

Obec Roztoky u Jilemnice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

(v Kč)

sestavený ke dni 29.04.2014

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

telefon	481587296
fax	481587296
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. 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 PŘÍJMU

Text		Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách		Skutečnost	
Daňové příjmy	9	992	500,13	10	691 125,02	10	624 423,28
Nedaňové příjmy		824	800,00 1	750	514,00 1	743	721,56
Kapitálové příjmy		430	200,00	620	200,00	620	000,00
Přijaté transfery	1	147	835,87 3	058	874,78 4	664	944,23
Příjmy celkem		12	395 336,00	16	120 713,80	17	653 089,07

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.	2	105 000,00 2	105	000,00 2	093	868,03
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti		56 000,13	56	000,13	55	649,55
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů		215 000,00	215	000,00	220	815,29
111	Daně z příjmů fyzických osob	2	376 000,13 2	376	000,13 2	370	332,87
1121	Daň z příjmů právnických osob	2	022 000,00 2	022	000,00 2	123	506,32
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce		121 000,00	121	000,00	86	260,00
112	Daně z příjmů právnických osob	2	143 000,00 2	143	000,00 2	209	766,32
11	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	4	519 000,13 4	519	000,13 4	580	099,19
1211	Daň z přidané hodnoty	4	000 000,00 4	669	609,89 4	560	386,45
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4	000 000,00 4	669	609,89 4	560	386,45
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku						
12	Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4	000 000,00 4	669	609,89 4	560	386,45
1332	Poplatky za znečišťování ovzduší		500,00		500,00		500,00
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	3	000,00	3	000,00		13,00
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	3	500,00	3	500,00		513,00
1340	Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	529	000,00	529	000,00	527	316,50
1341	Poplatek ze psů	26	000,00	26	000,00	25	749,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	80	000,00	87	000,00	87	072,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	635	000,00	642	000,00	640	137,50
1351	Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	23	000,00	45	015,00	45	589,26
135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	23	000,00	45	015,00	45	589,26
1361	Správní poplatky	19	000,00	19	000,00	19	120,00
136	Správní poplatky	19	000,00	19	000,00	19	120,00
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	680	500,00	709	515,00	705	359,76
1511	Daň z nemovitostí	793	000,00	793	000,00	778	577,88
151	Daně z majetku	793	000,00	793	000,00	778	577,88
15	Majetkové daně	793	000,00	793	000,00	778	577,88
1	Daňové příjmy (součet za třídu 1)	9	992 500,13	10	691 125,02	10	624 423,28
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	98	500,00	123	500,00	128	338,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	6	000,00	18	100,00	13	100,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	104	500,00	141	600,00	141	438,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	5	000,00	5	000,00	9	461,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	629	000,00	629	000,00	629	442,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	634	000,00	634	000,00	638	903,00
2141	Příjmy z úroků (část)	6	300,00	10	800,00	11	046,87
214	Výnosy z finančního majetku	6	300,00	10	800,00	11	046,87
21	Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	744	800,00	786	400,00	791	387,87

2310	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku			30	000,00	26	853,00
231	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku			30	000,00	26	853,00
2321	Přijaté neinvestiční dary			4	000,00	4	000,00
2322	Přijaté pojistné náhrady			850	114,00	842	285,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	80	000,00	80	000,00	78	742,86
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené						452,83
232	Ostatní nedaňové příjmy	80	000,00	934	114,00	925	480,69
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	80	000,00	964	114,00	952	333,69
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	824	800,00 1	750	514,00 1	743	721,56
3111	Příjmy z prodeje pozemků	430	200,00	620	200,00	620	000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	430	200,00	620	200,00	620	000,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	430	200,00	620	200,00	620	000,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	430	200,00	620	200,00	620	000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		11	247 500,13	13	061 839,02	12	988 144,84
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.	27	300,00	39	353,00	39	353,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	177	000,00	177	000,00	177	000,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu			372	566,80	372	566,80
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	204	300,00	588	919,80	588	919,80
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	8	090,00	182	064,00	182	064,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	8	090,00	182	064,00	182	064,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	5	000,00	5	000,00 2	020	000,00
413	Převody z vlastních fondů	5	000,00	5	000,00 2	020	000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	217	390,00	775	983,80 2	790	983,80
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů	51	690,94	126	826,59	104	108,38
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu	878	754,93 2	156	064,39 1	769	852,05
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	930	445,87 2	282	890,98 1	873	960,43
42	Investiční přijaté transfery	930	445,87 2	282	890,98 1	873	960,43
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1	147	058	874,78 4	664	944,23
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		12	395 336,00	16	120 713,80	17	653 089,07

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet			Rozpočet po změnách			Skutečnost
Běžné výdaje	6	164	463,00 9	010	294,80	10	007 714,67
Kapitálové výdaje	2	430	000,00 9	590	000,00 9	442	940,08
Výdaje celkem	8	594	463,00	18	600 294,80	19	450 654,75

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet			Rozpočet po změnách			Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru		613	600,00		691	600,00	684	854,00
5019	Ostatní platy		6	000,00		6	155,00		155,00
501	Platy		619	600,00		697	755,00	685	009,00
5021	Ostatní osobní výdaje		127	600,00		142	465,00	130	095,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů		819	000,00		819	000,00	794	218,00
502	Ostatní platby za provedenou práci		946	600,00		961	465,00	924	313,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.		285	400,00		304	900,00	299	175,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		135	000,00		142	000,00	137	516,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění		4	000,00		4	000,00	3	450,00
5039	Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem						53,00		53,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem		424	400,00		450	953,00	440	194,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1	990	600,00 2	110	173,00 2		049	516,00
5134	Prádlo, oděv a obuv		2	000,00		33	164,00	33	240,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		13	000,00		13	000,00	11	560,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		15	000,00		208	490,00	195	130,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		141	300,00		240	071,00	207	629,95
513	Nákup materiálu		171	300,00		494	725,00	447	559,95
5141	Úroky vlastní		120	000,00		120	000,00	84	222,23
514	Úroky a ostatní finanční výdaje		120	000,00		120	000,00	84	222,23
5151	Studená voda		31	000,00		31	000,00	31	350,00
5154	Elektrická energie		337	000,00		418	100,00	352	121,50
5156	Pohonné hmoty a maziva		132	000,00		132	000,00	107	835,00
5159	Nákup ostatních paliv a energie		195	000,00		195	000,00	138	889,00
515	Nákup vody, paliv a energie		695	000,00		776	100,00	630	195,50
5161	Služby pošt		14	000,00		14	203,00	8	841,20
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		47	000,00		47	000,00	46	807,92
5163	Služby peněžních ústavů		94	000,00		95	300,00	94	135,80
5167	Služby školení a vzdělávání		10	000,00		15	000,00	13	640,00
5169	Nákup ostatních služeb	1	313	500,00 1	450	600,00 1		294	982,06
516	Nákup služeb	1	478	500,00 1	622	103,00 1		458	406,98
5171	Opravy a udržování		289	000,00 1	533	114,00 1		090	960,27
5172	Programové vybavení		8	000,00		8	000,00		
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		13	000,00		12	800,00	7	546,00
5175	Pohoštění		13	000,00		10	352,00	5	316,93
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené		25	000,00		25	000,00	25	956,00
517	Ostatní nákupy		348	000,00 1	589	266,00 1		129	779,20
5192	Poskyt.neinvestiční přisp.a náhrady (část)		6	000,00		6	000,00	4	000,00
5194	Věcné dary		10	000,00		10	000,00	5	655,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary		16	000,00		16	000,00	9	655,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	2	828	800,00 4	618	194,00 3		759	818,86

5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.					80	000,00		80	000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	49	000,00			63	000,00		62	976,60
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	49	000,00			143	000,00		142	976,60
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	49	000,00			143	000,00		142	976,60
5321	Neinvestiční transfery obcím	15	000,00			15	000,00		1	000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	88	830,00			88	830,00		88	830,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	36	500,00			145	798,00		145	797,41
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	140	330,00			249	628,00		235	627,41
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1	025	000,00	1	025	000,00	1	025	000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím					300	566,80		300	566,80
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	1	025	000,00	1	325	566,80	1	325	566,80
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	5	000,00			5	000,00			
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům							2	020	000,00
534	Převody vlastním fondům	5	000,00			5	000,00	2	020	000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	125	000,00			153	000,00		73	476,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		733,00				733,00			733,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	125	733,00			153	733,00		74	209,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1	296	063,00	1	733	927,80	3	655	403,21
5623	Neinv.půjč.prostř.církvím a náboženským spol.					400	000,00		400	000,00
562	Neinv.půjč.prostř.neziskovým a podobným organ.					400	000,00		400	000,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky					400	000,00		400	000,00
5901	Nespecifikované rezervy					5	000,00			
590	Ostatní neinvestiční výdaje					5	000,00			
59	Ostatní neinvestiční výdaje					5	000,00			
5	Běžné výdaje (třída 5)	6	164	463,00	9	010	294,80		10	007 714,67
6121	Budovy, haly a stavby	2	430	000,00	9	270	000,00	9	122	044,08
6122	Stroje, přístroje a zařízení					320	000,00		320	896,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	2	430	000,00	9	590	000,00	9	442	940,08
61	Investiční nákupy a související výdaje	2	430	000,00	9	590	000,00	9	442	940,08
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	2	430	000,00	9	590	000,00	9	442	940,08
Výdaje celkem (třída 5+6)		8	594 463,00			18	600 294,80		19	450 654,75
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		3	800 873,00			2	479 581,00-		1	797 565,68-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách			Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska							
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	2	668 793,00-	347	501,00	194	595,22-
Dlouhodobé financování z tuzemska							
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			6 000	000,00	6 000	000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1	132 080,00-	3	867 920,00-	3	867 920,00-
Opravné položky k peněžním operacím							
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901					139	919,10-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		3	800 873,00-	2 479	581,00	1 797	565,68

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 ÚSC	3	957	449,85	194	595,22	4	152	045,07	194	595,22-
Běžné účty fondů ÚSC										
Běžné účty celkem	3	957	449,85	194	595,22	4	152	045,07	194	595,22-
Termínované vklady dlouhodobé										
Termínované vklady krátkodobé										

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Sociální fond – počáteční stav
34.241,00

Příděl do fondu
0,00

Čerpání fondu
3.400,00
Stav k 31.12.2013
30.841,00

Tvorba a čerpání fondu se řídí vnitřní směrnici obce.

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	137	376,00	5	729,00	143	105,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	474	400,00			474	400,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný						
Stavby	77	705 296,31	11	876 401,68	89	581 697,99
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2	842	320	896,00	3	163
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2	485	10	738,40-	2	474
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný						
Pozemky	7	558	37	112,76-	7	521
Umělecká díla a předměty	10	610,00			10	610,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek						
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3	530	2	783 044,40-	747	040,20
Dlouhodobý finanční majetek						
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	650	000,00			650	000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku						
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	137	376,00-	5	729,00-	143	105,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	67	772,00-	33	886,00-	101	658,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku						
Oprávky ke stavbám	17	390 815,00-	1	465 856,00-	18	856 671,00-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	1	529 955,00-	254	945,00-	1	784 900,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2	485 098,30-	10	738,40	2	474 359,90-
Materiál						
Materiál na skladě	107	877,50	20	735,50-	87	142,00
Zboží						
Zboží na skladě	1	960,00			1	960,00
Opravné položky k pohledávkám						
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám z ručení			15	387,60-	15	387,60-
Opravné položky k odběratelům	11	904,40-	11	904,40		

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	8	090,00	182	064,00	182	064,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	5	000,00	5	000,00	2	020
5321	Neinvestiční transfery obcím	15	000,00	15	000,00	1	000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	88	830,00	88	830,00	88	830,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	36	500,00	145	798,00	145	797,41
5342	Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	5	000,00	5	000,00		
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům					2	020
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		733,00		733,00		733,00

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)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	72	000,00			x	72	000,00		x
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru			x	53	731,00-		x	53	731,00
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan			x	13	433,00-		x	13	433,00
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění			x	4	836,00-		x	4	836,00
13234			72	000,00		72	000,00-	72	000,00	72	000,00
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1	974,00			x	1	974,00		x
14004	5171	Opravy a udržování			x		0,00		x	1	974,00
14004			1	974,00			0,00	1	974,00	1	974,00
14022	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	99	500,00			x	99	500,00		x
14022	5134	Prádlo, oděv a obuv			x	31	164,00-		x	31	164,00
14022	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek			x	45	490,00-		x	45	490,00
14022	5139	Nákup materiálu j.n.			x	22	846,00-		x	22	846,00
14022			99	500,00		99	500,00-	99	500,00	99	500,00
15835	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	2	156 064,39			x	1	769 852,05		x
15835	6121	Budovy, haly a stavby			x	507	094,50-		x	1 826 820,63	826
15835			2	156 064,39		507	094,50-	1	769 852,05	1	826 820,63
33123	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	300	566,80			x	300	566,80		x
33123	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac			x	300	566,80-		x	300	566,80
33123			300	566,80		300	566,80-	300	566,80	300	566,80
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	126	826,59			x	104	108,38		x
90877	6121	Budovy, haly a stavby			x	29	830,00-		x	107	457,66
90877			126	826,59		29	830,00-	104	108,38	107	457,66
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	16	853,00			x	16	853,00		x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje			x	11	742,00		x	12	258,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.			x	16	063,00		x	2	537,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)			x	1	526,00		x		474,00
98008	5175	Pohoštění			x	8	416,00		x	1	584,00
98008			16	853,00		37	747,00	16	853,00	16	853,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	22	500,00			x	22	500,00		x
98071	5019	Ostatní platy			x		155,00-		x		155,00
98071	5021	Ostatní osobní výdaje			x	11	107,00-		x	11	107,00
98071	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem			x		53,00-		x		53,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.			x	9	888,00-		x	3	326,00
98071	5161	Služby pošt			x		203,00-		x		203,00
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)			x		326,00-		x		326,00
98071	5175	Pohoštění			x		768,00-		x		768,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		22	500,00		22	500,00-	22	500,00	15	938,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření provedla na základě pověření vedoucího odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje pod č.j. LK-0170/13/Nov ze dne 5.5.2014 paní Ing. Jana Nováková. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 12.9.2013 (dlíčí přezkoumání) a 29.4.2014 (závěrečné práce, zpracování zprávy).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

viz. příloha č. 1

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

a) Hospodaření příspěvkové organizace: **Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice IČ: 75017512**

Obec Roztoky u Jilemnice poskytla příspěvkové organizaci v roce 2013 příspěvek na provoz ve výši 1.025.000,-Kč. Příspěvková organizace vykázala v roce 2013 zisk ve výši 231.001,02 Kč (výnosy ve výši 7.956.297,75, náklady ve výši 7.725.296,72 Kč) Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti RONDANE s.r.o. provedení kontroly hospodaření příspěvkové organizace za rok 2013. Kontrola byla provedena v dnech 12.-13.5.2014, 28.-29.5.2014. Bylo zjištěno, že účetnictví a účetní závěrka ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice se vyznačuje nedostatky a chybami, které ovlivnily hospodářský výsledek a účetní výkazy neposkytují věrný obraz účetnictví. Kdy by bylo zjištěno, že nebyly řádně zaúčtovány všechny náklady na energie, hospodářský výsledek bude výrazně nižší. Dále se jedná o neúplnou inventarizaci účtů (zejména účtů 314 – záloh). