

**Obec Roztoky u Jilemnice 5050****ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020**

(v Kč)

**Údaje o organizaci**

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

**Kontaktní údaje**

telefon	<b>481 587 296</b>
fax	
e-mail	<b>obec@roztoky-u-jilemnice.cz</b>
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

# I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	14 862 400,00	14 862 400,00	16 832 401,66
Nedaňové příjmy	841 100,00	990 164,60	1 209 522,35
Kapitálové příjmy			10 950,00
Přijaté transfery	239 000,00	4 611 377,07	4 611 377,07
<b>Příjmy celkem</b>	<b>15 942 500,00</b>	<b>20 463 941,67</b>	<b>22 664 251,08</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.	3 025 000,00	3 025 000,00	3 909 348,60
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	80 000,00	80 000,00	61 967,18
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	280 000,00	280 000,00	378 228,03
111 Daně z příjmů fyzických osob	3 385 000,00	3 385 000,00	4 349 543,81
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 800 000,00	2 800 000,00	2 831 538,86
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	184 300,00	184 300,00	184 110,00
112 Daně z příjmů právnických osob	2 984 300,00	2 984 300,00	3 015 648,86
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>6 369 300,00</b>	<b>6 369 300,00</b>	<b>7 365 192,67</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	7 000 000,00	7 000 000,00	7 761 883,50
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	7 000 000,00	7 000 000,00	7 761 883,50
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>7 761 883,50</b>
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	4 000,00	4 000,00	8 366,40
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	4 000,00	4 000,00	8 366,40
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	540 000,00	540 000,00	675 040,00
1341 Poplatek ze psů	27 000,00	27 000,00	27 584,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	567 000,00	567 000,00	702 624,00
1361 Správní poplatky	12 000,00	12 000,00	12 620,00
136 Správní poplatky	12 000,00	12 000,00	12 620,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	60 000,00	60 000,00	107 056,02
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	100,00	100,00	28,93
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	60 100,00	60 100,00	107 084,95
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>643 100,00</b>	<b>643 100,00</b>	<b>830 695,35</b>
1511 Daň z nemovitostí	850 000,00	850 000,00	874 630,14
151 Daně z majetku	850 000,00	850 000,00	874 630,14
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>850 000,00</b>	<b>850 000,00</b>	<b>874 630,14</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>14 862 400,00</b>	<b>14 862 400,00</b>	<b>16 832 401,66</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	90 000,00	120 656,95	160 570,85
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	15 000,00	15 000,00	
211 Příjmy z vlastní činnosti	105 000,00	135 656,95	160 570,85
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	5 000,00	5 000,00	32 541,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	600 000,00	600 000,00	712 898,79
213 Příjmy z pronájmu majetku	605 000,00	605 000,00	745 439,79
2141 Příjmy z úroků (část)	1 100,00	1 100,00	45 090,06
214 Výnosy z finančního majetku	1 100,00	1 100,00	45 090,06
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>711 100,00</b>	<b>741 756,95</b>	<b>951 100,70</b>
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů			600,00
221 Přijaté sankční platby			600,00
2229 Ostatní přijaté vratky transferů		79 551,15	79 551,15
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		79 551,15	79 551,15
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>		<b>79 551,15</b>	<b>80 151,15</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2310	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		700,00	700,00
231	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		700,00	700,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	130 000,00	168 156,50	177 570,50
232	Ostatní nedaňové příjmy	130 000,00	168 156,50	177 570,50
<b>23</b>	<b>Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	<b>130 000,00</b>	<b>168 856,50</b>	<b>178 270,50</b>
<b>2</b>	<b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>841 100,00</b>	<b>990 164,60</b>	<b>1 209 522,35</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků			10 950,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)			10 950,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>			<b>10 950,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>			<b>10 950,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>15 703 500,00</b>	<b>15 852 564,60</b>	<b>18 052 874,01</b>
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		1 374 750,00	1 374 750,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	239 000,00	239 000,00	239 000,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	239 000,00	1 613 750,00	1 613 750,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		83 018,25	83 018,25
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		83 018,25	83 018,25
4134	Převody z rozpočtových účtů		586 689,79	586 689,79
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů		586 689,79	586 689,79
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>239 000,00</b>	<b>2 283 458,04</b>	<b>2 283 458,04</b>
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů		2 057 919,03	2 057 919,03
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		2 057 919,03	2 057 919,03
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		270 000,00	270 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		270 000,00	270 000,00
<b>42</b>	<b>Investiční přijaté transfery</b>		<b>2 327 919,03</b>	<b>2 327 919,03</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>239 000,00</b>	<b>4 611 377,07</b>	<b>4 611 377,07</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>15 942 500,00</b>	<b>20 463 941,67</b>	<b>22 664 251,08</b>

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	10 130 480,50	10 807 654,06	9 682 605,31
Kapitálové výdaje	18 620 000,00	18 943 178,00	12 033 008,13
<b>Výdaje celkem</b>	<b>28 750 480,50</b>	<b>29 750 832,06</b>	<b>21 715 613,44</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	1 304 180,19
5019 Ostatní platy	10 000,00	10 000,00	6 648,00
501 Platy	1 370 000,00	1 370 000,00	1 310 828,19
5021 Ostatní osobní výdaje	200 400,00	200 491,00	163 791,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 300 000,00	1 300 000,00	1 275 180,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 500 400,00	1 500 491,00	1 438 971,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	551 500,00	551 500,00	534 396,65
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	256 000,00	256 000,00	244 461,66
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	6 615,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	817 500,00	817 500,00	785 473,31
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>3 687 900,00</b>	<b>3 687 991,00</b>	<b>3 535 272,50</b>
5123 Podlimitní technické zhodnocení			4 631,88
512 Výd.na někt.úpr.hmot.věcí a pořiz.někt.práv k hm.v			4 631,88
5134 Prádlo, oděv a obuv	6 000,00	6 000,00	4 304,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	13 000,00	13 000,00	13 073,95
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	190 000,00	145 000,00	105 724,20
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	278 000,00	280 539,00	200 108,31
513 Nákup materiálu	487 000,00	444 539,00	323 210,46
5141 Úroky vlastní	29 000,00	29 000,00	35 142,10
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	29 000,00	29 000,00	35 142,10
5151 Studená voda	35 000,00	35 000,00	32 370,00
5152 Teplo			7 042,00
5154 Elektrická energie	611 000,00	611 000,00	540 001,06
5156 Pohonné hmoty a maziva	148 000,00	148 000,00	70 923,00
5159 Nákup ostatních paliv a energie	110 000,00	110 000,00	93 599,92
515 Nákup vody, paliv a energie	904 000,00	904 000,00	743 935,98
5161 Služby pošt	13 000,00	13 108,00	7 388,40
5162 Služby elektronických komunikací	79 000,00	79 000,00	59 816,07
5163 Služby peněžních ústavů	160 000,00	160 000,00	104 136,48
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	50 000,00	9 300,00
5167 Služby školení a vzdělávání	30 000,00	30 000,00	2 660,00
5168 Služby zpracování dat	100 000,00	100 000,00	69 163,60
5169 Nákup ostatních služeb	1 876 738,50	1 880 622,87	1 427 919,51
516 Nákup služeb	2 308 738,50	2 312 730,87	1 680 384,06
5171 Opravy a udržování	500 000,00	541 292,00	492 734,73
5172 Programové vybavení	30 000,00	30 000,00	13 479,00
5173 Cestovné	15 000,00	15 000,00	1 495,00
5175 Pohoštění	15 000,00	15 000,00	5 321,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	25 000,00	25 000,00	29 959,14
517 Ostatní nákupy	585 000,00	626 292,00	542 988,87
5191 Zaplacené sankce			7 986,00
5192 Poskytnuté náhrady	20 000,00	20 000,00	13 000,00
5194 Věcné dary	20 000,00	20 000,00	7 840,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	40 000,00	40 000,00	28 826,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>4 353 738,50</b>	<b>4 356 561,87</b>	<b>3 359 119,35</b>
5219 Ostatní neinv.tra. podnikatelským subjektům	250 000,00	250 000,00	250 000,00
521 Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	250 000,00	250 000,00	250 000,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	167 000,00	92 000,00	113 783,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	167 000,00	92 000,00	113 783,00
<b>52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>417 000,00</b>	<b>342 000,00</b>	<b>363 783,00</b>
5321 Neinvestiční transfery obcím	20 000,00	20 000,00	194 725,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	96 210,00	96 210,00	96 210,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	76 330,00	76 330,00	159 547,50
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	192 540,00	192 540,00	450 482,50
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	808 150,00	808 150,00	808 150,00
5336 Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		83 018,25	83 018,25
533 Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	808 150,00	891 168,25	891 168,25
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům		586 689,79	586 689,79
534 Neinvestiční převody vlastním fondům		586 689,79	586 689,79
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	306 500,00	306 500,00	213 360,77
5364 Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	10 352,00	10 352,00	10 352,00
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	184 300,00	184 300,00	184 110,00
5366 Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		79 551,15	79 551,15
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	501 152,00	580 703,15	487 373,92
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>1 501 842,00</b>	<b>2 251 101,19</b>	<b>2 415 714,46</b>
5424 Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	10 000,00	8 716,00
542 Náhrady placené obyvatelstvu	10 000,00	10 000,00	8 716,00
<b>54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>8 716,00</b>
5903 Rezerva na krizová opatření	160 000,00	160 000,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	160 000,00	160 000,00	
<b>59 Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>160 000,00</b>	<b>160 000,00</b>	
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>10 130 480,50</b>	<b>10 807 654,06</b>	<b>9 682 605,31</b>
6121 Budovy, haly a stavby	18 550 000,00	18 873 178,00	12 007 497,13
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	18 550 000,00	18 873 178,00	12 007 497,13
6130 Pozemky	70 000,00	70 000,00	5 200,00
613 Pozemky	70 000,00	70 000,00	5 200,00
<b>61 Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>18 620 000,00</b>	<b>18 943 178,00</b>	<b>12 012 697,13</b>
6349 Ost.inv.transf.veřejným rozpočtům územní úr.			20 311,00
634 Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně			20 311,00
<b>63 Investiční transfery</b>			<b>20 311,00</b>
<b>6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>18 620 000,00</b>	<b>18 943 178,00</b>	<b>12 033 008,13</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>28 750 480,50</b>	<b>29 750 832,06</b>	<b>21 715 613,44</b>

<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>12 807 980,50-</b>	<b>9 286 890,39-</b>	<b>948 637,64</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	7 873 241,20	4 352 151,09	5 883 376,86-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	65 260,70-	65 260,70-	65 260,78-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>12 807 980,50</b>	<b>9 286 890,39</b>	<b>948 637,64-</b>

**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	9 580 332,90	5 883 376,86	15 463 709,76	5 883 376,86-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	9 580 332,90	5 883 376,86	15 463 709,76	5 883 376,86-
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
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	186 021,20		186 021,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	474 400,00		474 400,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	106 521 195,17	1 049 135,87	107 570 331,04
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 169 226,41		6 169 226,41
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 914 040,52	57 589,34	2 971 629,86
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	7 640 027,36	3 550,93	7 643 578,29
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	1 371 778,70	11 382 206,26	12 753 984,96
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	186 021,20-		186 021,20-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	304 974,00-	33 886,00-	338 860,00-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	27 672 849,00-	1 537 758,00-	29 210 607,00-
Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 741 275,40-	252 612,00-	2 993 887,40-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 914 040,52-	57 589,34-	2 971 629,86-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Materiál</b>			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	111 638,00	9 319,00-	102 319,00
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	18 152,80-	4 653,20-	22 806,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	72 882,93-	30 461,69	42 421,24-
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		83 018,25	83 018,25
4134	Převody z rozpočtových účtů		586 689,79	586 689,79
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		270 000,00	270 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	20 000,00	20 000,00	194 725,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	96 210,00	96 210,00	96 210,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	76 330,00	76 330,00	159 547,50
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		586 689,79	586 689,79
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		79 551,15	79 551,15
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně			20 311,00

## 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	<b>4122</b>	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	83 018,25	x	83 018,25	x
13014	<b>5336</b>	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	83 018,25	x	83 018,25
<b>13014</b>			<b>83 018,25</b>	<b>83 018,25</b>	<b>83 018,25</b>	<b>83 018,25</b>
91628	<b>4213</b>	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	2 057 919,03	x	2 057 919,03	x
91628	<b>6121</b>	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	2 906 924,86
<b>91628</b>			<b>2 057 919,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2 057 919,03</b>	<b>2 906 924,86</b>
98024	<b>4111</b>	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	1 343 750,00	x	1 343 750,00	x
<b>98024</b>			<b>1 343 750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 343 750,00</b>	<b>0,00</b>
98193	<b>4111</b>	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	31 000,00	x	31 000,00	x
98193	<b>5021</b>	Ostatní osobní výdaje	x	20 091,00	x	20 091,00
98193	<b>5139</b>	Nákup materiálu j.n.	x	2 539,00	x	2 539,00
98193	<b>5161</b>	Poštovní služby	x	108,00	x	108,00
98193	<b>5169</b>	Nákup ostatních služeb	x	1 044,00	x	1 044,00
<b>98193</b>	<b>Volby do Senátu a zastupitelstev krajů</b>		<b>31 000,00</b>	<b>23 782,00</b>	<b>31 000,00</b>	<b>23 782,00</b>

## IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1



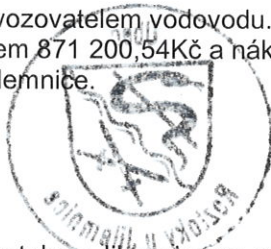
## X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

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

Obec Roztoky u Jilemnice poskytla příspěvkové organizaci v roce 2020 příspěvek na provoz ve výši 808 150,-Kč. Příspěvková organizace za rok 2020 vykázala hospodářský výsledek – **ztrátu** – ve výši 66 567,84Kč. (Výnosy ve výši 14 783 195,55Kč a náklady ve výši 14 849 763,39Kč). Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti RONDANE s.r.o. provedení kontroly hospodaření příspěvkové organizace za rok 2020. Kontrola probíhá.

### b) Hospodářská činnost obce – vodovod

Obec Roztoky u Jilemnice je provozovatelem vodovodu. Hospodářský výsledek po zdanění za rok 2020 činil **ztrátu** ve výši 343 018,28Kč. (Výnosy celkem 871 200,54Kč a náklady celkem ve výši 1 214 218,82Kč). Výkazy jsou uloženy na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice.



### Hospodaření obce

Výsledek hospodaření OBCE Roztoky u Jilemnice po zdanění za rok 2020 činil **zisk** ve výši 9 769 346,82Kč. (Výnosy ve výši celkem 19 954 032,43Kč a náklady ve výši celkem 10 184 685,61Kč). Výkazy jsou uloženy na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice.

### 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 2020 činil ztrátu ve výši 251 836,82Kč. (Výnosy ve výši 7 874 180,39Kč a náklady ve výši 8 126 017,21Kč). 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 2020. 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

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice, IČ 00276081, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2020 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 29.10.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec dne 27.11.2020.

2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec dne 25.2.2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením 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-0172/20/Nov dne 27.10.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.2.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

#### **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 hospodář 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 2020**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 119

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Činnost výborů nebyla doložena.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Činnost finančního ani kontrolního výboru nebyla doložena.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.**

## **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 2020**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Činnost výborů nebyla doložena.

### **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 ..... 0,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,55 %
- 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 26.2.2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
razítko, 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 směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- 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

  
razítko, podpis  


## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce (dále ZO) schválilo dne 3.2.2017, usn. č. 10 rozpočtový výhled na období 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 (údaje v tis. Kč):

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

Obec má v současné době zpracovaný návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023, který bude projednán ZO (návrh zveřejněn od 10.2.2021).

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2020 byla schválena ZO dne 28.11.2019. Hospodaření se řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku (výdaje ve výši 1/12 skutečnosti roku 2019), 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 17.12.2019.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 10.2.2020 do 18.3.2020.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 25.2.2020, usn. č. 6 jako schodkový, v následujících objemech:

Příjmy celkem	15 942 500,00 Kč
Výdaje celkem	28 750 480,50 Kč
Financování	12 807 980,50 Kč
<i>z toho: pol. 8115</i>	<i>7 873 241,20 Kč</i>
<i>pol. 8123</i>	<i>5 000 000,00 Kč</i>
<i>pol. 8124</i>	<i>65 260,70 Kč</i>

Schválený rozpočet je zveřejněn od 18.3.2020.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období roku 2020 byla schválena 3 rozpočtová opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 28.5.2020, usn. č. 07/2020, zveřejněno od 22.6.2020
2. RO schváleno ZO dne 26.11.2020, usn. č. 09/2020, zveřejněno od 17.12.2020
3. RO schváleno starostou dne 28.12.2020, na základě pověření ZO ze dne 26.11.2020 usn. č. 09/2020, zveřejněno od 25.1.2021.



Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	15 942 500,00	20 463 941,67	4 521 441,67
Výdaje	28 750 480,50	29 750 832,06	1 000 351,56
Financování	12 807 980,50	9 286 890,39	- 3 521 090,11

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

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

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku ve výši 808 150 Kč byl příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sdělen dopisem ze dne 2.3.2020, jehož součástí byl platební kalendář jednotlivých převodů provozního příspěvku v roce 2020. Příspěvek byl k 31.12.2020 profinancován ve výši 808 150 Kč, tj. 100%.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 28.5.2020 usn. č. 06/07 s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 5.5.2020 do 9.6.2020. 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 9.6.2020.

### **Bankovní výpis**

Kontrola ověřila zůstatky finančních prostředků k 31.12.2020 na účtech s předloženými bankovními výpisy:

#### *Základní běžný účet /ZBÚ/ (účet 231)*

č. ú. 19-1269430227/0100	10 328 702,85 Kč, BV 230
- z toho sociální fond	10 981,00 Kč
č. ú. 309300300/0300	551 757,89 Kč, BV 2020/20
č. ú. 94-55114451/0710	2 648 964,21 Kč, BV 36
č. ú. 115-5922210277/0100	1 934 284,81 Kč, BV 13
ZBÚ celkem	15 463 709,76 Kč

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

#### *Hospodářská činnost (účet 241)*

Komerční banka č. ú. 78-9619980277/0100 981 655,15 Kč, BV 120

#### *Termínovaný vklad krátkodobý (účet 244)*

č. ú. 293506477/0300 15 031 832,15 Kč, BV 2020/7

#### *Úvěrový účet (účet 451)*

č. ú. 293506477/0300 5 000 000,00 Kč, BV 2020/11

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena analytická rozvaha za období 01-10/2020 a 1-12/2020.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků,
- plán inventur pro rok 2020 ze dne 26.11.2020, s proškolením členů inventarizačních komise včetně předsedy,
- inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25.1.2021 s tím, že inventarizační rozdíly, přebytky ani manka nebyly zjištěny.

Kontroly podrobeny v rámci dokladové inventarizace účty 231, 241, 244, 261, 311, 321, 343, 374, 472 419 a 451. Stavby majetku k datu 31.12.2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. Do 31.12.2020 bylo přijato a evidováno 354 faktur (číselná řada 2020001 - 2020354) v celkovém objemu 16 329 632,18 Kč. K datu 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury ve výši 544 763,04 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou ověřeno zaúčtování předpisů faktur v měsíci říjnu (ev.č. 242 - 270). *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly přijaté faktury podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření přijatých faktur bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.12.2020 vystavila 325 faktur vedených v číselné řadě 200001 - 200325 (faktura ev.č. 22 a 23 byla stornována), v celkové výši 1 241 161,96 Kč. K datu 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury (21 faktur) v objemu 61 120 Kč, souhlasí s doložením účtu 311 0011 Odběratelé - vodné. *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly odeslané faktury podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření odeslaných faktur bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **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 2020 nebyly odměny měněny. Kontrolou mzdových listů za rok 2020 uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty nebyly zjištěny nedostatky.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly odměny členů zastupitelstva podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření odměn členů zastupitelstva bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a 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 31.12.2020 evidováno 1169 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.10.2020 ve výši 16 888 Kč souhlasil se stavem účtu 261010 Pokladna i pol. 5182 § 6171 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu, stav pokladní hotovosti k 31.12.2020 byl nulový, souhlasil se zůstatkem účtu 261 a byl doložen inventarizací. Pokladním dokladem č. V1169 ze dne 30.12.2020 byl odveden zůstatek pokladní hotovosti ve výši 9 228 Kč na účet obce. Kontrole byla předložena pokladní kniha za 01-12/2020 a seznam pokladních dokladů. Pokladní limit stanovený ve výši 60 000 Kč nebyl překračován.

Pokladna hospodářské činnosti je analyticky oddělena (AE 261 001), příjmové i výdajové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 102 dokladů, v číselné řadě 20000001 - 20000102, zůstatek pokladní hotovosti k 31.10.2020 ve výši 19 566 Kč, stav pokladní hotovosti k 31.12.2020 byl nulový, souhlasil se zůstatkem účtu 261001 a byl doložen inventarizací. Pokladním dokladem č. V20000102 ze dne 30.12.2020 byl odveden zůstatek pokladní hotovosti ve výši 25 861 Kč na bankovní účet hospodářské činnosti. Kontrole byla předložena pokladní kniha za období 01-12/2020 a seznam pokladních dokladů.

Celkový součet obou pokladen v objemu 36 454 Kč odpovídal zůstatku účtu 261 Pokladna k datu 31.10.2010, stav k 31.12.2020 byl nulový.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly pokladní doklady podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření pokladních dokladů bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.*

### **Příloha rozvahy**

Kontrole byla předložena příloha za období 10/2020 a 12/2020.

### **Rozvaha**

Kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 31.10.2020 a k 31.12.2020, stálá aktiva po proúčtované korekci činila 102 728 776,30 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 65 tis. Kč, doplatila dlouhodobý úvěr (65 tis. Kč) a byl schválen nový dlouhodobý úvěr ve výši 5 mil. Kč, který byl k 31.12.2020 vyčerpán. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na účtu 042 Nedokončený DHM - nárůst o 12 471 tis. Kč (např. Zvýšení bezpečnosti dopravy podél silnice III/28411, zárubní zeď, udržovací práce u kostela). Objem krátkodobých závazků se oproti minulému roku zvýšil o 2 436 tis. Kč zejména vlivem krátkodobých přijatých záloh na transfery ve výši 2 335 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

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

### **Účtový rozvrh**

Kontrole byl předložen účtový rozvrh pro rok 2020.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.10.2020 na 110,38 % (17 639 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 60,41 % (17 367 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 272 tis. Kč. Dále byl kontrole předložen výkaz k 31.12.2020, plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	15 942 500,00	19 877 251,88	22 077 561,29	111,07
Výdaje	28 750 480,50	29 164 142,27	21 128 923,65	72,45
Financování	12 807 980,50	9 286 890,39	- 948 637,64	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO, hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 949 tis. Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2020.

Za sledované období vykázala obec následující hospodářské výsledky:

Text	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	10 184 685,61 Kč	1 214 218,82 Kč
Výnosy celkem	19 954 032,43 Kč	871 200,54 Kč
VH BÚO <sup>x</sup>	9 769 346,82 Kč	- 343 018,28 Kč

<sup>x</sup>Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Celkový hospodářský výsledek v objemu 9 426 328,54 Kč souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO 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.

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

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 2020 nebyla zřizovací listina měněna.

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

ZO dne 28.5.2020 usn. č. 03/07 projednalo a odsouhlasilo výsledek hospodaření za rok 2019 PO ZŠ a MŠ - ztrátu ve výši 1 741,07 Kč, usn. č. 04/08 doplnilo, že ztrátu uhradila zřízená PO z rezervního fondu PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice.

### **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 28.5.2020 odsouhlasilo a schválilo účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2019, hospodářský výsledek - ztráta ve výši 236 569,71 Kč byla uhrazena z rozpočtu obce.

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

Kontroly byly předloženy následující smlouvy:

- Smlouva č. 1/2020 schválená ZO dne 25.2.2020 usn. č. 6, o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce ze dne 2.11.2020, uzavřená s TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČ 15043169, dotace ve výši 35 000 Kč na částečnou rekonstrukci elektrorozvaděčů na fotbalovém hřišti a na Sokolce. Obec odeslala finanční prostředky dne 26.11.2020, BV 211. Závěrečné vyúčtování do 30.11.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 30.11.2020. Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 14.12.2020 (termín vyúčtování byl posunut do 31.12.2020).

- Smlouva č. 2/2020 schválená ZO dne 25.2.2020 usn. č. 6, o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce ze dne 15.12.2020, uzavřená s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Roztoky u Jilemnice, IČ 62013335, dotace ve výši 16 783 Kč na Přilby Rock master a Přilba Rock master junior. Obec odeslala finanční prostředky dne 18.12.2020, BV 225. Výše poskytnuté dotace nezakládá povinnost zveřejnit smlouvu na webových stránkách obce. Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 22.12.2020 (termín vyúčtování byl posunut do 31.12.2020).

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

Kontroly bylo předloženo:

**pol. 4111** **1 374 750 Kč**

- UZ 98193 na volby ve výši 31 000 Kč, obec obdržela dne 24.8.2020 BV 17, skutečně použito 23 782 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 7 218 Kč odeslána dne 4.2.2021 (BV 22), závěrečné vyúčtování ze dne 4.2.2021,

- UZ 98 024 ve výši 1 343 750 Kč, obec obdržela dne 13.8.20, BV 16 - jednorázový nenávratný příspěvek v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, nepodléhá vyúčtování.

**pol. 4112**

- v kontrolovaném období obec obdržela 239 000 Kč.

**pol. 4122** **83 018,25 Kč**

- dle smlouvy OLP/2265/2020 83 018,25 Kč - průtoková dotace Potravinová pomoc dětem, zaúčtováno na § 3113 pol. 5336.

**pol. 4213 2 057 919,03 Kč**

- UZ 91628 - SFDI dle smlouvy č. 1495/B1/2020 na akci Roztoky u Jilemnice - zvýšení bezpečnosti dopravy podél silnice III/28411\_ISPROFOND\_5517510127.

**pol. 4222 270 000 Kč**

- dle smlouvy OLP/2089/2020 ve výši 270 000 Kč na projekt Revitalizace návsi v Roztokách u Jilemnice.

**Smlouvy o dílo**

Kontrolou bylo ověřeno:

- Smlouva o dílo (SoD) ze dne 11.5.2020 uzavřená s firmou Jiří Kynčl - kamenictví, IČ 13167855 (zhotovitel) na udržovací práce u kostela Sv. Filipa a Jakuba v Roztokách, spočívající v opravě čelního schodiště včetně navazujících postranních zpevněných ploch a zejména přístupové komunikace, realizace od 18.5.2020 do 31.10.2020, za sjednanou cenu 801 128,82 Kč bez DPH (969 365,87 Kč vč. DPH), záruka 60 měsíců. Pověření starosty k podpisu smlouvy schválilo ZO dne 25.2.2020 usn. č. 6, bod 11. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 28.5.2020.

Finanční plnění: faktura ev. č. 2020122 ve výši 300 000 Kč, uhrazena dne 19.5.2020 a faktura ev.č. 2020234 ve výši 669 366 Kč, uhrazena dne 23.9.2020.

- Smlouva o dílo (SoD) ze dne 14.4.2020 uzavřená s firmou VH-stavební práce, s.r.o., Praha, IČ 28789202 (zhotovitel) na zhotovení stavby "Zárubní zeď" - Roztoky u Jilemnice", podle projektové dokumentace a výkazu výměr, realizace od 15.4.2020 do 31.7.2020, za sjednanou cenu 2 446 295,50 Kč bez DPH (2 960 017,50 Kč vč. DPH), záruka 60 měsíců. Dodatkem č. 1 ze dne 29.7.2020 se posouvá realizace díla do 31.8.2020, ostatní ujednání zůstávají beze změn. Pověření starosty k podpisu smlouvy schválilo ZO dne 25.2.2020 usn. č. 6, bod 11. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 15.4.2020, Dodatek č. 1 pak 31.7.2020.

Finanční plnění: faktura ev.č. 2020153 ve výši 360 459,00 Kč, uhrazena dne 19.6.2020,  
faktura ev.č. 2020158 ve výši 1 133 273,90 Kč, uhrazena 21.9.2020,  
faktura ev.č. 2020201 ve výši 462 341,00 Kč, uhrazena 21.9.2020,  
faktura ev.č. 2020209 ve výši 355 001,30 Kč, uhrazena 21.9.2020, tj. celkem 2 311 075,20 Kč, skutečné náklady nedosáhly výše předpokládaných nákladů.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 8.6.2020 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) jejímž předmětem byl prodej ppč. 2103 o výměře 219 m<sup>2</sup> za dohodnutou cenu ve výši 50 Kč/1 m<sup>2</sup>, tj. 10 950 Kč. Náklady spojené s prodejem hradí kupující (2 000 Kč). Prodej byl schválen ZO dne 25.2.2020, záměr zveřejněn od 6.12.2019 do 22.12.2019. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí dne 2.7.2020 s právními účinky k 11.6.2020. Cena ve výši 12 950 Kč byla uhrazena dne 8.6.2020 (BV 106). Pozemek vyřazen z evidence dne 11.6.2020 (majetková karta č. 263).

**Smlouvy o přijetí úvěru**

Kontrola byla 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. Úvěr byl splacen.

PS k 1.1.2020 65 260,78 Kč.  
splátky 65 260,78 Kč souhlasí s pol. 8124  
KS k 31.10.2020 0,00 Kč

Obec uzavřela v kontrolovaném období roku 2020 novou 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

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

poslední termín úhrady 22.12.2025 (83 294 Kč),

ručení: bez zajištění.

neuhrazená jistina k 1.1.2020	0,00 Kč,
čerpání 1-12/2020	5 000 000,00 Kč - váže na pol. 8123,
neuhrazená jistina k 31.12.2020	5 000 000,00 Kč - účet 4510200.

Kontrolou bylo zjištěno, že k 31.10.2020 na pol. 8123 je zaúčtováno 4 469 799,35 Kč (čerpání úvěru), což je rozdíl oproti BV 2020/7 a zůstatku účtu 451020 ve výši 585 689,79 Kč. Tento rozdíl byl způsoben úhradou faktury ev.č. 152 firmy IZOTRADE s.r.o. Praha ve výši 585 689,79 Kč (bez pozastávek) z běžného účtu místo z úvěrového účtu a následným převodem peněžních prostředků z úvěrového účtu na běžný účet, při kterém byla na pol. 8123 zaúčtována tato částka ještě jednou, opraveno v 11/2020 dokladem č. 110212. K 31.12.2020 údaje souhlasí, předpoklad splátek úvěru v roce 2021 ve výši 1 000 008 Kč.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období roku 2020, nebyla uzavřena žádná smlouva o věcných břemenech.

### **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 roku 2020 realizovala tři veřejné zakázky. Kontrolou byla ověřena dokumentace k veřejné zakázce **Zárubní zed' - Roztoky u Jilemnice**.

- Výzva k podání nabídky zveřejněna na profilu zadavatele od 4.2.2020,
- předpokládaná cena 2 780 000 Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek do 25.2.2020 do 11:00 hodin,
- přímo oslovení 3 dodavatelé,
- Protokol o otevírání obálek ze dne 26.2.2020 - přijaty 3 nabídky,
- Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 17.3.2020,
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 17.3.2020,

- Písemná zpráva zadavatele ze dne 15.4.2020,  
- VVZ - Uveřejnění výsledku zadávacího řízení ze dne 20.4.2020.  
Pověření starosty k podpisu smlouvy schválilo ZO dne 25.2.2020 usn.č. 6, bod 11.  
Smlouva o dílo (SoD) ze dne 14.4.2020 uzavřená s firmou VH-stavební práce, s.r.o., Praha, IČ 28789202 (zhotovitel) na zhotovení stavby "Zárubní zeď - Roztoky u Jilemnice" za sjednanou cenu 2 446 295,50 Kč bez DPH (2 960 017,50 Kč vč. DPH) byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.4.2020, ve znění Dodatku č. 1 ze dne 29.7.2020, který byl zveřejněn dne 31.7.2020 (viz. kapitola Smlouvy o dílo). Skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 30.11.2020.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

ÚSC vlastní ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období roku 2020 nebyly předpisy aktualizovány, proto nebyly kontrole předkládány.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole zřízené PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice ze dne 25.8.2020 se zjištěnými nedostatky a termínem k přijetí opatření ke zjištěným nedostatkům do 23.9.2020. Dále byla předložena Zpráva o odstranění nedostatků zjištěných při kontrole hospodaření za rok 2019 z dne 23.9.2020.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 25.2., 28.5., 26.8. a 26.11.2020. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2020 zápis a usnesení zastupitelstva ze dne 28.11.2019 (schváleny podmínky rozpočtového provizoria na rok 2020).

### **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. Dále bylo kontrolou zjištěno, že údaj v části F. Přílohy nesouhlasí s údaji vykazovanými v účetnictví (G.I. - Počáteční stav a G. III - Čerpání fondu), zejména z důvodů nesprávně použitých analytických účtů, které se pak v příloze chybně zobrazují. Tento nedostatek byl odstraněn, údaje se zobrazují od 01/2021 správně. Hospodaření sociálního fondu je vedeno na základním běžném účtu obce a je odděleno analyticky. V roce 2020 bylo čerpáno 3 280 Kč, tvorba fondu neproběhla.

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

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

### **Schvalování účetní závěrky**

ZO dne 28.5.2020 usn.č. 05/07 schválilo účetní závěrku obce Roztoky u Jilemnice k 31.12.2019.

Účetní závěrka ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sestavená k 31.12.2019 byla schválena ZO dne 28.5.2020 usn.č. 03/07.