

Město Toužim, Sídliště 428, 364 01 Toužim, IČ:00255076, DIČ:CZ00255076

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA TOUŽIM ZA ROK 2018



Obsah:

Úvod.....	4
1. Rozpočtové hospodaření města Toužim za rok 2018.....	4
1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů a výdajů.....	4
Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje jsou v tis. Kč).....	4
1.2 Daňové příjmy.....	5
Tabulka č. 2: Daňové příjmy.....	6
Graf č. 1.....	7
Graf č. 2.....	7
1.3 Nedaňové příjmy.....	8
Tabulka č. 3: Nedaňové příjmy po konsolidaci.....	8
1.4 Kapitálové příjmy.....	8
Tabulka č. 4: Kapitálové příjmy po konsolidaci.....	9
1.5 Přijaté transfery.....	9
1.6 Běžné výdaje.....	9
Tabulka č. 5: Běžné výdaje po konsolidaci.....	10
1.7 Kapitálové výdaje.....	10
Tabulka č. 6: Kapitálové výdaje po konsolidaci.....	11
1.8 Financování.....	11
1.9 Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace.....	11
Graf č. 3.....	12
2. Účetní výsledek hospodaření města za rok 2018.....	12
Tabulka č. 7: Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018.....	12
2.1 Náklady.....	13
2.2 Výnosy.....	13
3. Údaje o stavech na bankovních účtech.....	14
4. Tvorba a použití fondu.....	14
4. 1 Tvorba fondu.....	14
4. 2 Čerpání fondu.....	14
4. 3 Zůstatek fondu.....	15
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a veřejným rozpočtům územní úrovně.....	15
Tabulka č. 8: Vyúčtování finančních vztahů ke SR a veřejným rozpočtům územní úrovně.....	15

6. Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2018	16
Tabulka č. 9: Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2018.....	16
6.1 Základní škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim	17
6.2 Mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 429, Toužim	17
6.3 Základní a mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim ...	18
6.4 Základní umělecká škola, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim.....	19
6.5 Bytového hospodářství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim	19
6.6 Teplárenství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim	20
6.7 Technická služba města Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 333, Toužim	20
7. Hospodaření organizace založené městem.....	21
Tabulka č. 10: Hospodaření organizace založené městem za rok 2018	21
8. Pohledávky města.....	21
Tabulka č. 11: Pohledávky města Toužim za rok 2018.....	21
9. Údaje o hospodaření s majetkem města	22
Tabulka č. 12: Evidence dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018 (v tis. Kč)	23
10. Inventarizace majetku	23
11. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města.....	24
Tabulka č. 13: Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města	24
12. Ukazatel rozpočtové odpovědnosti	25
13. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2018	25
14. Závěr.....	26

Úvod

Závěrečný účet města Toužim za rok 2018 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, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.

1. Rozpočtové hospodaření města Toužim za rok 2018

Rozpočtové hospodaření města Toužim se v roce 2018 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Toužim č. 7/4/2017 ze dne 7. prosince 2017.

1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Příjmy města Toužim byly dle schváleného rozpočtu na rok 2018 plánovány v celkové výši 48 399 000 Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 57 945 414,12 Kč. Za rok 2018 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 84 004 573,89 Kč. Celkové obdržené příjmy tak byly naplněny na 144,97 %. Překročeny byly daňové a kapitálové příjmy.

Výdaje města Toužim byly dle schváleného rozpočtu na rok 2018 plánovány v celkové výši 61 739 000 Kč. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet výdajů upraven na částku 74 952 456,12 Kč. Skutečné čerpání výdajů města Toužim za rok 2018 bylo ve výši 64 705 954,30 Kč. Z toho běžné výdaje byly čerpány ve výši 49 667 111,13 Kč a kapitálové výdaje ve výši 15 038 843,17 Kč. Běžné výdaje byly čerpány na 87,67 % a kapitálové výdaje na 82,17 %.

Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	42 360	+ 1 083	43 443	64 529	148,53
Třída 2 – Nedaňové příjmy	6 029	+ 144	6 173	6 008	97,32
Třída 3 – Kapitálové příjmy	10	+ 0	10	5 148	> 1 000
Třída 4 – Přijaté transfery (po konsolidaci)	0	+ 8 319	8 319	8 319	100
Příjmy celkem po konsolidaci	48 399	+ 9 546	57 945	84 004	144,97
Třída 5 – Běžné výdaje (po konsolidaci)	50 780	+ 5 871	56 651	49 667	87,67
Třída 6 – Kapitálové výdaje	10 959	+ 7 342	18 301	15 039	82,17
Výdaje celkem po konsolidaci	61 739	+ 13 213	74 952	64 706	86,32

Saldo: Příjmy - Výdaje	-13 340	-	- 17 007	19 298	-
Třída 8 – financování	13 340	-	17 007	-19 298	-
Přijaté úvěry a půjčky, finanční výpomoc	0	0	467	467	100,00
Splátky úvěrů	- 2 610	0	- 2 610	- 2 610	100,00
Fond sociální	230	0	230	229	99,56
Prostředky minulých let	15 950	+ 3 200	19 150	-16 917	-
Oper.z peněž.úctů org.bez charakteru P a V	0	0	0	-238	-
Financování celkem po konsolidaci	13 340		17 007	- 19 298	-

1.2 Daňové příjmy

Daňové příjmy byly plánovány ve výši 42 360 tis. Kč. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 43 443 tis. Kč. Skutečnost byla 64 529 tis. Kč. Oproti plánu byly daňové příjmy překročeny o 21 086 tis. Kč, což je 148,53 %. Daňové příjmy se skládají: daň příjmů fyzických osob placená plátcí, 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.

Nadmíru byly dobře naplněny tyto příjmy: daň z příjmů fyzických osob placená plátcí, příjmy 14 245 112,76 Kč (167,85 %), daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou, příjmy 1 266 656,69 Kč (140,73 %), daň z příjmů právnických osob, příjmy 11 633 388,94 Kč (136,86 %), daň z přidané hodnoty, příjmy 28 610 947,37 Kč (152,99 %), daň z nemovitých věcí, příjmy 4 507 525,09 (117,07 %) a daň z hazardních her, příjmy 2 542 553,52. [graf č. 1, strana č. 7].

Místní poplatky byly všechny naplněny. Poplatek ze psů, příjem 73 745 Kč (105,35 %), poplatek za užívání veřejného prostranství, příjem 15 905 Kč (106,03 %), poplatek z ubytovací kapacity, příjem 9 016 Kč (180,32 %) [graf č. 2, strana č. 7].

Ostatní odvody a správní poplatky byly naplněny, příjmy úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce, příjem 22 837,80 Kč (114,18 %), odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příjem 826,30 Kč, správní poplatky, příjem 297 910 Kč (148,95 %) a zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů, příjem 211,90. [graf č. 2, strana č. 7].

V porovnání s předchozím rokem 2017 byly celkové daňové příjmy v roce 2018 vyšší o 6 792 tis. Kč. Na příjmové stránce rozpočtu se kladně projevilo překročení obdržených daňových příjmů, kdy město na daních obdrželo více finančních prostředků, než původně ve schváleném rozpočtu plánovalo. Vývoj daňových příjmů je také ovlivněn vývojem ekonomiky ČR, daňovými zákony, kontrolním hlášením, a zavedením elektronické evidence tržeb (EET). Ekonomika roste díky vysoké zaměstnanosti a rostoucími platy v podnikatelském i veřejném sektoru.

Tabulka č. 2: Daňové příjmy

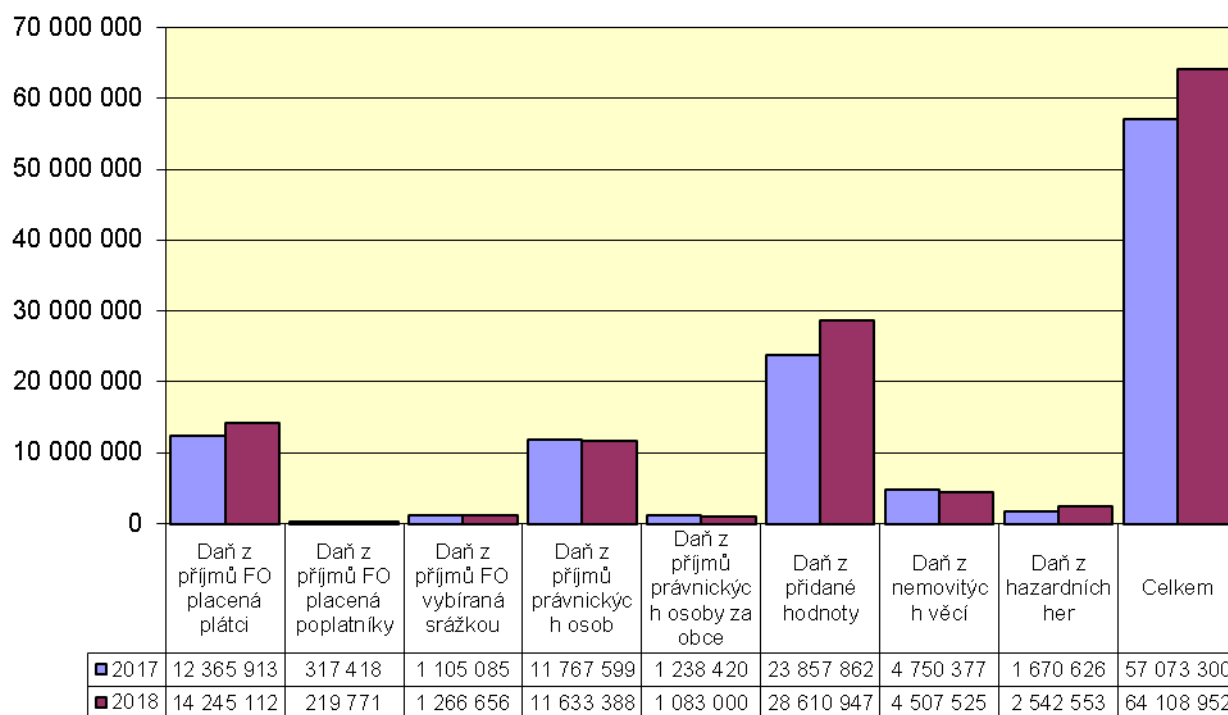
Text	Příjmy rozpočet Kč	Příjmy skutečnost Kč	Plnění
Daň z příjmu FO placená plátcí	8 500 000	14 245 112,76	167,58%
Daň z příjmu FO placená poplatníky	300 000	219 771,08	73,25 %
Daň z příjmu FO vybíraná srážkou	900 000	1 266 656,69	140,73 %
Daň z příjmů PO	8 500 000	11 633 388,94	136,86 %
Daň z příjmů PO za obce	1 083 000	1 083 000,00	100,00 %
Daň z přidané hodnoty	18 700 000	28 610 947,37	152,99 %
Daň z nemovitých věcí	3 850 000	4 507 525,09	117,07 %
Odvody za odnětí půdy ze ZPF	0	826,30	-
Poplatek ze psů	70 000	73 745,00	105,35 %
Poplatek za užívání veřejného prostranství	15 000	15 905,00	106,03 %
Poplatek z ubytovací kapacity	5 000	9 016,00	180,32 %
Příjmy úhrad z dobývání nerostů	20 000	22 837,80	114,18 %
Správní poplatky	200 000	297 910,00	148,95 %
Daň z hazardních her	1 300 000	2 542 553,52	195,58 %
Zrušený odvod z loterií apod. her	0	211,90	-
Celkem	43 443 000	64 529 407,45	148,53 %

Celková výše daňových příjmů za období 2013 až 2018. Vývoj daňových příjmů města v jednotlivých letech ukazuje následující přehled:

2013	2014	2015	2016	2017	2018
44 mil. Kč	47 mil. Kč	48 mil. Kč	52 mil. Kč	57 mil. Kč	64 mil. Kč

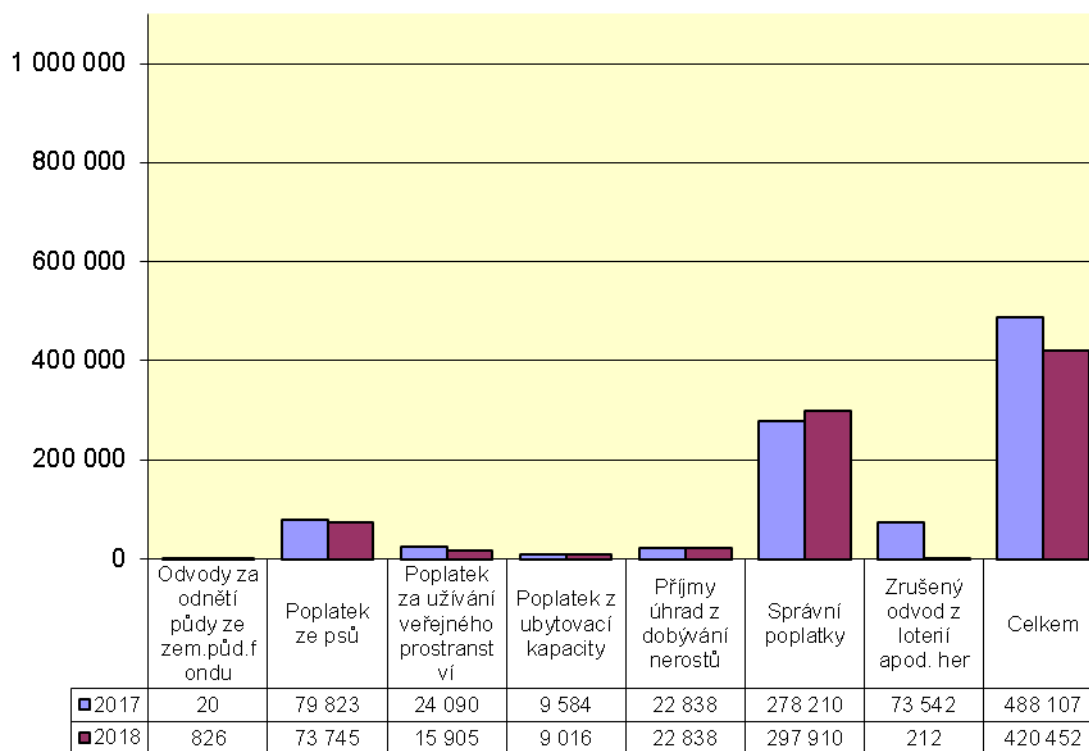
Graf č. 1

Porovnání sdílených daní 2017 a 2018 (v Kč)



Graf č. 2

Porovnání poplatků 2017 a 2018 (v Kč)



1.3 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města po konsolidaci byly plánovány ve výši 6 029 tis. Kč. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 6 173 tis. Kč. Skutečnost byla 6 008 tis. Kč, což je 97,32 %. 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 a příjmy z podílu na zisku a dividend.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků (pol. 2111) byly ve výši 239 767,26 Kč, ostatní příjmy z vlastní činnosti (pol. 2119) ve výši 407 770 Kč, z pronájmu pozemků (pol. 2131) ve výši 1 643 818,91 Kč, z pronájmu ostatních nemovitostí (pol. 2132) ve výši 190 050 Kč, ostatní příjmy z pronájmu majetku (pol. 2139) ve výši 2 488 154,27 Kč, příjmy z úroků (pol. 2141) ve výši 32 722,10 Kč, příjmy z podílu na zisku a dividend (pol. 2142) ve výši 209 676,08 Kč, příjmy za sankční platby (pol. 2212) ve výši 82 111 Kč, přijaté pojistné náhrady (pol. 2322) ve výši 66 235 Kč, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (pol. 2324) ve výši 503 808,70 Kč a ostatní přijaté vratky transferů (pol. 2229) ve výši 144 227,22 Kč.

Na překročení nedaňových příjmů se podílely příjmy z vyšších přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad (např. třídění odpadů plast, sklo, papír - platby od firmy EKO-KOM, příjmy z pronájmu majetku a pozemků (např. vyšší příjem u pronájmu za honitby a z pronájmu pozemků), příjmy z vlastní činnosti, jedná se o příjmy za věcná břemena, příjmy z podílů na zisku a dividend a příjmy za pojistné náhrady a příjmy z poskytování služeb DPS. Oproti tomu příjmy z pronájmu lesních pozemků, příjmy z pokut a příjmy základní knihovny nebyly naplněny na 100 %.

Tabulka č. 3: Nedaňové příjmy po konsolidaci

Text	Příjmy rozpočet Kč	Příjmy skutečnost Kč	Plnění
Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	3 224 000	2 525 906,27	78,34 %
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	0	24 633,00	-
Služby pro obyvatelstvo	2 824 227,22	2 916 527,09	103,26 %
Sociální věci a politika zaměstnanosti	90 000	170 410,00	189,34 %
Bezpečnost státu a právní ochrana	35 000	22 900,00	65,42 %
Všeobecná veřejná správa a služby	0	347 964,18	-
Celkem	6 173 227,22	6 008 340,54	97,32 %

1.4 Kapitálové příjmy

U kapitálových příjmů byl plán překročen o 5 138 tis. Kč. Na překročení se podílely neplánované příjmy z nuceného prodeje akcií a prodej pozemků města.

Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)		Plnění (%)
10	10	5 148		> 1 000

Tabulka č. 4: Kapitálové příjmy po konsolidaci

Text	Příjmy rozpočet Kč	Příjmy skutečnost Kč	Plnění
Služby pro obyvatelstvo	10 000	897 539	> 1 000 %
Všeobecná veřejná správa a služby	0	4 250 100	-
Celkem	10 000	5 147 639	> 1 000 %

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, od Ministerstva kultury ČR, Ministerstva práce a sociálních věcí ČR, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR, Ministerstva vnitra ČR a od Karlovarského kraje.

Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (%)
0	8 319	8 319	100

Město přijalo transfery v celkové výši 8 319 186,90 Kč. Oproti roku 2017 se jedná o zvýšení transferů o 439 tis. Kč. Neinvestiční transfery tvořily částku 5 917 257,90 Kč a investiční transfer částku 2 401 929 Kč. Ze státního rozpočtu obdrželo město neinvestiční transfery ve výši 4 664 936,20 Kč, z rozpočtu Karlovarského kraje neinvestiční transfery ve výši 1 252 321,70 Kč a investiční transfer ve výši 2 401 929 Kč. (tabulka č. 8, strana č. 16).

1.6 Běžné výdaje

Běžné výdaje města po konsolidaci v roce 2018 byly plánovány ve výši 50 780 tis. Kč. V průběhu roku byly běžné výdaje zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 56 651 tis. Kč. Skutečné běžné výdaje města po konsolidaci činí 49 667 tis. Kč, nebylo dočerpáno 6 984 tis. Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání běžných výdajů na 87,67 %.

Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (%)
50 780	56 651	49 667	87,67

V oblasti: zemědělství a lesní hospodářství (odvětvové třídění 1) byly výdaje ve výši 22 278,30 Kč, v oblasti: průmysl, stavebnictví, obchod a služby (odvětvové třídění 2) ve výši 1 119 808,47 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 33 137 167,68 Kč, v oblasti: sociální věci a politika zaměstnanosti (odvětvové třídění 4) ve výši 1 148 247,76 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 1 288 958,31 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 12 950 650,61 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 vybavení, neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím zřízených městem a neinvestiční transfery (dotace, dary) neziskovým organizacím.

Tabulka č. 5: Běžné výdaje po konsolidaci

Text	Běžné výdaje rozpočet Kč	Běžné výdaje skutečnost Kč	Plnění
Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	79 000,00	22 278,30	28,20 %
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	1 788 000,00	1 119 808,47	62,62 %
Služby pro obyvatelstvo	35 465 252,90	33 137 167,68	93,43 %
Sociální věci a politika zaměstnanosti	1 191 000,00	1 148 247,76	96,41 %
Bezpečnost státu a právní ochrana	1 484 492,00	1 288 958,31	86,82 %
Všeobecná veřejná správa a služby	16 643 711,22	12 950 650,61	77,81 %
Celkem	56 651 456,12	49 667 111,13	87,67 %

1.7 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje města byly plánovány ve výši 10 959 tis. Kč. Upravený rozpočet počítal s kapitálovými výdaji ve výši 18 301 tis. Kč. Skutečné čerpání činilo 15 039 tis. Kč, nedočerpáno 3 262 tis. Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání kapitálových výdajů na 82,17 %.

Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (%)
10 959	18 301	15 039	82,17

V oblasti: zemědělství, lesní hospodářství a rybářství (odvětvové třídění 1) byly kapitálové výdaje ve výši 271 000 Kč, v oblasti: průmysl, obchod a služby (odvětvové třídění 2) byly kapitálové výdaje ve výši 7 391 848,79 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 6 449 427,85 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 406 412,94 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 520 153,59 Kč. Úspora kapitálových výdajů vznikla především z důvodu neuskutečnění části investiční akce „Rekonstrukce parkoviště před hřbitovem v Kosmové“, neprovedené projektové

dokumentace: rekonstrukce mostu v Karlovarské ulici, rekonstrukce plochy v ulici Žlutická, rekonstrukce chodníku v ulici Družstevní a Pivovarská a elektrorozvody v budově Základní školy Toužim. U ostatních investičních akcí byla úspora z důvodu nižších nákladů oproti rozpočtované výši.

Tabulka č. 6: Kapitálové výdaje po konsolidaci

Název	Kapitálové výdaje rozpočet Kč	Kapitálové výdaje skutečnost Kč	Plnění
Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	271 000	271 000,00	100,00 %
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	9 839 000	7 391 848,79	75,12 %
Služby pro obyvatelstvo	7 170 000	6 449 427,85	89,95 %
Bezpečnost státu a právní ochrana	441 000	406 412,94	92,15 %
Všeobecná veřejná správa a služby	580 000	520 153,59	89,68 %
Celkem	18 301 000	15 038 843,17	82,17 %

1.8 Financování

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 15 950 000 Kč. V průběhu roku 2018 bylo zapojeno rozpočtovým opatřením dalších 3 200 000 Kč. Celkem zapojené finanční prostředky z minulých let činily částku 19 150 000 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření města Toužim skončil na konci roku 2018 přebytkem ve výši 19 298 619,59 Kč. Ve stejné výši se záporným znaménkem je tudíž financování.

Financování obsahovalo:

a) změna stavu krátkodobých prostředků na účtech	19 150 000 Kč
b) finanční výpomoc VSOZČ - vodovod	467 042 Kč
c) uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	-2 610 000 Kč
d) financování	17 007 042 Kč

Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
15 950 000 Kč	19 150 000 Kč	-16 917 423,26 Kč
0 Kč	467 042 Kč	467 042 Kč
- 2 610 000 Kč	- 2 610 000 Kč	-2 610 000,00 Kč
0 Kč	0 Kč	-238 238,33 Kč
13 340 000 Kč	17 007 042 Kč	-19 298 619,59 Kč

1.9 Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

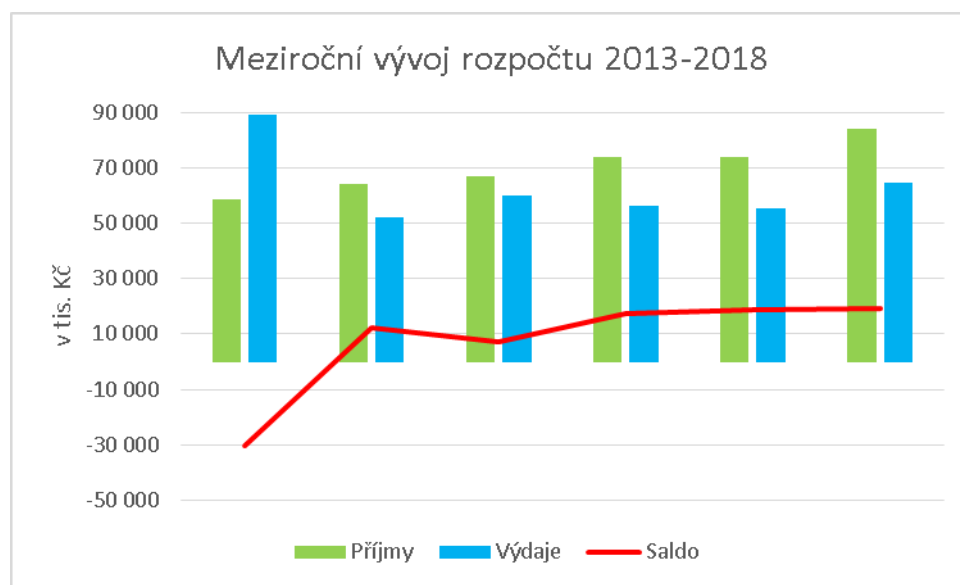
Upravený rozpočet příjmů celkem po konsolidaci činil 84 004 573,89 Kč a upravený rozpočet výdajů celkem po konsolidaci činil 64 705 954,30 Kč. Konsolidace příjmů a výdajů města

Toužim byla ve výši 73 277 667,95 Kč. Plánované příjmy byly oproti plánovaným výdajům vyšší, což znamená kladné saldo. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 19 298 619,59 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).

