

Obec Roztoky u Jilemnice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(v Kč)

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby 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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	16 429 460,00	18 529 460,00	20 976 837,39
Nedaňové příjmy	935 100,00	1 661 782,40	1 761 034,66
Kapitálové příjmy	17 000,00	17 000,00	18 250,00
Přijaté transfery	1 705 368,66	1 815 275,41	1 815 275,41
Příjmy celkem	19 086 928,66	22 023 517,81	24 571 397,46
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	2 500 000,00	2 500 000,00	3 034 847,23
1112 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	115 000,00	115 000,00	275 585,35
1113 Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	370 000,00	370 000,00	612 619,43
111 Příjem z daní z příjmů fyzických osob	2 985 000,00	2 985 000,00	3 923 052,01
1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	3 000 000,00	3 800 000,00	4 631 112,87
1122 Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	211 660,00	211 660,00	211 660,00
112 Příjem z daní z příjmů právnických osob	3 211 660,00	4 011 660,00	4 842 772,87
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	6 196 660,00	6 996 660,00	8 765 824,88
1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	8 600 000,00	9 800 000,00	10 524 817,21
121 Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	8 600 000,00	9 800 000,00	10 524 817,21
122a3 Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	8 600 000,00	9 800 000,00	10 524 817,21
1334 Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zákona upravujícího ochranu ZPF	4 000,00	4 000,00	1 335,60
1335 Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona			192,00
133 Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	4 000,00	4 000,00	1 527,60
1341 Příjem z poplatku ze psů	28 000,00	28 000,00	28 270,00
1343 Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství			2 480,00
1345 Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovitě věci	670 800,00	670 800,00	668 370,00
1349 Příjem ze zrušených místních poplatků	8 000,00	8 000,00	5 800,00
134 Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	706 800,00	706 800,00	704 920,00
1361 Příjem ze správních poplatků	12 000,00	12 000,00	10 890,00
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	12 000,00	12 000,00	10 890,00
1381 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	60 000,00	160 000,00	148 798,40
1382 Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů			107,04
138 Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	60 000,00	160 000,00	148 905,44
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	782 800,00	882 800,00	866 243,04
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	850 000,00	850 000,00	819 952,26
151 Příjem z daní z majetku	850 000,00	850 000,00	819 952,26
15 Příjem z majetkových daní	850 000,00	850 000,00	819 952,26
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	16 429 460,00	18 529 460,00	20 976 837,39
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	132 000,00	226 020,00	235 586,30
211 Příjem z vlastní činnosti	132 000,00	226 020,00	235 586,30
2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	18 000,00	18 000,00	18 720,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	645 000,00	672 000,00	739 621,54
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	663 000,00	690 000,00	758 341,54
2141 Příjem z úroků	100,00	60 000,00	57 620,51
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	100,00	60 000,00	57 620,51
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	795 100,00	976 020,00	1 051 548,35
2229 Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		5 762,40	5 762,40
222 Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy		5 762,40	5 762,40
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		5 762,40	5 762,40
2322 Příjem z pojistných plnění		125 000,00	116 734,00
2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	140 000,00	555 000,00	586 989,91
232 Ostatní nedaňové příjmy	140 000,00	680 000,00	703 723,91
23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	140 000,00	680 000,00	703 723,91

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	935 100,00	1 661 782,40	1 761 034,66
3111	Příjem z prodeje pozemků	17 000,00	17 000,00	18 250,00
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	17 000,00	17 000,00	18 250,00
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	17 000,00	17 000,00	18 250,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	17 000,00	17 000,00	18 250,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		17 381 560,00	20 208 242,40	22 756 122,05
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu		109 876,75	109 876,75
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	247 270,00	247 300,00	247 300,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	247 270,00	357 176,75	357 176,75
4134	Převody z rozpočtových účtů	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 447 270,00	1 557 176,75	1 557 176,75
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	228 098,66	228 098,66	228 098,66
421	Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	228 098,66	228 098,66	228 098,66
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	30 000,00	30 000,00	30 000,00
422	Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	30 000,00	30 000,00	30 000,00
42	Investiční přijaté transfery	258 098,66	258 098,66	258 098,66
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 705 368,66	1 815 275,41	1 815 275,41
Příjmy celkem (třída 1+2+3+4)		19 086 928,66	22 023 517,81	24 571 397,46

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	12 719 702,00	13 505 104,40	11 898 398,76
Kapitálové výdaje	15 819 209,24	6 330 209,24	4 219 057,03
Výdaje celkem	28 538 911,24	19 835 313,64	16 117 455,79

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 399 000,00	1 499 000,00	1 496 581,00
5019 Ostatní platy	10 000,00	10 000,00	526,00
501 Platy	1 409 000,00	1 509 000,00	1 497 107,00
5021 Ostatní osobní výdaje	167 000,00	187 000,00	178 955,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 300 000,00	1 384 000,00	1 256 356,00
5026 Odchodné			110 452,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	1 467 000,00	1 571 000,00	1 545 763,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	569 500,00	610 500,00	583 276,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	249 500,00	258 500,00	252 129,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	10 000,00	10 000,00	7 091,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	829 000,00	879 000,00	842 496,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	3 705 000,00	3 959 000,00	3 885 366,00
5134 Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	6 000,00	6 000,00	
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	18 000,00	18 000,00	15 849,50
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	485 000,00	595 000,00	466 751,42
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	290 000,00	408 800,00	292 894,31
513 Výdaje na nákup materiálu	799 000,00	1 027 800,00	775 495,23
5141 Úroky vlastní	100 000,00	100 000,00	79 729,59
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	100 000,00	100 000,00	79 729,59
5151 Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	40 000,00	40 000,00	32 820,00
5152 Teplo			12 285,42
5154 Elektrická energie	610 000,00	610 000,00	571 738,79
5156 Pohonné hmoty a maziva	153 000,00	175 000,00	139 065,00
5159 Nákup ostatních paliv a energie	102 000,00	170 000,00	124 790,75
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	905 000,00	995 000,00	880 699,96
5161 Poštovní služby	10 000,00	11 100,00	12 737,20
5162 Služby elektronických komunikací	61 000,00	61 000,00	58 885,82
5163 Služby peněžních ústavů	125 000,00	125 000,00	110 368,94
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	70 000,00	70 000,00	
5167 Služby školení a vzdělávání	25 000,00	25 000,00	8 975,00
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	100 000,00	100 000,00	74 906,26
5169 Nákup ostatních služeb	1 714 700,00	1 827 700,00	1 580 851,00
516 Výdaje na nákup služeb	2 105 700,00	2 219 800,00	1 846 724,22
5171 Opravy a udržování	1 295 000,00	1 325 000,00	826 358,44
5172 Podlimitní programové vybavení	30 000,00	61 000,00	30 945,00
5173 Cestovné	15 000,00	15 000,00	6 852,00
5175 Pohoštění	15 000,00	16 500,00	9 126,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	30 000,00	30 000,00	30 842,60
517 Výdaje na ostatní nákupy	1 385 000,00	1 447 500,00	904 124,04
5182 Převody vlastní pokladně			8 642,00
5189 Vratky jistot	101 000,00	101 000,00	101 000,00
518 Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty	101 000,00	101 000,00	109 642,00
5192 Poskytnuté náhrady	15 000,00	15 000,00	14 000,00
5194 Výdaje na věcné dary	18 000,00	18 000,00	12 158,00
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	33 000,00	33 000,00	26 158,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	5 428 700,00	5 924 100,00	4 622 573,04
5219 Ostatní neinvestiční transfery podnikatelům	300 000,00	300 000,00	289 768,32
521 Neinvestiční transfery podnikatelům	300 000,00	300 000,00	289 768,32
5222 Neinvestiční transfery spolkům	210 000,00	240 000,00	240 000,00
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	210 000,00	240 000,00	240 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
52	Neinvestiční transfery soukromoprávními osobám	510 000,00	540 000,00	529 768,32
5321	Neinvestiční transfery obcím	123 728,00	123 728,00	133 728,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	96 210,00	96 210,00	96 210,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	244 165,00	244 405,00	244 405,00
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	464 103,00	464 343,00	474 343,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	866 300,00	866 300,00	866 300,00
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	866 300,00	866 300,00	866 300,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	156 500,00	156 500,00	62 188,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům			4 000,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	7 439,00	7 439,00	7 439,00
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	211 660,00	211 660,00	211 660,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obcemi		5 762,40	5 762,40
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	375 599,00	381 361,40	291 049,40
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	2 906 002,00	2 912 004,40	2 831 692,40
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	20 000,00	20 000,00	20 398,00
542	Náhrady placené fyzickým osobám	20 000,00	20 000,00	20 398,00
5492	Dary fyzickým osobám			5 321,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám			3 280,00
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám			8 601,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	20 000,00	20 000,00	28 999,00
5520	Neinvestiční transfery cizím státním	100 000,00	100 000,00	
552	Neinvestiční transfery cizím státním	100 000,00	100 000,00	
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	100 000,00	100 000,00	
5903	Rezerva na krizová opatření	50 000,00	50 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	50 000,00	50 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	50 000,00	50 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	12 719 702,00	13 505 104,40	11 898 398,76
6111	Programové vybavení		120 000,00	68 720,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		120 000,00	68 720,00
6121	Stavby	10 530 000,00	4 971 000,00	2 962 226,99
6122	Stroje, přístroje a zařízení	415 000,00	300 000,00	284 460,80
6123	Dopravní prostředky	4 500 000,00	415 000,00	411 400,00
6127	Kulturní předměty		121 000,00	95 590,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	15 445 000,00	5 807 000,00	3 753 677,79
6130	Pozemky	10 000,00	39 000,00	32 450,00
613	Pozemky	10 000,00	39 000,00	32 450,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	15 455 000,00	5 966 000,00	3 854 847,79
6349	Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	364 209,24	364 209,24	364 209,24
634	Investiční transfery rozpočtům územní úrovně	364 209,24	364 209,24	364 209,24
63	Investiční transfery	364 209,24	364 209,24	364 209,24
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	15 819 209,24	6 330 209,24	4 219 057,03
Výdaje celkem (třída 5+6)		28 538 911,24	19 835 313,64	16 117 455,79
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		9 451 982,58-	2 188 204,17	8 453 941,67

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	10 451 990,58	1 188 196,17-	483 821,89-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		29 000 000,00	22 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		29 000 000,00-	29 000 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	1 000 008,00-	1 000 008,00-	1 000 008,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			29 888,22
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		9 451 982,58	2 188 204,17-	8 453 941,67-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	13 475 362,11	483 821,89	13 959 184,00	483 821,89-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	13 475 362,11	483 821,89	13 959 184,00	483 821,89-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	65 727,70	30 945,00	96 672,70
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	474 400,00		474 400,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	106 162 286,14	24 436 103,57	130 598 389,71
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 949 676,41	615 623,80	7 565 300,21
Pěstičelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 911 165,96	231 548,42	3 142 714,38
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 702 743,26	35 898,10	7 738 641,36
Kulturní předměty	10 610,00		10 610,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	25 704 602,44	22 038 194,34-	3 666 408,10
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
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			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	65 727,70-	30 945,00-	96 672,70-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	372 746,00-	33 886,00-	406 632,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	29 403 061,00-	1 707 108,00-	31 110 169,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	3 265 444,40-	306 604,00-	3 572 048,40-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 911 165,96-	231 548,42-	3 142 714,38-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	91 719,00	28 465,00	120 184,00
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	1 400,00		1 400,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	26 110,00-	760,00	25 350,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	54 517,90-	44 059,01	10 458,89-
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
4134	Převody z rozpočtových účtů	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	30 000,00	30 000,00	30 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	123 728,00	123 728,00	133 728,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	96 210,00	96 210,00	96 210,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	244 165,00	244 405,00	244 405,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		5 762,40	5 762,40
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	364 209,24	364 209,24	364 209,24

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	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	x	0,00	x
13014	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	0,00	x	0,00

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			0,00	0,00	0,00	0,00
91628	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	228 098,66	x	228 098,66	x
91628	6121	Stavby	x	228 098,66-	x	228 098,66
91628			228 098,66	228 098,66-	228 098,66	228 098,66
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	9 400,00	x	9 400,00	x
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	8 900,00-	x	0,00
98008	5161	Poštovní služby	x	500,00-	x	390,00
98008			9 400,00	9 400,00-	9 400,00	390,00
98043	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	68 476,75	x	68 476,75	x
98043			68 476,75	0,00	68 476,75	0,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 000,00	x	32 000,00	x
98187	5019	Ostatní platy	x	0,00	x	526,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	20 000,00-	x	19 295,00
98187	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	9 900,00-	x	395,00
98187	5161	Poštovní služby	x	600,00-	x	100,00
98187	5175	Pohoštění	x	1 500,00-	x	1 440,00
98187			32 000,00	32 000,00-	32 000,00	21 756,00

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 2022 příspěvek na provoz ve výši 866 300,-Kč. Příspěvková organizace za rok 2022 vykázala hospodářský výsledek ztrátu ve výši - 80 212,59 Kč (výnosy ve výši 16 889 406,05 Kč, náklady ve výši 16 969 618,64 Kč). Výkazy jsou uloženy na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice. Obec Roztoky si objednala u společnosti Marco audit s.r.o. provedení kontroly hospodaření příspěvkové organizace za rok 2022. Kontrola probíhá.

b) Hospodářská činnost obce – vodovod

Obec Roztoky u Jilemnice je provozovatelem vodovodu. Hospodářský výsledek po zdanění za rok 2022 činil ztrátu ve výši -97 936,24 Kč (výnosy ve výši 785 257,85 Kč, náklady ve výši 883 194,09 Kč). Výkazy jsou uloženy na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice.

Výsledek hospodaření OBCE Roztoky u Jilemnice po zdanění za rok 2022 byl zisk ve výši 11 347 703,20 Kč (výnosy ve výši 24 090 726,37 Kč, náklady ve výši 12 743 023,17 Kč).

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 2022 činil ztrátu ve výši - 729 731,65 Kč (výnosy ve výši 8 900 024,22 Kč, náklady ve výši 9 629 755,87 Kč). Výkaz je uložen na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice. Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti MARCO audit s.r.o. provedení kontroly hospodaření společnosti za rok 2022. Kontrola probíhá.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Buryánková Cecilie**

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Buryánková Cecilie**

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce**Süss Oswald**



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE
odbor kontroly

Obecní úřad ROZTOKY U JILEMNICE Datum doručení
14. 04. 2023
Číslo jednací 253/23/05/4
Počet listů / svazků příloh _____
Počet a druh neústavních příloh _____

Obec Roztoky u Jilemnice
Osvald Süß
starosta obce
Roztoky u Jilemnice 240
512 31 Roztoky u Jilemnice

VÁŠ DOPIS ZNAČKY/ZE DNE

NAŠE ZNAČKA
LK-0172/22Nov

VYŘIZUJE/LINKA
Jana Nováková/617
jana.novakova@kraj-lbc.cz

LIBEREC
14. dubna 2023

Zaslání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Vážený pane starosto,

v příloze Vám zasílám zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce *Roztoky u Jilemnice*, za rok 2022.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

Po seznámení se s jejím obsahem a podepsáním zašlete zprávu zpět kontrolorovi, pověřenému řízením přezkoumání hospodaření.

Pokud budete využívat svého práva uplatnit stanovisko k návrhu zprávy podle § 6 odst. 1, písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, si Vás dovoluji požádat o doplnění titulní strany zprávy výrazným textem „NÁVRH“ a zaslání zpět jednoho potvrzeného výtisku tohoto „NÁVRHU“ v nejkratším termínu.

Další postup je stanoven v § 6 odst. 1 písm. e) a f) téhož zákona.

S pozdravem

Jana Nováková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání hospodaření

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

T +420 485 226 617 E jana.novakova@kraj-lbc.cz



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0172/22/Nov

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Roztoky u Jilemnice, IČO 00276081, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2022 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 31.8.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.9.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.3.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1012.

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-0172/22/Nov dne 31.8.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.3.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Oswald Süß - starosta obce,
Cecilie Buryánková – účetní obce.

T +420 485 226 617 E jana.novakova@kraj-lbc.cz

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 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 0,88 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,15 %
- 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 14.3.2023.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jana Nováková



Digitální podpis:

14.04.2023 09:20

.....
podpis

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 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 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,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce (ZO) na svém zasedání dne 25.2.2021 usn. č. 6 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023. Návrh zveřejněn od 10.2. do 25.2.2021, schválený výhled od 17.3.2021. Schválený střednědobý výhled zohledňuje splátky dlouhodobého úvěru. V tabulce uvedeny souhrnné hodnoty v tis. Kč.

Text	2022	2023
Příjmy	14 000	14 000
Výdaje	13 000	13 000
Saldo	1 000	1 000

ZO na svém zasedání dne 1.3.2022 usn. č. 6 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024. Návrh zveřejněn od 11.2. do 9.3.2022, schválený výhled od 9.3.2022 do 26.3.2025. Schválený střednědobý výhled zohledňuje splátky dlouhodobého úvěru. V tabulce uvedeny souhrnné hodnoty v tis. Kč.

Text	2023	2024
Příjmy	17 500	17 500
Výdaje	13 000	13 000
Saldo	4 500	4 500

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2022 byla schválena ZO dne 30.11.2021. Hospodaření se řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku (výdaje ve výši 1/12 skutečnosti roku 2021), nesmí být zahajovány žádné investiční akce. Investiční akce započaté v roce 2021 budou pokračovat. Po dobu platnosti rozpočtového provizoria se stanoví příspěvek zřizovatele na provoz ZŠ a MŠ ve výši 200 tis. Kč za čtvrtletí. Splátky úvěru se hradí dle plánu splátek. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 29.12.2021 do 9.3.2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 11.2.2022 do 9.3.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 1.3.2022, usn. č. 3 jako schodkový, v následujících objemech:

Příjmy celkem	19 086 928,66 Kč
Výdaje celkem	28 538 911,24 Kč
Financování	9 451 982,58 Kč
<i>z toho: pol. 8115</i>	<i>10 451 990,58 Kč</i>
<i>pol. 8124</i>	<i>1 000 008,00 Kč</i>

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 9.3.2022 do 31.3.2023.

Rozpočtová opatření

V kontrovaném období roku 2022 byla schválena 3 rozpočtová opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 7.6.2022 usn. č. 15/2022, zveřejněno od 13.6.2022 do 31.3.2023
2. RO schváleno ZO dne 18.8.2022 usn. č. 16/2022, zveřejněno od 23.8.2022 do 31.3.2023
3. RO schváleno ZO dne 13.12.2022 usn. č. 1/2022, zveřejněno od 22.12.2022 do 31.3.2023

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	19 086 928,66	22 023 517,81	+ 2 936 589,15
Výdaje	28 538 911,24	19 835 313,64	- 8 703 597,60
Financování	9 451 982,58	- 2 188 204,17	-11 640 186,75

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku ve výši 866 300 Kč byl příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sdělen dopisem ze dne 15.3.2022, jehož součástí byl platební kalendář jednotlivých převodů provozního příspěvku v roce 2022. Příspěvek byl k 31.8.2022 profinancován ve výši 666 300 Kč, tj. 76,91 %, k 31.12.2022 byl profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 7.6.2022 usn. č. 3/15 s výrokem „bez výhrad“.

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 17.5.2022 do 30.6.2022. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 13.6.2022, dosud přístupný na webových stránkách obce.

Bankovní výpis

Kontrola ověřila zůstatky finančních prostředků k 31.12.2022 na účtech s předloženými bankovními výpisy:

Základní běžný účet /ZBÚ/ (účet 231)

č. ú. 19-1269430227/0100	7 172 392,12 Kč, BV 221, AE 0100
- z toho sociální fond	4 361,00 Kč
č. ú. 309300300/0300	260 199,46 Kč, BV 2022/102, AE 0110
č. ú. 115-5922210277/0100	2 735 427,34 Kč, BV129, AE 0200
č. ú. 94-55114451/0710	3 791 165,08 Kč, BV 33, AE 0400
ZBÚ celkem	13 959 184,00 Kč

Údaje z bankovních výpisů navazují na Rozvahu - účet 231 ZBÚ a na výkaz FIN 2-12 M řádky č. 6010 a 6030, ověřeno inventarizací.

Hospodářská činnost (účet 241)

KB č. ú. 78-9619980277/0100 **1 657 987,64 Kč, BV 111**

Termínovaný vklad krátkodobý (účet 244)

č. ú. 293506477/0300	19 661,72 Kč, BV 2022/12, AE 0120
č. ú. 303978284/0300	22 619 247,44 Kč, BV 2022/6, AE 0110
celkem	22 638 909,16 Kč

Úvěrový účet (účet 451)

č. ú. 293506477/0300 **2 999 984 Kč, BV 2022/12**

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2022.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena analytická rozvaha za období 1-8/2022 a 1-12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 byly kontroly předloženy:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků,
- plán inventur pro rok 2022 ze dne 13.12.2022 (ZO dne 13.12.2022 bod 6.)
- proškolení členů inventarizační komise včetně předsedy ze dne 13.12.2022,
- inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 26.1.2023 s tím, že stavy majetku k datu 31.12.2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. Do 31.8.2022 bylo přijato a evidováno 209 faktur (číselná řada 2022001 - 2022209). K datu 31.8.2021 nebyly uhrazeny faktury ve výši 54 332 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé (zůstatek představuje celní daň u topného oleje). Kontrolou ověřeno zaúčtování předpisů a úhrad faktur v měsících červenec a srpen (ev. č. 170 - 209, BV 121 - 149), bez zjištěných nedostatků.

K datu 31.12.2022 bylo evidováno 349 faktur (ev.č. 2022001-349) ve výši 6 521 491,73 Kč, k datu 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury v objemu 251 080,17 Kč (14 faktur, v tom odložená spotřební daň ve výši 27 473 Kč), faktury ev.č. 329 a 348 v objemu 16 000 Kč byly zaúčtovány na účtu 349 0300 Závazky k vybraným místním vládním institucím. Zůstatky účtů 321 a 349 byly ověřeny v rámci dokladové inventarizace. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur v měsíci prosinci (ev.č. 275 - 290, 294 - 320, BV 203 - 220), nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.8.2022 vystavila 36 faktur (vedených v číselné řadě 220001 - 220036) v celkové výši 330 513,45 Kč. K datu 31.8.2022 nebyly všechny faktury uhrazeny. Zůstatek účtu 311 v objemu 98 222,26 Kč představují neuhrazené faktury ev.č. 33, 35, 36 ve výši 55 659,60 Kč a předpisy nájmu. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování faktur ev.č. 32 - 36 v měsíci srpnu (faktura ev.č. 34 byla stornována), úhrada faktur v měsíci srpnu:

- ev.č. 32 ve výši 3 630 Kč, hrazena 4.8.2022, BV KB 135,
- ev.č. 29 ve výši 12 000 Kč, hrazena 5.8.2022, BV KB 136.

Obec k 31.12.2022 vystavila 347 faktur (vedených v číselné řadě 220001-220347) v celkové výši 1 267 445,61 Kč, k 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury v objemu 72 050 Kč (25 faktur za vodné - ev.č. 77, 81, 109, 112, 115, 129, 158, 183, 208, 213, 224, 317, 318, 326, 338 - 347) - AE 311 0011, ověřeno inventarizací. Kontrolou byla ověřena úhrada faktur v měsíci prosinci (ev.č. 125, 329, 332, 335 - BV KB 204 - 214), úhrada faktur v hotovosti do pokladny hospodářské činnosti, a to:

- od 15.11. do 30.11.2022 pokladní doklady č. 60 - 84 - faktury ev.č. 139, 190, 256, 263, 211, 264, 181, 245, 246, 270, 243, 244, 220, 294, 249, 206, 238, 258, 296, 298, 239, 278, 277,
- od 1.12. do 21.12.2022 pokladní doklady č. 85 - 97 - faktury ev.č. 159, 287, 131, 223, 261, 307, 272, 78, 290, některé faktury byly placeny po splatnosti.

Rozdíl mezi konečným stavem účtu 311 v objemu 147 501,76 Kč představovaly pohledávky za nájemné a přefakturace ve výši 75 451,76 Kč, ověřeno inventarizací. K účtu 311 byla vytvořena opravná položka ve výši 10 458,89 Kč (nájem a služby).

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 2022 nebyly odměny měněny.

Kontrolou výplatních lístků za srpen 2022 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a členů výborů nebyly zjištěny nedostatky.

Na ustavujícím ZO dne 20.10.2022 byl zvolen dosavadní uvolněný starosta, dále byl zvolen jeden neuvolněný místostarosta, předsedové a členové finančního a kontrolního výboru. ZO stanovilo odměny neuvolněných členů ZO v maximální možné výši, odměna bude poskytována od 1.11.2022.

Kontrolou mzdových listů za rok 2022 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty (os. č. 2, os. č. 183 - včetně odchodného), předsedy výboru (os. č. 184, os. č. 13), člena výboru (os. č. 57, 158, 204), nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2022 činil 1 052 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena na PC, příjmové i výdajové doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V pokladní knize bylo za kontrolované období do 31.8.2022 evidováno 814 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2022 ve výši 21 757 Kč souhlasil se stavem účtu 261 0100 Pokladna i pol. 5182 § 6171 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu. Kontrola byla předložena pokladní kniha za 01-08/2022, seznam pokladních dokladů a Seznam dokladů a předkontací. Pokladní limit stanovený ve výši 60 000 Kč nebyl překročen. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu 2022 (ev.č. 781 - 814, od 8.8. do 31.8.2022), bez zjištěných nedostatků.

Pokladna hospodářské činnosti je analyticky oddělena (AE 261 0010), příjmové i výdajové doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.8.2022 bylo evidováno celkem 17 dokladů, v číselné řadě 22000001 - 22000017, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2022 ve výši 1 547 Kč, kontrolou byly ověřeny všechny pokladní doklady.

Celkový součet obou pokladen v objemu 23 304 Kč odpovídal zůstatku účtu 261 Pokladna k výše uvedenému datu.

K 31.12.2022 v hlavní pokladně (AE 261 0100) bylo vyhotoveno 1079 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 8 642 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v měsíci prosinci (od 12.12. do 30.12.2022, doklady ev.č. 1041 - 1079), bez zjištěných nedostatků.

K 31.12.2022 v pokladně hospodářské činnosti (AE 261 0010) bylo vyhotoveno 97 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 14 689 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v měsíci prosinci (od 1.12. do 21.12.2022, doklady ev.č. 85 - 97) a v měsíci listopadu (od 15.11.2022 do 30.11.2022, doklady ev.č. 60 - 84).

Celkový součet obou pokladen v objemu 23 331 Kč odpovídal zůstatku účtu 261 Pokladna a byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2022 a 12/2022. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro které má obec informace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.8.2022 a k 31.12.2022. Stálá aktiva po průčítované korekci činila 115 615 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 36 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky v objemu 3 000 tis. Kč, které tvořil nesplacený dlouhodobý úvěr. Objem krátkodobých závazků se oproti minulému období snížil

o 619 tis. Kč, nejvyšší podíl představovaly krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3 690 tis. Kč, závazky vůči dodavatelům (251 tis. Kč), závazky vůči zaměstnancům (včetně pojištění a daní) ve výši 310 tis. Kč a výnosy příštích období (362 tis. Kč).

V kontrolovaném období došlo k významnému navýšení na účtu 021 Stavby o 24 436 tis. Kč (např. rekonstrukce komunikace Nouzov, veřejné osvětlení u silnice Nouzov, chodník včetně kanalizace, revitalizace návsi, veřejné osvětlení, chodník, ...). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2022 na 83,27% (15 415 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 56,87% (10 362 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 5 053 tis. Kč. Dle předloženého výkazu k 31.12.2022 plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) v Kč bylo následující:

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	17 886 928,68	20 823 517,81	23 371 397,46	112,24
Výdaje	27 338 911,24	18 635 313,64	14 917 455,79	80,05
Financování	9 451 982,58	-2 188 204,17	-8 453 941,67	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO, bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 8 454 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022.

Za sledované období vykázala obec následující hodnoty (v Kč):

Text	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	12 743 023,17	883 194,09
Výnosy celkem	24 090 726,37	785 257,85
VH BÚO*	11 347 703,20	- 97 936,24

*Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Celkový hospodářský výsledek v objemu 11 249 766,96 Kč souhlasil se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze k výše uvedenému 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.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) „Základní škola a mateřská škola Roztoky u Jilemnice“ (ZŠ a MŠ). 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 2022 nebyla zřizovací listina měněna.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 7.6.2022 usn. č. 4/15 projednalo a odsouhlasilo výsledek hospodaření za rok 2021 PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice, ztrátu ve výši 31 251,60 Kč a její úhradu z rezervního fondu organizace.

Listiny o založení právnických osob

Obec je zakladatelem obchodní společnosti Roztoky u Jilemnice s. r. o., IČO: 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.

Kontrola byl předložen Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o., IČO 27465195, za rok 2021 ze dne 24.3.2022, vykonanou společností MARCO audit s.r.o. Studenec, bez uložených opatření.

ZO dne 7.6.2022 usn. č. 5/15 odsouhlasilo a schválilo účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2021, hospodářský výsledek - ztráta ve výši 289 768,32 Kč byla uhrazena z rozpočtu obce.

ZO dne 20.10.2022 usn. č. 13 odvolalo současného jednatele společnosti a jmenovalo nového jednatele společnosti ke dni 20.10.2022 (starosta obce).

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

- Darovací smlouva č. 1-2022 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČO 15043169 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 23 000 Kč (v rámci schváleného rozpočtu na rok 2022). Smlouva uzavřena dne 8.6.2022, peněžní prostředky odeslány dne 16.6.2022, BV KB 104.

- Darovací smlouva č. 4-2022 uzavřená dne 22.8.2022 mezi obcí (dárce) a Sbohem dobrovolných hasičů, IČO 62013335 (obdarovaný). Předmětem darovací smlouvy je slavnostní vlajka plně vyšívaná - SDH Roztoky u Jilemnice v hodnotě 95 590 Kč a příslušenství v hodnotě 17 021 Kč (stojan + žerd', stuha vyšívaná s textem SDH Roztoky u Jilemnice). Dárce bezúplatně převádí majetek v celkové výši 112 611 Kč na obdarovaného, který prohlašuje, že tento dar přijímá. Darovací smlouva schválena ZO dne 18.8.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Roztoky u Jilemnice ze dne 13.1.2021 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Jilemnicko - svazek obcí, IČO 70694061 (příjemce) na poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce na nákup Areálu Mříčná, který bude sloužit k zajištění zázemí pro společnou techniku Jilemnicka - svazku obcí a také jako zázemí pro budoucí regionální odpadové centrum pro území členských obcí Jilemnicka - svazku obcí a Movitých věcí nacházejících se v Areálu Mříčná. Areál Mříčná je vymezen v Předmětu smlouvy (pozemky 1-11 a příslušenství nemovitých a movitých věcí). Celková výše investiční dotace z rozpočtu obce činí 728 418,48 Kč, bude příjemci poskytnuta do

30.9.2022 dle sjednaných splátek. Příjemce se zavazuje dotaci vyúčtovat do 31.12.2022. O poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo ZO usn. č. 05/09 dne 26.11.2020 a Valná hromada Jilemnicka - svazku obcí usn. č. 20/12/18/10 ze dne 18.12.2020. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 22.1.2021. Peněžní prostředky pro rok 2021 ve výši 364 209,24 Kč byly odeslány jednorázově dne 29.3.2021, BV 54. V roce 2022 obec uhradila další splátky jednorázově dne 21.3.2022 ve výši 364 209,24 Kč, BV KB 51. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 30.12.2022.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 z rozpočtu obce Roztoky u Jilemnice ze dne 8.6.2022 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Roztoky u Jilemnice, IČO 62013335 (příjemce) na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 100 000 Kč určené na oslavy 150 let výročí, s vyúčtováním do 30.9.2022. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 7.6.2022 usn. č. 8. Peněžní prostředky převedeny dne 16.6.2022, BV KB 104. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce od 16.6.2022 do 30.6.2025. Kontrole předložen Protokol ze dne 24.10.2022 o provedené kontrole využití poskytnutých finančních prostředků, bez zjištěných nedostatků.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2022 z rozpočtu obce Roztoky u Jilemnice ze dne 8.6.2022 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČO 15043169 (příjemce) na poskytnutí neinvestiční dotace v celkové výši 77 000 Kč určené na nákup AL fotbalových branek s klečky pro přípravky a oprava komínů hřiště + sokolka ve výši 60 000 Kč a dále na údržbu fotbalového hřiště ve výši 17 000 Kč, s vyúčtováním do 31.10.2022. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 7.6.2022 usn. č. 8. Peněžní prostředky převedeny dne 16.6.2022, BV KB 104. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce od 16.6.2022 do 30.6.2025. Kontrole předložen Protokol ze dne 5.12.2022 o provedené kontrole využití poskytnutých finančních prostředků, bez zjištěných nedostatků.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrole bylo předloženo:

pol. 4111 109 876,75 Kč

- UZ 98043 ve výši 68 476,75 Kč, kompenzační bonus 2022 - nenávratný příspěvek, obec přijala ve 2 částkách (dne 21.7.2022, BV ČNB 18 a 20.4.2022, BV ČNB 10), nepodléhá vyúčtování,

- UZ 98187 ve výši 32 000 Kč, na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, obec obdržela dne 30.8.2022, BV ČNB 21, skutečně čerpáno 21 756 Kč (§ 6115), finanční vypořádání ze dne 16.1.2023, vratka ve výši 10 244 Kč odeslána dne 16.1.2023, BV KB 11,

- UZ 98008 ve výši 9 400 Kč na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb prezidenta 2023, obec obdržela dne 14.11.2022, BV ČNB 30, skutečně čerpáno 390 Kč (§ 6118), finanční vypořádání ze dne 16.1.2023, vratka ve výši 9 010 Kč odeslána dne 16.1.2023, BV KB 11,

pol. 4112 247 300 Kč

- obec v roce 2022 obdržela dotaci na souhrnný dotační vztah SR k rozpočtům obcí

pol. 4122 0,00 Kč

- dle smlouvy OLP/1443/2021 - "Potravinová pomoc dětem v LK 7" ve výši 5 762,40 Kč, obec obdržela dne 16.3.2022, BV ČNB 6, škole odeslána dne 1.4.2022 BV ČNB 8, zaúčtována na § 3113, pol. 5336. Vratka dotace v plné výši odeslána dne 20.9.2022, BV ČNB 25.

pol. 4213 228 098,66 Kč

- UZ 91628 SFDI dle smlouvy č. 1495/B1/2020 na akci Roztoky u Jilemnice - zvýšení bezpečnosti dopravy podél silnice III/28411_ISPROFOND_5517510127; v roce 2020 přijato 2 057 919,03 Kč, v roce 2021 přijato 1 384 647,31 Kč, doplatek ve výši 228 098,66 Kč byl přijat dne 7.6.2022, BV ČNB 15,

pol. 4222 30 000 Kč

- dle smlouvy OLP/2723/2021 - investiční dotace ve výši 270 000 Kč - obnova pozemní komunikace na ppč. 2387, záloha ve výši 90%, došla dne 22.9.2021, doplatek dotace ve výši 30 000 Kč obec obdržela dne 5.8.2022, BV KB 136.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla ověřena Smlouva o dílo uzavřená dne 1.8.2022 mezi obcí (objednatel) a firmou MIZERA-STAVBY, a.s., Lomnice nad Popelkou, IČO 28762070 (zhotovitel) na zhotovení stavby „Prodloužení vodovodního řádu v lokalitě Žebrna, Roztoky u Jilemnice“, jedná se o výstavbu vodovodního řádu v dl. 140,5 m, 4 ks vodovodních přípojek a 3 ks vodovodních přípojek. Stavba bude užívána pro přívod vody a pro zásobení pitnou vodou lokality Žebrna. Cena díla je stanovena jako konečná bez DPH 749 900 Kč (včetně DPH 907 379 Kč), 5% fakturované ceny díla bude sloužit jako zádržné a bude uhrazeno po převýšení díla. Realizace 08/2022 až do 30.9.2022, záruční doba 60 měsíců. Pověření starosty k realizaci této akce schválilo ZO dne 1.3.2022, zápis č. 14, usn. č. 14. K této Smlouvě byl uzavřen dne 29.9.2022 Dodatek č. 1, kterým se mění cena díla (navýšení dle soupisu změn) na 850 519 Kč bez DPH. Skutečně uhrazená cena zveřejněna v souladu se zákonem dne 19.12.2022.

Finanční plnění: faktura ev.č. 2022237 ve výši 850 519 Kč, uhrazena dne 21.10.2022, BV KB 180.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 14.1.2022 mezi obcí (prodávající) a občany (kupující) na ppč. 2111 o výměře 119 m² za dohodnutou cenu 17 850 Kč. Záměr prodeje schválen ZO dne 30.11.2021 zápis č. 13/2021 usn. č. 15/2021. Záměr prodeje zveřejněn od 3.11. do 19.11.2021. Náklady na vklad hradí kupující. Úhrada kupní ceny ve výši 17 850 Kč dne 17.2.2022 Kč, BV KB 32. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - vklad proveden dne 15.3.2022, a to s právními účinky k 21.2.2022. Vyřazení pozemku z evidence dokladem č. 820007 ze dne 14.2.2022.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela v roce 2020 úvěrovou smlouvu č. 2020000694 s ČSOB, a.s. Praha, dne 26.2.2020 (schváleno ZO dne 25.2.2020 usn. č. 6).

výše úvěru: 5 000 000 Kč,

číslo účtu: 293506477/0300,

účel – na financování a refinancování (včetně DPH) rozvoje infrastruktury obce,

čerpání: do 31.12.2020 - úvěr byl vyčerpan v plné výši,

sjednaná splátka: ve výši 83 334 Kč/měsíčně, 1. splátka k 20.1.2021,

roční splátka 1 000 008 Kč,

poslední termín úhrady 22.12.2025 (83 294 Kč),

ručení: bez zajištění.

neuhrazená jistina k 1.1.2022

3 999 992 Kč - váže na účet 451 0200

splátky 1-12/2022

1 000 008 Kč - váže na pol. 8124,

neuhrazená jistina k 31.12.2022

2 999 984 Kč - účet 451 0200.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období roku nebyla dle sdělení vedení obce uzavřena žádná smlouva.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena dokumentace k VZMR „Prodloužení vodovodního řadu v lokalitě Žebrna, Roztoky u Jilemnice“

Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace ze dne 29.6.2022

- předpokládaná hodnota 1 180 000 Kč bez DPH,
- ukončení podávání nabídek do 15.7.2022 do 11:00 hodin,
- Protokol o otevírání nabídek ze dne 15.7.2022 - došly 3 nabídky,
- Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 18.7.2022,
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18.7.2022,
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 18.7.2022 - Mizera - stavby a.s. Lomnice nad Popelkou, IČO 28762070, s nabídkovou cenou bez DPH 749 900 Kč,
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 18.7.2022,

Smlouva o dílo uzavřená dne 1.8.2022 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 2.8.2022.

Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 29.9.2022 - navýšení ceny díla dle soupisu změn na konečnou cenu ve výši 850 519 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněn dne 12.10.2022.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Skutečně uhrazená cena zveřejněna v souladu se zákonem dne 19.12.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

ÚSC vlastní ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období roku 2022 byl vytvořen vnitřní předpis "stravenkový paušál".

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole VZP ČR, č.j. VZP-22-01273242-L896 ze dne 10.3.2022. Kontrolované období 1.11.2019 - 31.1.2022, nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole hospodaření ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice ze dne 19.9.2022 (kontrola provedena ve dnech 16. a 17.8.2022 za období od 1.1.2021 do 31.12.2021). Kontrolu vykonala společnost MARCO audit s.r.o. - byly zjištěny chyby a nedostatky, které jsou řešeny přímo se společností MARCO audit s.r.o.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 1.3., 7.6., 18.8., 20.10. a 13.12.2022, dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2022 zápis a usnesení ZO ze dne 30.11.2021 (schváleny podmínky rozpočtového provizoria na rok 2022).

Upozornění: ZO se v kontrolovaném období nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

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 používán jen jako příspěvek na stravování. Hospodaření sociálního fondu bylo vedeno na základním běžném účtu obce a bylo odděleno analyticky. V roce 2022 bylo čerpáno 3 600 Kč, tvorba fondu neproběhla. Kontrolou bylo zjištěno, že údaje v části F. Přílohy (G.I a G.III) nesouhlasily s údaji vykazovanými v účetnictví z důvodu použité AE účtu 419, napraveno v 9/2022. Konečný stav fondu k 31.12.2022 ve výši 3 181 Kč souhlasil s údaji uvedenými v Rozvaze i Příloze v části F.

Činnost finančního a kontrolního výboru

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

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 7.6.2022 usn. č. 6/15 schválilo účetní závěrku obce Roztoky u Jilemnice k 31.12.2021, doložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7.6.2022.

Účetní závěrka ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sestavená k 31.12.2021 byla schválena ZO dne 7.6.2022 usn. č. 4/15, doložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7.6.2022.