
MĚSTO TOUŽIM



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2024 A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2024

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00255076
název	Město Toužim
ulice, č.p.	Sídlíště 428
obec	Toužim
PSČ, pošta	36401

Kontaktní údaje

telefon	354224500
ID datové schránky	ji6b68s
e-mail	touzim@touzim.cz
WWW 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.

Mateřská škola Toužim Sídliště 429 Toužim.

Základní škola a mateřská škola Toužim, příspěvková organizace.

Základní umělecká škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, 364 01 Toužim

Bytové hospodářství města Toužim, příspěvková organizace.

Teplárenství města Toužim, příspěvková organizace.

Technická služba města Toužim, příspěvková organizace.

Obchodní společnost s 100 % vlastnickým podílem města Toužim:

Městské lesy Toužim, s. r. o.

Hospodářská činnost:

Město Toužim nemá hospodářskou činnost, veškeré příjmy a výdaje jsou účtovány 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 2024	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	11
2.1 Běžné výdaje	11
2.2 Kapitálové výdaje	12
3. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)	20
4. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH	21
5. PENĚŽNÍ FONDY – SOCIÁLNÍ FOND	21
5.1 Tvorba fondu	21
5.2 Čerpání fondu	22
5.3 Zůstatek fondu	22
6. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE	23
7. ÚČETNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	24
7.1 Náklady	24
7.2 Výnosy	25
8. MAJETEK V EVIDENCI MĚSTA	26
8.1 Inventarizace majetku	27
8.2 Dlouhodobý majetek	27
9. POHLEDÁVKY MĚSTA	30
10. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY	31
11. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU, STÁTNÍM FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU	33
12. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K PŘÍJEMCŮM PODPORY Z ROZPOČTU MĚSTA	35
13. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA	37
13.1 Základní škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim	38
13.2 Mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 429, Toužim	39
13.3 Základní a mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim	40

13.4 Základní umělecká škola, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim	41
13.5 Bytového hospodářství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim	42
13.6 Teplárenství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim	43
13.7 Technická služba města Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 333, Toužim.....	43
14. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ PRÁVNICKÝCH OSOB ZALOŽENÉ MĚSTEM A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM	44
15. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ	45
UKAZATEL ROZPOČTOVÉ ODPOVĚDNOSTI	47
Tabulková část	48
Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024 (v Kč na dvě desetinná místa)	48
Grafová část.....	49
Graf č. 1 Porovnání výlučných a sdílených daní 2024 a 2023	49
Graf č. 2 Porovnání místních poplatků 2024 a 2023	50
Graf č. 3 Meziroční vývoj rozpočtu 2016-2023	51

ÚVOD

Návrh závěrečného účtu za rok 2024 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 2024

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 2024 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Toužim č. 7/5/2023 ze dne 7. prosince 2023. V průběhu roku 2024 bylo projednáno a schváleno 37 rozpočtových opatření, které byly promítnuty do upraveného rozpočtu města Toužim v roce 2024. 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 2024 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 94.943.000 Kč. Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření města Toužim za rok 2024 skončil přebytkem 6.548.840,09 Kč.

1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Příjmy města Toužim po konsolidaci byly dle schváleného rozpočtu na rok 2024 plánovány v celkové výši 81.098.900 Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 96.258.314,49 Kč. Za rok 2024 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 127.671.664,86 Kč. Celkové příjmy byly naplněny na 132,63 %. Překročeny byly daňové, nedaňové i kapitálové příjmy.

1.2 Daňové příjmy

Daňové příjmy byly plánovány ve výši 69.437.000 Kč. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 69.600.930 Kč. Jednalo se o zvýšení daně z příjmů právnických osob, kdy poplatníkem je obec. Skutečnost byla 94.258.799,68 Kč. Oproti plánu byly daňové příjmy překročeny o 24.657.869,68 Kč, což je 135,43 %. Daňové příjmy se skládají z těchto daní: příjem z daně z příjmů fyzických osob placená plátcí, 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 daně z hazardních her s výjimkou technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu, příjem z daně z technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu, 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 plátcí, příjmy 14.379.274,69 Kč (143,79 %), příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky, příjmy 1.031.039,76 Kč (257,76 %), příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, příjmy 3.207.142,08 Kč (213,81 %), příjem z daně z příjmů právnických osob, příjmy 19.846.577,65 Kč (141,76 %), příjem z daně z příjmů právnických osob, kdy poplatníkem je obec 2.763.930 Kč (100 %), příjem z daně z přidané hodnoty, příjmy 39.892.801,88 Kč (132,98 %), příjem z daně z nemovitých věcí, příjmy 8.876.280,77 Kč (118,35 %), příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her, příjem 169.844,56 Kč (42,46 %), příjem ze zrušeného odvodu loterií a podobných her, příjem 46,72 Kč, příjem z daně z hazardních her s výjimkou technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu, příjem 461.284,03 Kč a příjem z daně z technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu, příjem 228.451,73 Kč [graf č. 1, strana č. 49].

Místní poplatky byly dle schváleného rozpočtu všechny naplněny. Příjem z poplatku ze psů, příjem 84.688 Kč (105,86 %), příjem z poplatku z pobytu, příjem 85.260 Kč (142,10 %), příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství, příjem 30.715 Kč (122,86 %), příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, příjem 2.682.638 Kč (103,18 %), [graf č. 2, strana č. 50].

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 377.100 Kč (150,84 %). Nerozpočtovaným příjmem byl příjem z poplatku za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příjem 103.815,60 Kč a příjem z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona, příjem 15.071,41 Kč, [graf č. 2, strana č. 50].

V porovnání s předchozím rokem 2023 byly celkové daňové příjmy v roce 2024 vyšší pouze o 1.500.993,02 Kč (+1.62 %). Na příjmové stránce rozpočtu se kladně projevilo překročení všech daňových příjmů, než město původně ve schváleném rozpočtu plánovalo. Vyšší růst výnosu vykázala především daň z příjmů fyzických osob placená plátcí (+7,23 %). U ostatních však došlo pouze k nízkému růstu výnosu. Naopak k poklesu výnosu došlo u daně z příjmů právnických osob (-14,47 %) a nízký růst výnosu daně z přidané hodnoty z části ovlivnil déletrvající pokles maloobchodního obrátu (-2,87 %).

Celková výše daňových příjmů za období 2017 až 2024.
Vývoj daňových příjmů města v jednotlivých letech ukazuje následující přehled (v mil. Kč)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
57	64	72	63	71	83	93	94

1.3 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města po konsolidaci byly plánovány ve výši 9.161.900 Kč. V průběhu roku byly zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 9.184.371,50 Kč. Skutečnost byla 15.496.972,19 Kč, což je 168,73 %. Do nedaňových příjmů jsou zahrnuty: příjmy z poskytování služeb a výrobků, příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku, pronájem 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 519.143,98 Kč, ostatní příjmy z vlastní činnosti (pol. 2119) ve výši 200.017,84 Kč z pronájmu nebo pachtu majetků (pol. 2131) ve výši 1.897.241,32 Kč, z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí (pol. 2132) ve výši 201.050 Kč, ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetků (pol. 2139) ve výši 6.204.908,18 Kč, příjmy z úroků (pol. 2141) ve výši 5.278.116,08 Kč, příjem z podílů na zisku a dividend, příjem 103.779 Kč (pol. 2142), příjmy za sankční platby (pol. 2212) ve výši 12.500 Kč, ostatní přijaté vratky transferů (pol. 2229) ve výši 22.471,50 Kč, příjem z pojistných plnění příjem 81.209 Kč (pol. 2322) přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (pol. 2324) ve výši 965.581,29 Kč a ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené 10.954 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) a z věcných břemen, příjmy za pojistné náhrady a příjmy z poskytování služeb pečovatelskou službou. Oproti tomu příjmy základní knihovny a městské policie nebyly naplněny na 100 %.

1.4 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy města byly plánovány ve výši 2.500.000 Kč a skutečnost činila 2.942.880 Kč.

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, Ministerstva pro místní rozvoj ČR a Ministerstva vnitra – Generálního ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR. Dalším poskytovatel dotací byl Karlovarský kraj. Město Toužim také obdrželo finanční dar.

Schválený rozpočet (Kč)	Upravený rozpočet (Kč)	Skutečnost (Kč)	Plnění (%)
0	14.973.012,99	14.973.012,99	100

Město přijalo transfery v celkové výši 14.973.012,99 Kč, z toho investiční dotace byly ve výši 7.940.890,10 Kč. Oproti roku 2023 se jedná o vyšší čerpání transferů, a to o 4.937.246,94 Kč. Ze státního rozpočtu obdrželo město neinvestiční transfery ve výši 11.233.787,99 Kč a z rozpočtu Karlovarského kraje ve výši 3.739.225 Kč. (přehledné informace na straně 31 a 35).

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	69 437 000,00	69 600 930,00	94 258 799,68
Nedaňové příjmy	9 161 900,00	9 184 371,50	15 496 972,19
Kapitálové příjmy	2 500 000,00	2 500 000,00	2 942 880,00
Přijaté transfery	530 000,00	15 503 012,99	168 683 801,50
Příjmy celkem	81 628 900,00	96 788 314,49	281 382 453,31

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 plátcí	10 000 000,00	10 000 000,00	14 379 274,69
0000 1112 Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	400 000,00	400 000,00	1 031 039,76
0000 1113 Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	1 500 000,00	1 500 000,00	3 207 142,08
0000 1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	14 000 000,00	14 000 000,00	19 846 577,65
0000 1122 Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	2 600 000,00	2 763 930,00	2 763 930,00
0000 1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	30 000 000,00	30 000 000,00	39 892 801,88
0000 1334 Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.			103 815,60
0000 1335 Př.z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona			15 071,41
0000 1341 Příjem z poplatku ze psů	80 000,00	80 000,00	84 688,00
0000 1342 Příjem z poplatku z pobytu	60 000,00	60 000,00	85 260,00
0000 1343 Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	25 000,00	25 000,00	30 715,00
0000 1345 Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	2 600 000,00	2 600 000,00	2 682 638,00
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	377 100,00
0000 1381 Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	400 000,00	400 000,00	169 844,56
0000 1382 Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.			46,72

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000	1386	Příjem z daně z hazard. her s výjim. tech. her NPI			461 284,03
0000	1387	Příjem z daně z technic. her neprov. prostř.inter.			228 451,73
0000	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	7 500 000,00	7 500 000,00	8 876 280,77
0000	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		161 515,89	161 515,89
0000	4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu		3 346 700,00	3 346 700,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		1 117 682,00	1 117 682,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		2 406 225,00	2 406 225,00
0000	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR		6 607 890,10	6 607 890,10
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 333 000,00	1 333 000,00
0000	Bez ODPA		69 437 000,00	84 573 942,99	109 231 812,67
1031	2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	6 050 000,00	6 050 000,00	6 050 000,01
1031	Pěstební činnost		6 050 000,00	6 050 000,00	6 050 000,01
1032	2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	150 000,00	150 000,00	154 908,17
1032	Podpora ostatních produkčních činností		150 000,00	150 000,00	154 908,17
2219	2322	Příjem z pojistných plnění			15 839,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací				15 839,00
2321	2142	Příjem z podílů na zisku a dividend			103 779,00
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly				103 779,00
3111	2322	Příjem z pojistných plnění			10 890,00
3111	Mateřské školy				10 890,00
3113	2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		22 471,50	22 471,50
3113	Základní školy			22 471,50	22 471,50
3314	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	10 000,00	10 000,00	8 973,00
3314	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			410,00
3314	Činnosti knihovnické		10 000,00	10 000,00	9 383,00
3399	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			42 300,00
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.				42 300,00
3613	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	188 000,00	188 000,00	189 150,00
3613	Nebytové hospodářství		188 000,00	188 000,00	189 150,00
3632	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			20 528,00
3632	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady			
3632	Pohřebnictví				20 528,00
3639	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			1 156,11
3639	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	50 000,00	50 000,00	200 017,84
3639	2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	1 800 000,00	1 800 000,00	1 897 241,32
3639	2322	Příjem z pojistných plnění			20 880,00
3639	3111	Příjem z prodeje pozemků	2 500 000,00	2 500 000,00	2 942 880,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		4 350 000,00	4 350 000,00	5 062 175,27
3722	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv			27 886,87
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů				27 886,87
3725	2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	67 000,00	67 000,00	74 400,00
3725	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	580 000,00	580 000,00	959 321,29

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů		647 000,00	647 000,00	1 033 721,29
4351	2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		250 000,00	250 000,00	328 600,00
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení		250 000,00	250 000,00	328 600,00
5311	2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob		10 000,00	10 000,00	7 500,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek		10 000,00	10 000,00	7 500,00
5512	2322 Příjem z pojistných plnění				33 600,00
5512	2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady				850,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část				34 450,00
6171	2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv				15 300,00
6171	2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ		6 900,00	6 900,00	11 900,00
6171	2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob				5 000,00
6171	2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady				5 000,00
6171	2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené				10 954,00
6171	Činnost místní správy		6 900,00	6 900,00	48 154,00
6310	2141 Příjem z úroků				5 278 116,08
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací				5 278 116,08
6330	4134 Převody z rozpočtových účtů		530 000,00	530 000,00	152 565 795,51
6330	4138 Převody z vlastní pokladny				1 144 993,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		530 000,00	530 000,00	153 710 788,51
6409	2328 Neidentifikované příjmy				
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené				
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			81 628 900,00	96 788 314,49	281 382 453,37
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ			530 000,00	530 000,00	153 710 788,51
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI			81 098 900,00	96 258 314,49	127 671 664,86

2. ÚHRN PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Výdaje města Toužim po konsolidaci byly dle schváleného rozpočtu na rok 2024 plánovány v celkové výši 176.041.900 Kč. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet výdajů upraven na částku 191.201.314,49 Kč. Skutečné čerpání výdajů města Toužim za rok 2024 bylo ve výši 121.122.824,77 Kč.

2.1 Běžné výdaje

Běžné výdaje města po konsolidaci v roce 2024 byly plánovány ve výši 72.140.900 Kč. V průběhu roku byly běžné výdaje zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 85.989.573,71 Kč. Skutečné běžné výdaje města po konsolidaci činily 70.196.543,11 Kč, nebyly dočerpány ve výši 15.793.030,60 Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání běžných výdajů na 81,63 %.

Schválený rozpočet (Kč)	Upravený rozpočet (Kč)	Skutečnost (Kč)	Plnění (%)
72.140.900	85.989.573,71	70.196.543,11	81,63

V oblasti: zemědělství a lesní hospodářství (odvětvové třídění 1) byly výdaje ve výši 79.345,68 Kč, v oblasti: průmysl, stavebnictví, obchod a služby (odvětvové třídění 2) ve výši 880.550,03 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 44.959.819,83 Kč, v oblasti: sociální věci a politika zaměstnanosti (odvětvové třídění 4) ve výši 2.185.723,01 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 1.971.632,35 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 20.119.472,21 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	139.000,00	79.345,68	57,08
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	954.905,00	880.550,03	92,21
Služby pro obyvatelstvo	47.093.146,50	44.959.819,83	95,47
Sociální věci a politika zaměstnanosti	2.313.000,00	2.185.723,01	94,50
Bezpečnost státu a právní ochrana	2.387.900,00	1.971.632,35	82,57
Všeobecná veřejná správa a služby	33.101.622,21	20.119.472,21	60,78
Celkem	85.989.573,71	70.196.543,11	81,63

2.2 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje města byly plánovány ve výši 103.901.000 Kč. Upravený rozpočet počítal s kapitálovými výdaji ve výši 105.211.740,78 Kč. Skutečně čerpáno 50.926.281,66 Kč, nedočerpáno 54.285.459,12 Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání kapitálových výdajů na 48,40 %.

Schválený rozpočet (Kč)	Upravený rozpočet (Kč)	Skutečnost (Kč)	Plnění (v %)
103.901.000	105.211.740,78	50.926.281,66	48,40

V oblasti: průmysl, obchod a služby (odvětvové třídění 2) byly kapitálové výdaje čerpány ve výši 26.190.496,83 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) čerpány ve výši 24.476.575 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 3) čerpány ve výši 64.375,63 Kč, v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) čerpány ve výši 194.834,20 Kč. Úspora kapitálových výdajů vznikla, že některé plánované investice nebyly realizovány a byly přesunuty do rozpočtu na rok 2025. Jednalo se o rekonstrukci Pivovarské a Družstevní ulice, výstavbu sběrného dvora, o projektovou dokumentaci včetně rekonstrukce zubního střediska, rekonstrukci budovy č. p. 330 (energetické úspory, stavební úpravy, otopná soustava, elektroinstalace), o rekonstrukci veřejného osvětlení v Nežichově s koordinací s akcí ČEZ, výstavbu vodovodu v Bezděkově a Prachometech (příspěvek) a projektovou dokumentaci pro rekonstrukci ulice Vodní a Pod Brankou.

Kapitálové výdaje

Název	Kapitálové výdaje rozpočet (Kč)	Kapitálové výdaje skutečnost (Kč)	Plnění (%)
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	36.610.500,00	26.190.496,83	71,54
Služby pro obyvatelstvo	68.315.574,68	24.476.575,00	35,83
Bezpečnost státu a právní ochrana	90.000,00	64.375,63	71,53
Všeobecná veřejná správa a služby	195.666,10	194.834,20	99,58
Celkem	105.211.740,78	50.926.281,66	48,40

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	72 670 900,00	86 519 573,71	223 907 331,62
Kapitálové výdaje	103 901 000,00	105 211 740,78	50 926 281,66
Výdaje celkem	176 571 900,00	191 731 314,49	274 833 613,28

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	95 000,00	95 000,00	46 479,73
1014 5492 Dary fyzickým osobám	25 000,00	30 000,00	29 000,00
1014 Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče	130 000,00	135 000,00	75 479,73
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	10 000,00	
2143 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00	12 000,00	
2143 5169 Nákup ostatních služeb	50 000,00	58 000,00	57 119,26
2143 5222 Neinvestiční transfer spolkům	700 000,00	700 000,00	700 000,00
2143 Cestovní ruch	780 000,00	780 000,00	757 119,26
2212 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		500,00	290,40
2212 5164 Nájemné	1 280,00	1 280,00	1 280,00
2212 5169 Nákup ostatních služeb		11 500,00	11 021,00
2212 5171 Opravy a udržování		10 500,00	10 291,05
2212 6121 Stavby	19 750 000,00	19 727 500,00	17 495 878,63
2212 Silnice	19 751 280,00	19 751 280,00	17 518 761,08
2219 5164 Nájemné	1 125,00	1 125,00	500,00
2219 5169 Nákup ostatních služeb	20 000,00	60 000,00	40 000,00
2219 6121 Stavby	19 700 000,00	12 383 000,00	8 694 618,20
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	19 721 125,00	12 444 125,00	8 735 118,20

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2310	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00	80 000,00	57 923,56
2310	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	2 124,76
2310	6121	Stavby	4 000 000,00	4 000 000,00	
2310	Pitná voda		4 090 000,00	4 090 000,00	60 048,32
2321	6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	500 000,00	500 000,00	
2321	Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly		500 000,00	500 000,00	
3111	5169	Nákup ostatních služeb		11 000,00	10 890,00
3111	5171	Opravy a udržování		7 000,00	6 590,00
3111	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	690 000,00	690 000,00	690 000,00
3111	6121	Stavby	1 000 000,00	3 132 000,00	2 923 179,50
3111	Mateřské školy		1 690 000,00	3 840 000,00	3 630 659,50
3113	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		297 000,00	296 542,09
3113	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	5 700 000,00	5 700 000,00	5 700 000,00
3113	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		319 927,50	319 927,50
3113	5366	Výdaje z finanč. vypořádání mezi krajem a obcemi		22 471,50	22 471,50
3113	6121	Stavby	3 500 000,00	3 116 000,00	2 561 919,99
3113	6122	Stroje, přístroje a zařízení		87 000,00	86 490,00
3113	Základní školy		9 200 000,00	9 542 399,00	8 987 351,08
3114	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	850 000,00	890 000,00	890 000,00
3114	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		53 137,50	53 137,50
3114	Základní školy pro žáky se spec. vzděl. potřebami		850 000,00	943 137,50	943 137,50
3231	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	700 000,00	700 000,00	700 000,00
3231	Základní umělecké školy		700 000,00	700 000,00	700 000,00
3314	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	620 000,00	620 000,00	487 818,00
3314	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	154 000,00	154 000,00	117 651,00
3314	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	56 000,00	56 000,00	43 899,00
3314	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	1 000,00	1 000,00	264,00
3314	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	120 000,00	120 000,00	114 692,92
3314	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	40 000,00	40 000,00	31 184,12
3314	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	15 000,00	15 000,00	14 947,91
3314	5152	Teplo	80 000,00	160 000,00	159 869,00
3314	5161	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
3314	5162	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	9 245,72
3314	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	25 000,00	23 500,00	12 826,00
3314	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	11 500,00	11 352,15
3314	Činnosti knihovnické		1 132 000,00	1 212 000,00	1 003 749,82
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	15 000,00	15 000,00	15 000,00
3319	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		15 000,00	14 619,00
3319	5169	Nákup ostatních služeb	25 000,00	25 500,00	25 500,00
3319	5213	Neinv.transfery nefin.podnikatelům-právníc. osobám		50 000,00	50 000,00
3319	5222	Neinvestiční transfery spolkům	300 000,00	228 500,00	100 000,00
3319	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám		2 000,00	2 000,00
3319	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám		6 000,00	6 000,00
3319	Ostatní záležitosti kultury		340 000,00	342 000,00	213 119,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3322	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		27 000,00	26 755,52
3322	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	11 000,00	10 033,48
3322	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		4 000,00	3 801,09
3322	5154	Elektrická energie	4 000,00	4 000,00	3 802,13
3322	5162	Služby elektronických komunikací	500,00	500,00	514,33
3322	5169	Nákup ostatních služeb	749 000,00	665 000,00	408 969,60
3322	5171	Opravy a udržování	2 400 000,00	3 280 000,00	2 300 649,90
3322	6121	Stavby	1 046 000,00	1 090 000,00	1 088 971,01
3322	Zachování a obnova kulturních památek		4 201 500,00	5 081 500,00	3 843 497,06
3326	5169	Nákup ostatních služeb		87 000,00	86 515,00
3326	5171	Opravy a udržování	160 000,00	160 000,00	153 307,00
3326	Pořiz.,zach.a obnova hodnot MK, nár. a hist.pověd.		160 000,00	247 000,00	239 822,00
3349	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	32 000,00
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků		50 000,00	50 000,00	32 000,00
3399	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		81 000,00	80 633,92
3399	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	18 000,00	18 000,00	16 572,07
3399	5169	Nákup ostatních služeb	555 000,00	662 000,00	612 820,00
3399	5175	Pohoštění		82 000,00	81 284,00
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.		573 000,00	843 000,00	791 309,99
3412	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		79 000,00	
3412	6121	Stavby		200 000,00	179 818,10
3412	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce			279 000,00	179 818,10
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	250 000,00	250 000,00	249 000,00
3419	Ostatní sportovní činnost		250 000,00	250 000,00	249 000,00
3429	5222	Neinvestiční transfery spolkům	50 000,00	65 000,00	65 000,00
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace		50 000,00	65 000,00	65 000,00
3525	5222	Neinvestiční transfery spolkům	25 000,00	25 000,00	25 000,00
3525	Hospice		25 000,00	25 000,00	25 000,00
3545	5213	Neinv.transfery nefin.podnikatelům-právníc. osobám	15 000,00		
3545	5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.		20 000,00	20 000,00
3545	Programy paliativní péče		15 000,00	20 000,00	20 000,00
3612	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	6 000 000,00	4 510 000,00	4 510 000,00
3612	Bytové hospodářství		6 000 000,00	4 510 000,00	4 510 000,00
3631	6121	Stavby	1 000 000,00	6 700 000,00	5 620 567,37
3631	Veřejné osvětlení		1 000 000,00	6 700 000,00	5 620 567,37
3632	5169	Nákup ostatních služeb			
3632	5192	Poskytnuté náhrady	28 000,00	28 000,00	
3632	5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu			
3632	Pohřebnictví		28 000,00	28 000,00	
3636	5166	Konzultační, poradenské a právní služby		43 000,00	43 000,00
3636	5169	Nákup ostatních služeb			
3636	6121	Stavby	2 415 000,00	2 372 000,00	484 000,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3636	Územní rozvoj	2 415 000,00	2 415 000,00	527 000,00
3639	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	50 000,00	2 413,95
3639	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	
3639	5164 Nájemné	1 110,00	1 110,00	918,00
3639	5169 Nákup ostatních služeb	240 000,00	239 000,00	200 145,20
3639	5171 Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00	
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	4 271,00
3639	5329 Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	59 000,00	59 000,00	48 168,00
3639	5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	25 380 000,00	25 155 000,00	25 155 000,00
3639	5362 Platby daní státnímu rozpočtu	2 000,00	3 000,00	2 582,00
3639	5421 Plnění z úrazového pojištění	4 000,00	4 000,00	
3639	6121 Stavby	22 250 000,00	22 365 000,00	1 772 977,20
3639	6351 Invest. transf. zřízeným příspěvkovým organizacím	150 000,00	142 574,68	142 574,68
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	48 222 110,00	48 104 684,68	27 354 124,03
3723	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	8 000,00	8 000,00	7 990,00
3723	Sběr a svoz ost. odpadů jiných než nebez. a komun.	8 000,00	8 000,00	7 990,00
3724	5169 Nákup ostatních služeb		15 000,00	
3724	Využívání a zneškodňování nebezpečných odpadů		15 000,00	
3725	5169 Nákup ostatních služeb	750 000,00	765 000,00	727 147,23
3725	6121 Stavby	28 000 000,00	28 000 000,00	8 506 077,15
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	28 750 000,00	28 765 000,00	9 233 224,38
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
3742	5169 Nákup ostatních služeb		20 000,00	20 000,00
3742	Chráněné části přírody		20 000,00	20 000,00
3745	5169 Nákup ostatních služeb	150 000,00	150 000,00	
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	150 000,00	150 000,00	
3900	5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek			
3900	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	30 000,00	6 000,00	2 770,00
3900	5175 Pohoštění		15 000,00	14 621,00
3900	5194 Výdaje na věcné dary		1 000,00	634,00
3900	5213 Neinv.transfery nefin.podnikatelům-právníc. osobám		5 000,00	5 000,00
3900	5221 Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.		2 000,00	2 000,00
3900	5222 Neinvestiční transfery spolkům	100 000,00	100 000,00	95 000,00
3900	5229 Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	3 000,00	3 000,00	
3900	5492 Dary fyzickým osobám	7 000,00	8 000,00	8 000,00
3900	6123 Dopravní prostředky		1 111 000,00	1 110 000,00
3900	Ost.činnosti souvis. se službami pro fyzické osoby	140 000,00	1 251 000,00	1 238 025,00
4312	5221 Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	20 000,00	20 000,00	20 000,00
4312	Odborné sociální poradenství	20 000,00	20 000,00	20 000,00
4345	5221 Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	10 000,00	25 000,00	25 000,00
4345	Centra sociálně rehabilitačních služeb	10 000,00	25 000,00	25 000,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4351	5011	Platy zaměstn v pracov. poměru vyjma zam. na služ	1 480 000,00	1 480 000,00	1 460 753,00
4351	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	360 000,00	360 000,00	360 080,00
4351	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	134 000,00	134 000,00	128 687,00
4351	5132	Ochranné pomůcky	5 000,00	5 000,00	3 464,00
4351	5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	15 000,00	15 000,00	3 990,00
4351	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	2 000,00	2 000,00	300,00
4351	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	35 000,00	35 000,00	33 919,89
4351	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	31 000,00	31 000,00	18 143,98
4351	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	13 000,00	13 000,00	6 969,82
4351	5152	Teplo	40 000,00	40 000,00	17 750,00
4351	5154	Elektrická energie	27 000,00	27 000,00	21 880,65
4351	5156	Pohonné hmoty a maziva	13 000,00	13 000,00	11 558,32
4351	5162	Služby elektronických komunikací	14 000,00	14 000,00	10 383,83
4351	5167	Služby školení a vzdělávání	45 000,00	45 000,00	33 890,00
4351	5169	Nákup ostatních služeb	8 000,00	5 900,00	48,00
4351	5171	Opravy a udržování	7 000,00	7 000,00	2 487,52
4351	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	2 000,00	2 000,00	
4351	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	2 327,00
4351	5222			2 000,00	1 990,00
4351	5362	Platby daní státnímu rozpočtu		100,00	100,00
4351	Osob. asist. peč. služba a podpora sam. bydlení		2 236 000,00	2 236 000,00	2 118 723,01
4354	5222	Neinvestiční transfery spolkům	10 000,00	10 000,00	10 000,00
4354	Chráněné bydlení		10 000,00	10 000,00	10 000,00
4357	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	10 000,00	10 000,00	
4357	Domovy pro osoby se zdr. post. a domovy se zvl.rež		10 000,00	10 000,00	
4371	5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.		10 000,00	10 000,00
4371	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	15 000,00		
4371	Raná péče a soc.aktivizační sl.pro rodiny s dětmi		15 000,00	10 000,00	10 000,00
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.	933 000,00	933 000,00	913 542,00
5311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	232 000,00	232 000,00	224 489,00
5311	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	84 000,00	84 000,00	81 466,00
5311	5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	50 000,00	50 000,00	16 428,00
5311	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 000,00	1 000,00	
5311	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	15 000,00	6 000,00	
5311	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	8 000,00	8 000,00	2 303,03
5311	5154	Elektrická energie	42 000,00	42 000,00	16 949,15
5311	5162	Služby elektronických komunikací	2 000,00	4 000,00	3 023,50
5311	5167	Služby školení a vzdělávání	40 000,00	40 000,00	1 140,00
5311	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	8 000,00	7 907,35
5311	5171	Opravy a udržování	10 000,00	14 000,00	13 140,60
5311	5173	Cestovné	5 000,00	5 000,00	