Graf č. 3

Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2013 - 2018

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Příjmy	58 601	64 103	67 043	73 803	74 032	84 004
Výdaje	89 024	51 931	59 861	56 281	55 223	64 706
Saldo	-30 423	12 172	7 182	17 522	18 809	19 298



2. Účetní výsledek hospodaření města za rok 2018

Účetní výsledek hospodaření města Toužim za rok 2018 skončil se ziskem, a to ve výši 26 596 736,65 Kč. Celkové výnosy byly 82 061 404,58 Kč a celkové náklady 55 464 667,93 Kč.

Tabulka č. 7: Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018

Název ukazatele	
Účtová třída 6 - Výnosy	Částka v tis. Kč
Výnosy z činnosti	6 698
Finanční výnosy	5 100
Výnosy z transferů	6 131
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	64 132
VÝNOSY CELKEM	82 061

Účtová třída 5 Náklady	Částka v tis. Kč
Náklady z činnosti	23 503
Finanční náklady	331
Náklady na transfery	29 718
Daň z příjmů	1 912
NÁKLADY CELKEM	55 464

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	26 597
-----------------------------	---------------

2.1 Náklady

Náklady z činnosti - položka obsahuje náklady na spotřebu materiálu v celkové výši 474 tis. Kč, spotřebu energie ve výši 320 tis. Kč, náklady na opravu a udržování ve výši 2 057 tis. Kč, náklady na cestovné ve výši 9 tis. Kč, náklady na reprezentaci ve výši 59 tis. Kč, náklady na služby v celkové výši 2 345 tis. Kč, mzdové náklady včetně zákonného pojištění a sociální náklady v celkové výši 11 084 tis. Kč, zákonné pojištění zaměstnanců ve výši 29 tis. Kč, zákonné sociální náklady ve výši 200 tis. Kč, jiné sociální náklady ve výši 112 tis. Kč, daně a poplatky ve výši 5 tis. Kč, náklady na dary ve výši 20 tis. Kč, odpisy dlouhodobého majetku v celkové výši 5 379 tis. Kč, náklady na prodané pozemky 846 tis. Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 88 tis. Kč, tvorba a zúčtování opravných položek v celkové výši 8 tis. Kč. Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 468 tis. Kč obsahuje náklady na pojištění majetku města;

Finanční náklady – položka obsahuje náklady za prodané cenné papíry (nucený převod akcií) ve výši 320 tis. Kč, na úroky z úvěrů, a to ve výši 11 tis. Kč;

Náklady na transfery – položka obsahuje náklady na poskytnuté dotace a příspěvky z rozpočtu města v celkové výši 29 718 tis. Kč;

Daň z příjmů – položka obsahuje daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 1 912 tis. Kč.

2.2 Výnosy

Výnosy z činnosti - obsahem jsou výnosy z pronájmu v celkové výši 4 512 tis. Kč, z prodeje pozemků v celkové výši 851 tis. Kč, výnosy ze správních poplatků ve výši 291 tis. Kč, výnosy z místních poplatků ve výši 108 tis. Kč, výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení ve výši 52 tis. Kč, výnosy z prodeje služeb ve výši 254 tis. Kč, výnosy z pokuty a penále ve výši 28 tis. Kč, výnosy z vlastních výkonů ve výši 1 tis. Kč. Kč, výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši 34 tis. Kč. Položka ostatní výnosy z činnosti ve výši 567 tis. 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 33 tis. Kč, výnosy z prodeje cenných papírů a podílů (nucený přechod akcií České spořitelny) ve výši 4 250 tis. Kč, výnosy z přecenění na reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji ve výši 608 tis. Kč. Položka výnosy z dlouhodobého finančního majetku ve výši 209 tis. Kč obsahuje výnosy z podílu na zisku (výplata dividend);

Výnosy z transferů – obsahem jsou výnosy z přijatých dotací, příspěvků v celkové výši 6 131 tis. Kč;

Výnosy ze sdílených daní a poplatků - jedná se především o výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob v celkové výši 15 731 tis. Kč, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob ve výši 12 716 tis. Kč, výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty ve výši 28 611 tis. Kč a

výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 4 508 tis. Kč a výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 2 566 tis. Kč (graf č. 1 a 2, strana č. 7).

3. Údaje o stavech na bankovních účtech

Město Toužim má zřízeno osm bankovních účtů včetně peněžního fondu (sociální fond). Jedná se o běžný účet, spořicí účet, spořicí účet TOP, spořicí účet u Raiffeisebank, a.s., dotační účet u České národní banky, termínovaný účet a účet platební karta u Komerční banky. Spořicí účet TOP u ČSOB, a.s., byl zřízen z důvodu odděleného vedení cizích prostředků tzv. finanční záruky.

➤ ČSOB, a.s. - základní účet	stav k 31. 12. 2018	39 493 204,66 Kč
➤ ČSOB, a.s. - spořicí účet	stav k 31. 12. 2018	20 658 908,54 Kč
➤ ČSOB, a.s. - spořicí účet	stav k 31. 12. 2018	1 075,45 Kč
➤ ČSOB, a.s. – peněžní fond (SF)	stav k 31. 12. 2018	280 390,34 Kč
➤ Raiffeisenbank, a.s.- spořicí účet	stav k 31. 12. 2018	1 152 498,76 Kč
➤ Česká národní banka	stav k 31. 12. 2018	798,39 Kč
➤ Komerční banka-termínovaný vklad	stav k 31. 12. 2018	10 000 000,00 Kč
➤ Komerční banka – platební karta	stav k 31. 12. 2018	2 026,29 Kč
	CELKEM	71 588 902,43 Kč
➤ ČSOB, a.s. - úvěrový účet	stav k 31. 12. 2018	0 Kč

Přijatý úvěr od ČSOB na regeneraci nám. Jiřího z Poděbrad v roce 2013 byl ve výši 20 mil. Kč. Poslední splátka úvěru proběhla 25. 7. 2018. První splátka úvěru byla uskutečněna dne 25. 2. 2014, měsíční splátka úvěru byla stanovena na částku 370 000 Kč. Uhrazené splátky úvěru v roce 2018 byly v celkové výši 2 610 tis. Kč. Na úrocích za období 2013 – 2018 zaplatilo město celkovou částku 423 541,83 Kč.

4. Tvorba a použití fondu

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. 5. 2003. Tvorba a jeho čerpání je upraveno vnitřní směrnici č. 1/2016 ze dne 20. 10. 2017, s účinností od 1. 1. 2018 a schváleným rozpočtem pro rok 2018. O sociálním fondu účtuje město rozvahově.

4. 1 Tvorba fondu

➤ stav fondu na bankovním účtu k 1. 1. 2018	241 962,34 Kč
➤ přiděl z objemu mzdových prostředků:	229 438,00 Kč

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

4. 2 Čerpání fondu

➤ stravování zaměstnanců	152 250 Kč
➤ sportovní akce, životní výročí	6 510 Kč
➤ penzijní připojištění	32 250 Kč

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

4.3 Zůstatek fondu

- stav fondu na bankovním účtu k 31. 12. 2018 280 390,34 Kč

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a veřejným rozpočtům územní úrovně

Dotace do rozpočtu města za rok 2018 činily celkem 8 319 186,90 Kč. Z toho neinvestiční dotace byly ve výši 5 917 257,90 Kč a investiční dotace byly ve výši 2 401 929 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Tabulka č. 8: Vyúčtování finančních vztahů ke SR a veřejným rozpočtům územní úrovně

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
SR	98008	Volby prezidenta ČR	4111	71 227	71 227	100,00
SR	98187	Volby do zastupitelstev ÚSC	4111	111 610	111 610	100,00
KÚKK		výkon státní správy	4112	3 068 600	3 068 600	100,00
MK ČR	34054	regenerace městských památkových zón – odvodnění kostela Narození Panny Marie	4116	50 000	50 000	100,00
MK ČR	34054	regenerace městských památkových zón- oprava městského opevnění ve Vodní ulici	4116	350 000	350 000	100,00
MPSV	13015	výkon sociální práce	4116	341 276	341 276	100,00
KÚKK	14004	výdaje JSDH na PHM mimo území, ochranné pomůcky, technická prohlídka a měření emisí	4116	53 492	53 492	100,00
MŠMT	33063	výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování pro ZŠ Toužim	4116	408 968,40	408 968,40	100,00
MŠMT	33063	výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování pro ZŠ a MŠ Toužim	4116	209 762,80	209 762,80	100,00

KÚKK	13305	sociální služby – pečovatelská služba	4122	1 008 800	1 008 800	100,00
KÚKK		Projekt „Obědy do škol“ pro ZŠ Toužim	4122	184 800	184 800	100,00
KÚKK		Projekt „Obědy do škol“ pro ZŠ a MŠ Toužim	4122	28 721,70	28 721,70	100,00
KÚKK		„Mateřinka“ pro MŠ Toužim	4122	20 000,00	20 000,00	100,00
KÚKK		dar za umístění v soutěži zpětný odběr elektrozařízení	4122	10 000,00	10 000,00	100,00
		Celkem neinvestiční transfery		5 917 257,90	5 917 257,90	100,00
KÚKK		Výstavba vodovodu v obci Kojšovice a osadě Krásný Hrad	4222	2 401 929,00	2 401 929,00	100,00
		Celkem investiční transfery		2 401 929,00	2 401 929,00	100,00
		CELKEM TRANSFERY		8 319 186,90	8 319 186,90	100,00

Vysvětlivky zkratk:

KÚKK – Krajský úřad Karlovarského kraje

MK – Ministerstvo kultury

MPSV – Ministerstvo práce a sociálních věcí

MŠMT – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

SR – Státní rozpočet

6. Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2018

Příspěvkové organizace dosáhly zisku v celkové výši 735 297,78 Kč. Pouze jedna příspěvková organizace vykázala za rok 2018 ztrátu v celkové výši 44 494,28 Kč. Rada města na své schůzi č. 7, konané dne 25. března 2019, schválila usnesením č. 12/7/2019 hospodaření příspěvkových organizací za rok 2018 a rozhodla o převedení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů.

Tabulka č. 9: Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2018

	Výsledek hospodaření celkem v Kč	Odvod zřizovateli v Kč	Rezervní fond v Kč	Fond odměn v Kč
Základní škola	213 319,04	0	213 319,04	0
Mateřská škola	111 654,84	0	91 001,84	20 653
Základní a mateřská škola	4 727,44	0	4 727,44	0
Základní umělecká škola	56 363,55	0	56 363,55	0
Technická služba města	- 44 494,28	0	0	0

Bytové hospodářství	15 585,82	0	15 585,82	0
Teplárenství	333 647,09	0	333 647,09	0

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

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

Základní škola vykazuje v roce 2018 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 213 319,04 Kč. Dle zřizovací listiny má škola povolenou doplňkovou činnost. V roce 2018 nevykazuje organizace z této činnosti žádný zisk. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří organizace s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí navštěvující školní družinu, z prodeje služeb a prodaného zboží, z dotací a darů apod. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	3 900 000	3 900 000	100

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2018:

Náklady hlavní činnosti: 28 920 578,89 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 29 133 897,93 Kč

VH hlavní činnosti: 213 319,04 Kč

Náklady hospodářské činnosti: 0,00 Kč

Výnosy hospodářské činnosti: 0,00 Kč

VH hospodářské činnosti: 0,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 213 319,04 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2018:

Fond odměn: 43 600 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 55 625,33 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 24 681,77 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 237 699,54 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 52 949,36 Kč

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

Mateřská škola vykazuje v roce 2018 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 111 654,84 Kč. Mateřská škola má dle zřizovací listiny povolenou doplňkovou činnost. V roce 2018 organizace vykazuje z doplňkové činnosti výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 111 996 Kč. V hlavní činnosti příspěvková organizace vykazuje ztrátu ve výši 341,16 Kč. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří mateřská škola s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí, 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.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	500 000	500 000	100

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2018:

Náklady hlavní činnosti: 7 553 694,82 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 7 553 353,66 Kč

VH hlavní činnosti: **-341,16 Kč**

Náklady hospodářské činnosti: 483 324,00 Kč

Výnosy hospodářské činnosti: 595 320,00 Kč

VH hospodářské činnosti: 111 996,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 111 654,84 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2018:

Fond odměn: 89 347 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 6 386,81 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 612 149,38 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 96 310 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 336 776,04 Kč

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

Základní škola a mateřská škola vykazuje v roce 2018 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 4 727,44 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 dotací a darů Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	690 000	690 000	100

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2018:

Náklady hlavní činnosti: 8 695 540,68 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 8 700 268,12 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 4 727,44 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2018:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 81 613,45 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 75 996,76 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 70 952 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 39 672 Kč

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

Základní umělecká škola vykazuje v roce 2018 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 56 363,55 Kč. Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz od zřizovatele hospodaří s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí, které navštěvují školu. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	140 000	140 000	100

Základní umělecké škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.
Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2018:

Náklady hlavní činnosti: 3 949 997,75 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 4 006 361,30 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 56 363,55 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2018:

Fond odměn: 4 502 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 48 463,10 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 32 278,60 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 22 227,88 Kč

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

Bytové hospodářství vykazuje v roce 2018 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 15 585,82 Kč. 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.

	Schválený rozpočet v Kč	Snížení příspěvku v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	2 500 000	450 000	2 050 000	100

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2018:

Náklady hlavní činnosti: 3 994 260,28 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 4 009 846,10 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 15 585,82 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2018:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 18 717,96 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 191 104,54 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 0 Kč

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

Teplárenství vykazuje v roce 2018 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 333 647,09 Kč. 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. 2018:

Náklady hlavní činnosti: 8 748 730,94 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 9 082 378,03 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 333 647,09 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2018:

Fond odměn: 3 800 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 19 299,06 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 1 103 646,94 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 18 885 Kč

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

Technická služba vykazuje v roce 2018 výsledek hospodaření, a to ztrátu ve výši -44 494,28 Kč. Vykázaná ztráta je způsobena přepočtem koeficientu krácení DPH za rok 2018, kdy používaný koeficient činil 0,25 a nově přepočtený koeficient podle skutečného hospodaření v roce 2018 činil 0,16. Ztráta bude uhrazena z rezervního fondu organizace.

Dle zřizovací listiny má organizace povolenou doplňkovou činnost. V roce 2018 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. Technické službě byl od zřizovatele poskytnut investiční příspěvek na splátky úvěru nákladního vozidla AVIA a na nákup kontejnerů. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Zvýšení příspěvku v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města neinvestiční	20 400 000	750 000	21 150 000	100
Příspěvek města investiční	205 000	0	205 000	100

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2018:

Náklady hlavní činnosti: 26 335 669,39 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 26 291 175,11 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: -44 494,28 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2018:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 181 273,50 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 1 136 583,15 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 1 084 996,03 Kč

7. Hospodaření organizace založené městem

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 %.

Tabulka č. 10: Hospodaření organizace založené městem za rok 2018

Vývoj majetku k 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

	Aktiva celkem	oběžná aktiva	vlastní kapitál/VH běžný rok	cizí zdroje
Městské lesy, s.r.o.	4 523	2 334	-421	1 732

Vývoj výsledku hospodaření k 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

	náklady	výnosy	VH	VH minulé období
Městské lesy, s.r.o.	9 709	9 288	-421	474

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

8. Pohledávky města

Pohledávky města k 31. 12. 2018 byly ve výši 1 286 576,46 Kč. Město nemělo ke konci roku 2018 žádné dlouhodobé pohledávky. V roce 2018 nebyly odepsány žádné pohledávky města Toužim.

Tabulka č. 11: Pohledávky města Toužim za rok 2018

Odběratelé celkem	900 776,40 Kč
z toho:	
kanalizační přípojky (gaigry)	26 410,00 Kč
pronájem lesních pozemků	786 500,00 Kč
vyúčtování tepla, elektřiny – přeplatek	37 917,40 Kč
pronájem nebytového prostoru	1 200,00 Kč
odvoz zeminy	32 670,00 Kč
pronájem zahrádky, pozemky, pacht	16 079,00 Kč

Jiné pohledávky z hlavní činnosti celkem	385 800,06 Kč
z toho:	
za občany z titulu neoprávněně přijatých sociálních dávek	225 625,00 Kč
poplatek za psa	32 450,00 Kč
správní poplatek od stavebního úřadu	14 500,00 Kč
pokuty	102 800,00 Kč
pohledávka za úkony pečovatelské služby	460,00 Kč
pohledávka za vodné (bývalý nájemce Sokolovny)	8 465,06 Kč
pokuta ze životního prostředí	1 500,00 Kč

9. Údaje o hospodaření s majetkem města

Město Toužim evidovalo k datu 31. 12. 2018 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupní ceně 4 446 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 1 614 tis. Kč. U dlouhodobého nehmotného majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti předchozímu roku o částku 212 tis. Kč. Jednalo se o nákup nového softwaru Ginis.

Dlouhodobý hmotný majetek evidovaný k datu 31. 12. 2018 byl ve vstupní ceně 501 230 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 393 350 tis. Kč. U dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti roku 2017 o částku 11 527 tis. Kč.

Ke zvýšení vstupních cen došlo především u staveb. Stavby jsou evidovány k datu 31. 12. 2018 ve vstupní ceně 366 778 tis. Kč, což je oproti roku 2017 vyšší o 31 402 tis. Kč. Jednalo se o rekonstrukci komunikace před I. věžovým domem směrem k poště a budově MěÚ včetně výstavby parkovacích míst, rekonstrukci mlatových cest v parku, dokončení parkovacích míst č.p. 316/1 a č.p. 316/2 (bývalé kino), o projektovou dokumentaci pro územní řízení na akci „Chodník pro pěší na městský hřbitov“, vybudování vodovodu v obci Kojšovice a osadě Krásný Hrad a dokončení rekonstrukce sportovního areálu.

Samostatné hmotné movité věci jsou evidovány k datu 31. 12. 2018 ve vstupní ceně 40 698 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 22 869 tis. Kč. U tohoto majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti roku 2017 o částku 702 tis. Kč. Ke zvýšení vstupní ceny došlo zařazením kamerového systému, interaktivní úřední desky, orientačního systému, měřiče rychlosti a radiostanice.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je evidován k datu 31. 12. 2018 ve vstupní ceně 7 059 tis. Kč. U nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku došlo ke snížení vstupních cen oproti předchozímu roku o částku 20 583 tis. Kč. Jednalo se o zařazení těchto staveb: rekonstrukce sportovního areálu, rekonstrukce mlatových cest v parku, výstavba vodovodu v obci Kojšovice, Krásný Hrad, zateplení sportovní haly, vybudování parkoviště před domy č.p. 454-463, rozšířením parkovací kapacity Na Zámecké ulici, propojení chodníku Zámecká – Janova, zařazení lávky přes splav Podzámeckého rybníka, zařazení elektropřípojky v Dobré Vodě, rozšíření parkovací kapacity v Plzeňské ulici, rozšíření parkovací kapacity na st.p.č. 316/1 a 316/2 (bývalé kino), rozšíření parkoviště u budovy MěÚ a MŠ Toužim, zateplením sportovní haly, rekonstrukce komunikace před I. věžovým domem směrem k poště a budově MěÚ včetně parkoviště u pošty a I. věžovým domem, rekonstrukce schodiště na autobusovém nádraží a rekonstrukce chodníku od ZŠ Toužim k budově č. p. 327 Toužim, vybudování dřevěného přístřešku v obci Kosmová. Dále došlo k zařazení orientačního systému, rozšíření kamerového systému a interaktivní úřední desky.

Město Toužim evidovalo ke dni 31. 12. 2018 dlouhodobý finanční majetek ve výši 332 tis. Kč. Jednalo se o majetkové účasti města v obchodní společnosti Městské lesy Toužim, s. r. o., ve

kteřé 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. V roce 2018 došlo k nucenému převodu akcií společnosti Česká spořitelna, proto došlo ke snížení dlouhodobého finančního majetku oproti roku 2017 o částku 320 tis. Kč.

Tabulka č. 12: Evidence dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

Druh majetku	Vstupní cena	Oprávky	Zůstatková cena
<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	4 446	2 832	1 614
z toho: software	1 398	1 161	237
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	866	866	0
ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 182	805	1 377
<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	501 230	107 880	393 350
z toho: pozemky	81 551	0	81 551
kulturní předměty	170	0	170
stavby	366 779	85 078	281 701
samostatné hmotné movité věci	40 698	17 829	22 869
drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 973	4 973	0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 059	0	7 059
<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	332	0	332
z toho: majetkové účasti v osobách rozhod. vlivem	200	0	200
majetkové účasti v osobách s podst. vlivem	60	0	60
ostatní dlouhodobý finanční majetek	72	0	72

Podrobné údaje o hospodaření s majetkem jsou k dispozici na Městském úřadu Toužim, ekonomické oddělení, zákonem předepsaných výkazech.

10. 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 2018, dle kterého byla provedena periodická inventura hmotného i nehmotného majetku k datu 31. 12. 2017. 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. Tyto návrhy dle výše pořizovací ceny projednala rada či zastupitelstvo města.

V roce 2018 byl vyřazen majetek města v hodnotě 1 934 962,40 Kč. Příspěvkové organizaci Technická služba města Toužim byl bezúplatně převeden majetek města ve výši 28 684 701,04 Kč, Bytovému hospodářství města Toužim ve výši 622 908 Kč, Mateřské škole Toužim ve výši 363 498 Kč a Základní škole Toužim ve výši 349 131 Kč. Výstavba vodovodu v obci Kojšovice a osadě Krásný Hrad ve výši 3 336 013 Kč byl předán do správy a hospodaření Vodohospodářskému sdružení obcí západních Čech (majetek veden na podrozvahovém účtu č. 909 Ostatní majetek).

Ke dni 8. 2. 2019 byla inventarizace roku 2018 dokončena a zápisem hlavní inventarizační komise řádně ukončena.

11. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města

Město Toužim poskytlo ze svého rozpočtu v roce 2018 dotace v celkové výši 1 221 000 Kč. Všechny dotace byly řádně schváleny radou či zastupitelstvem města. Na základě řádného vyúčtování byly dotace vráceny zpět do rozpočtu města v celkové výši 694 Kč.

Tabulka č. 13: Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města

	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Vráceno
TJ Sokol Toužim	35 000 Kč	35 000 Kč	0 Kč
Sportovní klub Toužim	90 000 Kč	90 000 Kč	0 Kč
SK – oddíl stolního tenisu	20 000 Kč	20 000 Kč	0 Kč
Tenis club Toužim	8 000 Kč	8 000 Kč	0 Kč
Jezdecký klub Toužim	15 000 Kč	15 000 Kč	0 Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami	18 000 Kč	18 000 Kč	0 Kč
Přátelé toužimské mládežnické dechovky	30 000 Kč	30 000 Kč	0 Kč
Hospic svatého Lazara Plzeň	10 000 Kč	10 000 Kč	0 Kč
Živý zámek	49 000 Kč	49 000 Kč	0 Kč
Centrum pro zdravotně postižené Karlovarského kraje	20 000 Kč	20 000 Kč	0 Kč
Český západ	3 000 Kč	3 000 Kč	0 Kč
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	250 000 Kč	250 000 Kč	0 Kč
Sbor dobrovolných hasičů - činnost	25 000 Kč	25 000 Kč	0 Kč
Sbor dobrovolných hasičů – soutěž	4 000 Kč	3 998 Kč	2 Kč
Sbor dobrovolných hasičů – Mezinárodní setkání mladých hasičů	40 000 Kč	40 000 Kč	0 Kč

Sbor dobrovolných hasičů - soutěž	4 000 Kč	3 308 Kč	692 Kč
Cesta z města	600 000 Kč	600 000 Kč	0 Kč
Celkem	1 221 000 Kč	1 220 306 Kč	694 Kč

12. 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 2018	Hodnota v tis. Kč
Příjem v roce 2018	84 005
Příjem v roce 2017	74 032
Příjem v roce 2016	73 803
Příjem v roce 2015	67 043
Průměr příjmů za poslední 4 roky po konsolidaci	74 721
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. 2018 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. 2018 splňuje hodnoty výše uvedené.

13. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2018

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor finanční, pověřeným kontrolorem panem Ing. Josefem Švédou a kontrolory paní Dagmarou Boušovou DiS a paní Bc. Lenkou Najvarovou.

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 24. 10. 2018 – 25. 10. 2018 (díleční přezkoumání) a ve dnech 13. 3. 2019 – 14. 3. 2019 (konečné přezkoumání) na Městském úřadu Toužim. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města je přílohou č. 2 závěrečného účtu.

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2018

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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- | | |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,08 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,94 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,79 % |

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. 2018, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 14. 3. 2019, 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 2018 je přílohou č. 2 k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na Městském úřadu v Toužimi, ekonomické oddělení.

14. Závěr

Usnesení:

Zastupitelstvo projednalo závěrečný účet města Toužim za rok 2018, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2018 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad (usnesení č. 7/4/2019).

Zpracovala: Hana Krátká, ekonomické oddělení

Příloha:

1. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2018
3. Zpráva o výsledcích veřejnosprávních kontrol

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne: