

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

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU MĚSTA TOUŽIM ZA ROK 2020



Obsah

Úvod	4
1. Rozpočtové hospodaření města Toužim za rok 2020	4
1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů a výdajů	4
1.2 Daňové příjmy	5
1.3 Nedaňové příjmy	8
1.4 Kapitálové příjmy	9
1.5 Přijaté transfery	9
1.6 Běžné výdaje	9
1.7 Kapitálové výdaje	10
1.8 Financování	11
1.9 Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace	11
2. Účetní výsledek hospodaření města za rok 2020	12
2.1 Náklady	13
2.2 Výnosy	13
3. Údaje o stavech na bankovních účtech a v pokladně	13
4. Tvorba a použití fondu	14
4. 1 Tvorba fondu	14
4. 2 Čerpání fondu	14
4. 3 Zůstatek fondu	14
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a veřejným rozpočtům územní úrovně	14
6. Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2020	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
8. Pohledávky města	21
9. Údaje o hospodaření s majetkem města	22

10. Inventarizace majetku.....	23
11. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města.....	24
12. Ukazatel rozpočtové odpovědnosti (v tis. Kč).....	25
13. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2020.....	25
14. Závěr.....	26

Úvod

Závěrečný účet města Toužim za rok 2020 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 2020

Rozpočtové hospodaření města Toužim se v roce 2020 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Toužim č. 11/8/2019 ze dne 12. prosince 2019.

Rozpočet města Toužim na rok 2020 byl schválen jako schodkový, a to ve výši 13.651.000 Kč. Skutečný výsledek rozpočtového hospodaření města Toužim za rok 2020 skončil přebytkem 15.228.559,49 Kč.

1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Příjmy města Toužim byly dle schváleného rozpočtu na rok 2020 plánovány v celkové výši 53.382.000 Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 68.248.106,80 Kč. Za rok 2020 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 85.938.181,40 Kč. Celkové obdržené příjmy tak byly naplněny na 125,92 %. Překročeny byly daňové, nedaňové i kapitálové příjmy.

Výdaje města Toužim byly dle schváleného rozpočtu na rok 2020 plánovány v celkové výši 67.033.000 Kč. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet výdajů upraven na částku 90.899.106,80 Kč. Skutečné čerpání výdajů města Toužim za rok 2020 bylo ve výši 70.709.621,91 Kč. Z toho běžné výdaje byly čerpány ve výši 53.098.374,84 Kč a kapitálové výdaje ve výši 17.611.247,07 Kč. Běžné výdaje byly čerpány na 75,11 % a kapitálové výdaje na 87,17 %.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020 (v Kč)

Text	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	Plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	49.342.000	- 2.430.050	46.911.950	63.787.759	135,97 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	3.990.000	+ 2.185.013	6.175.013	6.781.394	109,82 %
Třída 3 – Kapitálové příjmy	50.000	0	50.000	257.885	515,77 %
Třída 4 – Přijaté transfery (po konsolidaci)	0	+15.111.143	15.111.143	15.111.143	100,00 %
Příjmy celkem po konsolidaci	53.382.000	+ 14.866.106	68.248.106	85.938.181	125,92 %

Text	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	Plnění k upravenému rozpočtu
Třída 5 – Běžné výdaje (po konsolidaci)	57.423.000	+ 13.271.677	70.694.677	53.098.375	75,11 %
Třída 6 – Kapitálové výdaje	9.610.000	+ 10.594.429	20.204.429	17.611.247	87,17 %
Výdaje celkem po konsolidaci	67.033.000	+ 23.866.106	90.899.106	70.709.622	77,79 %
Saldo: Příjmy - Výdaje	- 13.651.000	+ 9.000.000	-22.651.000	15.228.559	67,23 %
Třída 8 – financování	13.651.000	+ 9.000.000	22.651.000	- 15.228.559	67,23 %
Přijaté úvěry a půjčky, finanční výpomoc	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	0	0	0	0	0
Fond sociální	260.000	+ 2.000	262.000	261.960	99,98 %
Prostředky minulých let	13.651.000	+ 9.000	22.651.000	15.228.559	67,23 %
Oper.z peněž.úctů org.bez charakteru P a V	0	0	0	0	0
Financování celkem po konsolidaci	13.651.000	+ 9.000	22.651.000	-15.228.559	67,23 %

1.2 Daňové příjmy

Daňové příjmy byly plánovány ve výši 49.342.000 Kč. V průběhu roku byly příjmy sníženy formou upraveného rozpočtu na 46.911.950 Kč. Jednalo se o snížení z důvodu dopadu poklesu daňových příjmů způsobené pandemií koronaviru covid-19. Skutečnost byla 63.787.758,88 Kč. Oproti plánu byly daňové příjmy překročeny o 16.875.808,88 Kč, což je 135,97 %. Daňové příjmy se skládají z těchto daní: daň z 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.

Dobře byly naplněny tyto příjmy: daň z příjmů fyzických osob placená plátcí, příjmy 14.899.994,02 Kč (138,60 %), daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky, příjmy 234.344,11 Kč (117,17 %), daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou, příjmy 1.429.212,40 Kč (190,56 %), daň z příjmů právnických osob, příjmy 10.694.953,93 Kč (127,32 %), daň z přidané hodnoty, příjmy 29.349.968,95 Kč (139,76 %), daň z nemovitých věcí, příjmy 4.791.975,25 (114,09 %), daň z hazardních her, příjmy 517.200,76 a daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her, příjem 404.208,03 [graf č. 1, strana č. 7].

Místní poplatky byly všechny naplněny kromě poplatku za užívání veřejného prostranství. Poplatek ze psů, příjem 85.480 Kč (122,11 %), poplatek za užívání veřejného prostranství, příjem 8.830 Kč (88,30 %), poplatek z pobytu, příjem 36.270 Kč (362,70 %) a zrušené místní poplatky, příjem 8.770 Kč [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 (103,81 %), odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příjem 61.263,58 Kč a správní poplatky, příjem 272.390 Kč (118,43 %). [graf č. 2, strana č. 7].

V porovnání s předchozím rokem 2019 byly celkové daňové příjmy v roce 2020 nižší o 2.139.976 Kč, což bylo způsobeno poklesem daňových příjmů způsobený pandemií koronaviru covid-19. Přesto na příjmové stránce rozpočtu došlo k překročení obdržených daňových příjmů, kdy město na daních obdrželo více finančních prostředků, než původně ve schváleném rozpočtu plánovalo. U daně z příjmů fyzických osob nedošlo k poklesu příjmů díky růstu platů v podnikatelském i veřejném sektoru. I přes nepříznivý vývoj ekonomiky byla dobře naplněna daň z přidané hodnoty.

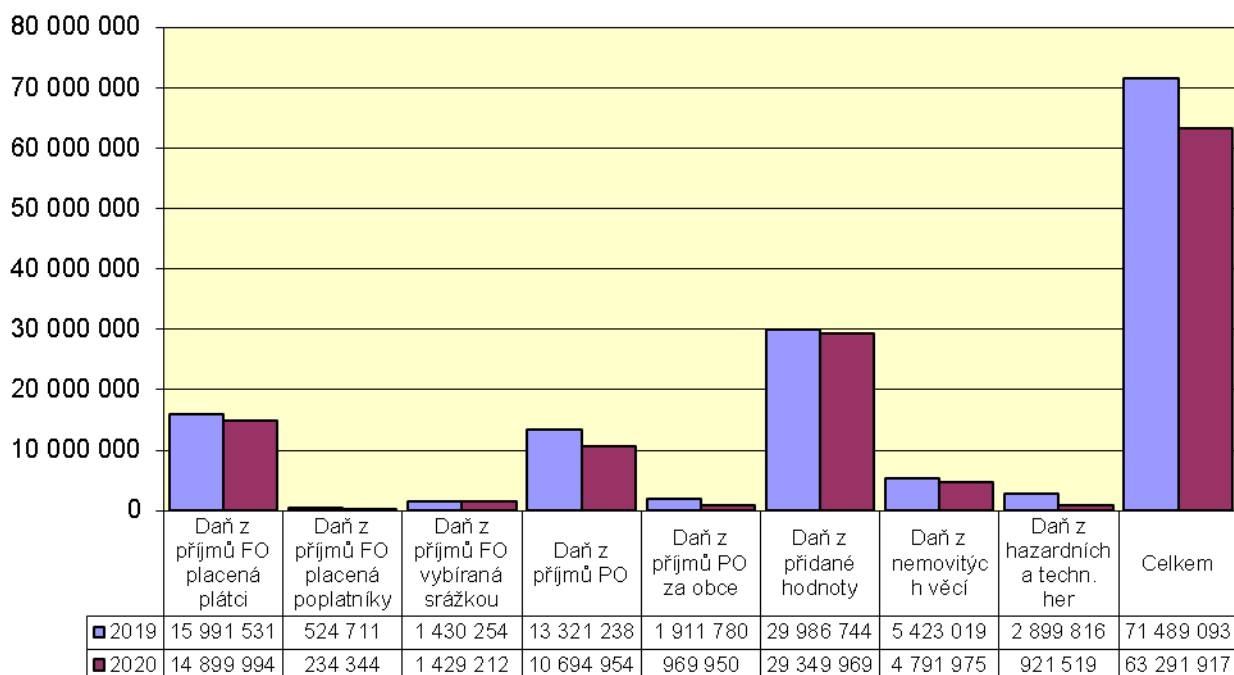
Daňové příjmy

Text	Příjmy rozpočet (Kč)	Příjmy skutečnost (Kč)	Plnění (%)
Daň z příjmu FO placená plátcí	10 750 000	14 899 994,02	138,60
Daň z příjmu FO placená poplatníky	200 000	234 344,11	117,17
Daň z příjmu FO vybíraná srážkou	750 000	1 429 212,40	190,56
Daň z příjmů PO	8 400 000	10 694 953,93	127,32
Daň z příjmů PO za obce	969 950	969 950,00	100,00
Daň z přidané hodnoty	21 000 000	29 349 968,95	139,76
Odvody za odnětí půdy ze ZPF	0	61 263,58	-
Daň z nemovitých věcí	4 200 000	4 791 975,25	114,09
Poplatek ze psů	70 000	85 480,00	122,11
Poplatek z pobytu	10 000	36 270,00	362,70
Poplatek za užívání veřejného prostranství	10 000	8 830,00	88,30
Zrušené místní poplatky	0	8 770,00	-
Příjmy úhrad z dobývání nerostů	22 000	22 837,80	103,81
Správní poplatky	230 000	272 390,00	118,43
Daň z hazardních her	100 000	404 208,03	404,21
Dílčí daň z technických her	200 000	517 200,76	258,60
Zrušený odvod z loterií apod. her	0	110,05	-
Celkem	46.911.950	63.787.758,88	135,97

Celková výše daňových příjmů za období 2015 až 2020. Vývoj daňových příjmů města v jednotlivých letech ukazuje následující přehled (v mil. Kč)

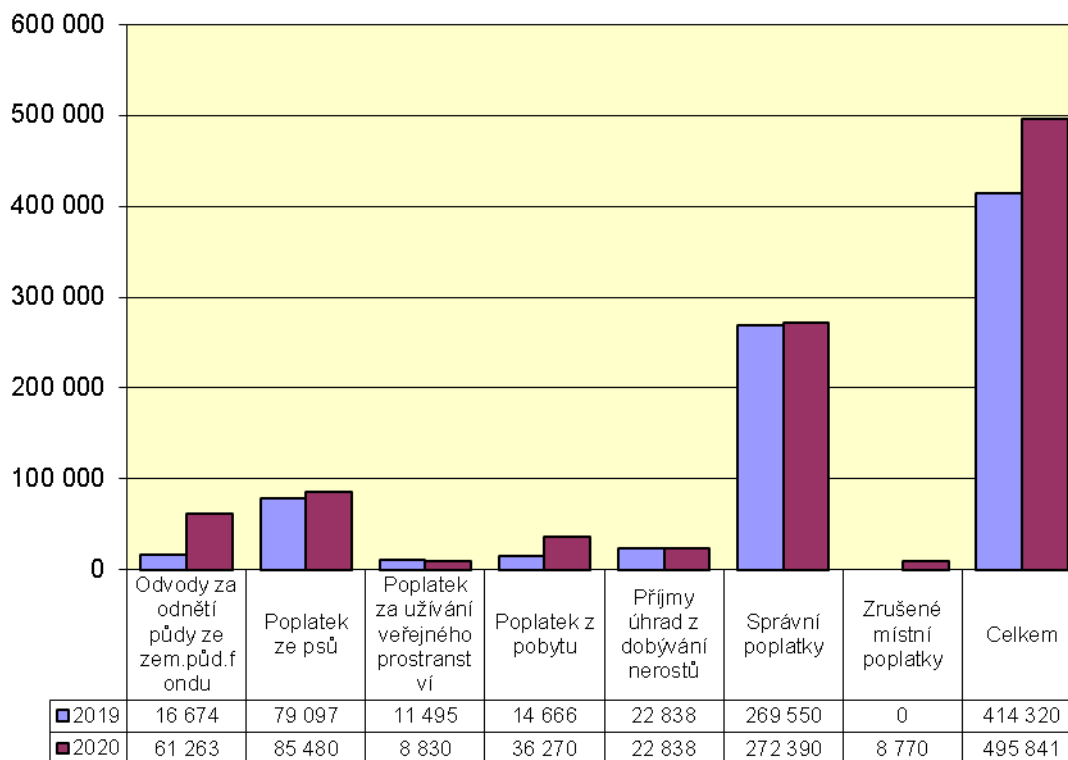
2015	2016	2017	2018	2019	2020
48	52	57	64	72	63

Porovnání sdílených daní 2019 a 2020 (v Kč)



Graf. č. 1

Porovnání poplatků 2019 a 2020 (v Kč)



Graf. č. 2

1.3 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy města po konsolidaci byly plánovány ve výši 3.990.000 Kč. V průběhu roku byly příjmy zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 6.175.013,15 Kč. Skutečnost byla 6.781.393,87 Kč, což je 109,82 %. 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 splátka půjčených prostředků.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků (pol. 2111) byly ve výši 356.962,59 Kč, ostatní příjmy z vlastní činnosti (pol. 2119) ve výši 39.930 Kč, z pronájmu pozemků (pol. 2131) ve výši 1.743.921,44 Kč, z pronájmu ostatních nemovitostí (pol. 2132) ve výši 191.100 Kč, ostatní příjmy z pronájmu majetku (pol. 2139) ve výši 1.404.415,08 Kč, příjmy z úroků (pol. 2141) ve výši 255.645,27 Kč, příjmy za sankční platby (pol. 2212) ve výši 8.449,67 Kč, přijaté pojistné náhrady (pol. 2322) ve výši 57.540 Kč, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (pol. 2324) ve výši 520.606,67 Kč, ostatní přijaté vratky transferů (pol. 2229) ve výši 202.823,15 Kč a splátka půjčených prostředků ve výši 2.000.000 Kč (pol. 2412).

Na mírném překročení nedaňových příjmů se podílely především 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 za pojistné náhrady a příjmy z poskytování služeb pečovatelskou službou. Oproti tomu příjmy z věcných břemen, z pokut uložené městskou policií a příjmy základní knihovny nebyly naplněny na 100 %.

Nedaňové příjmy po konsolidaci

Text	Příjmy rozpočet (Kč)	Příjmy skutečnost (Kč)	Plnění (%)
Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	1.270.000,00	1.404.415,08	110,58
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	0	1.750,00	-
Služby pro obyvatelstvo	2.755.013,15	2.820.386,85	102,37
Sociální věci a politika zaměstnanosti	130.000,00	264.794,00	203,69
Bezpečnost státu a právní ochrana	20.000,00	10.037,00	50,18
Všeobecná veřejná správa a služby	0	280.010,94	-
Celkem	4.175.013,15	4.781.393,87	114,52
Splátky půjčených prostředků	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00
Celkem se splátkou	6.175.013,15	6.781.393,87	109,82

1.4 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy města byly plánovány ve výši 50.000 Kč a skutečnost činila 257.885 Kč. Na překročení se podílely neplánované příjmy z prodeje pozemků města.

Kapitálové příjmy

Text	Příjmy rozpočet	Příjmy skutečnost	Plnění
Služby pro obyvatelstvo	50.000 Kč	257.885 Kč	515,77 %
Celkem	50.000 Kč	257.885 Kč	515,77 %

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 kultury ČR, Ministerstva práce a sociálních věcí ČR, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR, Ministerstva vnitra ČR a Ministerstva pro místní rozvoj. Dalším poskytovatel dotací byl Karlovarský kraj.

Schválený rozpočet (Kč)	Upravený rozpočet (Kč)	Skutečnost (Kč)	Plnění (%)
0	15.111.143,65	15.111.143,65	100

Město přijalo transfery v celkové výši 15.111.143,65 Kč. Oproti roku 2019 se jedná o zvýšení transferů o 5.754.250,05 Kč. Neinvestiční transfery tvořily částku 10.371.770,55 Kč a investiční transfery částku 4.739.373,10 Kč. Ze státního rozpočtu obdrželo město neinvestiční transfery ve výši 8.797.911,55 Kč a z rozpočtu Karlovarského kraje ve výši 1.573.859 Kč a investiční transfery ze státního rozpočtu ve výši 4.739.373,10 Kč. (přehledné informace na straně č. 16).

1.6 Běžné výdaje

Běžné výdaje města po konsolidaci v roce 2020 byly plánovány ve výši 57.423.000 Kč. V průběhu roku byly běžné výdaje zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 70.694.677,30 Kč. Skutečné běžné výdaje města po konsolidaci činily 53.098.374,84 Kč, nebylo dočerpáno 17.596.302 Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání běžných výdajů na 75,11 %.

Schválený rozpočet (Kč)	Upravený rozpočet (Kč)	Skutečnost (Kč)	Plnění (%)
57.423.000	70.694.677,30	53.098.374,84	75,11

V oblasti: zemědělství a lesní hospodářství (odvětvové třídění 1) byly výdaje ve výši 43.108,25 Kč, v oblasti: průmysl, stavebnictví, obchod a služby (odvětvové třídění 2) ve výši 869.790,60 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 35.496.087,83 Kč, v oblasti:

sociální věci a politika zaměstnanosti (odvětvové třídění 4) ve výši 1.720.532,57 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 1.213.848,75 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 13.755.006,84 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, které se převedly do rozpočtu na rok 2021.

Běžné výdaje po konsolidaci

Text	Běžné výdaje rozpočet (Kč)	Běžné výdaje skutečnost (Kč)	Plnění (%)
Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	79.000,00	43.108,25	54,57
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	1.232.500,00	869.790,60	70,57
Služby pro obyvatelstvo	36.875.947,00	35.496.087,83	96,26
Sociální věci a politika zaměstnanosti	1.825.350,00	1.720.532,57	94,26
Bezpečnost státu a právní ochrana	1.473.205,00	1.213.848,75	82,40
Všeobecná veřejná správa a služby	29.208.675,30	13.755.006,84	47,09
Celkem	70.694.677,30	53.098.374,84	75,11

1.7 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje města byly plánovány ve výši 9.610.000 Kč. Upravený rozpočet počítal s kapitálovými výdaji ve výši 20.204.429,50 Kč. Skutečné čerpání činilo 17.611.247,07 Kč, nedočerpaný 2.593.182,43 Kč. Ve vztahu k upravenému rozpočtu došlo k čerpání kapitálových výdajů na 87,17 %.

Schválený rozpočet (Kč)	Upravený rozpočet (Kč)	Skutečnost (Kč)	Plnění (v %)
9.610.000	20.204.429,50	17.611.247,07	87,17

V oblasti: průmysl, obchod a služby (odvětvové třídění 2) byly kapitálové výdaje ve výši 3.270.416,98 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 13.254.421,20 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 974.847,60 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 111.561,29 Kč. Úspora kapitálových výdajů vznikla, že některé plánované investice nebyly realizovány a byly přesunuty

do rozpočtu na rok 2021. Jednalo se zejména o projektové dokumentace na parkoviště, chodníky a dětská hřiště.

Kapitálové výdaje po konsolidaci

Název	Kapitálové výdaje rozpočet (Kč)	Kapitálové výdaje skutečnost (Kč)	Plnění (%)
Průmysl a ostatní odvětví hospodářství	4.881.000,00	3.270.416,98	67,00
Služby pro obyvatelstvo	14.207.429,50	13.254.421,20	93,29
Bezpečnost státu a právní ochrana	995.000,00	974.847,60	97,97
Všeobecná veřejná správa a služby	121.000,00	111.561,29	92,20
Celkem	20.204.429,50	17.611.247,07	87,17

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 13.651.000 Kč. V průběhu roku 2020 bylo zapojeno rozpočtovým opatřením další finanční prostředky ve výši 9.000.000 Kč. Celkem zapojené finanční prostředky z minulých let činily částku 22.651.000 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření města Toužim skončil na konci roku 2020 přebytkem ve výši 15.228.559,49 Kč. Ve stejné výši se záporným znaménkem je tudíž financování.

Financování obsahovalo:

- a) změna stavu krátkodobých prostředků na účtech 22.651.000 Kč

Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
13.651.000 Kč	22.651.000 Kč	-15.228.559,49 Kč

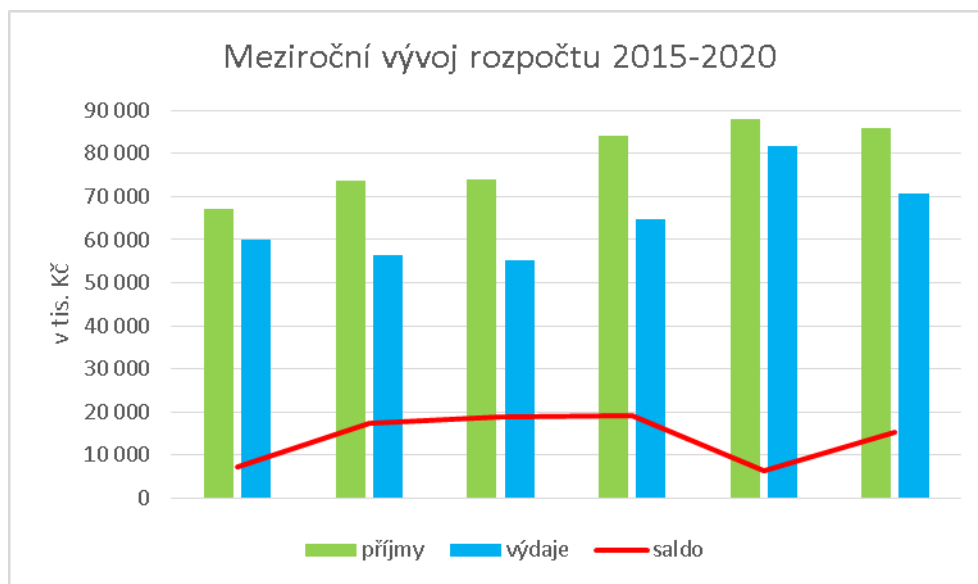
1.9 Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Upravený rozpočet příjmů celkem po konsolidaci činil 85.938.181,40 Kč a upravený rozpočet výdajů celkem po konsolidaci činil 70.709.621,91 Kč. Konsolidace příjmů a výdajů města Toužim byla ve výši 69.718.487,24 Kč. Plánované příjmy byly oproti plánovaným výdajům vyšší, což znamená kladné saldo. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 15.228.559,49 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).

Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2015 - 2020 (v tis. Kč)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Příjmy	67 043	73 803	74 032	84 004	88 078	85 938
Výdaje	59 861	56 281	55 223	64 706	81 733	70 709

Saldo	7 182	17 522	18 809	19 298	6 345	15 229
-------	-------	--------	--------	--------	-------	--------



Graf č. 3

2. Účetní výsledek hospodaření města za rok 2020

Účetní výsledek hospodaření města Toužim za rok 2020 skončil se ziskem, a to ve výši 21.269.890,81 Kč. Celkové výnosy byly 79.787.814,78 Kč a celkové náklady 58.517.923,97 Kč.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020 (v tis. Kč)

Název ukazatele	Částka
Účtová třída 5 - Náklady	Částka
Náklady z činnosti	27.765
Finanční náklady	0
Náklady na transfery	29.960
Daň z příjmů	793
NÁKLADY CELKEM	58.518
Účtová třída 6 Výnosy	Částka
Výnosy z činnosti	4.831
Finanční výnosy	469
Výnosy z transferů	11.173
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	63.315
VÝNOSY CELKEM	79.788
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	21.270

2.1 Náklady

Náklady z činnosti - položka obsahuje náklady na spotřebu materiálu v celkové výši 393.105,87 Kč, spotřebu energie ve výši 346.308,21 Kč, náklady na opravu a udržování ve výši 2.844.727,23 Kč, náklady na cestovné ve výši 10.252 Kč, náklady na reprezentaci ve výši 23.903 Kč, náklady na služby v celkové výši 4.117.966,46 Kč, mzdové náklady včetně zákonného pojištění ve výši 12.588.680 Kč, náklady na sociální pojištění v celkové výši 33.090 Kč, náklady na zákonné sociální náklady ve výši 307.685 Kč, jiné sociální náklady ve výši 106.405 Kč, náklady na daň silniční ve výši 6.360 Kč, náklady na daně a poplatky ve výši 4.957 Kč, náklady na dary a jiná bezúplatná předání ve výši 35.086 Kč, odpisy dlouhodobého majetku v celkové výši 5.496.292,77 Kč, náklady na prodaný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 3.009 Kč, náklady na prodané pozemky ve výši 411.708 Kč, tvorba a zúčtování opravných položek ve výši 12.984,90 Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 420.709,66 Kč. Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 602.101,30 Kč obsahuje náklady na pojištění majetku města;

Náklady na transfery – položka obsahuje náklady na poskytnuté dotace a příspěvky z rozpočtu města v celkové výši 29.960.102,57 Kč;

Daň z příjmů – položka obsahuje daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 792.490 Kč.

2.2 Výnosy

Výnosy z činnosti – obsahem této položky jsou výnosy z prodeje vlastních výrobků v celkové výši 1.446,27 Kč, výnosy z prodeje služeb ve výši 392.110,02 Kč, výnosy z pronájmu v celkové výši 3.044.783,82 Kč, výnosy ze správních poplatků ve výši 286.890 Kč, výnosy z místních poplatků ve výši 136.516 Kč, výnosy z vlastních výkonů ve výši 61.263,58 Kč, výnosy z pokuty a penále ve výši 8.900 Kč a výnosy z prodeje pozemků ve výši 329.037,66 Kč. Položka ostatní výnosy z činnosti ve výši 570.241,67 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 255.645,27 Kč, výnosy z přecenění na reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji ve výši 213.416 Kč;

Výnosy z transferů – obsahem jsou výnosy z přijatých dotací, příspěvků v celkové výši 11.172.809,19 Kč;

Výnosy ze sdílených daní a poplatků - jedná se především o výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob v celkové výši 16.563.550,53 Kč, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob ve výši 11.664.903,93 Kč, výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty ve výši 29.349.968,95 Kč a výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 4.791.975,25 Kč a výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 944.356,64 Kč (graf č. 1 a 2, strana č. 7).

3. Údaje o stavech na bankovních účtech a v pokladně

Město Toužim má zřízeno sedm bankovních účtů včetně peněžního fondu (sociální fond). Jedná se o běžný účet, spořicí účet, spořicí účet TOP, dotační účet u České národní banky, termínovaný účet a účet platební karty u Komerční banky.

➤ ČSOB, a.s. - základní účet	stav k 31.12.2020	45.751.171,75 Kč
➤ ČSOB, a.s. - spořicí účet	stav k 31.12.2020	32.005.499,68 Kč
➤ ČSOB, a.s. - spořicí účet TOP	stav k 31.12.2020	5.918,92 Kč
➤ ČSOB, a.s. – peněžní fond (SF)	stav k 31.12.2020	145.767,34 Kč
➤ Česká národní banka	stav k 31.12.2020	403,19 Kč

➤	Komerční banka-termínovaný vklad	stav k 31.12.2020	15.238.750,91 Kč
➤	Komerční banka – platební karta	<u>stav k 31.12.2020</u>	<u>2.026,77 Kč</u>
		CELKEM	93.149.538,26 Kč
➤	Pokladna	stav k 31.12.2020	12.655,00 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 15.05.2003. Tvorba a jeho čerpání je upraveno vnitřní směrnici č. 6/2018 ze dne 19.11.2018, s účinností od 01.01.2019 a schváleným rozpočtem pro rok 2020. O sociálním fondu účtuje město rozvahově.

4. 1 Tvorba fondu

➤	stav fondu na bankovním účtu k 01.01.2020	179.927,34 Kč
➤	příděl z objemu mzdových prostředků:	261.960,00 Kč

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

4. 2 Čerpání fondu

➤	stravování zaměstnanců	191.120,00 Kč
➤	sportovní akce, kultura, životní výročí	1.500,00 Kč
➤	penzijní připojištění	103.500,00 Kč

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

4. 3 Zůstatek fondu

➤	stav fondu na bankovním účtu k 31.12.2020	145.767,34 Kč
---	---	---------------

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

Dotace do rozpočtu města za rok 2020 činily celkem 15.111.143,65 Kč. Z toho neinvestiční dotace byly ve výši 10.371.770,55 Kč a investiční dotace byly ve výši 4.739.373,10 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2020 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Vyúčtování finančních vztahů ke SR a veřejným rozpočtům územní úrovně

Poskytovatel	Účel	Položka	Rozpočet (Kč)	Čerpání (Kč)	%
SR	Volby do zastupitelstev krajů	4111	112.000,00	86.296,55	77,05
MF ČR	Jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů	4111	4.586.250,00	4.586.250,00	100,00
MF ČR	Výdaje související s došetřením TEA budov	4111	16.415,00	0,00	0,00
SR	Příspěvek na výkon státní správy a na veřejné opatrovnictví	4112	3.166.600,00	3.166.600,00	100,00
MK ČR	Regenerace městských památkových zón– městské opevnění ve Vodní ulici, úsek č. 3	4116	396.000,00	396.000,00	100,00
MPSV	Výkon sociální práce	4116	351.971,00	351.971,00	100,00
MK ČR	Veřejné informační služby knihoven	4116	49.000,00	49.000,00	100,00
MV GŘ HZS	Odborná příprava JSDH	4116	8.193,00	8.193,00	100,00
MPSV	Zvýšené provozní výdaje z důvodu pandemie Covid 19 pro pečovatelskou službu	4116	31.935,00	31.935,00	100,00
MPSV	Mimořádné odměny zaměstnanců sociálních služeb v souvislosti s výkonem v období Covid 19	4116	97.415,00	97.415,00	100,00
KÚKK	Poskytování sociální služby pro pečovatelskou službou	4122	972.500,00	972.500,00	100,00
KÚKK	Projekt „Obědy do škol“ pro ZŠ Toužim	4122	193.347,00	193.347,00	100,00
KÚKK	Cyklistický mobiliář na Podzámecké stezce	4122	45.000,00	45.000,00	100,00
KÚKK	Oprava hradební zdi ve Vodní ulici, úsek č. 3	4122	300.000,00	300.000,00	100,00
KÚKK	Pořízení pneumatik pro cisternu JSDH	4122	48.012,00	48.012,00	100,00
KÚKK	Finanční dar za soutěž obcí ve sběru vysloužilých elektrospotřebičů	4122	15.000,00	15.000,00	100,00

Poskytovatel	Účel	Položka	Rozpočet (Kč)	Čerpání (Kč)	Plnění %
	Celkem neinvestiční transfery		10.399.139,00	10.371.770,55	100,00
MMR ČR	Rekonstrukce Tepelské ulice	4216	3.988.153,00	3.988.153,00	100,00
MMR ČR	Pořízení nafukovacího stanu s příslušenstvím a přívěsného vozíku pro JSDH Toužim	4216	751.220,10	751.220,10	100,00
	Celkem investiční transfery		4.739.373,10	4.739.373,10	100,00
	CELKEM TRANSFERY		15.138.512,10	15.111.143,65	100,00

Vysvětlivky zkratk:

KÚKK – Krajský úřad Karlovarského kraje

MV-GŘ HZS – Ministerstvo vnitra, generální ředitelství hasičského záchranného sboru

MK – Ministerstvo kultury

MF – Ministerstvo financí

MPSV – Ministerstvo práce a sociálních věcí

MMR – Ministerstvo pro místní rozvoj

JSDH – jednotka sboru dobrovolných hasičů

SR – Státní rozpočet

6. Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2020

Příspěvkové organizace dosáhly zisku v celkové výši 1.087.239,75 Kč. Všechny příspěvkové organizace hospodařily s kladným výsledkem. Rada města na své schůzi č. 5, konané dne 23. března 2021, schválila usnesením č. 6/5/2021 hospodaření příspěvkových organizací za rok 2020 a rozhodla o převedení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů.

Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2020

Název	Výsledek hospodaření celkem	Odvod zřizovateli	Rezervní fond	Fond odměn
Základní škola	34.432,64 Kč	0	34.432,64 Kč	0
Mateřská škola	5.261,92 Kč	0	5.261,92 Kč	0
Základní a mateřská škola	8.051,84 Kč	0	8.051,84 Kč	0
Základní umělecká škola	113.989,16 Kč	0	113.989,16 Kč	0
Technická služba města	446.531,42 Kč	0	446.531,42 Kč	0
Bytové hospodářství	63.499,47 Kč	0	63.499,47 Kč	0

Název	Výsledek hospodaření celkem	Odvod zřizovateli	Rezervní fond	Fond odměn
Teplárenství	415.473,30 Kč	0	415.473,30 Kč	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 2020 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 34.432,64 Kč. Dle zřizovací listiny má škola povolenou doplňkovou činnost. V roce 2020 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. 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	4.200.000,00	0	4.200.000	100,00
Investiční příspěvek na vybavení školní jídelny	535.000,00	5.777,46	529.222,54	99,92

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2020:

Náklady hlavní činnosti: 35.132.961,91 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 35.167.394,55 Kč

VH hlavní činnosti: 34.432,64 Kč

Náklady hospodářské činnosti: 0,00 Kč

Výnosy hospodářské činnosti: 0,00 Kč

VH hospodářské činnosti: 0,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 34.432,64 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2020:

Fond odměn: 43.600 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 152.060,75 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 263.423,07 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 602.793,85 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 202.219,60 Kč

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

Mateřská škola vykazuje v roce 2020 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 5.261,92 Kč. Mateřská škola má dle zřizovací listiny povolenou doplňkovou činnost. V roce 2020 organizace vykazuje z doplňkové činnosti výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 99.820 Kč. V hlavní činnosti příspěvková organizace vykazuje ztrátu ve výši **94.558,08 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 31.12.2020:

Náklady hlavní činnosti: 9.409.150,41 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 9.314.592,33 Kč

VH hlavní činnosti: **-94.558,08 Kč**

Náklady hospodářské činnosti: 480.475,20 Kč

Výnosy hospodářské činnosti: 580.295,20 Kč

VH hospodářské činnosti: 99.820,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 5.261,92 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2020:

Fond odměn: 115.463 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 31.333,81 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 290.966,07 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 88.670 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 97.966,47 Kč

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

Základní škola a mateřská škola vykazuje v roce 2020 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 8.051,84 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. 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	690.000	690.000	100,00

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2020:

Náklady hlavní činnosti: 10.755.990,54 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 10.764.042,38 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 8.051,84 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2020:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 148.682,75 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 46.490,07 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 442.637 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 83.003 Kč

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

Základní umělecká škola vykazuje v roce 2020 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 113.989,16 Kč. Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz od zřizovatele hospodaří s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí, které navštěvují školu, 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	140.000	140.000	100,00

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2020:

Náklady hlavní činnosti: 5.469.697,89 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 5.583.687,05 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 113.989,16 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2020:

Fond odměn: 4.502 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 117.432,10 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 64.315,03 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 17.158,88 Kč

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

Bytové hospodářství vykazuje v roce 2020 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 63.499,47 Kč (po zdanění). Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří s dalšími zdroji, které získává především z pronájmu bytových a nebytových prostor. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

Název	Schválený rozpočet (v Kč)	Snížení příspěvku (v Kč)	Skutečnost (v Kč)	Plnění (%)
Neinvestiční příspěvek na provoz	2.940.000	810.000	2.130.000	72,45

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2020:

Náklady hlavní činnosti: 4.075.020,47 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 4.138.519,94 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 63.499,47 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2020:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 17.917,38 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 262.121,60 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 2020 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 415.473,30 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 31.12.2020:

Náklady hlavní činnosti: 9.026.417,08 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 9.441.890,38 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 415.473,30 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2020:

Fond odměn: 2.300 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 26.853,93 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 1.917.775,53Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 33.993 Kč

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

Technická služba vykazuje v roce 2020 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 446.531,42 Kč.

Dle zřizovací listiny má organizace povolenou doplňkovou činnost. V roce 2020 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 pořízení travní sekačky a velkoobjemových kontejnerů. 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	1.200.000,00	20.800.000,00	94,55
Investiční příspěvek	700.000,00	28.793,04	671.206,96	95,89

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

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2020:

Náklady hlavní činnosti: 25.162.006,90 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 25.608.538,32 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 446.531,42 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31.12.2020:

Fond odměn: 150.000 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 255.434,26 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 1.358.027,82 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Fond reprodukce majetku, fond investic: 1.712.216,88 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 %.

Hospodaření organizace založené městem za rok 2020**Vývoj majetku k 31.12.2020 (v tis. Kč)**

Název	Aktiva celkem	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál/VH běžný rok	Cizí zdroje
Městské lesy, s.r.o	5.204	3.858	3.241	1.046

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2020 (v tis. Kč)

Název	Náklady	Výnosy	VH	VH minulé období
Městské lesy, s.r.o.	11.178	14.419	3.241	-2.002

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

Krátkodobé pohledávky města k 31.12.2020 byly ve výši 478.579,96 Kč. Město nemělo ke konci roku 2020 dlouhodobé pohledávky. V roce 2020 nebyly žádné pohledávky města Toužim odepsány.

Pohledávky města Toužim za rok 2020**Krátkodobé:**

Odběratelé celkem	98.563,57 Kč
z toho:	
Dobropisy za vyúčtování tepla	25.223,59 Kč
Smluvní pokuta z pronájmu pozemků	6.183,00 Kč

Nezaplacené faktury	63.111,98 Kč
Nájemné za pozemky	4.045,00 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy celkem	23.120,00 Kč
z toho:	
Zálohy za elektřinu	23.120,00 Kč
Jiné pohledávky z hlavní činnosti celkem	356.896,39 Kč
z toho:	
Za občany z titulu neoprávněně přijatých sociálních dávek	225.625,00 Kč
Poplatek za psa	32.756,00 Kč
Správní poplatek od stavebního úřadu	14.000,00 Kč
Pokuty	76.050,33 Kč
Pohledávka za vodné, odpad (bývalý nájemce Sokolovny)	8 465,06 Kč

9. Údaje o hospodaření s majetkem města

Město Toužim evidovalo k datu 31.12.2020 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupní ceně 3.977.328,86 Kč a zůstatkové hodnotě 1.276.871,59 Kč. U dlouhodobého nehmotného majetku nedošlo ke změně pořizovací ceny oproti předchozímu roku.

Dlouhodobý hmotný majetek evidovaný k datu 31.12.2020 byl ve vstupní ceně 543.828.423,09 Kč a zůstatkové hodnotě 426.011.022,98 Kč. U dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti roku 2019 o částku 19.276.650,18 Kč.

Ke zvýšení vstupních cen došlo především u staveb. Stavby jsou evidovány k datu 31.12.2020 ve vstupní ceně 387.127.185,76Kč, což je oproti roku 2019 vyšší o 19.689.392,62 Kč. Jednalo se o výstavbu základy části mlatové cesty v parku, výměnyinteriérových dveří v budově MěÚ, předání polní cesty v k.ú. Radyně, zařazení rozšíření komunikace Krásný Hrad a parkoviště před hřbitovem v k.ú. Kosmová, výstavba komunikace a veřejného osvětlení v Tepelské ulici, výstavba workoutového hřiště, výstavba garáže u Pečovatelského domu v Toužimi a zařazení rozšíření komunikace včetně veřejného osvětlení na p.č. 3304/3, Plzeňská ulice. Vyřazeny byly tyto stavby: prodej objektu Mysliveckému sdružení Bažatnice Kosmová, místní komunikace k bývalé mateřské škole v obci Kosmová a části místní komunikace ul. Plzeňská u okálu.

Samostatné hmotné movité věci jsou evidovány k datu 31.12.2020 ve vstupní ceně 42.501.257,21 Kč a zůstatkové hodnotě 22.293.768,80 Kč. U tohoto majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti roku 2019 o částku 601.008,82 Kč. Ke zvýšení vstupní ceny došlo zařazením nafukovacího stanu s příslušenstvím a přívěsného vozíku, dveřního komunikátoru u vstupních dveří, datového úložiště. Vyřazen byl tento majetek: kopírovací stroj AFICIO 2016 RICOH, Scanne UMAX 2100, tiskárna Tektronix Phaser 7300N a tiskárna HP Laser Jet 2200 DN.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je evidován k datu 31.12.2020 ve vstupní ceně 26.921.744,41 Kč. U nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku došlo ke snížení vstupní ceny oproti předchozímu roku o částku 1.122.987,38 Kč. Jednalo se o zařazení těchto staveb: vybudování smíšené cyklostezky a chodníku z Toužimi směrem ke hřbitovu v k.ú. Kosmová a parkoviště před hřbitovem, výměna dveří v budově MěÚ, workoutového hřiště, rozšíření komunikace včetně veřejného osvětlení p.p.č. 3304/3, rozšíření komunikace v osadě Krásný Hrad, garáže u Pečovatelského domu v Toužimi a nafukovacího stanu s příslušenstvím včetně přívěsného vozíku.

Město Toužim evidovalo ke dni 31.12.2020 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.

Evidence dlouhodobého majetku k 31.12.2020 (v tis. Kč)

Druh majetku	Vstupní cena	Oprávky	Zůstatková cena
<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	3.977	2.700	1.277
z toho:			
Software	1.398	1.327	71
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	866	866	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1.713	507	1.206
<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	543.828	117.817	426.011
z toho:			
Pozemky	81.305	0	81.305
Kulturní předměty	170	0	170
Stavby	387.127	91.806	295.320
Samostatné hmotné movité věci	42.501	20.208	22.294
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5.803	5.803	26.922
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26.922	0	
<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 2020, dle kterého byla provedena periodická inventura hmotného i nehmotného majetku k datu 31.12.2020. 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 2020 byl vyřazen majetek města v hodnotě 958.903,10 Kč. Z toho příspěvkové organizaci Technická služba města Toužim byl bezúplatně převeden majetek ve výši 125.356 Kč a Základní škole Toužim ve výši 46.350 Kč.

Ke dni 19.02.2021 byla inventarizace za rok 2020 dokončena a inventarizační zprávou hlavní inventarizační komise řádně ukončena.

11. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města

Město Toužim poskytlo ze svého rozpočtu v roce 2020 dotace v celkové výši 1.356.000 Kč. Všechny dotace byly řádně schváleny radou či zastupitelstvem města. Na základě řádného vyúčtování byly dotace vráceny zpět do rozpočtu města v celkové výši 43.015,73 Kč.

Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města

Název	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Nevyčerpáno
TJ Sokol Toužim	45.000,00 Kč	45.000,00 Kč	0 Kč
Sportovní klub Toužim	100.000,00 Kč	100.000,00 Kč	0 Kč
SK – oddíl stolního tenisu Toužim	50.000,00 Kč	50.000,00 Kč	0 Kč
Tenis club Toužim	8.000,00 Kč	8.000,00 Kč	0 Kč
MTB Club Nežichov	5.000,00 Kč	5.000,00 Kč	0 Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami Toužim	25.000,00 Kč	0,00 Kč	25.000,00 Kč
Hospic svatého Lazara Plzeň	15.000,00 Kč	15.000,00 Kč	0 Kč
Živý zámek Toužim	65.000,00 Kč	63.800,00 Kč	1.200,00 Kč
Centrum pro zdravotně postižené Karlovarského kraje	20.000,00 Kč	20.000,00 Kč	0 Kč
Raná péče Kuk Plzeň	8.000,00 Kč	8.000,00 Kč	0 Kč
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	250 000,00 Kč	233.564,27 Kč	16.435,73 Kč
Sbor dobrovolných hasičů Toužim - činnost	60.000,00 Kč	59.620,00 Kč	380,00 Kč
Cesta z města Toužim	700.000,00 Kč	700.000,00 Kč	0 Kč
Mgr. Jan Váňa, Poděbrady	5.000,00 Kč	5.000,00 Kč	0 Kč
Celkem	1.356.000,00 Kč	1.312.984,27 Kč	43.015,73 Kč

12. Ukazatel rozpočtové odpovědnosti (v tis. Kč)

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 2020	Hodnota
Příjem v roce 2020	85.938
Příjem v roce 2019	88.078
Příjem v roce 2018	84.005
Příjem v roce 2017	74.032
Průměr příjmů za poslední 4 roky po konsolidaci	83.013
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 31.12.2020 celkem	0
Podíl dluhu k průměru příjmů	0,00 %
5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky	-

Město Toužim k 31.12.2020 splňuje hodnoty výše uvedené.

13. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2020

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor finanční, pověřeným kontrolorem panem Ing. Josefem Švédou a kontrolory paní Martinou Malečikovou, paní Naděždou Klíčovou.

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 09.09.2020–10.09.2020 (dílní přezkoumání) na Městském úřadu Toužim a 10.03.2021 (konečné přezkoumání) na Krajském úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města je přílohou č. 2 závěrečného účtu.

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2020

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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,73 %

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 31.12.2020, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 10.03.2021, 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 2020 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 2020, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2020 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad (usnesení č. x/x/2021).

Zpracovala: Hana Krátká, ekonomické oddělení

Příloha:

- č. 1 Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby
- č. 2 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2020
- č. 3 Zpráva o výsledcích veřejnosprávních kontrol

Vyvěšeno:

Sejmuto: