřská škola vykazuje v roce 2023 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 65.029,67 Kč. Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří škola s dalšími zdroji, které vybírá od rodičů za děti navštěvující školní družinu, z prodeje služeb, z dotací a darů. Základní škole a mateřské škole byl od zřizovatele poskytnut investiční příspěvek na pořízení nové tiskárny. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

Název	**Schválený rozpočet** (v Kč)	**Skutečnost** (v Kč)	**Plnění** (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	850.000	850.000	100,00

Základní a mateřské škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2023:
Náklady hlavní činnosti: 17.309.756,71 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 17.374.786,38 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 65.029,67 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2023:
Fond odměn: 0 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 111.750,75 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 41.547,29 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 800.072 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 88.262,18 Kč

13.4 Základní umělecká škola, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim

Základní umělecká škola vykazuje v roce 2023 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 68.323,55 Kč. Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz od zřizovatele hospodaří s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí, které navštěvují školu a z prodeje služeb. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

Název	**Schválený rozpočet** (v Kč)	**Skutečnost** (v Kč)	**Plnění** (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	613.000	613.000	100,00

Základní umělecké škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2023:
Náklady hlavní činnosti: 6.954.562,45 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 7.022.886,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 68.323,55 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2023:
Fond odměn: 502 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 110.080,99 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 167.324,01 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 100.000 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 16.372,88 Kč

13.5 Bytového hospodářství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim

Bytové hospodářství vykazuje v roce 2023 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 4.580,55 Kč (po zdanění). Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří s dalšími zdroji, které získává především z pronájmu bytových a nebytových prostor. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

Název	**Schválený rozpočet** (v Kč)	**Zvýšení příspěvku** (v Kč)	**Skutečnost** (v Kč)	**Plnění** (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	3.170.000	970.000	4.140.000	100,00

Bytovému hospodářství byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2023:
Náklady hlavní činnosti: 6.286.329,78 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 6.290.910,33 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 4.580,55 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2023:
Fond odměn: 0 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 15.532 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 372.188,93 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 2.219 Kč

13.6 Teplárenství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim

Teplárenství vykazuje v roce 2023 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 823.961,51 Kč (po zdanění). Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Organizaci nebyl poskytnut příspěvek na provoz. Cena tepla odpovídá výrobním nákladům. Zdrojem příjmů příspěvkové organizace je výroba a dodávka tepla a teplé užitkové vody včetně vyúčtování dle právních norem. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které má svěřené do výpůjčky.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2023:
Náklady hlavní činnosti: 9.394.104,52 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 10.218.066,03 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 823.961,51 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2023:
Fond odměn: 0 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 14.929,51 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 2.064.053,17 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 165.104,78 Kč

13.7 Technická služba města Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 333, Toužim

Technická služba vykazuje v roce 2023 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 26.560,52 Kč. Dle zřizovací listiny má organizace povolenou doplňkovou činnost. V roce 2023 nevykazuje z této činnosti žádný zisk. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří příspěvková organizace s dalšími jinými zdroji, které získává z úhrady za odvoz odpadu, za ubytovací služby, z pronájmu bytových a nebytových prostor, z nákladní dopravy, z dotací apod. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

Název	**Schválený rozpočet** (v Kč)	**Skutečnost** (v Kč)	**Plnění** (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	21.000.000	21.000.000	100

Technické službě byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2023:
Náklady hlavní činnosti: 23.950.328,06 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 23.976.888,58 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 26.560,52 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2023:
Fond odměn: 0 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 234.803,50 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 745.350,29 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 1.339.092,76 Kč

14. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ PRÁVNICKÝCH OSOB ZALOŽENÉ MĚSTEM A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Městské lesy Toužim s.r.o. byly založeny jedinou právnickou osobou, a to zakladatelem městem Toužim, na základě zakladatelské listiny o založení společnosti s ručením omezeným. Základní kapitál společnosti činí 200.000 Kč. Město Toužim je jediným společníkem a obchodní podíl je ve výši 100 %.

Vývoj majetku k 31.12.2023 (v Kč)

Název	Aktiva celkem	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál/VH běžný rok	Cizí zdroje
Městské lesy	40.429.396	31.318.608	6.639.118	218.468

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2023 (v Kč)

Název	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	VH minulé období
Městské lesy	20.911.652	27.550.770	6.639.118	16.825.872

Roční účetní závěrka založené organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na Městském úřadu Toužim, ekonomické oddělení (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha).

15. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření města Toužim provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor kontroly, pověřeným kontrolorem při konečném přezkoumání Mgr. Lucií Kavkovou a kontrolory Ing. Ivanou Šrekovou.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 11.10.2023–12.10.2023 (dílčí přezkoumání) a ve dnech 10.04.2024 (konečné přezkoumání) na Městském úřadu Toužim.

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Toužim za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,77 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,62 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů města Toužim k 31.12.2023, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 10.04.2024, bylo zjištěno, že:

- dluh města Toužim nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2023 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na Městském úřadu v Toužimi, ekonomické oddělení.

16. UKAZATEL ROZPOČTOVÉ ODPOVĚDNOSTI

Územně samosprávný celek má dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, hospodařit tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni (31.12. daného roku) 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky = fiskální pravidlo.

Ukazatel rozpočtové odpovědnosti za rok 2023	**Hodnota** (v tis.Kč)
Příjem v roce 2023	118.850
Příjem v roce 2022	101.818
Příjem v roce 2021	91.904
Příjem v roce 2020	85.938
Průměr příjmů za poslední 4 roky po konsolidaci	**99.627**
Účet 281 - Krátkodobé úvěry	0
Účet 282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	0
Účet 283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	0
Účet 289 - Jiné krátkodobé půjčky	0
Účet 322 - Směnky k úhradě	0
Účet 326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0
Účet 362 - Krátkodobé závazky z ručení	0
Účet 451 - Dlouhodobé úvěry	0
Účet 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0
Účet 453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	0
Účet 456 - Dlouhodobé závazky z ručení	0
Účet 457 - Dlouhodobé směnky k úhradě	0
Výše dluhu města k 31.12.2023 celkem	**0**
Podíl dluhu k průměru příjmů	**0,00 %**
5 % z rozdílu mezi výši dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky	**-**

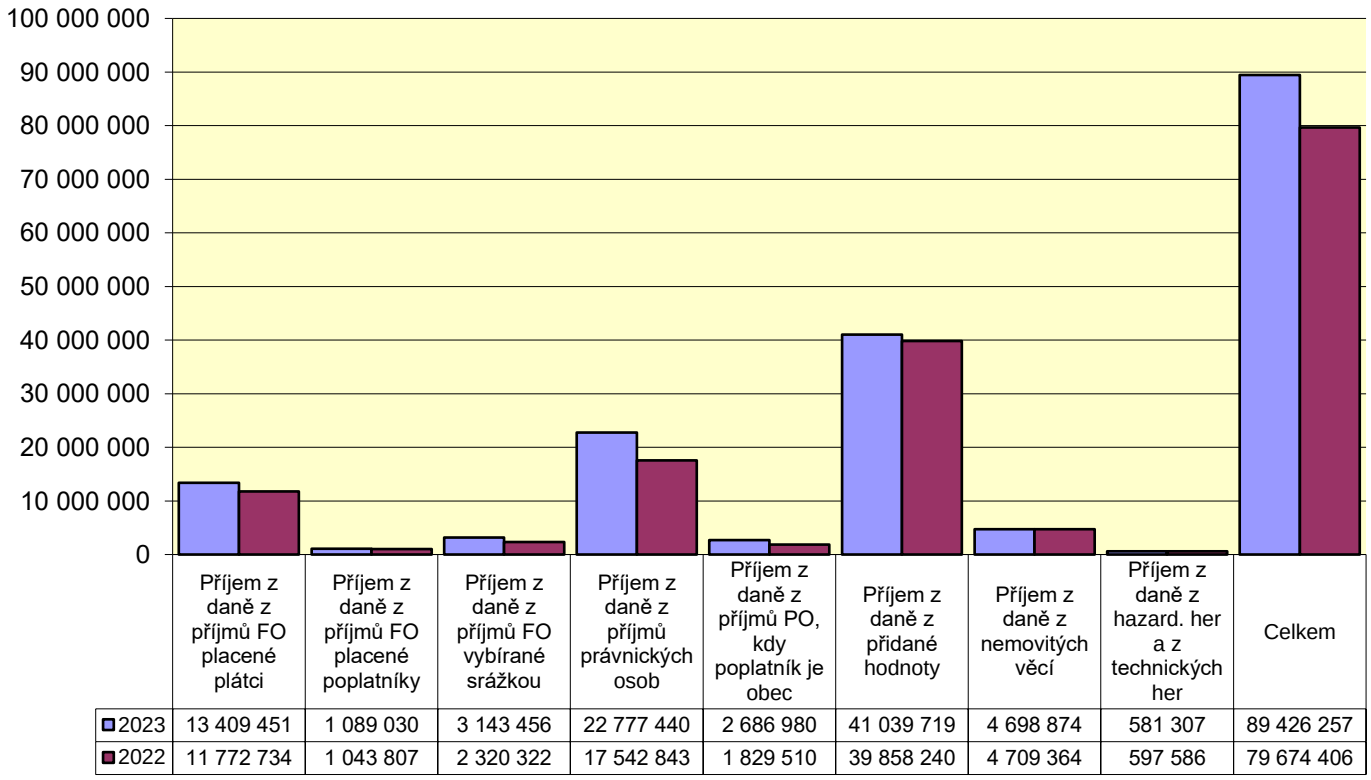
Tabulková část

Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (v Kč na dvě desetinná místa)

Text	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023	Plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	65.482.000	+686.980,00	66.168.980,00	92.757.806,66	140,18 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	6.818.000	+45.967,89	6.863.967,89	15.394.572.71	224,28 %
Třída 3 – Kapitálové příjmy	2.400.000	0,00	2.400.000,00	661.754,00	27,57 %
Třída 4 – Přijaté transfery (po konsolidaci)	0	+10.035.766,05	10.035.766,05	10.035.766,05	100,00 %
Příjmy celkem po konsolidaci	**74.700.000**	**10.768.713,94**	**85.468.713,94**	**118.849.899,42**	**139,06 %**
Třída 5 – Běžné výdaje (po konsolidaci)	60.728.000	+ 8.357.223,94	69.085.223,94	65.580.975,85	94,93 %
Třída 6 – Kapitálové výdaje	93.502.000	+ 2.411.490,00	95.913.490,00	19.078.983,73	19,89 %
Výdaje celkem po konsolidaci	**154.230.000**	**10.768.713,94**	**164.998.713,94**	**84.659.959,58**	**51,31 %**
Saldo: Příjmy - Výdaje	**- 79.530.000**	**0**	**- 79.530.000,00**	**34.189.939,84**	**-42,99 %**
Třída 8 – financování	79.530.000	0	79.530.000,00	- 34.189.939,84	-42,99 %
Financování celkem po konsolidaci	**79.530.000**	**0**	**79.530.00,00**	**-34.189.939,84**	**-42,99 %**
Fond sociální	500.000	21.000,00	521.000,00	520.983,00	100,00 %
Změna stavu krátkodob. prostředků na bank.účtech (+/-)	79.530.000	0	79.530.000,00	-2.189.939,84	-2,75 %
Akt. krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy (+)		+32.000.000,00			
Akt. krátkodobé.operace řízení likvidity-výdaje (-)	0	-32.000.000,00		-32.000.000,00	100 %
Oper.z peněž.účtů org. bez charakteru P a V	0	0	0	0	0
Financování (součet za třídu 8)	**79.530.000**	**0**	**79.530.000,00**	**-34.189.939,84**	**-42,99**

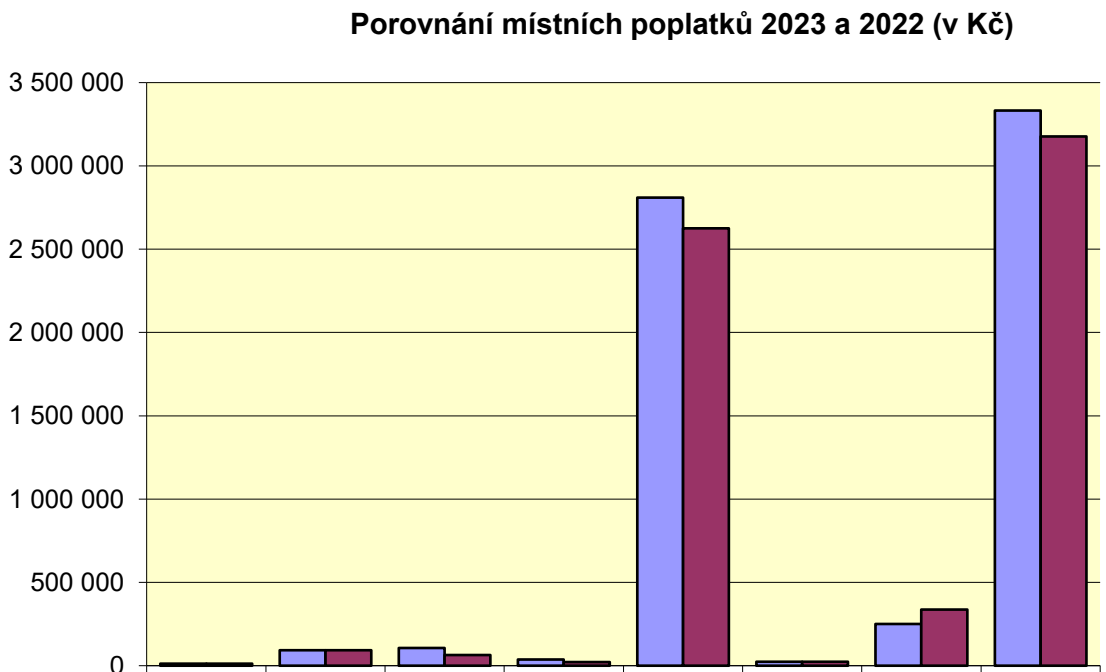
Grafová část

Graf č. 1: Porovnání výlučných a sdílených daní 2023 a 2022



	Příjem z daně z příjmů FO placené plátci	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	Příjem z daně z příjmů FO vybírané srážkou	Příjem z daně z příjmů právnických osob	Příjem z daně z příjmů PO, kdy poplatník je obec	Příjem z daně z přidané hodnoty	Příjem z daně z nemovitých věcí	Příjem z daně z hazard. her a z technických her	Celkem
2023	13 409 451	1 089 030	3 143 456	22 777 440	2 686 980	41 039 719	4 698 874	581 307	89 426 257
2022	11 772 734	1 043 807	2 320 322	17 542 843	1 829 510	39 858 240	4 709 364	597 586	79 674 406

Graf č. 2 Porovnání místních poplatků 2023 a 2022

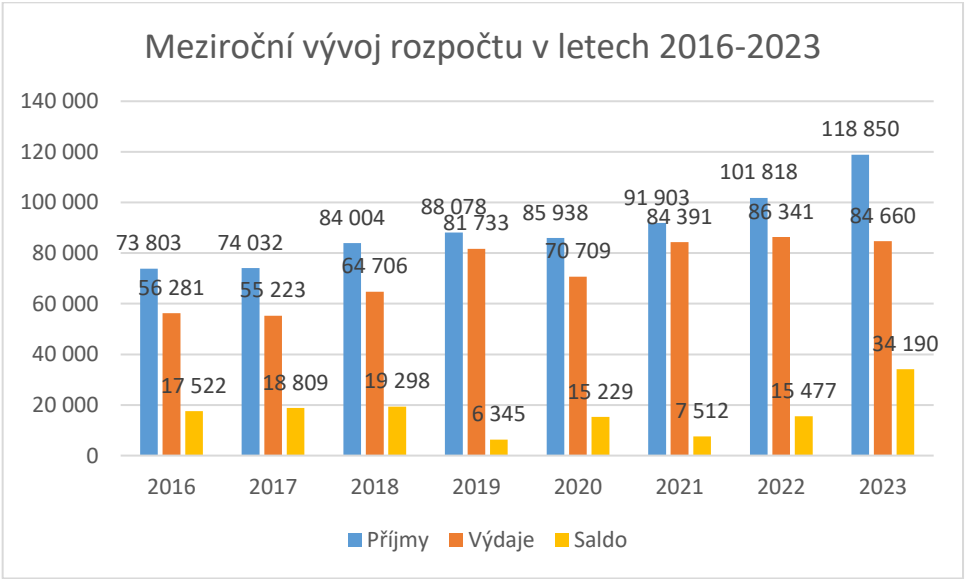


	Odvody za odnětí půdy-půdní fond, lesní zákon	Příjem z poplatků ze psů	Příjem z poplatku z pobytu	Příjem z poplatku za užívání veřej.prostranství	Příjem z poplatku za obecní systém TKO	Příjem z úhrad za dobývání nerostů	Příjem ze správních poplatků	Celkem
2023	12 253	92 341	106 770	37 805	2 809 183	22 838	250 360	3 331 550
2022	12 789	93 617	63 840	20 975	2 625 447	22 838	337 370	3 176 876

Graf č. 3 Meziroční vývoj rozpočtu 2016-2023

Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2016 - 2023 (v tis. Kč)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy	73 803	74 032	84 004	88 078	85 938	91 903	101 818	118 850
Výdaje	56 281	55 223	64 706	81 733	70 709	84 391	86 341	84 660
Saldo	17 522	18 809	19 298	6 345	15 229	7 512	15 477	34 190



Přílohy k návrhu závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2023:

Příloha č. 1 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M
Příloha č. 2 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
Příloha č. 3 Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2023
Příloha č. 4 Inventarizační zpráva za rok 2023
Příloha č. 5 Rozvaha za rok 2023
Příloha č. 6 Výkaz zisku a ztráty za rok 2023
Příloha č. 7 Příloha za rok 2023
Příloha č. 8 Přehled o peněžních tocích za rok 2023
Příloha č. 9 Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2023
Příloha č. 10 Údaje o poskytnutých garancích za rok 2023
Příloha č. 11 Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru za rok 2023

Návrh závěrečného účtu města Toužim za rok 2023 je zveřejněn na úřední desce od 03.06.2024.
Připomínky k návrhu závěrečného účtu města Toužim za rok 2023 mohou občané města Toužim uplatnit písemně do 21.06.2024 nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva města dne 27.06.2024.

Zpracovala: Hana Krátká, ekonomické oddělení

Vyvěšeno dne: 05.06.2024

Sejmuto dne: