

**Obec Roztoky u Jilemnice 5050****ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019**

(v Kč)

**Údaje o organizaci**

identifikační číslo	00276081
název	Obec Roztoky u Jilemnice 5050
ulice, č.p.	Roztoky u Jilemnice 240
obec	Roztoky u Jilemnice
PSČ, pošta	512 31 Roztoky u Jilemnice

**Kontaktní údaje**

telefon	481 587 296
fax	
e-mail	obec@roztoky-u-jilemnice.cz
WWW stránky	

**Doplňující údaje organizace****Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

<sup>UV</sup>  
VYKĚŘENO DNE 5.5. 2020

# I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	15 177 163,00	15 177 163,00	17 891 493,10
Nedaňové příjmy	922 100,00	985 342,00	1 163 987,49
Kapitálové příjmy		49 350,00	78 150,00
Přijaté transfery	265 700,00	10 592 324,81	10 592 324,81
<b>Příjmy celkem</b>	<b>16 364 963,00</b>	<b>26 804 179,81</b>	<b>29 725 955,40</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	3 025 873,00	3 025 873,00	4 102 685,95
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	80 000,00	80 000,00	110 184,38
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	280 000,00	280 000,00	371 725,10
111 Daně z příjmů fyzických osob	3 385 873,00	3 385 873,00	4 584 595,43
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 800 000,00	2 800 000,00	3 461 904,10
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	418 190,00	418 190,00	418 190,00
112 Daně z příjmů právnických osob	3 218 190,00	3 218 190,00	3 880 094,10
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>6 604 063,00</b>	<b>6 604 063,00</b>	<b>8 464 689,53</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	7 000 000,00	7 000 000,00	7 791 955,45
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	7 000 000,00	7 000 000,00	7 791 955,45
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>7 791 955,45</b>
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	4 000,00	4 000,00	35 613,90
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa			1 109,37
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	4 000,00	4 000,00	36 723,27
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	540 000,00	540 000,00	552 788,00
1341 Poplatek ze psů	27 000,00	27 000,00	26 702,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	80 000,00	80 000,00	70 640,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	647 000,00	647 000,00	650 130,00
1361 Správní poplatky	12 000,00	12 000,00	16 830,00
136 Správní poplatky	12 000,00	12 000,00	16 830,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	60 000,00	60 000,00	92 907,04
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	100,00	100,00	467,40
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	60 100,00	60 100,00	93 374,44
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>723 100,00</b>	<b>723 100,00</b>	<b>797 057,71</b>
1511 Daň z nemovitostí	850 000,00	850 000,00	837 790,41
151 Daně z majetku	850 000,00	850 000,00	837 790,41
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>850 000,00</b>	<b>850 000,00</b>	<b>837 790,41</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>15 177 163,00</b>	<b>15 177 163,00</b>	<b>17 891 493,10</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	95 000,00	95 000,00	123 785,79
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	20 000,00	20 000,00	12 100,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	115 000,00	115 000,00	135 885,79
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	18 000,00	18 000,00	5 365,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	635 000,00	635 000,00	700 720,57
213 Příjmy z pronájmu majetku	653 000,00	653 000,00	706 085,57
2141 Příjmy z úroků (část)	3 100,00	3 100,00	1 492,63
214 Výnosy z finančního majetku	3 100,00	3 100,00	1 492,63
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>771 100,00</b>	<b>771 100,00</b>	<b>843 463,99</b>
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů		48 000,00	48 000,00
221 Přijaté sankční platby		48 000,00	48 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2221	Přijaté vratky transf.od jiných věř.rozpočtů		30 000,00-	
2229	Ostatní přijaté vratky transferů		30 000,00	30 000,00
222	Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.			30 000,00
<b>22</b>	<b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>		48 000,00	78 000,00
2321	Přijaté neinvestiční dary			2 200,00
2322	Přijaté pojistné náhrady	6 000,00	10 603,00	36 355,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	145 000,00	147 639,00	195 968,50
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		8 000,00	8 000,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	151 000,00	166 242,00	242 523,50
<b>23</b>	<b>Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	151 000,00	166 242,00	242 523,50
<b>2</b>	<b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	922 100,00	985 342,00	1 163 987,49
3111	Příjmy z prodeje pozemků		37 250,00	66 050,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		12 100,00	12 100,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		49 350,00	78 150,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>		49 350,00	78 150,00
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>		49 350,00	78 150,00
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>16 099 263,00</b>	<b>16 211 855,00</b>	<b>19 133 630,59</b>
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.	10 000,00	33 000,00	33 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	225 700,00	225 700,00	225 700,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		1 195 861,00	1 195 861,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	235 700,00	1 454 561,00	1 454 561,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		87 337,95	87 337,95
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		87 337,95	87 337,95
4134	Převody z rozpočtových účtů		9 020 425,86	9 020 425,86
413	Převody z vlastních fondů		9 020 425,86	9 020 425,86
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	235 700,00	10 562 324,81	10 562 324,81
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	30 000,00	30 000,00	30 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	30 000,00	30 000,00	30 000,00
<b>42</b>	<b>Investiční přijaté transfery</b>	30 000,00	30 000,00	30 000,00
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	265 700,00	10 592 324,81	10 592 324,81
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>16 364 963,00</b>	<b>26 804 179,81</b>	<b>29 725 955,40</b>

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	12 270 785,00	24 011 209,21	21 005 976,67
Kapitálové výdaje	3 546 000,00	4 114 410,00	3 940 421,78
<b>Výdaje celkem</b>	<b>15 816 785,00</b>	<b>28 125 619,21</b>	<b>24 946 398,45</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 360 000,00	1 360 000,00	1 342 183,70
5019 Ostatní platy	10 000,00	12 801,00	7 919,00
501 Platy	1 370 000,00	1 372 801,00	1 350 102,70
5021 Ostatní osobní výdaje	234 400,00	251 550,00	180 470,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 220 000,00	1 220 000,00	1 211 408,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 454 400,00	1 471 550,00	1 391 878,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	532 500,00	532 500,00	522 570,30
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	244 500,00	244 500,00	237 540,80
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	13 000,00	13 000,00	6 762,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	790 000,00	790 000,00	766 873,10
<b>50 Výdaje na platy, ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>3 614 400,00</b>	<b>3 634 351,00</b>	<b>3 508 853,80</b>
5134 Prádlo, oděv a obuv	6 000,00	6 000,00	3 551,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	15 000,00	15 000,00	10 858,25
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	272 000,00	272 000,00	243 175,75
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	268 000,00	259 713,00	175 542,36
513 Nákup materiálu	561 000,00	552 713,00	433 127,36
5141 Úroky vlastní	13 000,00	13 000,00	17 905,43
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	13 000,00	13 000,00	17 905,43
5151 Studená voda	36 000,00	36 000,00	20 690,00
5154 Elektrická energie	561 000,00	561 000,00	526 737,03
5156 Pohonné hmoty a maziva	138 000,00	138 000,00	136 096,00
5159 Nákup ostatních paliv a energie	150 000,00	150 000,00	91 389,00
515 Nákup vody, paliv a energie	885 000,00	885 000,00	774 912,03
5161 Služby pošt	16 000,00	16 000,00	9 097,40
5162 Služby elektronických komunikací	56 000,00	56 000,00	50 068,71
5163 Služby peněžních ústavů	162 000,00	162 000,00	146 438,84
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	50 000,00	20 650,00
5167 Služby školení a vzdělávání	50 000,00	50 000,00	10 240,00
5168 Služby zpracování dat	80 000,00	80 000,00	79 771,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 571 000,00	1 793 588,40	1 462 932,20
516 Nákup služeb	1 985 000,00	2 207 588,40	1 779 198,15
5171 Opravy a udržování	1 965 000,00	2 193 650,00	1 632 156,30
5172 Programové vybavení	12 000,00	12 000,00	29 709,00
5173 Cestovné	15 000,00	15 000,00	7 719,00
5175 Pohoštění	10 000,00	10 984,00	12 084,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	25 000,00	25 000,00	29 329,00
517 Ostatní nákupy	2 027 000,00	2 256 634,00	1 710 997,30
5192 Poskytnuté náhrady	15 000,00	15 000,00	13 000,00
5194 Věcné dary	15 000,00	15 000,00	17 236,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	30 000,00	30 000,00	30 236,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>5 501 000,00</b>	<b>5 944 935,40</b>	<b>4 746 376,27</b>
5219 Ostatní neinv.tra. podnikatelským subjektům	265 000,00	265 000,00	265 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
521	Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	265 000,00	265 000,00	265 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	194 000,00	194 000,00	194 000,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.		987 764,00	
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	194 000,00	1 181 764,00	194 000,00
<b>52</b>	<b>Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>459 000,00</b>	<b>1 446 764,00</b>	<b>459 000,00</b>
5321	Neinvestiční transfery obcím	20 000,00	20 000,00	1 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	90 720,00	90 720,00	90 720,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	190 791,00	190 791,00	190 790,56
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	301 511,00	301 511,00	283 010,56
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 029 820,00	1 029 820,00	1 029 820,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		1 268 347,95	1 271 317,95
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	6 000,00	6 000,00	6 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	1 035 820,00	2 304 167,95	2 307 137,95
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		9 020 425,86	9 020 425,86
534	Převody vlastním fondům		9 020 425,86	9 020 425,86
5361	Nákup kolků			2 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	753 000,00	753 000,00	242 304,23
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	17 864,00	17 864,00	17 864,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	418 190,00	418 190,00	418 190,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 189 054,00	1 189 054,00	680 358,23
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>2 526 385,00</b>	<b>12 815 158,81</b>	<b>12 290 932,60</b>
5424	Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	10 000,00	814,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	10 000,00	10 000,00	814,00
<b>54</b>	<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>814,00</b>
5903	Rezerva na krizová opatření	160 000,00	160 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	160 000,00	160 000,00	
<b>59</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>160 000,00</b>	<b>160 000,00</b>	
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>12 270 785,00</b>	<b>24 011 209,21</b>	<b>21 005 976,67</b>
6121	Budovy, haly a stavby	2 816 000,00	3 384 410,00	3 378 467,85
6122	Stroje, přístroje a zařízení	190 000,00	190 000,00	185 648,93
6123	Dopravní prostředky	180 000,00	180 000,00	126 305,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	3 186 000,00	3 754 410,00	3 690 421,78
6130	Pozemky	110 000,00	110 000,00	
613	Pozemky	110 000,00	110 000,00	
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>3 296 000,00</b>	<b>3 864 410,00</b>	<b>3 690 421,78</b>
6323	Inv.transf.církvím a náboženským společnostem	250 000,00	250 000,00	250 000,00
632	Inv.transf.neziskovým a podobným organizacím	250 000,00	250 000,00	250 000,00
<b>63</b>	<b>Investiční transfery</b>	<b>250 000,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>250 000,00</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>3 546 000,00</b>	<b>4 114 410,00</b>	<b>3 940 421,78</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>		<b>15 816 785,00</b>	<b>28 125 619,21</b>	<b>24 946 398,45</b>

<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>548 178,00</b>	<b>1 321 439,40-</b>	<b>4 779 556,95</b>
--	-------------------	----------------------	---------------------

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 869 617,40	10 999 690,64
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		14 955 000,00-
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	548 178,00-	548 178,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		548 177,66-
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		276 069,93-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>548 178,00-</b>	<b>1 321 439,40</b>
			<b>4 779 556,95-</b>

**IV. STAVY A OBROT Y NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	20 580 023,54	10 999 690,64-	9 580 332,90	10 999 690,64
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	20 580 023,54	10 999 690,64-	9 580 332,90	10 999 690,64
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrot			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	161 515,20	24 506,00	186 021,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	474 400,00		474 400,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	101 029 042,23	5 492 152,94	106 521 195,17
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 044 140,84	125 085,57	6 169 226,41
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 747 622,77	166 417,75	2 914 040,52
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	7 672 947,14	32 919,78-	7 640 027,36
Kulturní předměty	10 610,00		10 610,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 380 063,79	2 008 285,09-	1 371 778,70
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	650 000,00		650 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	161 515,20-	24 506,00-	186 021,20-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	271 088,00-	33 886,00-	304 974,00-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	26 182 887,00-	1 489 962,00-	27 672 849,00-
Oprávký k samostatným hmotným věcem a souborům hmotných věcí	2 677 927,00-	63 348,40-	2 741 275,40-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 747 622,77-	166 417,75-	2 914 040,52-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Materiál</b>			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	90 634,00	21 004,00	111 638,00
Materiál na cestě			
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	1 400,00		1 400,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	12 213,20-	5 939,60-	18 152,80-
Opravné položky k poskytnutému návratnému finančnímu výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	100 907,09-	28 024,16	72 882,93-

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		87 337,95	87 337,95
4134	Převody z rozpočtových účtů		9 020 425,86	9 020 425,86
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	30 000,00	30 000,00	30 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	20 000,00	20 000,00	1 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	90 720,00	90 720,00	90 720,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	190 791,00	190 791,00	190 790,56
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		9 020 425,86	9 020 425,86

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13014	<b>4122</b>	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	87 337,95	x	87 337,95	x
13014	<b>5336</b>	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	87 337,95	x	87 337,95
<b>13014</b>			<b>87 337,95</b>	<b>87 337,95</b>	<b>87 337,95</b>	<b>87 337,95</b>
14004	<b>4116</b>	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	14 851,00	x	14 851,00	x
14004	<b>5137</b>	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	0,00	x	5 621,00
14004	<b>5156</b>	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	5 600,00
14004	<b>5167</b>	Služby školení a vzdělávání	x	0,00	x	3 630,00
<b>14004</b>			<b>14 851,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 851,00</b>	<b>14 851,00</b>
33063	<b>4116</b>	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 181 010,00	x	1 181 010,00	x
33063	<b>5336</b>	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 181 010,00	x	1 181 010,00
<b>33063</b>			<b>1 181 010,00</b>	<b>1 181 010,00</b>	<b>1 181 010,00</b>	<b>1 181 010,00</b>
98348	<b>4111</b>	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	33 000,00	x	33 000,00	x
98348	<b>5019</b>	Ostatní platy	x	2 801,00	x	2 801,00
98348	<b>5021</b>	Ostatní osobní výdaje	x	17 150,00	x	17 150,00
98348	<b>5139</b>	Nákup materiálu j.n.	x	1 713,00	x	1 713,00
98348	<b>5175</b>	Pohoštění	x	984,00	x	984,00
<b>98348</b>			<b>33 000,00</b>	<b>22 648,00</b>	<b>33 000,00</b>	<b>22 648,00</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1



## X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

### a) Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice

Obec Roztoky u Jilemnice poskytla příspěvkové organizaci v roce 2019 příspěvek na provoz ve výši 1 029 820,-Kč. Příspěvková organizace za rok 2019 vykázala hospodářský výsledek - **ztrátu** - ve výši 1 741,07Kč. (Výnosy ve výši 13 212 780,75Kč a náklady ve výši 13 214 521,82Kč). Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti RONDANE s.r.o. provedení kontroly hospodaření příspěvkové organizace za rok 2019. Kontrola probíhá.

### b) Hospodářská činnost obce – vodovod

Obec Roztoky u Jilemnice je provozovatelem vodovodu. Hospodářský výsledek po zdanění za rok 2019 činil **ztrátu** ve výši 169 822,88Kč. (Výnosy celkem 723 203,65Kč a náklady celkem ve výši 893 026,53Kč). Výkazy jsou uloženy na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice.

### Hospodaření obce

Výsledek hospodaření OBCE Roztoky u Jilemnice po zdanění za rok 2019 činil zisk ve výši 7 890 129,56Kč. (Výnosy ve výši celkem 19 759 505,63Kč a náklady ve výši celkem 11 869 376,07Kč).

### c) Roztoky u Jilemnice s.r.o.

Obec Roztoky u Jilemnice je od roku 2004 jediným společníkem společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. Hospodářský výsledek společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. za rok 2019 činil **ztrátu** ve výši 236 569,73Kč. (Výnosy ve výši 7 204 361,98Kč a náklady ve výši 7 440 931,71Kč). Výkaz je uložen na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice. Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti RONDANE s.r.o. provedení kontroly hospodaření společnosti za rok 2019. Kontrola probíhá.

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice, IČ00276081, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 6.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22.8.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci, dne 18.3.2020.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (závěrečné přezkoumání).

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí přezkoumání).

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0172/19/NovK dne 19.2.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.3.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Osvald Süß - starosta obce,  
Kateřina Povrová – účetní obce.

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**  
**/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**
1. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**  
*Porušení právního předpisu:*  
*Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo na Rekonstrukci opěrné zdi u kostela v Roztokách u Jilemnice do 15-ti dnů od jejího podpisu.

**Zjištěný nedostatek nelze odstranit. Dodatečně zveřejněno.**

**Napraveno.**

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.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.)**

- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 27.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- a uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Oswald Süß.

Oswald Süß  
starosta obce



02.04.2020

Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 22.2.2019 do 31.3.2019.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2019 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 20.12.2018. Hospodaření se řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc lze v rámci rozpočtového provizoria financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky vyplývající z již uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 20.12.2018.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období roku 2019 bylo schválena 1 rozpočtová opatření ZO:

1. RO schváleno ZO dne 4.6.2019, zápis č. 3 - usn.č. 4/2019, zveřejněno od 19.6.2019,
2. RO schváleno ZO dne 27.8.2019, zápis č. 4 - usn.č. 4/2019, zveřejněno od 20.9.2019,
3. RO schváleno ZO dne 28.11.2019, zápis č. 5 - usn.č. 10/2019, zveřejněno od 17.12.2019,
4. RO schváleno ZO dne 28.11.2019, zápis č. 5 - usn.č. 11/2019, zveřejněno od 20.1.2020.

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách
Příjmy	16 364 963	26 804 179,81
Výdaje	15 816 785	28 125 619,21
Financování	- 548 178	1 321 439,40

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

### **Schválený rozpočet**

Schválený rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 14.3.2019, usn.č. 6 jako přebytkový, v následujících objemech:

Příjmy celkem	16 364 963 Kč
Výdaje celkem	15 816 785 Kč
Saldo	548 178 Kč

Položka 8115 byla navýšena přebytkem roku 2019. Schválený rozpočet je zveřejněn od 20.3.2019.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku ve výši 1 029 820 Kč byl příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sdělen dopisem ze dne 18.3.2019, jehož součástí byl platební kalendář jednotlivých převodů provozního příspěvku v roce 2019. Příspěvek byl k 31.12.2019 profinancován v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce (ZO) schválilo dne 3.2.2017, usn.č. 10 rozpočtový výhled na roky 2019 - 2021. ZO na svém zasedání dne 28.4.2017, usn.č. 3, schválilo opravu názvu na: "Střednědobý výhled rozpočtu", který byl zveřejněn od 11.5.2017.



Výhled byl navržen v těchto hodnotách (údaje v tis. Kč):

<u>Text</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Příjmy	15 700	16 800	17 300
Výdaje	10 392	12 863	12 400
Saldo	5 308	3 937	4 900

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán v ZO dne 4.6.2019 usn.č. 6 s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 2.5.2019 do 5.6.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet je zveřejněn od 19.6.2019.

### **Bankovní výpis**

Kontrola ověřila zůstatky finančních prostředků k 31.12.2019 na účtech s předloženými bankovními výpisy.

Komerční banka č. ú. 19-1269430227/0100	7 185 071,83 Kč (BV 229)	
Komerční banka č. ú. 107-8431870207/0100	0 Kč (BV 3)	- zrušen k 31.5.2019
ČNB č. účtu 94-55114451/0710	1 035 363,61 Kč (BV 28)	
KB č. účtu 115-5922210277/0100	1 359 897,46 Kč (BV 12)	
ZBÚ celkem	9 580 332,90 Kč	

Údaje z bankovních výpisů navazují na účty Rozvahy 231 - Základní běžný účet na řádku výkazu FIN 2 - 12 M č. 6010 a 6030.

### Hospodářská činnost (účet 241)

Komerční banka č. ú. 78-96119980277/0100 1 141 229,98 Kč (BV 118)

### Termínovaný vklad krátkodobý (účet 244)

94-4964790607/0100 15 000 000 Kč (BV 1)

### Úvěrový účet (účet 451)

*účet 4510200 - školní jídelna*

Komerční banka, č. ú. 35-644371587/0100 0 Kč (BV 5) doplaceno  
k 31.5.2019

*účet 4510100 - traktor na trávu*

Obec hradí ze ZBÚ (č.: 19-1269430227/0100) - 65 260,78 Kč

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena analytická rozvaha za období 01-12/2019.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2019 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků,
- plán inventur pro rok 2019 ze dne 28. 11. 2019, s proškolením členů inventarizačních komise včetně předsedy,

- inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 23. 1. 2020 s tím, že inventarizační rozdíly, přebytky ani manka nebyly zjištěny.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010. Kontrole podrobeny v rámci dokladové inventarizace účty 231, 241, 244, 261, 311, 321, 419 a 451. Stav majetku k datu 31.12.2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence účet 926, věcná břemena se stavem ve výši 10 001 Kč.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. Do 31.12.2019 bylo přijato a evidováno 368 faktur (číselná řada 2019001 - 2019368) v celkovém objemu 8 054 014,74 Kč. K datu 31.12.2019 neuhrazené faktury:

321 0400 - 2 faktury v celkové výši 33 219 Kč,

321 0010 - 15 faktur v celkové výši 316 606,79 Kč.

Celkový objem neuhrazených faktur ve výši 349 825,79 Kč navazuje na stav ve výkazu rozvaha k 31.12.2019.

Kontrole účtování a úhrady byly podrobeny faktury ev.č. 164 - 191 /BV 118-136/ v měsíci červenci 2019, bez zjištěných nedostatků.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.12.2019 vystavila 320 faktur vedených v číselné řadě 190001 - 190320 (faktura ev.č. 190004 byla stornována), v celkovém objemu 1 074 641,70 Kč. Zůstatek účtu 311 v rozvaze představoval objem 138 376,53 Kč, na kterém se nejvíce podílely pohledávky na vodném ve výši 56 465 Kč a ve zbytku za nezaplaceném nájemném. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování faktur ev. č. 1 - 18.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO dne 30.10.2018 schválilo usn.č. 10 a 11 odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., v platném znění, o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC (v členění neuvolněný místostarosta, předseda výboru, člen ZO) v maximálně možné výši a to s účinností od 1.11.2018. V kontrolovaném období roku 2019 nebyly odměny měněny. Kontrolou výplatních lístků za měsíc červen 2019 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedkyně kontrolního výboru, předseda finančního výboru, člen výboru nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování vycházelo z počtu obyvatel k 1.1.2018 ve výši 1 037.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena na PC, příjmové i výdajové doklady mají jednu číselnou řadu. V pokladní knize bylo za kontrolované období do 31.12.2019 evidováno 1431 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 ve výši 0 Kč, souhlasí se stavem účtu 261 Pokladna i pol. 5182§ 6171 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu. Kontrole byl předložen pokladní deník za 07/2019, protokol o zaúčtování a byly ověřeny pokladní doklady ev.č. 889 - 933(od 1.7. - 8.7.2019) v měsíci červenci, bez zjištěných nedostatků.

Pokladní limit stanoven ve výši 60 000 Kč nebyl překračován (kontrolováno do 31.7.2019).

Pokladna hospodářské činnosti je analyticky oddělena (AE 261 010), příjmové i výdajové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem

145 dokladů, v číselné řadě 19000001 - 19000145 /pokladní doklad ev.č. 19000017 byl stornován/, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 ve výši 0 Kč. Kontrolou byly ověřeny 1-19 pokladní doklady.

Celkový nulový zůstatek odpovídal zůstatku účtu 261 Pokladna k datu 31.12.2019.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 07/2019 a 12/2019.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.7.2019 a k 31.12.2019. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, nevytvářela opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkových účtech pouze u účtu 021 Stavby - nárůst o cca 4 000 tis. Kč (např. zařazení výtahu ve výši 1 766 tis. Kč, opěrná zeď + 289 tis. Kč, rekonstrukce koupelny v bytovém domě + 196 tis. Kč). Na celkový objem dlouhodobých závazků mělo vliv splacení dlouhodobého úvěru - 462 tis. Kč). Objem krátkodobých závazků se oproti stavu počátkem roku snížil o 1 582 tis. Kč (DPH, krátkodobé přijaté zálohy na transfery, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

Kontrola předložena Protokol o provedené kontrole celkového vyúčtování veřejné sbírky "Záchrana kostela sv. Filipa a Jakuba v Roztokách u Jilemnice", která probíhala v období od 1.7.2017 do 26.12.2018. Dle Protokolu č. KULK 23328/2019 ze dne 25.3.2019. Celkem bylo vybráno 339 312 Kč, použito 257 044 Kč. Zůstatek k využití do 30.6.2019 82 268 Kč, dle žádosti o prodloužení termínu pro využití výtěžku z důvodu klimatických podmínek na dokončení prací.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložena účtový rozvrh pro rok 2019.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 116,4 % (20 706 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 83,4% (15 926 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 4 780 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	<u>Schválený R.</u>	<u>R. po změnách</u>	<u>Skutečnost</u>
Příjmy	16 364 963,00	17 783 753,95	20 705 529,54
Výdaje	15 816 785,00	19 105 193,35	15 925 972,59
Financování	- 548 178,00	1 321 439,40	- 4 779 556,95

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené ZO.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložena Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2019.

Za sledované období vykázala obec následující hospodářské výsledky:

	<u>Hlavní činnost</u>	<u>Hospodářská činnost</u>
Náklady celkem	11 869 376,07 Kč	893 026,53 Kč
Výnosy celkem	19 759 505,63 Kč	723 203,65 Kč
VH běž. účet. období	7 890 129,56 Kč	- 169 822,88 Kč

Celkový hospodářský výsledek v objemu 7 720 306,68 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.

Předmětem hospodářské činnosti obce je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou spotřebu. Živnostenský list ev. č. 360 801 - 3670 pod č. j.: ŽÚ 003049/02 vydal Živnostenský úřad OkÚ Semily dne 15.5.2001.

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Kontrola byl předložen výkazu zisku a ztráty PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice. ZO dne 4.6.2019 projednalo a odsouhlasilo převedení VH PO - zisk ve výši 26 584,39 Kč do rezervního fondu.

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Roztoky u Jilemnice“. Obec provedla změnu zřizovací listiny č.j. 5298/15/OÚ/4 -dne 14.12.2015, s účinností od 1.1.2016 (schváleno ZO 14.12.2015, usn. č. 15 /změna názvu - PO/ a usn. č. 16 - schválení smlouvy o výpůjčce). V kontrolovaném období roku 2019 nebyla zřizovací listina měněna.

#### **Listiny o založení právnických osob**

Obec je zakladatelem obchodní společnosti *Roztoky u Jilemnice s. r. o.*, (IČ: 27465195) s předmětem podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- hostinská činnost,
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.

Základní kapitál: 650 000 Kč. O majetkové účasti obec účtuje na účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

Společnost byla založena Notářským zápisem NZ 190/2004 z 25.10.2004. Působnost valné hromady vykonává starosta obce. Činnost společnosti je kontrolována personálním propojením (místostarosta obce). Notářským zápisem NZ 766/2014 z 26.9.2014 se upravuje zakladatelská listina společnosti (úprava dle platné legislativy). Společnost je podřízena režimu zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

V kontrolovaném období nenastala žádná změna.

ZO dne 4.6.2019 odsouhlasilo a schválilo účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2018, schválila hospodářský výsledek - ztráta ve výši 246 606,68 Kč s tím, že ztráta byla uhrazena obcí.

#### **Darovací smlouvy**

Kontrola byly předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 11.4.2019 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČ 15043169 na peněžité dar ve výši 5 000 Kč určený na "Turnaj přípravek". Uhrazeno dne 2.5.2019, BV 79.
- Darovací smlouva ze dne 11.4.2019 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČ 15043169 na peněžité dar ve výši 15 000 Kč určený na koupi hnojiva a osiva na fotbalové hřiště. Uhrazeno dne 2.5.2019, BV 79.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec ze svého rozpočtu vyčlenila celkem 194 000 Kč na poskytnutí dotací v roce 2019. Kontrolou ověřeno:

Smlouva č. 1/2019 schválená ZO dne 14.3.2019 usn.č. 6, o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce ze dne 12.4.2019, uzavřená s TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČ 15043169, dotace

ve výši 90 000 Kč na kovovou vstupní bránu na fotbalové hřiště a vytvoření parkovacího místa fotbalového hřiště. Obec odeslala finanční prostředky dne 2.5.2019, BV 79. Závěrečné vyúčtování do 30.11.2019. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 10.5.2019. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování dotace - Protokol ze dne 18.10.2019, bez zjištěných nedostatků.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo a podrobeny následující přijaté dotace:

*pol. 4111, UZ 98348 33 000 Kč*

- obec přijala dne 2.5.2019 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 23 540 Kč (§ 6117). Konečné vyúčtování bude provedeno v rámci finančního vypořádání za rok 2019.

*pol. 4112 225 700 Kč*

- dotace na souhrnný dotační vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2019

*pol. 4116, UZ 33063 1 181 010 Kč*

- průtoková dotace v rámci programu OP Výzkum, věda a vzdělávání,  
- zaúčtováno na § 3113, pol. 5336

*pol. 4222 30 000 Kč*

doplatek 10% dotace dle smlouvy OLP/50622018 - Přístavba výtahu k budově OÚ, obec obdržela dne 16.5.2019, BV 86.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena:

- Smlouva o dílo ze dne 10.5.2019 uzavřená s firmou Jiří Kynčl - kamenictví, IČ 13167855 (zhotovitel) na opravu hřbitovní zdi na p.p.č. 247, realizace od 1.7.2019 do 31.10.2019, za sjednanou cenu 822 500 Kč bez DPH (995 225 Kč vč. DPH), záruka 48 měsíců.

#### Finanční plnění:

fa č. 2019194 ze dne 1.8.2019 ve výši 476 740 Kč zaplacená dne 5.8.2019,

fa č. 2019311 ze dne 28.11.2019 ve výši 566 885 Kč zaplacená dne 2.12.2019. Plnění bylo o 48 400 Kč vyšší oproti ceně uvedené ve smlouvě o dílo. Na faktuře byly rozepsány vícepráce (v souladu s uzavřenou smlouvou o dílo), starosta obce seznámen s vícepracemi a dle sdělení starosty obce zplnomocněn ZO ke schválení, podepsání příp. dodatků či rozhodnutí o vícepracích.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Kontrola předložena Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a občany (kupující) jejímž předmětem byl prodej p.p.č. 401/3 o rozloze 745 m<sup>2</sup> za dohodnutou cenu ve výši 37 250 Kč Kč. Náklady spojené s prodejem hradí kupující (1 000 Kč). Smlouva podepsána dne 16.4.2019 Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 3.6.2019 s právními účinky k 9.5.2019. Vyřazeno z účetnictví ke dni 9.5.2019. Prodej byl schválen ZO dne 14.3.2019, záměr byl zveřejněn od 2.1.2019 do 18.1.2019. Cena ve výši 37 250 Kč byla uhrazena dne 30.4.2019 (BV č. 77).

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec uzavřela s Komerční bankou, a.s. smlouvu o úvěru reg. č. 990006212375 dne 14.6.2013. Přijetí úvěru bylo schváleno ZO dne 11.6.2013, usnesením č. 17/3.

-výše úvěru: 6 mil. Kč.

-použití úvěru: financování akce: "*Vestavba školní kuchyně a jídelny v č. p. 380*" a akce: "*Snížení energetické náročnosti a instalace TČ multifunkčního domu (č. p. 380)*".

-zajištění úvěru se nesjednává.

-čerpání úvěru: od 31. 12. 2013

-splatnost úvěru: do 31. 5. 2019, byl splacen.

### Stanovená výše splátek:

- první splátka ve výši 92 308 Kč do 31. 1. 2014,

- 2. – 64. splátka každý poslední den kalendářního měsíce ve výši 92 308 Kč,

- poslední splátka ve výši 92 288 Kč do 31. 5. 2019.

PS k 1.1.2019 ve výši 461 520 Kč.

splátky 461 520 Kč souhlasí s pol. 8124

KS k 31.5.2019 0 Kč

Dále byla kontrola předložena Smlouva o úvěru č. 7517681 uzavřená mezi ČSOB Leasing, a. s., Praha (věřitel) a obcí (zákazník) ze dne 3.9.2015 na celkovou výši úvěru 430 760 Kč, s předpokládaným dnem čerpání úvěru 3.9. 2015, splátky po dobu 60 měsíců s měsíční periodicitou splátek ve výši 7 590 Kč (včetně pojištění předmětu financování).

- 1. splátka 3.10.2015,

- poslední splátka 3.9.2020 .

Předmět financování - *zahradní traktor X950R, výrobce JOHN DEERE*. Celková cena předmětu bez využití úvěru včetně DPH 538 450 Kč, zákazník hradí z vlastních zdrojů 107 690 Kč. Schváleno ZO dne 30.6.2015, usn. č. 4/2015 bod 14.

výše úvěru - 430 760 Kč.

PS k 1.1.2019 151 918,44 Kč.

splátky 86 657,66 Kč souhlasí s pol. 8124

KS k 31.12.2019 65 260,78 Kč

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec v kontrolovaném období neuskutečnila žádné veřejné zakázky, proběhlo pouze poptávkové řízení na akci "*Rekonstrukci opěrné zdi u kostela v Roztokách u Jilemnice*".

Poptávka na podání nabídky byla zveřejněna na úřední desce obce od 11.4.2019 do 26.4.2019 a přímo byly osloveny 3 firmy. Obec hodnotila obdržené 3 nabídky. Vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou - Jiří Kynčl - kamenictví, IČ13167855, s cenou díla 822 500 bez DPH, se kterou byla dne 10.5.2019 uzavřena smlouva o dílo. Kontrolou bylo zjištěno, že smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Zveřejněno dodatečně 2.9.2019.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

ÚSC kontrole předložil ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let (v rámci dílčího přezkoumání). V kontrolovaném období roku 2019 nebyly schváleny další směrnice.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období roku 2019 na obci proběhla kontrola ze Všeobecné zdravotní pojišťovny ČR, předložen protokol o kontrole ze dne 27.11.2019, bez zjištěných nedostatků.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola zřízené PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice byla provedena dne 20.7.2019 s doporučeními. A obchodní společnosti Roztoky u Jilemnice s. r. o. za rok 2018, která byla provedena dne 26.6.2019, protokol ze dne 28.6.2019, bez uložených opatření.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 14.3., 4.6., 27.8. a 28.11.2019. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení zastupitelstva ze dne 20.12.2018 (schváleny podmínky rozpočtového provizoria na rok 2019).

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec má zřízen Sociální fond (SF). Pro hospodaření sociálního fondu byly stanoveny vnitřním předpisem zásady tvorby a čerpání sociálního fondu, které byly schváleny ZO dne 3. 7. 2006 a Dodatkem č. 1 ze dne 4. 7. 2006 bylo stanoveno, že SF bude výhradně používán jen jako příspěvek na stravování. Údaje obsažené v části F. Přílohy k datu 31.12.2019 souhlasily s údaji tvorby i čerpání tohoto fondu.

Hospodaření sociálního fondu je vedeno na základním běžném účtu obce a je odděleno analyticky.

#### **Rekapitulace**

PS k 1. 1.2019	17 401 Kč
Tvorba	0 Kč
Čerpání	3 140 Kč
KS k 31.12.2019	14 261 Kč

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru (1 zápis) a finančního výboru (1 zápis).

**Schvalování účetní závěrky**

ZO dne 4.6.2019 usn.č. 5 chválilo účetní závěrku obce Roztoky u Jilemnice k 31.12.2018, doloženo protokolem ze dne 4.6.2019.

Účetní závěrka ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sestavená k 31.12.2018 byla schválena ZO dne 4.6.2019 usn.č. 3. Kontrole byl doložen protokol o schválení účetní závěrky.