Město Toužim

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021
A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2021

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

telefon	**354224500**
fax	
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, které má 15 členů a rada města, která má 5 členů.
Organizační složky města: Základní knihovna Toužim, Městská policie Toužim, Pečovatelská služba Toužim a Jednotka sboru dobrovolných hasičů města Toužim.
Zřízené příspěvkové organizace:
Základní škola Toužim, Plzeňská 395, 364 01 Toužim, Základní a mateřská škola Toužim, Plzeňská 395, 364 01 Toužim, Základní umělecká škola, Plzeňská 395, 364 01 Toužim, Mateřská škola Toužim,

Sídliště 429, 364 01 Toužim, Teplárenství města Toužim, Sídliště 428, 364 01 Toužim, Bytové hospodářství města Toužim, Sídliště 428, 364 01 Toužim a Technická města Toužim, Školní 333, 364 01 Toužim.

Založené obchodní společnosti s 100 % vlastnickým podílem města:

Městské lesy Toužim s.r.o., Sídliště 428, 364 01 Toužim

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 nemá majetek zatížen zástavním právem.

Obsah

Úvod ... 6
1. Hospodaření města Toužim za rok 2021 ... 6
1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů ... 6
1.2 Daňové příjmy ... 6
1.3 Nedaňové příjmy ... 7
1.4 Kapitálové příjmy ... 7
1.5 Přijaté transfery ... 8
1.6 PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ ... 8
2. ÚHRN PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ ... 11
2.1 Běžné výdaje ... 11
2.2 Kapitálové výdaje ... 12
2.3 Plnění rozpočtu výdajů ... 13
3. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů) ... 20
4. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH ... 21
5. PENĚŽNÍ FONDY – SOCIÁLNÍ FOND ... 22
5.1 Tvorba fondu ... 22
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 ... 25
7.2 Výnosy ... 25
8. MAJETEK V EVIDENCI MĚSTA ... 27
8.1 Inventarizace majetku ... 28

8.2 Dlouhodobý majetek 28
9. POHLEDÁVKY MĚSTA 31
10. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY 32
11. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU 34
12. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města 37
13. Finanční hospodaření příspěvkových organizací města 38
13.1 Základní škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim 39
13.2 Mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 429, Toužim 40
13.3 Základní a mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim 41
13.4 Základní umělecká škola, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim 42
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 44
14. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ PRÁVNICKÝCH OSOB ZALOŽENÉ MĚSTEM A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM 45
15. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ 45
16. UKAZATEL ROZPOČTOVÉ ODPOVĚDNOSTI 46
Tabulková část 48
Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 48
Grafová část 49
Graf č. 1: Porovnání sdílených daní 2021 a 2020 49
Graf č. 2: Porovnání poplatků 2021 a 2020 50
Graf č. 3: Meziroční vývoj rozpočtu 2016-2021 51
Ostatní přílohy 52
Příloha č. 1: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M 52
Příloha č. 2: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (úplné znění) 52
Příloha č. 3: Inventarizační zpráva za rok 2021 52

Příloha č. 4: Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2021 52
Příloha č. 5: Rozvaha 52
Příloha č. 6: Výkaz zisku a ztráty 52
Příloha č. 7: Příloha 52
Příloha č. 8: Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru 52
Příloha č. 9: Údaje o poskytnutých garancích 52
Příloha č. 10: Přehled o změnách vlastního kapitálu 52
Příloha č. 11: Přehled o peněžních tocích 52

Úvod

Závěrečný účet města Toužim za rok 2021 byl zpracovaný dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

V závěrečném účtu jsou obsaženy 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. Při projednávání závěrečného účtu je součástí zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

1. Hospodaření města Toužim za rok 2021

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 2021 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Toužim č. 6/6/2020 ze dne 10. prosince 2020. V průběhu roku 2021 bylo projednáno a schváleno 71 rozpočtových opatření, které byly promítnuty do upraveného rozpočtu města na rok 2021. 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 2021 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 34.100.000 Kč. Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření města Toužim za rok 2021 skončil přebytkem 7.512.181,02 Kč.

1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Příjmy města Toužim byly dle schváleného rozpočtu na rok 2021 plánovány v celkové výši 51.717.000 Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 63.059.223,93 Kč. Za rok 2021 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 91.903.553,03 Kč. Celkové příjmy byly naplněny na 145,74 %. Překročeny byly daňové, nedaňové i kapitálové příjmy.

1.2 Daňové příjmy

Daňové příjmy byly plánovány ve výši 47.962.000 Kč. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 48.754.490 Kč. Jednalo se o zvýšení daně z příjmů právnických osob za obce. Skutečnost byla 70.957.023,23 Kč. Oproti plánu byly daňové příjmy překročeny o 22.202.533,23 Kč, což je 145,54 %. Daňové příjmy se skládají z těchto daní: daň z příjmů fyzických osob placená plátci, daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky, daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou, daň z příjmů právnických osob, daň z příjmů právnických osob za obce, daň z přidané hodnoty, daň z nemovitých věcí, správní a místní poplatky.

Dobře byly naplněny tyto příjmy: daň z příjmů fyzických osob placená plátci, příjmy 10.987.253,13 Kč (100,80 %), daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky, příjmy 697.193,78 Kč (232,40 %), daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou, příjmy 1.808.155,26 Kč (200,91 %), daň z příjmů právnických osob, příjmy 15.255.391,41 Kč (160,58 %), daň z přidané hodnoty, příjmy 34.122.310,68 Kč (158,71 %), daň z nemovitých věcí, příjmy 4.760.971,82 Kč (113,36 %), daň z příjmů právnických osob za obce 792.490 Kč (100 %), daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her, příjem 503.378,64 Kč (201,35 %), dílčí daň z technických her, příjem 1.446.190,83 Kč a zrušený odvod z loterií apod. her kromě výherních hracích přístrojů 25,78 Kč [graf č. 1, strana č. 49].

Místní poplatky byly dle schváleného rozpočtu všechny naplněny. Poplatek ze psů, příjem 104.176 Kč (148,82 %), poplatek z pobytu, příjem 56.420 Kč (188,07 %) a za užívání veřejného prostranství, příjem 22.235 Kč (222,35 %) [graf č. 2, strana č. 50].

Ostatní odvody a správní poplatky byly naplněny, příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce, příjem 22 837,80 Kč (103,81 %), odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příjem 9.983,10 Kč a správní poplatky, příjem 368.010 Kč (160 %) [graf č. 2, strana č. 50].

V porovnání s předchozím rokem 2020 byly celkové daňové příjmy v roce 2021 vyšší o 7.169.264,35 Kč, což bylo způsobeno změnou rozpočtového určení daní. Na příjmové stránce rozpočtu se kladně projevilo překročení obdržených daňových příjmů, než město původně ve schváleném rozpočtu plánovalo. Jedná se o překročení především u daně z příjmů právnických osob a daně z přidané hodnoty. Naopak u daně z příjmů fyzických osob placená plátci došlo pouze k mírnému překročení, což bylo způsobeno zejména z důvodu zrušení tzv. superhrubé mzdy a zvýšení slevy na poplatníka.

Celková výše daňových příjmů za období 2016 až 2021.
Vývoj daňových příjmů města v jednotlivých letech ukazuje následující přehled (v mil. Kč)

2016	2017	2018	2019	2020	2021
52	57	64	72	63	71

1.3 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města po konsolidaci byly plánovány ve výši 3.505.000 Kč. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 3.681.427,30 Kč. Skutečnost byla 6.858.868,17 Kč, což je 186,31 %. Do nedaňových příjmů jsou zahrnuty: příjmy z poskytování služeb a výrobků, příjmy z pronájmu majetku a pozemků, ostatních nemovitostí, příjmy z úroků, příjmy z vlastní činnosti, příjmy z pojistných náhrad, příjmy za sankční platby, příjmy z nekapitálových náhrad.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků (pol. 2111) byly ve výši 524.306,95 Kč, ostatní příjmy z vlastní činnosti (pol. 2119) ve výši 239.918,80 Kč, z pronájmu nebo pachtu majetků (pol. 2131) ve výši 1.733.031,17 Kč, z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí (pol. 2132) ve výši 196.050 Kč, ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetků (pol. 2139) ve výši 3.246.713,29 Kč, příjmy z úroků (pol. 2141) ve výši 66.442,86 Kč, příjmy za sankční platby (pol. 2212) ve výši 21.213,68 Kč, ostatní přijaté vratky transferů (pol. 2229) ve výši 176.427,30 Kč, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (pol. 2324) ve výši 654.729,60 Kč a ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené 34,52 Kč (pol. 2329).

Na překročení nedaňových příjmů se podílely především příjmy 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 věcná břemena, příjmy za pojistné náhrady a příjmy z poskytování služeb pečovatelskou službou. Oproti tomu příjmy základní knihovny nebyly z důvodu pandemie COVID 19 naplněny na 100 %.

1.4 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy města byly plánovány ve výši 250.000 Kč a skutečnost činila 3.714.355 Kč. Na překročení se podílely neplánované příjmy z prodeje pozemků města.

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 vnitra – Generálního ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR a Ministerstva pro místní rozvoj. Dalším poskytovatel dotací byl Karlovarský kraj.

Schválený rozpočet (Kč)	**Upravený rozpočet** (Kč)	**Skutečnost** (Kč)	**Plnění** (%)
0	10.373.306,63	10.373.306,63	100

Město přijalo transfery v celkové výši 10.373.306,63 Kč. Oproti roku 2020 se jedná o nižší čerpání transferů, a to o 4.737.837,02 Kč. Neinvestiční transfery tvořily částku 8.474.414,63 Kč a investiční transfery částku 1.898.892 Kč. Ze státního rozpočtu obdrželo město neinvestiční transfery ve výši 6.916.959,53 Kč a z rozpočtu Karlovarského kraje ve výši 1.557.455,10 Kč a investiční transfery ze státního rozpočtu ve výši 1.868.892 Kč a z rozpočtu Karlovarského kraje ve výši 30.000 Kč. (přehledné informace na straně č. 32, 34 až 35).

1.6 PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Licence: WBSS *Text*	*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*XCRGBZUC / ZN1 (21012021 / 01012021)* *Skutečnost v Kč*
Daňové příjmy	47 962 000,00	48 754 490,00	70 957 023,23
Nedaňové příjmy	3 505 000,00	3 681 427,30	6 858 868,17
Kapitálové příjmy	250 000,00	250 000,00	3 714 355,00
Přijaté transfery	270 000,00	10 651 306,63	135 590 050,75
Příjmy celkem	**51 987 000,00**	**63 337 223,93**	**217 120 297,15**
Konsolidace příjmů	**270 000,00**	**278 000,00**	**125 216 744,12**
Příjmy celkem po konsolidaci	**51 717 000,00**	**63 059 223,93**	**91 903 553,03**

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*Skutečnost v Kč*
0000	**1111**	Daň z příjmů fyzických osob placená plátci	10 900 000,00	10 900 000,00	10 987 253,13
0000	**1112**	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	300 000,00	300 000,00	697 193,78
0000	**1113**	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	900 000,00	900 000,00	1 808 155,26
0000	**1121**	Daň z příjmů právnických osob	9 500 000,00	9 500 000,00	15 255 391,41
0000	**1122**	Daň z příjmů právnických osob za obce		792 490,00	792 490,00
0000	**1211**	Daň z přidané hodnoty	21 500 000,00	21 500 000,00	34 122 310,68
0000	**1334**	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond			9 983,10

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*Skutečnost v Kč*
0000	**1341**	Poplatek ze psů	70 000,00	70 000,00	104 176,00
0000	**1342**	Poplatek z pobytu	30 000,00	30 000,00	56 420,00
0000	**1343**	Poplatek za užívání veřejného prostranství	10 000,00	10 000,00	22 235,00
0000	**1356**	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr	22 000,00	22 000,00	22 837,80
0000	**1361**	Správní poplatky	230 000,00	230 000,00	368 010,00
0000	**1381**	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	250 000,00	250 000,00	503 378,64
0000	**1382**	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.			25,78
0000	**1385**	Dílčí daň z technických her	50 000,00	50 000,00	1 446 190,83
0000	**1511**	Daň z nemovitých věcí	4 200 000,00	4 200 000,00	4 760 971,82
0000	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		998 438,53	998 438,53
0000	**4112**	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu		3 306 400,00	3 306 400,00
0000	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		2 612 121,00	2 612 121,00
0000	**4122**	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		1 557 455,10	1 557 455,10
0000	**4216**	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu		1 868 892,00	1 868 892,00
0000	**4222**	Investiční přijaté transfery od krajů		30 000,00	30 000,00
0000	**Bez ODPA**		47 962 000,00	59 127 796,63	81 330 329,86
1031	**2139**	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	610 000,00	610 000,00	3 100 952,91
1031	**Pěstební činnost**		610 000,00	610 000,00	3 100 952,91
1032	**2139**	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	180 000,00	180 000,00	145 760,38
1032	**Podpora ostatních produkčních činností**		180 000,00	180 000,00	145 760,38
2212	**3121**	Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku			200 000,00
2212	**Silnice**				200 000,00
2219	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			15 030,00
2219	**Ostatní záležitosti pozemních komunikací**				15 030,00
2321	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			9 209,00
2321	**Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly**				9 209,00
2333	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků			2 700,00
2333	**Úpravy drobných vodních toků**				2 700,00
3113	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		176 427,30	176 427,30
3113	**Základní školy**			176 427,30	176 427,30
3314	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	10 000,00	10 000,00	7 696,00
3314	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			348,00
3314	**Činnosti knihovnické**		10 000,00	10 000,00	8 044,00
3322	**2212**	Sankční platby přijaté od jiných subjektů			3 708,73
3322	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			8 531,00
3322	**Zachování a obnova kulturních památek**				12 239,73
3613	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	188 000,00	188 000,00	189 150,00
3613	**Nebytové hospodářství**		188 000,00	188 000,00	189 150,00
3631	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			60 503,00
3631	**Veřejné osvětlení**				60 503,00
3632	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků			28 461,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*Skutečnost v Kč*
3632	**Pohřebnictví**				28 461,00
3639	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků			6 996,95
3639	**2119**	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	100 000,00	100 000,00	239 918,80
3639	**2131**	Příjmy z pronájmu pozemků	1 650 000,00	1 650 000,00	1 733 031,17
3639	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			2 434,10
3639	**3111**	Příjmy z prodeje pozemků	250 000,00	250 000,00	3 455 194,00
3639	**3112**	P°Ýjmy z prodeje ost. nemov. výcÝ a jejich ŕßstÝ			59 161,00
3639	**Komunální služby a územní rozvoj j.n.**		2 000 000,00	2 000 000,00	5 496 736,02
3725	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	57 000,00	57 000,00	65 250,00
3725	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	450 000,00	450 000,00	555 674,50
3725	**Využívání a zneškodňování komun.odpadů**		507 000,00	507 000,00	620 924,50
4351	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	250 000,00	250 000,00	402 648,00
4351	**Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení**		250 000,00	250 000,00	402 648,00
5311	**2212**	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	10 000,00	10 000,00	12 400,00
5311	**Bezpečnost a veřejný pořádek**		10 000,00	10 000,00	12 400,00
6171	**2111**	Příjmy z poskytování služeb a výrobků			10 555,00
6171	**2132**	Přijmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí			6 900,00
6171	**2212**	Sankční platby přijaté od jiných subjektů			5 104,95
6171	**2324**	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			3 000,00
6171	**2329**	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			34,52
6171	**Činnost místní správy**				25 594,47
6310	**2141**	Příjmy z úroků (část)			66 442,86
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**				66 442,86
6330	**4134**	Převody z rozpočtových účtů	270 000,00	278 000,00	124 451 945,12
6330	**4138**	Převody z vlastní pokladny			440 524,00
6330	**4139**	Ostatní převody z vlastních fondů			324 275,00
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**		270 000,00	278 000,00	125 216 744,12
6409	**2328**	Neidentifikované příjmy			
6409	**Ostatní činnosti j.n.**				
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			**51 987 000,00**	**63 337 223,93**	**217 120 297,15**

2. ÚHRN PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Výdaje města Toužim byly dle schváleného rozpočtu na rok 2021 plánovány v celkové výši 85.817.000 Kč. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet výdajů upraven na částku 99.209.223,93 Kč. Skutečné čerpání výdajů města Toužim za rok 2021 bylo ve výši 84.391.372,01 Kč. Z toho běžné výdaje byly čerpány ve výši 53.785.347,37 Kč a kapitálové výdaje ve výši 30.606.024,64 Kč. Běžné výdaje byly čerpány na 83,51 % a kapitálové výdaje na 87,94 %.

2.1 Běžné výdaje

Běžné výdaje města po konsolidaci v roce 2021 byly plánovány ve výši 56.641.000 Kč. V průběhu roku byly běžné výdaje zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 64.404.142,03 Kč. Skutečné běžné výdaje města po konsolidaci činily 53.785.347,37 Kč, nebylo dočerpáno 10.618.794,66 Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání běžných výdajů na 83,51 %.

Schválený rozpočet (Kč)	**Upravený rozpočet** (Kč)	**Skutečnost** (Kč)	**Plnění** (%)
56.641.000	64.404.142,03	53.785.347,37	83,51

V oblasti: zemědělství a lesní hospodářství (odvětvové třídění 1) byly výdaje ve výši 20.922,44 Kč, v oblasti: průmysl, stavebnictví, obchod a služby (odvětvové třídění 2) ve výši 901.203,61 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 35.791.071,98 Kč, v oblasti: sociální věci a politika zaměstnanosti (odvětvové třídění 4) ve výši 2.072.317,47 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 1.334.391,87 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 13.665.440 Kč.

Z běžných výdajů jsou financovány výdaje na provoz města, městského úřadu, jeho organizačních složek a příspěvkových organizací. Jedná se o výdaje na opravu a běžnou údržbu majetku města, obnovu a vybavení, neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím zřízených městem a neinvestiční transfery (dotace, dary) neziskovým organizacím. Úspora běžných výdajů vznikla, že nebyly uskutečněny některé plánované opravy kulturních památek, které se převedly do rozpočtu na rok 2022.

Běžné výdaje po konsolidaci

Text	Běžné výdaje rozpočet (Kč)	Běžné výdaje skutečnost (Kč)	Plnění (%)
Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	89.500,00	20.922,44	23,38
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	1.040.000,00	901.203,61	86,65
Služby pro obyvatelstvo	39.536.040,40	35.791.071,98	90,53
Sociální věci a politika zaměstnanosti	2.108.982,00	2.072.317,47	98,26
Bezpečnost státu a právní ochrana	1.524.476,00	1.334.391,87	87,53
Všeobecná veřejná správa a služby	20.105.143,63	13.665.440,00	67,97
Celkem	**64.404.142,03**	**53.785.347,37**	**83,51**

2.2 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje města byly plánovány ve výši 29.176.000 Kč. Upravený rozpočet počítal s kapitálovými výdaji ve výši 34.805.081,90 Kč. Skutečné čerpání činilo 30.606.024,64 Kč, nedočerpány 4.199.057,26 Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání kapitálových výdajů na 87,94 %.

Schválený rozpočet (Kč)	Upravený rozpočet (Kč)	Skutečnost (Kč)	Plnění (v %)
29.176.000	34.805.081,90	30.606.024,64	87,94

V oblasti: průmysl, obchod a služby (odvětvové třídění 2) byly kapitálové výdaje ve výši 13.199.262,78 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 16.882.986,60 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 460.675,26 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 63.100 Kč. Úspora kapitálových výdajů vznikla, že některé plánované investice nebyly realizovány a byly přesunuty do rozpočtu na rok 2022. Jednalo se zejména o projektové dokumentace na komunikace, parkoviště a chodníky.

Kapitálové výdaje po konsolidaci

Název	Kapitálové výdaje rozpočet (Kč)	Kapitálové výdaje skutečnost (Kč)	Plnění (%)
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	15.292.000,00	13.199.262,78	86,31
Služby pro obyvatelstvo	18.328.601,90	16.882.986,60	92,11
Bezpečnost státu a právní ochrana	472.480,00	460.675,26	97,50
Všeobecná veřejná správa a služby	712.000,00	63.100,00	8,86
Celkem	**34.805.081,90**	**30.606.024,64**	**87,94**

2.3 Plnění rozpočtu výdajů

Text	*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*Skutečnost v Kč*
Běžné výdaje	56 911 000,00	64 682 142,03	179 002 091,49
Kapitálové výdaje	29 176 000,00	34 805 081,90	30 606 024,64
Výdaje celkem	**86 087 000,00**	**99 487 223,93**	**209 608 116,13**
Konsolidace výdajů	270 000,00	278 000,00	125 216 744,12
Výdaje celkem po konsolidaci	**85 817 000,00**	**99 209 223,93**	**84 391 372,01**

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*Skutečnost v Kč*
1014	**5139**	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	403,00
1014	**5169**	Nákup ostatních služeb	55 000,00	55 000,00	8 553,49
1014	**5492**	Dary obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	7 600,00
1014	**Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a svl.vet.péče**		85 000,00	85 000,00	16 556,49
1039	**5169**	Nákup ostatních služeb	4 000,00	4 500,00	4 365,95
1039	**Ostatní záležitosti lesního hospodářství**		4 000,00	4 500,00	4 365,95
2143	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	10 000,00	10 000,00	
2143	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00	20 000,00	
2143	**5169**	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	36 856,60
2143	**5222**	Neinvestiční transfer spolkům	700 000,00	700 000,00	700 000,00
2143	**Cestovní ruch**		780 000,00	780 000,00	736 856,60

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Skutečnost v Kč
2169	**5169**	Nákup ostatních služeb	80 000,00	80 000,00	
2169	**Ostatní správa v prům,obch.,stav. a službách**		80 000,00	80 000,00	
2212	**5164**	Nájemné			1 447,00
2212	**6121**	Budovy, haly a stavby	12 720 000,00	12 745 000,00	11 688 272,00
2212	**Silnice**		12 720 000,00	12 745 000,00	11 689 719,00
2219	**5164**	Nájemné	1 000,00	1 000,00	663,00
2219	**5169**	Nákup ostatních služeb	40 000,00	40 000,00	33 395,00
2219	**6121**	Budovy, haly a stavby	750 000,00	2 547 000,00	1 510 990,78
2219	**Ostatní záležitosti pozemních komunikací**		791 000,00	2 588 000,00	1 545 048,78
2310	**5169**	Nákup ostatních služeb	20 000,00	44 000,00	39 060,01
2310	**5171**	Opravy a udržování	10 000,00	95 000,00	89 782,00
2310	**Pitná voda**		30 000,00	139 000,00	128 842,01
3111	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	600 000,00	600 000,00	600 000,00
3111	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		358 731,00	358 731,00
3111	**Mateřské školy**		600 000,00	958 731,00	958 731,00
3113	**5171**	Opravy a udržování		80 000,00	79 739,00
3113	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	4 600 000,00	4 600 000,00	4 600 000,00
3113	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		1 014 791,40	1 014 791,40
3113	**6121**	Budovy, haly a stavby	7 350 000,00	8 608 000,00	7 982 117,25
3113	**6351**	Invest. transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	377 000,00	375 692,90	375 692,90
3113	**Základní školy**		12 327 000,00	14 678 484,30	14 052 340,55
3114	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	690 000,00	843 600,00	843 600,00
3114	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		485 668,00	485 668,00
3114	**6351**	Invest. transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	60 000,00	51 909,00	51 909,00
3114	**Základní školy pro žáky se spec. vzděl. potřebami**		750 000,00	1 381 177,00	1 381 177,00
3231	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	160 000,00	160 000,00	160 000,00
3231	**Základní umělecké školy**		160 000,00	160 000,00	160 000,00
3314	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	530 000,00	530 000,00	489 432,00
3314	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	132 000,00	132 000,00	121 386,00
3314	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	48 000,00	48 000,00	44 041,00
3314	**5041**	Odměny za užití duševního vlastnictví	1 000,00	1 000,00	246,40
3314	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	100 000,00	100 000,00	93 737,30
3314	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 000,00	11 000,00	3 098,00
3314	**5139**	Nákup materiálu j.n.	17 000,00	17 000,00	13 516,20
3314	**5152**	Teplo	70 000,00	60 000,00	47 566,00
3314	**5161**	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	746,00
3314	**5162**	Služby elektronických komunikací	9 000,00	9 000,00	5 891,83
3314	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	20 000,00	20 000,00	15 661,00
3314	**5169**	Nákup ostatních služeb	10 000,00	18 000,00	16 812,57
3314	**5171**	Opravy a udržování		2 000,00	1 955,00
3314	**5172**	Programové vybavení		2 000,00	1 782,00
3314	**5181**	Převody vnitřním organizačním jednotkám			
3314	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	9 000,00	9 000,00	7 056,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Skutečnost v Kč
3314	**Činnosti knihovnické**		955 000,00	960 000,00	862 927,30
3319	**5021**	Ostatní osobní výdaje	15 000,00	15 000,00	15 000,00
3319	**5169**	Nákup ostatních služeb	25 000,00	25 000,00	
3319	**Ostatní záležitosti kultury**		40 000,00	40 000,00	15 000,00
3322	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	90 000,00	90 000,00	
3322	**5154**	Elektrická energie	3 000,00	3 000,00	2 177,65
3322	**5169**	Nákup ostatních služeb	120 000,00	120 000,00	107 687,58
3322	**5171**	Opravy a udržování	3 207 000,00	3 257 000,00	1 423 832,60
3322	**5493**	Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám		61 000,00	61 000,00
3322	**Zachování a obnova kulturních památek**		3 420 000,00	3 531 000,00	1 594 697,83
3326	**5171**	Opravy a udržování		300 000,00	
3326	**Pořízení,zachování a obnova hodnot nár hist.povědo**			300 000,00	
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	**5139**	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00	
3399	**5194**	Věcné dary	17 000,00	17 000,00	12 922,80
3399	**Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.**		18 000,00	18 000,00	12 922,80
3419	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	213 000,00	216 000,00	213 000,00
3419	**Ostatní sportovní činnost**		213 000,00	216 000,00	213 000,00
3421	**6121**	Budovy, haly a stavby	800 000,00	800 000,00	532 753,32
3421	**Využití volného času dětí a mládeže**		800 000,00	800 000,00	532 753,32
3429	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	50 000,00	25 000,00	25 000,00
3429	**Ostatní zájmová činnost a rekreace**		50 000,00	25 000,00	25 000,00
3525	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	15 000,00	20 000,00	20 000,00
3525	**Hospice**		15 000,00	20 000,00	20 000,00
3545	**5213**	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám		15 000,00	15 000,00
3545	**Programy paliativní péče**			15 000,00	15 000,00
3612	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 570 000,00	2 570 000,00	2 570 000,00
3612	**Bytové hospodářství**		2 570 000,00	2 570 000,00	2 570 000,00
3631	**6121**	Budovy, haly a stavby	6 050 000,00	8 100 000,00	7 570 404,13
3631	**Veřejné osvětlení**		6 050 000,00	8 100 000,00	7 570 404,13
3632	**5192**	Poskytnuté náhrady	20 000,00	20 000,00	
3632	**Pohřebnictví**		20 000,00	20 000,00	
3635	**5169**	Nákup ostatních služeb	150 000,00	150 000,00	
3635	**Územní plánování**		150 000,00	150 000,00	
3636	**5151**	Studená voda	10 000,00	10 000,00	936,04
3636	**5152**	Teplo	90 000,00	90 000,00	
3636	**5154**	Elektrická energie	100 000,00	100 000,00	
3636	**5169**	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	2 000,00
3636	**5171**	Opravy a udržování	100 000,00	100 000,00	
3636	**6121**	Budovy, haly a stavby	170 000,00	170 000,00	166 980,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Skutečnost v Kč
3636	**Územní rozvoj**		490 000,00	490 000,00	169 916,04
3639	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	60 000,00	60 000,00	33 261,00
3639	**5139**	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	1 347,00
3639	**5164**	Nájemné	25 000,00	25 000,00	24 808,00
3639	**5169**	Nákup ostatních služeb	999 000,00	999 000,00	518 090,40
3639	**5171**	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	
3639	**5179**	Ostatní nákupy j.n.		26 000,00	25 683,00
3639	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům		20 000,00	20 000,00
3639	**5229**	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	5 000,00	5 000,00	4 403,00
3639	**5329**	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	59 000,00	59 000,00	45 964,00
3639	**5331**	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	22 000 000,00	20 500 000,00	20 500 000,00
3639	**5361**	Nákup kolků	4 000,00	4 000,00	2 000,00
3639	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 000,00	3 000,00	1 457,00
3639	**5421**	Náhrady z úrazového pojištění	4 000,00	4 000,00	
3639	**6121**	Budovy, haly a stavby		204 000,00	200 610,00
3639	**6130**	Pozemky		19 000,00	2 520,00
3639	**Komunální služby a územní rozvoj j.n.**		23 184 000,00	21 953 000,00	21 380 143,40
3721	**5169**	Nákup ostatních služeb		5 000,00	
3721	**Sběr a svoz nebezpečných odpadů**			5 000,00	
3723	**5169**	Nákup ostatních služeb	8 000,00	8 000,00	
3723	**Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)**		8 000,00	8 000,00	
3725	**5169**	Nákup ostatních služeb	950 000,00	1 030 000,00	990 325,21
3725	**Využívání a zneškodňování komun.odpadů**		950 000,00	1 030 000,00	990 325,21
3741	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům		2 000,00	2 000,00
3741	**Ochrana druhů a stanovišť**			2 000,00	2 000,00
3745	**5169**	Nákup ostatních služeb	100 000,00	100 000,00	
3745	**Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň**		100 000,00	100 000,00	
3900	**5139**	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	15 000,00	6 534,00
3900	**5169**	Nákup ostatních služeb	153 000,00	153 000,00	
3900	**5175**	Pohoštění		15 000,00	13 936,00
3900	**5213**	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám		5 000,00	5 000,00
3900	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	65 000,00	90 250,00	90 250,00
3900	**5229**	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	5 000,00	3 000,00	
3900	**5492**	Dary obyvatelstvu	7 000,00	2 000,00	
3900	**Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatelstvo**		260 000,00	283 250,00	115 720,00
4312	**5221**	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	20 000,00	25 000,00	25 000,00
4312	**Odborné sociální poradentství**		20 000,00	25 000,00	25 000,00
4345	**5221**	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.		10 000,00	10 000,00
4345	**Centra sociálnně rehabilitačních služeb**			10 000,00	10 000,00
4351	**5011**	Platy zaměstn v pracov. poměru vyjma zam. na služ	1 190 000,00	1 382 000,00	1 369 532,00
4351	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	296 000,00	344 472,00	339 647,00
4351	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	108 000,00	125 510,00	125 160,00
4351	**5132**	Ochranné pomůcky	5 000,00	6 000,00	5 770,50

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Skutečnost v Kč
4351	**5134**	Prádlo, oděv a obuv	10 000,00	10 000,00	8 040,00
4351	**5136**	Knihy, uč. pomůcky a tisk	2 000,00		
4351	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	28 000,00	49 000,00	47 250,01
4351	**5139**	Nákup materiálu j.n.	15 000,00	16 000,00	15 416,92
4351	**5151**	Studená voda	11 000,00	11 000,00	8 510,65
4351	**5152**	Teplo	27 000,00	27 000,00	26 106,00
4351	**5154**	Elektrická energie	10 000,00	12 000,00	11 367,27
4351	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	8 000,00	7 412,77
4351	**5162**	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	9 277,74
4351	**5167**	Služby školení a vzdělávání	30 000,00	38 000,00	38 000,00
4351	**5169**	Nákup ostatních služeb	8 000,00	4 000,00	2 932,00
4351	**5171**	Opravy a udržování	5 000,00	6 000,00	5 733,61
4351	**5173**	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	4 000,00		
4351	**5175**	Pohoštění	4 000,00	3 000,00	2 701,00
4351	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	12 000,00	12 000,00	4 460,00
4351	**Osob. asist. peč. služba a podpora sam. bydlení**		1 785 000,00	2 063 982,00	2 027 317,47
4371	**5229**	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	8 000,00	8 000,00	8 000,00
4371	**Raná péče a soc.aktivizační sl.pro rodiny s dětmi**		8 000,00	8 000,00	8 000,00
4379	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům		2 000,00	2 000,00
4379	**Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence**			2 000,00	2 000,00
5213	**5133**	Léky a zdravotnický materiál		11 000,00	25 392,00
5213	**5901**	Nespecifikované rezervy	15 000,00	15 000,00	
5213	**Krizová opatření**		15 000,00	26 000,00	25 392,00
5269	**5321**	Neinvestiční transfery obcím		20 000,00	20 000,00
5269	**Ost.správa v obl.hosp.opatření pro kriziové stavy**			20 000,00	20 000,00
5311	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	790 000,00	790 000,00	744 990,00
5311	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	196 000,00	196 000,00	184 758,00
5311	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	72 000,00	72 000,00	67 050,00
5311	**5134**	Prádlo, oděv a obuv	20 000,00	20 000,00	6 897,00
5311	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	637,00
5311	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 000,00	5 000,00	
5311	**5139**	Nákup materiálu j.n.	8 000,00	12 000,00	11 461,77
5311	**5154**	Elektrická energie	21 000,00	21 000,00	2 731,67
5311	**5162**	Služby elektronických komunikací	2 000,00	2 000,00	1 452,00
5311	**5167**	Služby školení a vzdělávání	10 000,00	6 000,00	920,00
5311	**5169**	Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	1 799,27
5311	**5171**	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	6 602,97
5311	**5361**	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	
5311	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	10 000,00	
5311	**Bezpečnost a veřejný pořádek**		1 152 000,00	1 152 000,00	1 029 299,68
5511	**6331**	Invest.transfery státnímu rozpočtu	250 000,00	250 000,00	238 195,26
5511	**Požární ochrana - profesionální část**		250 000,00	250 000,00	238 195,26
5512	**5019**	Ostatní platy		1 322,00	1 322,00
5512	**5021**	Ostatní osobní výdaje	69 000,00	69 000,00	69 000,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Skutečnost v Kč
5512	**5039**	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		447,00	447,00
5512	**5132**	Ochranné pomůcky	20 000,00	9 000,00	
5512	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	64 000,00	84 080,00	55 191,00
5512	**5139**	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	2 000,00	636,00
5512	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	35 000,00	41 000,00	41 259,19
5512	**5167**	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	16 000,00	16 000,00
5512	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	2 000,00	2 000,00	
5512	**5169**	Nákup ostatních služeb	14 000,00	17 627,00	11 461,00
5512	**5171**	Opravy a udržování	30 000,00	24 000,00	4 384,00
5512	**5222**	Neinvestiční transfery spolkům	60 000,00	60 000,00	60 000,00
5512	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení		222 480,00	222 480,00
5512	**Požární ochrana - dobrovolná část**		301 000,00	548 956,00	482 180,19
6112	**5021**	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	13 000,00
6112	**5023**	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	1 410 000,00	1 410 000,00	1 409 832,00
6112	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	198 000,00	198 000,00	197 266,00
6112	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	127 000,00	127 000,00	128 058,00
6112	**5173**	Cestovné	1 000,00	1 000,00	
6112	**5175**	Pohoštění	25 000,00	25 000,00	16 369,00
6112	**Zastupitelstva obcí**		1 781 000,00	1 781 000,00	1 764 525,00
6114	**5019**	Ostatní platy		1 236,00	1 236,00
6114	**5021**	Ostatní osobní výdaje		55 412,00	55 412,00
6114	**5039**	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		419,00	419,00
6114	**5139**	Nákup materiálu j.n.		5 305,88	5 305,88
6114	**5156**	Pohonné hmoty a maziva		23,00	23,00
6114	**5161**	Poštovní služby		19 510,50	19 510,50
6114	**5175**	Pohoštění		3 276,00	3 276,00
6114	**Volby do Parlamentu ČR**			85 182,38	85 182,38
6115	**5156**	Pohonné hmoty a maziva			
6115	**Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel**				
6117	**5161**	Poštovní služby			
6117	**Volby do Evropského parlamentu**				
6149	**5021**	Ostatní osobní výdaje			
6149	**Ostatní všeobecná vnitřní správa j.n.**				
6171	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	6 100 000,00	6 099 000,00	5 689 378,00
6171	**5021**	Ostatní osobní výdaje	29 000,00	29 000,00	23 100,00
6171	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 513 000,00	1 539 960,00	1 410 963,00
6171	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	549 000,00	558 800,00	510 278,00
6171	**5132**	Ochranné pomůcky		4 000,00	3 637,00
6171	**5134**	Prádlo, oděv a obuv	5 000,00	1 000,00	180,00
6171	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	16 000,00	16 000,00	12 627,00
6171	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	110 000,00	175 000,00	61 433,17
6171	**5139**	Nákup materiálu j.n.	150 000,00	150 000,00	133 256,72
6171	**5151**	Studená voda	18 000,00	18 000,00	12 788,69
6171	**5152**	Teplo	120 000,00	120 000,00	97 610,41

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Skutečnost v Kč
6171	**5154**	Elektrická energie	130 000,00	130 000,00	105 655,02
6171	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	60 000,00	60 000,00	63 544,99
6171	**5161**	Poštovní služby	70 000,00	77 000,00	76 015,00
6171	**5162**	Služby elektronických komunikací	100 000,00	140 000,00	139 122,57
6171	**5164**	Nájemné	107 000,00	107 000,00	106 116,72
6171	**5166**	Konzultační, poradenské a právní služby	20 000,00	20 000,00	
6171	**5167**	Služby školení a vzdělávání	70 000,00	70 000,00	32 070,00
6171	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	800 000,00	823 000,00	366 621,80
6171	**5169**	Nákup ostatních služeb	910 000,00	954 000,00	768 140,24
6171	**5171**	Opravy a udržování	130 000,00	130 000,00	102 609,21
6171	**5172**	Programové vybavení	30 000,00	30 000,00	5 808,00
6171	**5173**	Cestovné	7 000,00	7 000,00	100,00
6171	**5178**	Nájemné za nájem s právem koupě	15 000,00	15 000,00	9 583,20
6171	**5179**	Ostatní nákupy j.n.	17 000,00	17 000,00	16 447,28
6171	**5194**	Věcné dary	40 000,00	40 000,00	2 159,00
6171	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 000,00	3 000,00	7 860,00
6171	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	27 000,00	139 000,00	138 391,00
6171	**5499**	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		327 000,00	326 470,00
6171	**5901**	Nespecifikované rezervy		4 606 711,25	
6171	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení		63 000,00	63 100,00
6171	**6125**	Výpočetní technika	649 000,00	649 000,00	
6171	**Činnost místní správy**		11 795 000,00	17 118 471,25	10 285 066,02
6310	**5163**	Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 000,00	10 878,60
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		12 000,00	12 000,00	10 878,60
6320	**5038**	Úrazové pojištění	38 000,00	38 000,00	34 478,00
6320	**5163**	Služby peněžních ústavů	490 000,00	490 000,00	447 755,00
6320	**Pojištění funkčně nespecifikované**		528 000,00	528 000,00	482 233,00
6330	**5342**	Zákl. příděl FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	270 000,00	278 000,00	277 159,00
6330	**5345**	Převody vlastním rozpočtovým účtům			124 915 105,12
6330	**5348**	Převody do vlastní pokladny			24 480,00
6330	**Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně**		270 000,00	278 000,00	125 216 744,12
6399	**5362**	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	500 000,00	500 000,00	308 165,00
6399	**5365**	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům		792 490,00	792 490,00
6399	**Ostatní finanční operace**		500 000,00	1 292 490,00	1 100 655,00
9000	**5222**				
9000					
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			**86 087 000,00**	**99 487 223,93**	**209 608 116,13**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			**34 100 000,00-**	**36 150 000,00-**	**7 512 181,02**

3. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Financování je rozdíl mezi příjmy a výdaji. V rámci financování bylo v průběhu roku schváleno v rozpočtu užití finančních prostředků z minulých let ve výši 36.150.000 Kč, z toho při schválení rozpočtu zapojeny finanční prostředky ve výši 34.100.000 Kč. V průběhu roku 2021 byly zapojeny rozpočtovým opatřením další finanční prostředky ve výši 2.050.000 Kč, a to na novou výstavbu veřejného osvětlení v obci Třebouň v souběhu s akcí ČEZ na výměnu vzdušného vedení za zemní kabel NN.

Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech + 30.000.000 Kč a aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity – 30.000.000 Kč. Toto financování představuje převod finančních prostředků do podílových listů za účelem zhodnocování finančních prostředků. Výsledek zhodnocení je vykazován v roční účetní závěrce (tabulka na straně č. 26, Příloha č. 5 Rozvaha, syntetický účet 251).

Financování obsahovalo:

a) změna stavu krátkodobých prostředků na účtech 36.150.000 Kč

Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
34.100.000 Kč	36.150.000 Kč	-7.512.181,02 Kč

Licence: WBSS *CRGBZUC / ZN1 (21012021 / 01012021)*

Název položky		*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*Skutečnost v Kč*
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	34 100 000,00	36 150 000,00	22 487 818,98
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124			
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		30 000 000,00	
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		30 000 000,00-	30 000 000,00-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**34 100 000,00**	**36 150 000,00**	**7 512 181,02-**

4. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Licence: WBSS *CRGBZUC / ZN1 (21012021 / 01012021)*

Název bankovního účtu	*Počáteční stav k 1. 1. v Kč*	*Obrat v Kč*	*Konečný stav k 31.12 v Kč*	*Změna stavu bankovních účtů v Kč*
Základní běžný účet	93 003 770,92	22 430 632,98-	70 573 137,94	22 430 632,98
Běžné účty fondů ÚSC	145 767,34	47 116,00-	98 651,34	47 116,00
Běžné účty celkem	93 149 538,26	22 477 748,98-	70 671 789,28	22 477 748,98
Pokladna	12 655,00	10 070,00-	2 585,00	10 070,00

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

Přehled bankovních účtů:

➢	ČSOB, a.s. - základní účet	stav k 31.12.2021	38.288.695,24 Kč
➢	ČSOB, a.s. - spořicí účet	stav k 31.12.2021	4.157,09 Kč
➢	ČSOB, a.s. - spořicí účet TOP	stav k 31.12.2021	5.919,52 Kč
➢	ČSOB, a.s. – termínovaný	stav k 31.12.2021	12.033.455,48 Kč
➢	ČSOB, a.s. – peněžní fond (SF)	stav k 31.12.2021	98.651,34 Kč
➢	Česká národní banka	stav k 31.12.2021	202,59 Kč
➢	Komerční banka-termínovaný vklad	stav k 31.12.2021	20.000.000,00 Kč
➢	Komerční banka – platební karta	stav k 31.12.2021	240.708,02 Kč
		CELKEM	70.671.789,28 Kč
➢	Pokladna	stav k 31.12.2021	2.585,00 Kč

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. 8/2018 ze dne 19.11.2018, s účinností od 01.01.2019 a schváleným rozpočtem pro rok 2021. O sociálním fondu účtuje město rozvahově.

5.1 Tvorba fondu

➢ stav fondu na bankovním účtu k 01.01.2021	145.767,34 Kč
➢ příděl z objemu mzdových prostředků:	277.159,00 Kč
	422.926,34 Kč

Základní příděl do fondu činí 3 % ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

5.2 Čerpání fondu

➢ stravování zaměstnanců	216.775,00 Kč
➢ penzijní připojištění	107.500,00 Kč
	324.275,00 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 31.12.2021	98.651,34 Kč

Licence: WBSS			*XCRGBZUC / ZN1 (21012021 / 01012021)*
Text	*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*Skutečnost v Kč*
Počáteční zůstatek			**145 767,34**
Příjmy celkem			277 159,00
Výdaje celkem			324 275,00
Obrat			47 116,00-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			**98 651,34**
Změna stavu			47 116,00
Financování - třída 8			

6. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Rozpočet příjmů celkem po konsolidaci činil 91.903.503,03 Kč a rozpočet výdajů celkem po konsolidaci činil 84.391.372,01 Kč. Konsolidace příjmů a výdajů města Toužim byla ve výši 125.216.744,12 Kč. Příjmy byly oproti výdajům vyšší, což znamená kladné saldo. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 7.512.181,02 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 2021 byly zapojeny finanční prostředky z minulých let ve výši 36.150.000 Kč, vyšší příjem u daní byl o 28.844.329,10 Kč a úspora u výdajů činila 14.817.851,92 Kč, výsledkem je přebytek hospodaření ve výši 7.512.181,02 Kč [tabulka č. 1, strana č. 48].

Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2016 - 2021 (v tis. Kč), [graf č. 3, strana č. 51]

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Příjmy	73 803	74 032	84 004	88 078	85 938	91 903
Výdaje	56 281	55 223	64 706	81 733	70 709	84 391
Saldo	17 522	18 809	19 298	6 345	15 229	7 512

7. ÚČETNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Účetní výsledek hospodaření města Toužim za rok 2021 skončil se ziskem, a to ve výši 29.994.029,82 Kč. Celkové výnosy byly 89.897.969,91 Kč a celkové náklady 59.903.940,09 Kč.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021 (v Kč)

Název ukazatele	
Účtová třída 5 - Náklady	**Částka**
Náklady z činnosti	27.219.687,55
Finanční náklady	122,00
Náklady na transfery	30.854.620,54
Daň z příjmů	1.829.510,00
NÁKLADY CELKEM	**59.903.940,09**
Účtová třída 6 Výnosy	**Částka**
Výnosy z činnosti	9.834.140,44
Finanční výnosy	1.841.577,06
Výnosy z transferů	7.826.053,28
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	70.396.199,13
VÝNOSY CELKEM	**89.897.969,91**

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	**29.994.029,82**

7.1 Náklady

Náklady z činnosti - položka obsahuje náklady na spotřebu materiálu v celkové výši 448.814,03 Kč, spotřebu energie ve výši 354.153,53 Kč, náklady na opravu a udržování ve výši 1.714.638,39 Kč, náklady na cestovné ve výši 100 Kč, náklady na reprezentaci ve výši 36.282 Kč, náklady na služby v celkové výši 3.420.407,76 Kč, mzdové náklady včetně zákonného pojištění ve výši 13.199.007 Kč, náklady na sociální pojištění v celkové výši 34.478 Kč, náklady na zákonné sociální náklady ve výši 323.770 Kč, jiné sociální náklady ve výši 114.630 Kč, náklady na daň silniční ve výši 6.360 Kč, náklady na daně a poplatky ve výši 2.957 Kč, náklady na dary a jiná bezúplatná předání ve výši 15.081,80 Kč, odpisy dlouhodobého majetku v celkové výši 5.714.590,36 Kč, náklady na prodaný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 160.719,39 Kč, náklady na prodané pozemky ve výši 1.027.241,00 Kč, tvorba a zúčtování opravných položek ve výši – 2.083,20 Kč, náklady z vyřazených pohledávek ve výši 7.200 Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 193.585,18 Kč. Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 447.755,31 Kč obsahuje náklady na pojištění majetku města;

Finanční náklady – položka obsahuje náklady z přecenění reálnou hodnotou ve výši 122 Kč;

Náklady na transfery – položka obsahuje náklady na poskytnuté dotace a příspěvky z rozpočtu města v celkové výši 30.854.620,54 Kč;

Daň z příjmů – položka obsahuje daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 1.829.510 Kč.

7.2 Výnosy

Výnosy z činnosti – obsahem této položky jsou výnosy z prodeje vlastních výrobků v celkové výši 2.231,40 Kč, výnosy z prodeje služeb ve výši 703.661,99 Kč, výnosy z pronájmu v celkové výši 4.562.736,05 Kč, výnosy ze správních poplatků ve výši 410.510 Kč, výnosy z místních poplatků ve výši 164.482 Kč, výnosy z vlastních výkonů ve výši 9.983,10 Kč, výnosy ze smluvní pokuty a úroky z prodlení ve výši 3.708,73 Kč, výnosy z jiné pokuty a penále ve výši 13.400 Kč, výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku ve výši 48.893,39 Kč a výnosy z prodeje pozemků ve výši 3.225.704,66 Kč. Položka ostatní výnosy z činnosti ve výši 688.829,12 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 66.442,86 Kč, výnosy z přecenění na reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji ve výši 1.775.134,20 Kč;

Výnosy z transferů – obsahem jsou výnosy z přijatých dotací, příspěvků v celkové výši 7.826.053,28 Kč;

Výnosy ze sdílených daní a poplatků - jedná se především o výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob v celkové výši 13.492.602,17 Kč, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob ve výši 16.047.881,41 Kč, výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty ve výši 34.122.310,68 Kč a výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 4.760.971,82 Kč a výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 1.972.433,05 Kč (graf č. 1 a 2, strana č. 49 a 50).

Příloha č. 6 Výkaz zisku a ztráty

Rozvaha k 31.12.2021 (v Kč)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
AKTIVA CELKEM	**693.617.626,74**	**132.716.952,72**	**560.900.674,02**
Stálá aktiva	**589.790.711,50**	**132.354.559,12**	**457.436.152,38**
Dlouhodobý nehmotný majetek	3.968.919,26	2.848.247,26	1.120.672,00
Dlouhodobý hmotný majetek	585.489.792,24	129.506.311,86	455.983.480,38
Dlouhodobý finanční majetek	332.000,00	0,00	332.000,00
Dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
Oběžná aktiva	**103.826.915,24**	**362.393,60**	**103.464.521,64**
Zásoby	11.932,98	0,00	11.932,98
Krátkodobé pohledávky	754.277,15	362.393,60	391.883,55
Krátkodobý finanční majetek z toho:	103.060.705,11		103.060.705,11
majetkové cenné papíry k obchodování	30.886.227,52		30.886.227,52
jiné běžné účty	1.418.855,31		1.418.855,31
běžné účty úsc	70.573.137,94		70.573.137,94
běžné účty – sociální fond	98.651,34		98.651,34
pokladna	83.333,00		83.333,00
PASIVA CELKEM	**Běžné období**		**Minulé období**
	560.900.674,02		**522.153.705,44**
Vlastní kapitál	**555.314.823,05**		**518.954.012,38**
Jmění účetní jednotky	321.239.374,17		314.825.477,32
Fondy účetní jednotky	98.651,34		145.767,34
Výsledek hospodaření	**233.976.797,54**		**203.982.767,72**
VH běžného účetního období	29.994.029,82		21.269.890,81
VH předcházejících účetních období	203.982.767,72		182.712.876,91
Cizí zdroje	**5.585.850,97**		**3.199.693,06**
Krátkodobé závazky	5.585.850,97		3.199.693,06

Příloha č. 5 Rozvaha

Výsledek hospodaření / v tis. Kč

	2017	2018	2019	2020	2021
Zisk	28.626	26.597	28.309	21.270	29.994

8. MAJETEK V EVIDENCI MĚSTA

Město Toužim evidovalo k datu 31.12.2021 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupní ceně 3.968.919,26 Kč a zůstatkové hodnotě 1.120.672 Kč. U dlouhodobého nehmotného majetku došlo ke snížení pořizovací ceny oproti předchozímu roku o částku 8.409,60 Kč. Došlo k vyřazení softwaru SW Triada pokladna.

Dlouhodobý hmotný majetek evidovaný k datu 31.12.2021 byl ve vstupní ceně 585.489.792,24 Kč a zůstatkové hodnotě 455.983.480,38 Kč. U dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti roku 2021 o částku 41.661.369,15 Kč.

Ke zvýšení vstupních cen došlo především u staveb. Stavby jsou evidovány k datu 31.12.2021 ve vstupní ceně 401.613.109,07 Kč, což je oproti roku 2020 vyšší o 14.485.923,31 Kč. Jednalo se o bezúplatné převzetí budovy bývalého středního odborného učiliště, zařazení zateplení zubního střediska, dětského hřiště u Sokolovny, v obci Prachomety a Kosmová, dále zařazení zahradního altánu u domu č. p. 609, rekonstrukce podlahy 1. NP pavilonu A budovy ZŠ, plynového vytápění v domě č. p. 164 a plynové přípojky u budovy p.p.č.st. 1049 (autobusové nádraží). Zároveň došlo k vyřazení majetku, a to bývalé kotelny na autobusovém nádraží a plynové přípojky, polní cesty v obci Třebouň p. č. 2071/1 a bývalého hřiště u Sokolovny.

Samostatné hmotné movité věci jsou evidovány k datu 31.12.2021 ve vstupní ceně 43.536.977,21 Kč, což je oproti roku 2020 vyšší o 1.035.720 Kč. Ke zvýšení vstupní ceny došlo zařazením koňské stříkačky z roku 1881, podlahového čisticího stroje, sady k hašení lesních požárů a bezúplatného převzetí vybavení bývalé střední odborné školy.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován k datu 31.12.2021 ve vstupní ceně 5.860.451,68 Kč, což je oproti roku 2020 vyšší o 57.005,98 Kč. Ke zvýšení došlo především bezúplatným převodem drobného vybavení bývalé střední odborné školy, dále pořízením majetku pro JSDH Toužim, a to sady pro lesní požáry, radiostanice Motoroly, savice, rozdělovače, proudnice a sacího koše, pořízení PC Profi Office, Switch pro základní knihovnu, pro pečovatelskou službu se pořídil mobil, pračka a sušička AEG, vybavení do altánu u domu s pečovatelskou službou č. p. 609, klimatizace DAITSU a kancelářská křesla. Zároveň došlo k vyřazení majetku bývalého odborného učiliště, vyřazení majetku městského úřadu, a to úklidové soupravy, mobilu, tiskárny a kopírky, kancelářského křesla, PC Compaq a vývěsní skříňky.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je evidován k datu 31.12.2021 ve vstupní ceně 52.508.059,87 Kč. U nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení vstupní ceny oproti předchozímu roku o částku 25.586.315,46 Kč. Jednalo se o tyto stavby: výstavba komunikace v Tepelské ulici, PD na modernizaci silnice Toužim – Smilov, chodníku a mostu v Karlovarské ulici a modernizace silnice Toužim – Prachomety, rekonstrukce elektroinstalace a zateplení soklu budovy ZŠ, rekonstrukce veřejného osvětlení a výstavba cykloturistické trasy u veteriny.

Město Toužim evidovalo ke dni 31.12.2021 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 2021, dle kterého byla provedena periodická inventura hmotného i nehmotného majetku k datu 31.12.2021. 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 2021 byl vyřazen majetek města v hodnotě 486.559,67 Kč. Z toho směna pozemků byla ve výši 28.908 Kč.
Ke dni 11.02.2022 byla inventarizace za rok 2021 dokončena a inventarizační zprávou hlavní inventarizační komise řádně ukončena.

Příloha č. 3 Inventarizační zpráva za rok 2021

8.2 Dlouhodobý majetek

Licence: WBSS Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1. v Kč	Obrat v Kč	XCRGBZUC / ZN1 (21012021 / 01012021) Konečný stav v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	**3 977 328,86**	**8 409,60-**	**3 968 919,26**
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	866 375,96	8 409,60-	857 966,36
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 713 209,00		1 713 209,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný	**435 431 888,67**	**15 578 649,29**	**451 010 537,96**
Stavby	387 127 185,76	14 485 923,31	401 613 109,07
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	42 501 257,21	1 035 720,00	43 536 977,21
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 803 445,70	57 005,98	5 860 451,68
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1. v Kč	Obrat v Kč	Konečný stav v Kč
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný	**81 474 790,01**	**496 404,40**	**81 971 194,41**
Pozemky	81 304 783,01	496 404,40	81 801 187,41
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	**26 921 744,41**	**25 586 315,46**	**52 508 059,87**
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26 921 744,41	25 586 315,46	52 508 059,87
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek	**332 000,00**		**332 000,00**
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	**2 700 457,27-**	**147 789,99-**	**2 848 247,26-**
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	1 327 212,31-	70 531,59-	1 397 743,90-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	866 375,96-	8 409,60	857 966,36-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	506 869,00-	85 668,00-	592 537,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	**117 817 400,11**	**11 688 911,75**	**129 506 311,86**
Oprávky ke stavbám	91 806 466,00-	9 491 881,00-	101 298 347,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	20 207 488,41-	2 140 024,77-	22 347 513,18-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 803 445,70-	57 005,98-	5 860 451,68-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál	**2 594,39**	**9 338,59**	**11 932,98**
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	2 594,39	9 338,59	11 932,98
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	**364 476,80-**	**2 083,20**	**362 393,60-**
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	314 366,60-	592,00-	314 958,60-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	50 110,20-	2 675,20	47 435,00-

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1. v Kč	Obrat v Kč	Konečný stav v Kč
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			

Příloha č. 5 Rozvaha

9. POHLEDÁVKY MĚSTA

Krátkodobé pohledávky města byly k 31.12.2021 ve výši 492.282,19 Kč. Město nemělo ke konci roku 2021 dlouhodobé pohledávky. V roce 2021 došlo k odepsání pohledávek města Toužim ve výši 7.200 Kč.

Pohledávky města

Krátkodobé:

Odběratelé celkem	**51.173,65 Kč**
z toho:	
Nezaplacené faktury: poplatek za telefon, za nakládání s komunálním odpadem a za zeminu	42.519,65 Kč
Smluvní pokuta z pronájmu pozemků	8.654,00 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy celkem	**67.696,10 Kč**
z toho:	
Zálohy za elektřinu	23.180,00 Kč
Záloha za uložení inženýrský sítí	35.586,10 Kč
Záloha za vodné	530,00 Kč
Zálohy za časopisy	8.400,00 Kč
Jiné pohledávky z hlavní činnosti celkem	**373.412,44 Kč**
z toho:	
Za občany z titulu neoprávněně přijatých sociálních dávek	225.625,00 Kč
Poplatek za psa	14.407,00 Kč
Správní poplatek od stavebního úřadu	56.500,00 Kč
Pokuty, náklady řízení	68.245,38 Kč
Pohledávka za vodné, odpad (bývalý nájemce Sokolovny) a za pečovatelské služby	8.635,06 Kč

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

Dotace do rozpočtu města poskytnuté z rozpočtu Karlovarského kraje za rok 2021 činily celkem 1.587.455,10 Kč. Z toho neinvestiční dotace byly ve výši 1.557.455,10 Kč a investiční ve výši 30.000,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2021 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	1.019.000,00	1.019.000,00	100
KÚKK	Dotace na obnovu hradeb na zámku, oprava klenby sklepa Janova hradu	4122	500.000,00	500.000,00	100
KÚKK	Finanční dar za umístění v soutěži ve sběru elektroodpadu	4122	5.000,00	5.000,00	100
KÚKK	Dotace na projekt „Obědy do škol“ Základní škola Toužim	4122	33.455,10	33.455,10	100
	Celkem neinvestiční transfery		**1.557.455,10**	**1.557.455,10**	**100**
KÚKK	Dotace na věcné vybavení JSDH – prostředky na hašení lesních požárů	4216	30.000,00	30.000,00	100
	Celkem investiční transfery		**30.000,00**	**30.000,00**	**100**
	CELKEM TRANSFERY		**1.587.455,10**	**1.587.455,10**	**100**

Město Toužim v roce 2021 poskytlo ze svého rozpočtu neinvestiční transfer obci Stebno postižené živelnou pohromou. Dále město uhradilo členský příspěvek Svazku obcí Doupovské hory jehož členem je od roku 2004.

Neinvestiční transfer obcím

Účel	Obec	Položka	Kč
Finanční dar při živelné pohromě	Stebno	5321	20.000,00

Neinvestiční transfer DSO

Účel	Obec	Položka	Kč
Členský příspěvek	Svazek obcí Doupovské hory	5329	45.964,00

Vnitřní převody

Jedná se o převody z rozpočtových účtů jak na straně příjmové, a to ve výši 124.451.945,12 Kč, tak i na straně výdajové a to ve výši 124.915.105,12 Kč a převody vlastních fondů, tj. sociálního fondu, tvorba ve výši 277.159 Kč a čerpání ve výši 324.275 Kč.

Licence: *XCRGBZUC / ZN1 (21012021/01012021)*

WBSS Položka	*Text*	*Schválený rozpočet v Kč*	*Rozpočet po změnách v Kč*	*Skutečnost v Kč*
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		1 557 455,10	1 557 455,10
4134	Převody z rozpočtových účtů	270 000,00	278 000,00	124 451 945,12
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			324 275,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		30 000,00	30 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		20 000,00	20 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	59 000,00	59 000,00	45 964,00
5342	Základní příděl FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	270 000,00	278 000,00	277 159,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			124 915 105,12

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	Zmírnění negativních dopadů na daňové příjmy způsobené pandemií	4111	913.256,15	913.256,15	0,00	100,00
SR-všeobecná pokladní správa	Úhrada výdajů v souv. s konáním voleb do PS Parlamentu ČR	4111	113.000,00	85.182,38	27.817,62	75,38
SR-v rámci souhr.dotač. vztahu	Na výkon státní správy a na financování veřejného opatrovnictví	4112	3.306.400,00	3.306.400,00	0,00	100,00
SR-Ministerstvo financí ČR	Krytí výdajů v souvislosti s přípravou sčítání lidu, domů a bytů	4116	3.000,00	0,00	3.000,00	-
Ministerstvo kultury ČR	Obnova hradeb na zámku a dozdění klenby sklepa Janův hrad, obnova venkovní omítky č.p. 4	4116	400.000,00	400.000,00	0,00	100,00
Ministerstvo práce a soc. věcí ČR	Odměny zaměstnanců sociální práce v období epidemie koronaviru	4116	26.760,00	26.760,00	0,00	100,00
Ministerstvo práce a soc. věcí ČR	Odměny zaměstnanců v sociálních službách v období epidemie koronaviru	4116	185.982,00	185.982,00	0,00	100,00
Ministerstvo školství ČR	Rovný přístup ke vzdělání	4116	1.649.308,00	1.649.308,00	0,00	100,00
Ministerstvo práce a soc. věcí ČR	Výkon sociální práce	4116	313.884,00	313.884,00	0,00	100,00

Poskytovatel	Účel	Položka	Příjmy (Kč)	Čerpání (Kč)	Vratka dotace (Kč)	Plnění%
Ministerstvo vnitra Generální ředitelství Hasičského záchranného sboru	Věcné vybavení JSDH-radiostanice Motoroly	4116	36.187,00	36.187,00	0,00	100,00
	Celkem neinvestiční transfery		**6.944.777,15**	**6.916.959,53**	**30.817,62**	**99,60**
Ministerstvo pro místní rozvoj ČR	Rekonstrukce elektroinstalace v budově ZŠ Toužim	4216	1.868.892,00	1.868.892,00	0,00	100,00
	Celkem investiční transfery		**1.868.892,00**	**1.868.892,00**	**0,00**	**100,00**
	Celkem transfery		**8.813.669,15**	**8.785.851,53**	**30.817,62**	**99,68**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)v Kč	Rozpočet upr. (Výdaje)v Kč	Skutečnost (Příjmy)v Kč	Skutečnost (Výdaje)v Kč
13014	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	176 427,30	x	176 427,30	x
13014	**4122**	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	33 455,10	x	33 455,10	x
13014	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	209 882,40	x	209 882,40
13014	**Obědy do škol**		**209 882,40**	**209 882,40**	**209 882,40**	**209 882,40**
13015	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	313 884,00	x	313 884,00	x
13015	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	313 884,00
13015			**313 884,00**	**0,00**	**313 884,00**	**313 884,00**
13018	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	26 760,00	x	26 760,00	x
13018	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	20 000,00	x	20 000,00
13018	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	4 960,00	x	4 960,00
13018	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	1 800,00	x	1 800,00
13018	**Odměny Covid-19**		**26 760,00**	**26 760,00**	**26 760,00**	**26 760,00**
13305	**4122**	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	956 600,00	x	956 600,00	x
13305	**5011**	Platy zaměstn v pracov. poměru vyjma zam. na služ	x	0,00	x	741 864,00
13305	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	171 501,00
13305	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	38 775,00
13305	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	x	0,00	x	4 460,00
13305			**956 600,00**	**0,00**	**956 600,00**	**956 600,00**
13351	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	185 982,00	x	185 982,00	x
13351	**5011**	Platy zaměstn v pracov. poměru vyjma zam. na služ	x	139 000,00	x	139 000,00

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)v Kč	Rozpočet upr. (Výdaje)v Kč	Skutečnost (Příjmy)v Kč	Skutečnost (Výdaje)v Kč
13351	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	34 472,00	x	34 472,00
13351	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	12 510,00	x	12 510,00
13351			**185 982,00**	**185 982,00**	**185 982,00**	**185 982,00**
14004	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	36 187,00	x	36 187,00	x
14004	**5137**	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	32 560,00	x	36 400,00
14004	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	3 627,00	x	0,00
14004	**Výdaje JSDH obcí**		**36 187,00**	**36 187,00**	**36 187,00**	**36 400,00**
17508	**4216**	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	1 868 892,00	x	1 868 892,00	x
17508	**Rekonstrukce Tepelské ulice**		**1 868 892,00**	**0,00**	**1 868 892,00**	**0,00**
33063	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 649 308,00	x	1 649 308,00	x
33063	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 649 308,00	x	1 649 308,00
33063	**Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání**		**1 649 308,00**	**1 649 308,00**	**1 649 308,00**	**1 649 308,00**
34054	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	400 000,00	x	400 000,00	x
34054	**5171**	Opravy a udržování	x	350 000,00	x	350 000,00
34054	**5493**	Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám	x	50 000,00	x	0,00
34054	**Účelové dotace na Program regen.měst. památ. rezer**		**400 000,00**	**400 000,00**	**400 000,00**	**350 000,00**
98033	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	0,00	x	0,00	x
98033	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	0,00
98033	**Účel. dotace na výkup domků z rynhol. škvárobetonu**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
98037	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	913 256,15	x	913 256,15	x
98037	**Zmírnění negativních dopadů**		**913 256,15**	**0,00**	**913 256,15**	**0,00**
98071	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	85 182,38	x	85 182,38	x
98071	**5019**	Ostatní platy	x	1 236,00	x	1 236,00
98071	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	55 412,00	x	55 412,00
98071	**5039**	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	419,00	x	419,00
98071	**5139**	Nákup materiálu j.n.	x	5 305,88	x	5 305,88
98071	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	x	23,00	x	23,00
98071	**5161**	Poštovní služby	x	19 510,50	x	19 510,50
98071	**5175**	Pohoštění	x	3 276,00	x	3 276,00
98071	**Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR**		**85 182,38**	**85 182,38**	**85 182,38**	**85 182,38**
98135	**5156**	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	0,00
98135	**Volby do zastupitelstev krajů**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

12. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města

Město Toužim poskytlo ze svého rozpočtu v roce 2021 dotace v celkové výši 1.459.000 Kč. Všechny dotace byly řádně schváleny radou či zastupitelstvem města. Na základě řádného vyúčtování byly dotace vráceny zpět do rozpočtu města v celkové výši 11.804,74 Kč.

Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města

Název	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Nevyčerpáno
TJ Sokol Toužim	40.000,00 Kč	40.000,00 Kč	0 Kč
Sportovní klub Toužim	100.000,00 Kč	100.000,00 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	20.000,00 Kč	20.000,00 Kč	0 Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami Toužim	25.000,00 Kč	25.000,00 Kč	0 Kč
Hospic svatého Lazara Plzeň	20.000,00 Kč	20.000,00 Kč	0 Kč
Živý zámek Toužim	80.000,00 Kč	80.000,00 Kč	0 Kč
Centrum pro zdravotně postižené Karlovarského kraje	25.000,00 Kč	25.000,00 Kč	0 Kč
Pavla Andrejkivová – Ladara, s.r.o., Karlovy Vary	15.000,00 Kč	15.000,00 Kč	0 Kč
Centrum Hájek, Vejprnice	10.000,00 Kč	10.000,00 Kč	0 Kč
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	250 000,00 Kč	238.195,26 Kč	11.804,74 Kč
Sbor dobrovolných hasičů Toužim - činnost	60.000,00 Kč	60.000,00 Kč	0 Kč
Cesta z města Toužim	700.000,00 Kč	700.000,00 Kč	0 Kč

Název	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Nevyčerpáno
Fyzická osoba, vlastník nemovitosti	61.000,00 Kč	61.000,00 Kč	0 Kč
Celkem	**1.459.000,00 Kč**	**1.447.195,26 Kč**	**11.804,74 Kč**

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

13. Finanční hospodaření příspěvkových organizací města

Příspěvkové organizace dosáhly zisku v celkové výši 1.757.562,24 Kč. Všechny příspěvkové organizace hospodařily s kladným výsledkem. Rada města na své schůzi č. 4, konané dne 24. února 2022, schválila usnesením č. 4/4/2022 hospodaření příspěvkových organizací za rok 2021 a rozhodla o převedení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů.

Název	Výsledek hospodaření celkem v Kč	Rezervní fond v Kč	Fond odměn v Kč
Základní škola	62.082,00 Kč	62.082,00 Kč	0
Mateřská škola	3.121,76 Kč	3.121,76 Kč	0
Základní škola a mateřská škola	24.417,31 Kč	24.417,31 Kč	0
Základní umělecká škola	664,34 Kč	664,34 Kč	0
Technická služba města	522.945,73 Kč	522.945,73 Kč	0
Bytové hospodářství	5,71 Kč	5,71 Kč	0
Teplárenství	1.144.325,39 Kč	1.144.325,39 Kč	0
Celkem	**1.757.562,24 Kč**	1.757.562,24 Kč	0

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 2021 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 62.082 Kč. Dle zřizovací listiny má škola povolenou doplňkovou činnost. V roce 2021 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. Základní škole byl od zřizovatele poskytnut investiční příspěvek na pořízení nového kotle hranatého varného a plynového sporáku včetně trouby. 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)	Plnění (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	4.600.000,00	0	4.600.000	100,00
Investiční příspěvek na vybavení školní jídelny	377.000,00	1.307,10	375.692,90	99,57

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2021:
Náklady hlavní činnosti: 38.916.298,08 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 38.978.380,08 Kč
VH hlavní činnosti: 62.082,00Kč
Náklady hospodářské činnosti: 0,00 Kč
Výnosy hospodářské činnosti: 0,00 Kč
VH hospodářské činnosti: 0,00 Kč
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 62.082,00 Kč
Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2021:
Fond odměn: 43.600 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 168.141,61 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 297.855,71 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 605.037,20 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 121.709,00 Kč

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

Mateřská škola vykazuje v roce 2021 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 3.121,76 Kč. Mateřská škola má dle zřizovací listiny povolenou doplňkovou činnost. V roce 2021 organizace vykazuje z doplňkové činnosti výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 100.780 Kč. V hlavní činnosti příspěvková organizace vykazuje ztrátu ve výši -97.658,24 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	600.000	600.000	100,00

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2021:

Náklady hlavní činnosti:	9.880.782,37 Kč
Výnosy hlavní činnosti:	9.783.124,13 Kč
VH hlavní činnosti:	-97.658,24 Kč
Náklady hospodářské činnosti:	496.452,04 Kč
Výnosy hospodářské činnosti:	597.232,04 Kč
VH hospodářské činnosti:	100.780,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 3.121,76 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2021:
Fond odměn: 115.463 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 75.133,81 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 202.227,99 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 71.946 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 30.566,46 Kč

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

Základní škola a mateřská škola vykazuje v roce 2021 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 24.417,31 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)	**Snížení příspěvku** (v Kč)	**Skutečnost** (v Kč)	**Plnění** (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	690.000	203.600	50.000	843.600	100,00
Investiční příspěvek na vybavení školy	60.000	0	8.091	51.909	86,52

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2021:
Náklady hlavní činnosti: 12.983.978,58 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 13.008.395,89 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 24.417,31 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2021:
Fond odměn: 0 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 170.398,75 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 6.850,97 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 442.443 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 28.980,18 Kč

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

Základní umělecká škola vykazuje v roce 2021 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 664,34 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	160.000	160.000	100,00

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2021:
Náklady hlavní činnosti: 6.038.121,25 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 6.038.785,59 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 664,34 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2021:
Fond odměn: 502 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 156.812,10 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 835,69 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 0 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 2021 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 5,71 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)	Skutečnost (v Kč)	Plnění (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	2.570.000	2.570.000	100

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2021:
Náklady hlavní činnosti: 4.576.883,55 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 4.576.889,26 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 5,71 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2021:
Fond odměn: 0 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 15.054,98 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 309.471,07 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 0 Kč

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

Teplárenství vykazuje v roce 2021 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 1.144.325,39 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 31.12.2021:
Náklady hlavní činnosti: 9.584.245,73 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 10.728.571,12 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 1.144.325,39 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2021:
Fond odměn: 2.300 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 30.094,43 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 2.333.248,83Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 41.547 Kč

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

Technická služba vykazuje v roce 2021 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 522.945,73 Kč. Dle zřizovací listiny má organizace povolenou doplňkovou činnost. V roce 2021 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)	**Plnění** (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	22.000.000,00	1.500.000,00	20.500.000,00	93,18

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2021:
Náklady hlavní činnosti: 26.984.475,23 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 27.507.420,96 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 522.945,73 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2021:
Fond odměn: 0 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb: 279.663,42 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 1.804.559,24 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic: 396.722,76 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 31.12.2021 (Kč)

Název	Aktiva celkem	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál/VH běžný rok	Cizí zdroje
Městské lesy	19.719.633,56	18.230.960,72	12.222.918,25	2.860.107,07

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2021 (Kč)

Název	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	VH minulé období
Městské lesy	17.313.953,35	29.536.871,60	12.222.918,25	3.240.961,19

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 interního auditu a kontroly, pověřeným kontrolorem panem Ing. Josefem Švédou a kontrolory paní Bc. Lenkou Najvarovou a paní Ing. Danou Matouškovou.

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 13.09.2021–14.09.2021 (dílčí přezkoumání) a ve dnech 11.04.2022-12.04.2022 (konečné překoumání) na Městském úřadu Toužim.

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2021

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 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,06 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,68 %

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 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 12.04.2022, 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 2021 je přílohou č. 1 k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na Městském úřadu v Toužimi, ekonomické oddělení.

Příloha č. 2 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

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 2021	Hodnota (v tis. Kč)
Příjem v roce 2021	91.904
Příjem v roce 2020	85.938
Příjem v roce 2019	88.078
Příjem v roce 2018	84.005
Průměr příjmů za poslední 4 roky po konsolidaci	**87.481**
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 31.12.2021 celkem	**0**
Podíl dluhu k průměru příjmů	**0,00 %**
5 % z rozdílu mezi výši dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky	**-**

Město Toužim k 31.12.2021 splňuje hodnoty výše uvedené.

Tabulková část

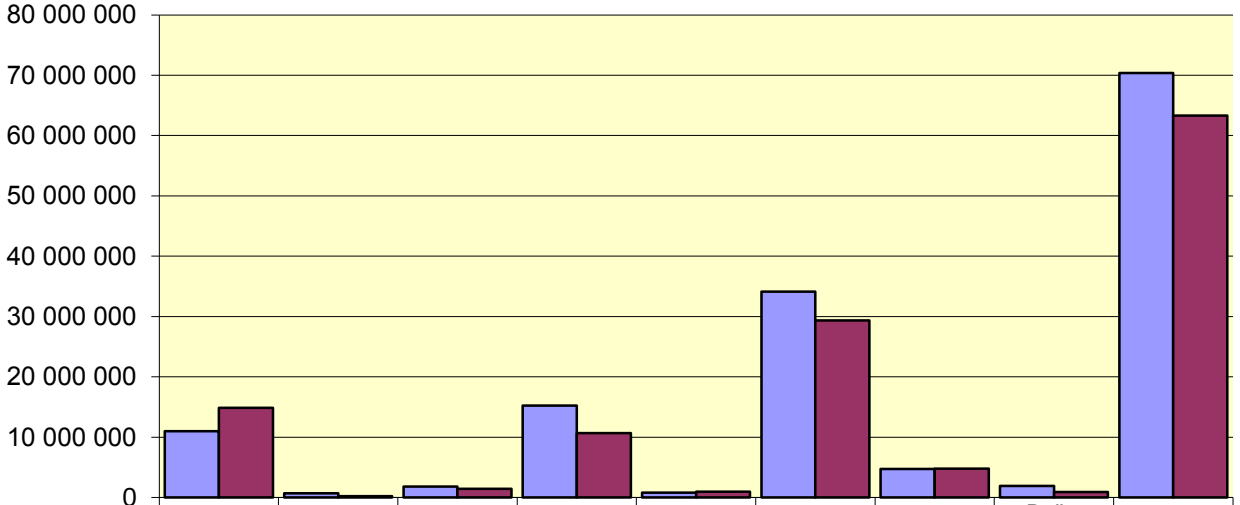
Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 (v Kč)

Text	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2021	Plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	47.962.000	+ 792.490	48.754.490	70.957.023	145,54 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	3.505.000	+ 176.427	3.681.427	6.858.868	186,31 %
Třída 3 – Kapitálové příjmy	250.000	0	250.000	3.714.355	1.485,74 %
Třída 4 – Přijaté transfery (po konsolidaci)	0	+10.373.307	10.373.307	10.373.307	100,00 %
Příjmy celkem po konsolidaci	**51.717.000**	**+ 11.342.224**	**63.059.224**	**91.903.553**	**145,74 %**
Třída 5 – Běžné výdaje (po konsolidaci)	56.641.000	+ 7.763.142	64.404.142	53.785.347	83,51 %
Třída 6 – Kapitálové výdaje	29.176.000	+ 5.629.082	34.805.082	30.606.025	87,94 %
Výdaje celkem po konsolidaci	**85.817.000**	**+ 13.392.224**	**99.209.224**	**84.391.372**	**85,06 %**
Saldo: Příjmy - Výdaje	**- 34.100.000**	**- 2.050.000**	**- 36.150.000**	**7.512.181**	**-20,78 %**
Třída 8 – financování	34.100.000	+ 2.050.000	36.150.000	- 7.512.181	-20,78 %
Přijaté úvěry a půjčky, finanční výpomoc	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	0	0	0	0	0
Fond sociální	270.000	+ 8.000	278.000	277.159	99,70 %
Prostředky minulých let	34.100.000	+ 2.050.000	36.150.000	22.487.819	62,21 %
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	0	+ 30.000.000	0	0	0
Akt.dlouhod.operace řízení likvidity-výdaje (-)	0	- 30.000.000	0	0	0
Oper.z peněž.účtů org.bez charakteru P a V	0	0	0	0	0
Financování celkem po konsolidaci	34.100.000	+ 2.050.000	36.150.000	-7.512.181	-20,78 %

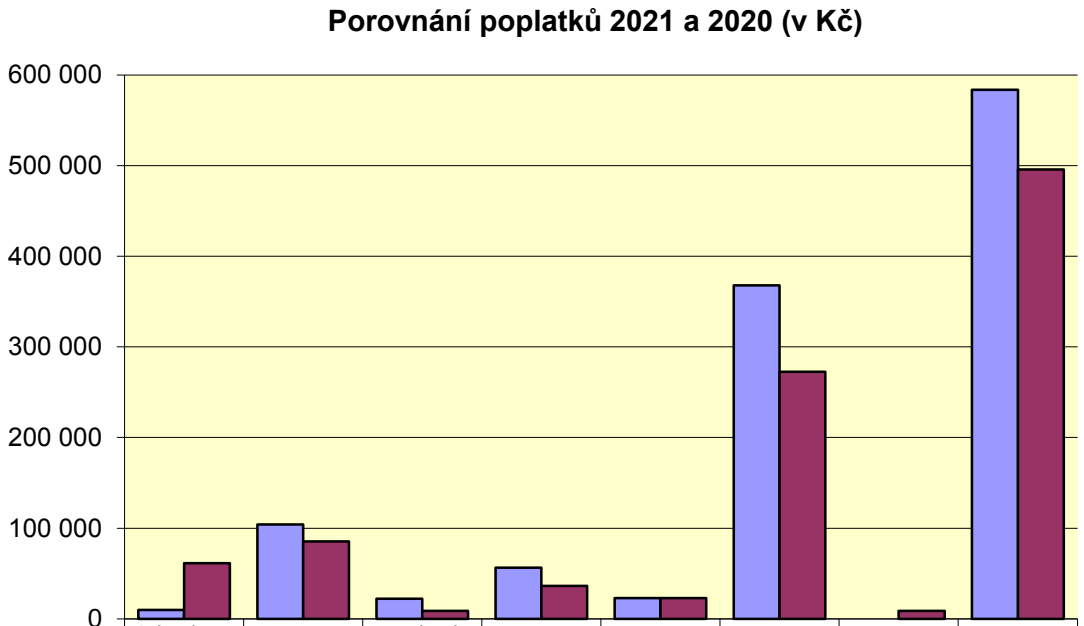
Grafová část

Graf č. 1: Porovnání sdílených daní 2021 a 2020



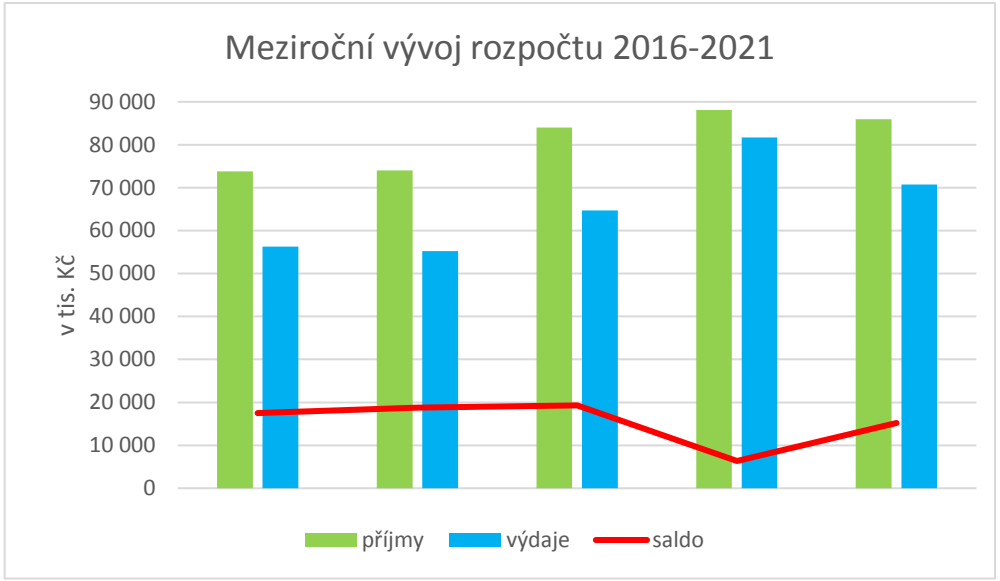
	Daň z příjmů FO placená plátci	Daň z příjmů FO placená poplatníky	Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	Daň z příjmů PO	Daň z příjmů PO za obce	Daň z přidané hodnoty	Daň z nemovitých věcí	Daň z hazardních her a dílčí daň z techn. her	Celkem
2021	10 987 253	697 194	1 808 155	15 255 391	792 490	34 122 311	4 760 972	1 949 593	70 373 359
2020	14 899 994	234 344	1 429 212	10 694 954	969 950	29 349 969	4 791 975	921 519	63 291 917

Graf č. 2: Porovnání poplatků 2021 a 2020



	Odvody za odnětí půdy ze zem.půd.fondu	Poplatek ze psů	Poplatek za užívání veřejného prostranství	Poplatek z pobytu	Příjmy úhrad z dobývání nerostů	Správní poplatky	Zrušené místní poplatky	Celkem
2021	9 983	104 176	22 235	56 420	22 838	368 010	0	583 662
2020	61 263	85 480	8 830	36 270	22 838	272 390	8 770	495 841

Graf č. 3: Meziroční vývoj rozpočtu 2016-2021



Ostatní přílohy

Příloha č. 1: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M
Příloha č. 2: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (úplné znění)
Příloha č. 3: Inventarizační zpráva za rok 2021
Příloha č. 4: Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2021
Příloha č. 5: Rozvaha
Příloha č. 6: Výkaz zisku a ztráty
Příloha č. 7: Příloha
Příloha č. 8: Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru
Příloha č. 9: Údaje o poskytnutých garancích
Příloha č. 10: Přehled o změnách vlastního kapitálu
Příloha č. 11: Přehled o peněžních tocích

Návrh závěrečného účtu města Toužim za rok 2021 je zveřejněn na úřední desce od 20.05.2022.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu města Toužim za rok 2021 mohou občané města Toužim uplatnit písemně do 31.05.2022 nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva města dne 09.06.2022.

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	**Eva Cerhová**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Osoba odpovědná za rozpočet	**Hana Krátká**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Statutární zástupce	**Alexandr Žák**
Podpisový záznam statutárního zástupce	