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5311	5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	
5311	6122	Stroje, přístroje a zařízení	90 000,00	90 000,00	64 375,63
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek		1 519 000,00	1 519 000,00	1 344 764,26
5511	5311	Neinvestiční transfery státnímu rozpočtu		100 000,00	100 000,00
5511	5319	Ostatní neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	250 000,00	133 000,00	
5511	Požární ochrana - profesionální část		250 000,00	233 000,00	100 000,00
5512	5021	Ostatní osobní výdaje	69 000,00	69 000,00	65 474,00
5512	5132	Ochranné pomůcky	20 000,00	143 360,00	143 045,00
5512	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	18 000,00	18 000,00	12 240,01
5512	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	8 000,00	15 000,00	14 317,00
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	50 000,00	54 000,00	41 699,71
5512	5167	Služby školení a vzdělávání	15 000,00	17 000,00	1 500,00
5512	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	9 000,00	9 000,00	
5512	5169	Nákup ostatních služeb	23 000,00	53 540,00	20 968,00
5512	5171	Opravy a udržování	80 000,00	45 000,00	
5512	5222	Neinvestiční transfery spolkům	94 000,00	292 000,00	292 000,00
5512	6122	Stroje, přístroje a zařízení			
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		386 000,00	715 900,00	591 243,72
6112	5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	18 000,00	14 500,00
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 620 000,00	1 820 000,00	1 778 509,00
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	243 000,00	243 000,00	233 382,00
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	146 000,00	164 000,00	161 370,00
6112	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		1 500,00	1 470,00
6112	5167	Služby školení a vzdělávání		2 500,00	2 400,00
6112	5175	Pohoštění	30 000,00	28 000,00	27 615,80
6112	Zastupitelstva obcí		2 059 000,00	2 277 000,00	2 219 246,80
6115	5021	Ostatní osobní výdaje		52 134,00	52 134,00
6115	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		4 447,11	4 447,11
6115	5156	Pohonné hmoty a maziva		124,00	124,00
6115	5161	Poštovní služby		26 672,70	26 672,70
6115	5169	Nákup ostatních služeb		4 183,20	4 183,20
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel			87 561,01	87 561,01
6117	5021	Ostatní osobní výdaje		39 969,00	39 969,00
6117	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		3 739,75	3 739,75
6117	5156	Pohonné hmoty a maziva			
6117	5161	Poštovní služby		26 760,13	26 760,13
6117	5169	Nákup ostatních služeb		3 486,00	3 486,00
6117	5175	Pohoštění			
6117	Volby do Evropského parlamentu			73 954,88	73 954,88
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	7 037 000,00	7 037 000,00	6 722 885,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	2 000,00	2 000,00	
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 746 000,00	1 746 000,00	1 652 284,00
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	634 000,00	634 000,00	601 982,00
6171	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem			
6171	5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	3 000,00	3 000,00	712,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	14 000,00	18 000,00	17 437,00
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	100 000,00	129 000,00	128 002,42
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	160 000,00	160 000,00	103 664,72
6171	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	18 000,00	18 000,00	12 886,29
6171	5152	Teplo	190 000,00	190 000,00	162 638,12
6171	5154	Elektrická energie	150 000,00	150 000,00	127 137,67
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	70 000,00	85 000,00	84 549,23
6171	5161	Poštovní služby	75 000,00	75 000,00	60 189,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	215 000,00	215 000,00	201 306,41
6171	5164	Nájemné	125 000,00	125 000,00	83 474,02
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	52 231,00
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	1 100 885,00	1 100 885,00	986 757,04
6171	5169	Nákup ostatních služeb	600 000,00	690 000,00	625 617,10
6171	5171	Opravy a udržování	130 000,00	72 000,00	29 194,94
6171	5172	Podlimitní programové vybavení	40 000,00	40 000,00	
6171	5173	Cestovné	5 000,00	5 000,00	364,00
6171	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	17 000,00	17 000,00	16 744,70
6171	5194	Výdaje na věcné dary	40 000,00	40 000,00	
6171	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	10 000,00	10 000,00	1 700,00
6171	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		1 000,00	1 000,00
6171	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	694 000,00	694 000,00	647 000,00
6171	5901	Nespecifikované rezervy		11 861 291,32	
6171	6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		102 000,00	101 168,10
6171	6123	Dopravní prostředky	500 000,00		
6171	6125	Informační a komunikační technologie		93 666,10	93 666,10
6171	Činnost místní správy		13 785 885,00	25 423 842,42	12 514 590,86
6310	5163	Služby peněžních ústavů	30 000,00	30 000,00	29 048,86
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		30 000,00	30 000,00	29 048,86
6320	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	41 000,00	41 000,00	39 869,00
6320	5163	Služby peněžních ústavů	490 000,00	490 000,00	485 597,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		531 000,00	531 000,00	525 466,00
6330	5342	Zákl. příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	530 000,00	530 000,00	526 302,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			153 144 876,51
6330	5348	Převody do vlastního pokladny			39 610,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		530 000,00	530 000,00	153 710 788,51
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	1 640 000,00	2 110 000,00	2 100 508,00
6399	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	2 600 000,00	2 763 930,00	2 763 930,00
6399	Ostatní finanční operace		4 240 000,00	4 873 930,00	4 864 438,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			176 571 900,00	191 731 314,49	274 833 613,28
KONSOLIDACE VÝDAJŮ			530 000,00	530 000,00	153 710 788,51
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI			176 041 900,00	191 201 314,49	121 122 824,77
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			94 943 000,00-	94 943 000,00-	6 548 840,09

3. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Financování je rozdíl mezi příjmy a výdaji. V rámci financování byly při schválení rozpočtu na rok 2024 zapojeny finanční prostředky z minulých let ve výši 94.943.000 Kč.

Financování obsahovalo:

- a) změna stavu krátkodobých prostředků na účtech: 94.943.000 Kč
- b) aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy (+): 17.040.482,19 Kč
aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje (-): **17.060.000,00 Kč**

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	94 943 000,00	112 003 000,00	6 529 322,28-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			17 040 482,19
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		17 060 000,00-	17 060 000,00-
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)		94 943 000,00	94 943 000,00	6 548 840,09-

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 31.12.2024	13.529.878,55 Kč
➤ ČSOB, a.s. - spořicí účet	stav k 31.12.2024	4.159,73 Kč
➤ ČSOB, a.s. - spořicí účet TOP	stav k 31.12.2024	113.641.149,55 Kč
➤ ČSOB, a.s. – peněžní fond (SF)	stav k 31.12.2024	275.047,34 Kč
➤ Česká národní banka	stav k 31.12.2024	462,00 Kč
➤ Komerční banka – platební karta	stav k 31.12.2024	23,57 Kč
	CELKEM	127.450.720,74 Kč

Pokladna stav k 31.12.2024 6.858,00 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	120 672 004,12	6 503 669,28	127 175 673,40	6 503 669,28-
Běžné účty fondů ÚSC	255 815,34	19 232,00	275 047,34	19 232,00-
Běžné účty celkem	120 927 819,46	6 522 901,28	127 450 720,74	6 522 901,28-
Pokladna	437,00	6 421,00	6 858,00	6 421,00-

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 směrnici č. 4/2021 a jejím dodatkem č. 1 ze dne 02.11.2023, s účinností od 01.01.2024 a schváleným rozpočtem pro rok 2024. O sociálním fondu účtuje město rozvahově.

5.1 Tvorba fondu

- stav fondu na bankovním účtu k 01.01.2024 255.815,34 Kč
- příděl z objemu mzdových prostředků: 526.302,00 Kč
782.117,34 Kč

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

5.2 Čerpání fondu

➤ stravování zaměstnanců	280.270,00 Kč
➤ penzijní připojištění	221.000,00 Kč
➤ kultura, sport	800,00 Kč
➤ životní jubilea, odchod do důchodu	<u>3.000,00 Kč</u>
	507.070,00 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 31.12.2024 275.047,34 Kč

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			255 815,34
Příjmy celkem	530 000,00	530 000,00	526 302,00
Výdaje celkem	530 000,00	530 000,00	507 070,00
Obrat			19 232,00
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			275 047,34
Změna stavu			19 232,00-
Financování - třída 8			

6. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ A FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Rozpočet příjmů celkem po konsolidaci činil 127.671.664,86 Kč a rozpočet výdajů celkem po konsolidaci činil 121.122.824,77 Kč. Konsolidace příjmů a výdajů města Toužim byla ve výši 153.710.788,51 Kč. Příjmy byly oproti výdajům vyšší, což znamená kladné saldo. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 6.548.840,09 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 2024 byly zapojeny finanční prostředky z minulých let ve výši 94.943.000 Kč. Celkový příjem byl vyšší o 31.413.350,37 Kč a skutečně zapojeny finanční prostředky z minulých let byly ve výši 24.864.510,28 Kč, výsledkem rozpočtu je přebytek hospodaření ve výši 6.548.840,09 Kč [tabulka č. 1, strana 48]

Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2017 – 2024 (v tis. Kč)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
74 032	84 004	88 078	85 938	91 903	101 818	118 850	127 672
55 223	64 706	81 733	70 709	84 391	86 341	84 660	121 123
18 809	19 298	6 345	15 229	7 512	15 477	34 190	6 549

7. ÚČETNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Účetní výsledek hospodaření města Toužim za rok 2024 skončil se ziskem, a to ve výši 43.655.073,26 Kč. Celkové výnosy byly 122.563.901,72 Kč a celkové náklady 78.908.828,46 Kč.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2024 (v Kč na dvě desetinná místa)

Název ukazatele	Částka
Účtová třída 5 - Náklady	
Náklady z činnosti	35.003.470,08
Finanční náklady	0,00
Náklady na transfery	39.675.748,38
Daň z příjmů	4.229.610,00
NÁKLADY CELKEM	78.908.828,46
Účtová třída 6 Výnosy	
Výnosy z činnosti	16.278.625,16
Finanční výnosy	7.688.714,85
Výnosy z transferů	7.717.050,04
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	90.879.511,67
VÝNOSY CELKEM	122.563.901,72
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	43.655.073,26

7.1 Náklady

Náklady z činnosti – položka obsahuje: náklady na spotřebu materiálu v celkové výši 695.814,78 Kč, spotřebu energie ve výši 489.407,40 Kč, náklady na opravu a udržování ve výši 2.573.820,87 Kč, náklady na cestovné ve výši 364 Kč, náklady na reprezentaci ve výši 125.847,80 Kč, náklady na služby v celkové výši 4.809.616,62 Kč, mzdové náklady 11.594.312 Kč, zákonné sociální pojištění ve výši 3.614.876 Kč, jiné sociální pojištění v celkové výši 39.869 Kč, náklady na zákonné sociální náklady ve výši 502.400 Kč, jiné sociální náklady ve výši 142.200 Kč, náklady na daň z nemovitostí 2.582 Kč, náklady na jiné daně a poplatky ve výši 1.800 Kč, smluvní pokuty a úroky z prodlení ve výši 1.000 Kč, náklady na dary a jiná bezúplatná předání ve výši 2.134 Kč, odpisy dlouhodobého majetku v celkové výši 6.912.880,28 Kč, náklady na prodané pozemky ve výši 2.283.580 30 Kč, tvorba a zúčtování opravných položek ve výši 215.906,50 Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 484.387,53 Kč. Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 510.671 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 39.675.748,38 Kč;

Daň z příjmů – položka obsahuje daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 4.229.610 Kč;

7.2. Výnosy

Výnosy z činnosti – obsahem této položky jsou: výnosy z prodeje služeb ve výši 642.900,99 Kč, výnosy z pronájmu ve výši 7.180.704,37 Kč, výnosy ze správních poplatků ve výši 382.600 Kč, výnosy z místních poplatků ve výši 3.080.205 Kč, výnosy z vlastních výkonů ve výši 118.887,01 Kč, jiné pokuty a penále ve výši 7.500 Kč, výnosy z prodeje pozemků ve výši 3.934.887,27 Kč. Položka ostatní výnosy z činnosti ve výši 930.940,52 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 7.066.598,27 Kč, výnosy z přecenění reálnou hodnotou ve výši 518.337,58 Kč a výnosy z dlouhodobého finančního majetku ve výši 103.779 Kč;

Výnosy z transferů – obsahem této položky jsou výnosy z přijatých dotací, darů a příspěvků v celkové výši 7.717.050,04 Kč;

Výnosy ze sdílených daní a poplatků – jedná se o výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob v celkové výši 18.617.456,53 Kč, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob ve výši 22.610.507,65 Kč, výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty ve výši 39.892.801,88 Kč, výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 8.876.280,77 Kč a výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 882.464,84 Kč (graf č. 1, strana 49).

Výsledek hospodaření / v tis. Kč

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zisk	28.626	26.597	28.309	21.270	29.994	37.952	46.491	43.655

8. MAJETEK V EVIDENCI MĚSTA

Město Toužim evidovalo k datu 31.12.2024 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupní ceně 3.716.245,19 Kč a zůstatkové hodnotě 962.919,10 Kč. U dlouhodobého nehmotného majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti předchozímu roku o částku 101.168,10 Kč, pořízení nového programového produktu portál občana a webové stránky.

Dlouhodobý hmotný majetek evidovaný k datu 31.12.2024 byl ve vstupní ceně 691.696.657,83 Kč a zůstatkové hodnotě 541.749.389,66 Kč. U dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti roku 2024 o částku 50.014.616,47 Kč.

Ke zvýšení vstupních cen došlo především u staveb. Stavby jsou evidovány k datu 31.12.2024 ve vstupní ceně 475.768.221,51 Kč, což je oproti roku 2023 vyšší o 1.505.750,88 Kč. Jednalo se o zařazení rekonstrukce topné soustavy v BD v Družstevní ulici, byt č. 1, rekonstrukce části zádlažby v ulici Bezručova, V budově Mateřské školy Sluníčko v Toužim byla provedena rekonstrukce jižního vstupu, zařazení výstavby dětského hřiště v Plzeňské ulici a rekonstrukce elektroinstalace ve sklepení č. p. 35 v Toužimi. Vyřazena byla skateboardová rampa.

Samostatné hmotné movité věci jsou evidovány k datu 31.12.2024 ve vstupní ceně 45.077.674,32 Kč, což je oproti roku 2023 vyšší o 1.262.713,60 Kč. Jednalo se o pořízení nového vozidla Senior expres, rozšíření kamerového systému u Sokolovny a pořízení interaktivního displeje GAOKE pro ZŠ a MŠ Toužim.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován k datu 31.12.2024 ve vstupní ceně 6.346.520,71 Kč, což je oproti roku 2023 vyšší o 352.145,52 Kč. Pro zaměstnance městského úřadu pořízeny tiskárny, dále pořízeno zařízení pro přenos jednání ze zastupitelstva města, pořízen barevný letecký snímek, zimní pneu. Pro ZŠ a MŠ Toužim pořízen nábytek pro přístavbu herny ke třídě školní družiny, pro knihovnu bezdrátový scener a pro pečovatelskou službu kovový regál, schůdky 3stupňové a mobilní telefon. Pro výjezdovou jednotku SDH pořízena lednice. Vyřazen byl nepotřebný či nefunkční majetek: lednice, starší projekční technika včetně plátna, notebook, motorová rozbrušovačka, tiskárny, scanner, kancelářská křesla, starší PC a monitory.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je evidován k datu 31.12.2024 ve vstupní ceně 81.871.156,96 Kč. U nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení vstupní ceny oproti předchozímu roku o částku 47.680.105,77 Kč. Jedná se o nákladnějších nedokončené stavby: výstavba sběrného dvora, rekonstrukce budovy č. p. 330, přístavba herny ke třídě školní družiny ZŠ a MŠ Toužim, rekonstrukce zubního střediska, rekonstrukce mostu a komunikace Karlovarské ulice, rekonstrukce ulice Družstevní a Pivovarské, výstavba smíšené cyklostezky a chodníku Toužim-Kosmová, II. etapa, rekonstrukce rozšíření veřejného osvětlení, modernizace silnice Smilov-Toužim a výstavba Za Rybníkem.

Město Toužim evidovalo ke dni 31.12.2024 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 2024, dle kterého byla provedena periodická inventura hmotného i nehmotného majetku k datu 31.12.2024. 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 2024 majetek vyřazen v celkové hodnotě 1.159.395,77 Kč. Ke dni 28.02.2025 byla inventarizace za rok 2024 dokončena a inventarizační zprávou hlavní inventarizační komise řádně ukončena.

8.2 Dlouhodobý majetek

Rozvaha k 31.12.2024 (v Kč na dvě desetinná místa)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
AKTIVA CELKEM	865.746.355,09	153.480.398,36	712.265.956,73
Stálá aktiva	695.744.903,02	152.700.594,26	543.044.308,76
Dlouhodobý nehmotný majetek	3.716.245,19	2.753.326,09	962.919,10
Dlouhodobý hmotný majetek	691.696.657,83	149.947.268,17	541.749.389,66
Dlouhodobý finanční majetek	332.000,00	0,00	332.000,00
Dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
Oběžná aktiva	170.001.452,07	779.804,10	169.221.647,97
Zásoby	10.835,59	0,00	10.835,59
Krátkodobé pohledávky	4.923.276,28	779.804,10	4.143.472,18
Krátkodobý finanční majetek z toho:	165.067.340,20		155.417.870,09
Dluhové cenné papíry k obchodování	17.578.337,58		17.578.337,58
Termínované vklady krátkodobé	16.000.000,00		16.000.000,00
Jiné běžné účty	4.024.744,88		4.024.744,88
Běžné účty úsc	127.175.673,40		127.175.673,40
Běžné účty – sociální fond	275.047,34		275.047,34
Pokladna	13.537,00		13.537,00

	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	712.265.956,73	655.880.601,38
Vlastní kapitál	702.249.779,87	648.580.561,66
Jmění účetní jednotky	339.899.332,66	329.904.419,71
Fondy účetní jednotky	275.047,34	255.815,34
Výsledek hospodaření	362.075.399,87	318.420.326,61
VH běžného účetního období	43.655.073,26	46.491.097,12
VH předcházejících účetních období	318.420.326,61	271.929.229,49
Cizí zdroje	10.016.176,86	7.300.039,72
Krátkodobé závazky	10.016.176,86	7.300.039,72

VI. 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	111 123,98-	1 286 619,92
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	857 966,36	242 718,19-	615 248,17
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 713 209,00	101 168,10	1 814 377,10
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	474 262 470,63	1 505 750,88	475 768 221,51
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	43 814 960,72	1 262 713,60	45 077 674,32
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 993 375,19	353 145,52	6 346 520,71
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	83 250 176,63	787 099,30-	82 463 077,33
Kulturní předměty	170 007,00		170 007,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	34 191 051,19	47 680 105,77	81 871 156,96
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
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
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	1 397 743,90-	111 123,98	1 286 619,92-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	857 966,36-	242 718,19	615 248,17-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	763 855,00-	87 603,00-	851 458,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	112 115 654,00-	5 143 218,00-	117 258 872,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	25 004 348,18-	1 337 527,28-	26 341 875,46-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 993 375,19-	353 145,52-	6 346 520,71-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	9 323,81	1 511,78	10 835,59
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	520 826,80-	215 906,50-	736 733,30-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	43 070,80-		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 31.12.2024 ve výši 1.122.111,28 Kč. Město nemělo ke konci roku 2024 dlouhodobé pohledávky. V roce 2024 nedošlo k odepsání pohledávek.

Krátkodobé pohledávky města

Odběratelé celkem	44.401,00 Kč
z toho:	
Nezaplacené faktury: příspěvek za kanalizační přípojku, nakládání s komunálním odpadem, odvoz zeminy, za zřízení věcného břemene	43.455,00 Kč
nezaplacené nájemné, smluvní pokuta	946,00 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy celkem	40.502,90 Kč
z toho:	
Zálohy za elektřinu	36.612,90 Kč
Zálohy na semináře	3.890,00 Kč
Jiné pohledávky z hlavní činnosti celkem	1.037.207,38 Kč
z toho:	
Za občany z titulu neoprávněně přijatých sociálních dávek	225.625,00 Kč
Poplatek za psa	6.070,00 Kč
Správní poplatek od stavebního úřadu	20.500,00 Kč
Pokuty, náklady řízení	75.595,38 Kč
Komunální odpad	709.417,00 Kč

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

Město Toužim obdrželo z rozpočtu Karlovarského kraje za rok 2024 dotace v celkové výši 3.739.225 Kč, z toho investiční byla ve výši 1.333.000 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2024 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	1.722.800,00	1.722.800,00	100
KÚKK	Dotace na opravu hradeb Janova zámku	4122	200.000,00	200.000,00	100
KÚKK	Finanční dar za umístění v soutěži ve sběru elektroodpadu	4122	15.000,00	15.000,00	100
KÚKK	Dotace na věcné vybavení JSDH – zásahové oděvy, přilby	4122	95.360,00	95.360,00	100
KÚKK	Dotace na obědy do škol pro ZŠ Toužim	4122	319.927,50	319.927,50	100
KÚKK	Dotace na obědy do škol pro ZŠ a MŠ Toužim	4122	53.137,50	53.137,50	100
	Celkem neinvestiční transfery		2.406.225,00	2.406.225,00	100
KÚKK	Dotace na projekt „Smíšená cyklostezka a chodník Toužim-Kosmová, II. etapa	4222	500.000,00	500.000,00	100
KÚKK	Dotace na projekt „Rekonstrukce oplocení MŠ Toužim“	4222	500.000,00	500.000,00	100
KÚKK	Dotace na projekt „Senior Expres“	4222	333.000,00	333.000,00	100
	Celkem investiční transfery		1.333.000,00	1.333.000,00	100

Město Toužim v roce 2024 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	48.168

Vnitřní převody

Jedná se o převody z rozpočtových účtů jak na straně příjmové, tak i na straně výdajové, a to ve výši 153.710.788,51 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		2 406 225,00	2 406 225,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	530 000,00	530 000,00	152 565 795,51
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 333 000,00	1 333 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	59 000,00	59 000,00	48 168,00
5342	Základní příděl FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	530 000,00	530 000,00	526 302,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			153 144 876,51
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		22 471,50	22 471,50

11. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU, STÁTNÍM FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

Město Toužim obdrželo ze státního rozpočtu za rok 2024 dotace v celkové výši 11.233.787,99 Kč, z toho investiční byly ve výši 6.607.890,10 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2024 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Poskytovatel	Účel	Položka	Příjmy (Kč)	Čerpání (Kč)	Vratka dotace (Kč)	Plnění%
SR-všeobecná pokladní správa	Úhrada výdajů související s volbami do Senátu ČR a zastupitelstev krajů	4111	164.000,00	87.561,01	76.438,99	53,39
SR-všeobecná pokladní správa	Úhrada výdajů související s volbami do Evropského parlamentu	4111	116.000,00	73.954,88	42.045,12	63,75
MF ČR	Výkon státní správy a veřejné opatrovnictví	4112	3.346.700,00	3.346.700,00	0,00	100,00
MK ČR	Obnova zámeckých hradeb	4116	775.000,00	775.000,00	0,00	100,00
MPSV ČR	Výkon sociální práce	4116	306.142,00	306.142,00	0,00	100,00
MV – GŘ HZS	Odborná příprava, opravy, zásahy mimo územní obvod - JSDH	4116	36.540,00	36.540,00	0,00	100,00
	Celkem neinvestiční transfery		4.744.382,00	4.625.897,89	118.484,11	97,50
MMR ČR	IT vybavení pro stavební úřady	4216	93.666,10	93.666,10	0,00	100,00
MMR ČR	Rekonstrukce Karlovarské ulice	4216	6.514.224,00	6.514.224,00	0,00	100,00
	Celkem investiční transfery		6.607.890,10	6.607.890,10	0,00	100,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
1441	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	x	0,00	x
1441	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	0,00	x	0,00
1441			0,00	0,00	0,00	0,00
1445	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	x	0,00	x
1445	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	0,00	x	0,00
1445			0,00	0,00	0,00	0,00
13015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	306 142,00	x	306 142,00	x
13015	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	306 142,00
13015			306 142,00	0,00	306 142,00	306 142,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	36 540,00	x	36 540,00	x
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	4 000,00	x	0,00
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	2 000,00	x	0,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	30 540,00	x	0,00
14004	Výdaje JSDH obcí		36 540,00	36 540,00	36 540,00	0,00
17085	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	0,00	x	296 542,09
17085	Vybavení ke třídě školní družiny		0,00	0,00	0,00	296 542,09
17508	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	6 514 224,00	x	6 514 224,00	x
17508	6121	Stavby	x	0,00	x	6 514 224,00
17508	Rekonstrukce Tepelské ulice		6 514 224,00	0,00	6 514 224,00	6 514 224,00
17519	6121	Stavby	x	0,00	x	2 283 052,40
17519	Přístavba hery ke třídě školní družiny		0,00	0,00	0,00	2 283 052,40
17526	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	93 666,10	x	93 666,10	x
17526	6125	Informační a komunikační technologie	x	93 666,10	x	93 666,10
17526			93 666,10	93 666,10	93 666,10	93 666,10
34054	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	775 000,00	x	775 000,00	x
34054	5171	Opravy a udržování	x	0,00	x	775 000,00
34054	Účelové dotace na Program regen.měst. památ. rezer		775 000,00	0,00	775 000,00	775 000,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	87 561,01	x	87 561,01	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	52 134,00	x	52 134,00
98193	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	4 447,11	x	4 447,11
98193	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	124,00	x	124,00
98193	5161	Poštovní služby	x	26 672,70	x	26 672,70
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 183,20	x	4 183,20
98193	Volby do zastupitelstev krajů		87 561,01	87 561,01	87 561,01	87 561,01
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	73 954,88	x	73 954,88	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	39 969,00	x	39 969,00
98348	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	3 739,75	x	3 739,75
98348	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	0,00
98348	5161	Poštovní služby	x	26 760,13	x	26 760,13
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	3 486,00	x	3 486,00
98348	5175	Pohoštění	x	0,00	x	0,00
98348	Volby do EU		73 954,88	73 954,88	73 954,88	73 954,88

12. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K PŘÍJEMCŮM PODPORY Z ROZPOČTU MĚSTA

Město Toužim poskytlo ze svého rozpočtu v roce 2024 dotace v celkové výši 1.707.000 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 Dotace individuální

Název	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Nevyčerpano
Cesta z města, Nežichov (Infocentrum)	700.000,00 Kč	700.000,00 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	10.000,00 Kč	10.000,00 Kč	0 Kč
Jezdecký klub Toužim	25.000,00 Kč	25.000,00 Kč	0 Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami Toužim	50.000,00 Kč	50.000,00 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
Chráněné bydlení Sokolov	10.000,00 Kč	10.000,00 Kč	0 Kč
Raná péče, z. ú., Plzeň	10.000,00 Kč	10.000,00 Kč	0 Kč

Název	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Nevyčerpano
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	100 000,00 Kč	100.000,00 Kč	0 Kč
Sbor dobrovolných hasičů Toužim - činnost	292.000,00 Kč	292.000,00 Kč	0 Kč
Celkem	1.551.000,00 Kč	1.551.000,00 Kč	0 Kč

**Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města
Programová dotace na podporu kulturních aktivit pro město Toužim**

Název	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Nevyčerpano
Belina, s. r. o. Nežichov	50 000,00 Kč	50.000,00 Kč	0 Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami, z. s. Toužim	50.000,00 Kč	50.000,00 Kč	0 Kč
Živý zámek Toužim, z. s.	50.000,00 Kč	50.000,00 Kč	0 Kč
Fyzická osoba	6.000,00 Kč	6.000,00 Kč	0 Kč
Celkem	156.000,00 Kč	156.000,00 Kč	0 Kč

13. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA

Příspěvkové organizace dosáhly zisku v celkové výši 1.280.066,29 Kč. Všechny příspěvkové organizace hospodařily s kladným výsledkem. Rada města na své schůzi č. 5, konané dne 10. března 2025, schválila usnesením č. 9/5/2025 hospodaření příspěvkových organizací za rok 2024 a schvaluje převedení kladného výsledku hospodaření do rezervního fondu.

Název	Výsledek hospodaření celkem v Kč	Rezervní fond v Kč
Základní škola Toužim	557.997,80 Kč	557.997,80 Kč
Mateřská škola Toužim	186.361,40 Kč	186.361,40 Kč
Základní škola a mateřská škola Toužim	13.031,43 Kč	13.031,43 Kč
Základní umělecká škola Toužim	253.617,84 Kč	253.617,84 Kč
Technická služba města Toužim	44.886,46 Kč	44.886,46 Kč
Bytové hospodářství města Toužim	86.006,11 Kč	86.006,11 Kč
Teplárenství města Toužim	138.165,25 Kč	138.165,25 Kč
Celkem	1.280.066,29 Kč	1.280.066,29 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 2024 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 557.997,80 Kč. Dle zřizovací listiny má škola povolenou doplňkovou činnost. V roce 2024 vykazuje organizace z této činnosti zisk ve výši 2.650 Kč. 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)
Neinvestiční příspěvek na provoz	5.700.000	5.700.000

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.20234

Náklady hlavní činnosti: 40.479.857,25 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 41.035.205,05 Kč

VH hlavní činnosti: 555.347,80 Kč

Náklady hospodářské činnosti: 0,00 Kč

Výnosy hospodářské činnosti: 2.650,00 Kč

VH hospodářské činnosti: 2.650,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 557.997,80 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2024:

Fond odměn: 43.600 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 77.834,55 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 1.549.874,26 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 1.096.806,15 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 289.301,08 Kč

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

Mateřská škola vykazuje v roce 2024 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 186.361,40 Kč. Mateřská škola má dle zřizovací listiny povolenou doplňkovou činnost. V roce 2024 organizace vykazuje z doplňkové činnosti výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 213.060 Kč. V hlavní činnosti příspěvková organizace vykazuje ztrátu ve výši 26.698,60 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)
Neinvestiční příspěvek na provoz	690.000	690.000

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2024

Náklady hlavní činnosti: 10.554.571,07 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 10.527.872,47 Kč

VH hlavní činnosti: -26.698,60 Kč

Náklady hospodářské činnosti: 837.745,35 Kč

Výnosy hospodářské činnosti: 1.050.805,35 Kč

VH hospodářské činnosti: 213.060,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 186.361,40 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2024:

Fond odměn: 115.463 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 60.894,81 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 39.365,80 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 259.008 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 74.714,46 Kč

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

Základní škola a mateřská škola vykazuje v roce 2024 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 13.031,43 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)	Zvýšení příspěvku (v Kč)	Skutečnost (v Kč)
Neinvestiční příspěvek na provoz	850.000	40.000	890.000

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2024:

Náklady hlavní činnosti: 17.154.022,42 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 17.167.053,85 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 13.031,43 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2023:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 72.901,75 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 105.576,96 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 537.860,35 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 117.903,18 Kč

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

Základní umělecká škola vykazuje v roce 2024 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 253.617,84 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)
Neinvestiční příspěvek na provoz	700.000	700.000

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2024:

Náklady hlavní činnosti: 6.547.452,16 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 6.801.070,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 253.617,84 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2024:

Fond odměn: 502 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 107.953,99 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 235.647,56 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 105.000 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 2024 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 86.006,11 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)	Snížení příspěvku (v Kč)	Skutečnost (v Kč)
Neinvestiční příspěvek na provoz	6.000.000	1.490.000	4.510.000

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2024:

Náklady hlavní činnosti: 6.736.172,68 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 6.822.178,79 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 86.006,11 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2024:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 10.566,11 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 376.769,48 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 7.535 Kč

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

Teplárenství vykazuje v roce 2024 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 138.165,25 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 31.12.2024:

Náklady hlavní činnosti: 15.458.472,15 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 15.596.637,40 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 138.165,25 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2024:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 17.023,88 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 2.288.014,68 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 366.639,78 Kč

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

Technická služba vykazuje v roce 2024 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 44.886,46 Kč. Dle zřizovací listiny má organizace povolenou doplňkovou činnost. V roce 2024 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)	Snížení příspěvku (v Kč)	Skutečnost (v Kč)
Neinvestiční příspěvek na provoz	25.380.000	225.000	25.155.000
Investiční příspěvek	150.000	7.425,32	142.574,68

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2024:

Náklady hlavní činnosti: 27.790.209,32 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 27.835.095,78 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 44.886,46 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2024:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 119.929,43 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 771.910,81 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 1.973.747,55 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 31.12.2024 (v Kč)

Název	Aktiva celkem	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál/VH běžný rok	Cizí zdroje
Městské lesy	43.491.688	21.503.212	1.811.223	727.725

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2023 (v Kč)

Název	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	VH minulé období
Městské lesy	19.814.345	21.625.568	1.811.223	6.639.118

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 VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření města Toužim provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor kontroly, pověřenými kontrolory při konečném přezkoumání byly: Bc. Dagmar Klemáková, Bc. Nikol Jančarová, Ing. Ivana Šreková a Ing. Bc. Eva Urbanová.

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 06.11.2024 – 07.11.2024 (dílní přezkoumání) a ve dnech 12.03.2025 – 13.03.2025 (konečné přezkoumání) na Městském úřadu Toužim.

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2024

Byl zjištěn nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

C² - Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

C⁴ – Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Účetní jednotka neúčtovala v souladu s účetním standardem o vyřazení pozemků z titulu jeho prodeje

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 31.12.2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,24 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,50 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,57 % |

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 31.12.2024, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 13.03.2025, 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 2024 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na Městském úřadu v Toužimi, ekonomické oddělení.

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 2024	Hodnota (v tis. Kč)
Příjem v roce 2024	127 672
Příjem v roce 2023	118.850
Příjem v roce 2022	101.818
Příjem v roce 2021	91.904
Průměr příjmů za poslední 4 roky po konsolidaci	110.061
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

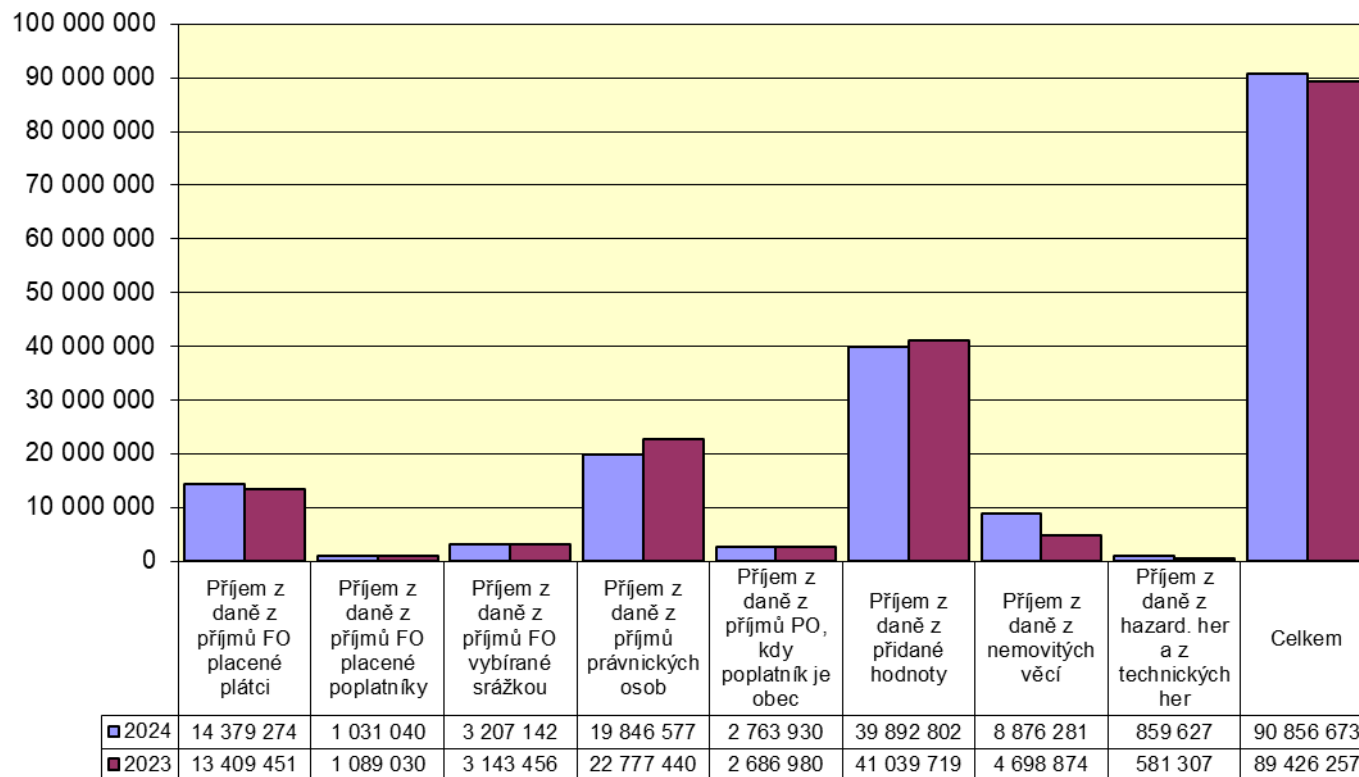
Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024 (v Kč na dvě desetinná místa)

Text	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2024	Plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	69.437.000	+163.930,00	69.600.930,00	94.258.799,68	135,43 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	9.161.900	+22.471,50	9.184.371,50	15.496.972,19	168,73 %
Třída 3 – Kapitálové příjmy	2.500.000	0,00	2.500.000,00	2.942.880,00	117,72 %
Třída 4 – Přijaté transfery (po konsolidaci)	0	+14.973.012,99	14.973.012,99	14.973.012,99	100,00 %
Příjmy celkem po konsolidaci	81.098.900	15.159.414,49	96.258.314,49	127.671.664,86	132,63 %
Třída 5 – Běžné výdaje (po konsolidaci)	72.140.900	+ 13.848.673,71	85.989.573,71	70.196.543,11	81,63 %
Třída 6 – Kapitálové výdaje	103.901.000	+ 1.310.740,78	105.211.740,78	50.926.281,66	48,40 %
Výdaje celkem po konsolidaci	176.041.900	15.159.414,49	191.201.314,49	121.122.824,77	68,24 %
Saldo: Příjmy - Výdaje	- 94.943.000	0	- 94.943.000,00	6.548.840,09	-6,90 %
Třída 8 – financování	94.943.000	0	94.943.000,00	- 6.548.840,09	-6,90 %
Financování celkem po konsolidaci	94.943.000	0	94.943.000,00	-6.548.840,09	-6,90 %
Fond sociální	530.000	0	530.000,00	526.302,00	99,30 %
Změna stavu krátkodob. prostředků na bank.účtech (+/-)	94.943.000	0	94.943.000,00	-6.529.322,28	-5,83 %
Akt. krátkodobé operace řízení likvidity – příjmy (+)				17.040.482,19	
Akt. krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje (-)	0		17.060.000,00	-17.060.000,00	100 %
Oper.z peněž.účtů org. bez charakteru P a V	0	0	0	0	0
Financování (součet za třídu 8)	94.943.000	0	94.943.000,00	-6.548.840,09	-6,90

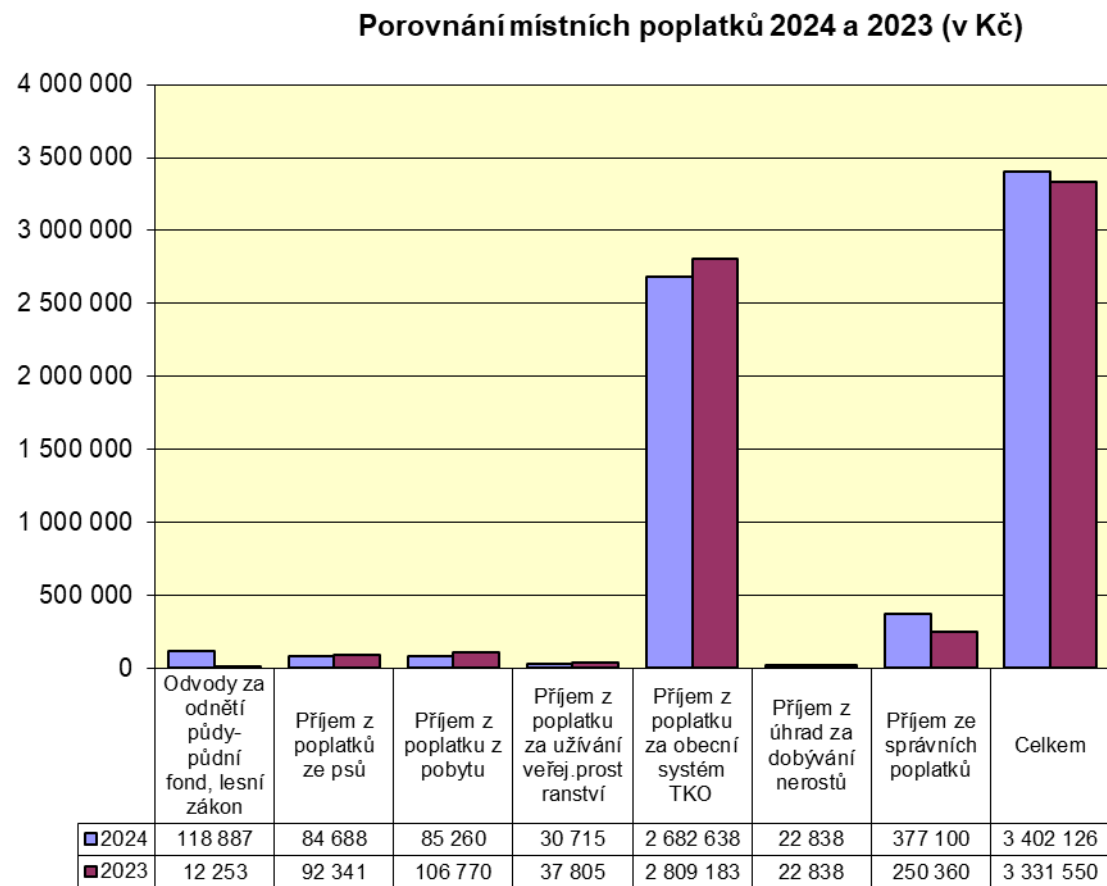
Grafová část

Graf č. 1: Porovnání výlučných a sdílených daní 2024 a 2023

Porovnání výlučných a sdílených daní 2024 a 2023 (v Kč)



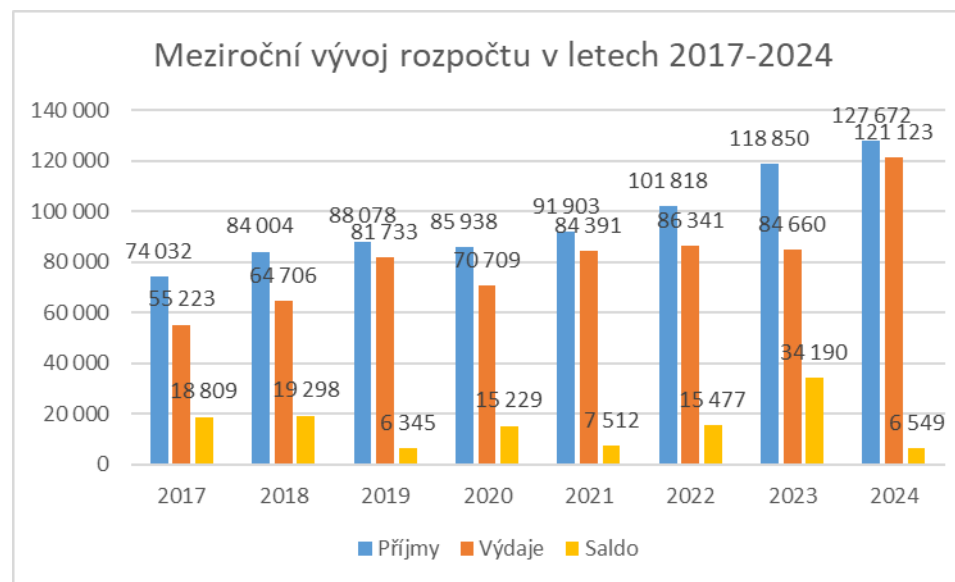
Graf č. 2 Porovnání místních poplatků 2024 a 2023



Graf č. 3 Meziroční vývoj rozpočtu 2016-2023

Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2017 - 2024 (v tis. Kč)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Příjmy	74 032	84 004	88 078	85 938	91 903	101 818	118 850	127 672
Výdaje	55 223	64 706	81 733	70 709	84 391	86 341	84 660	121 123
Saldo	18 809	19 298	6 345	15 229	7 512	15 477	34 190	6 549



Přílohy k návrhu závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2024:

- Příloha č. 1 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M
- Příloha č. 2 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
- Příloha č. 3 Nápravné opatření
- Příloha č. 4 Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2024
- Příloha č. 5 Inventarizační zpráva za rok 2024
- Příloha č. 6 Rozvaha za rok 2024
- Příloha č. 7 Výkaz zisku a ztráty za rok 2024
- Příloha č. 8 Příloha za rok 2024
- Příloha č. 9 Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2024
- Příloha č. 10 Přehled o peněžních tocích za rok 2024

Návrh závěrečného účtu města Toužim za rok 2024 je zveřejněn na úřední desce od 09.06.2025.

Připomínky k návrhu závěrečnému účtu mohou občané města Toužim uplatnit písemně do 20.06.2025 nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva města dne 26.06.2025.

Zpracovala: Hana Krátká, ekonomické oddělení

Vyvěšeno dne: 09.06.2025

Sejmuto dne: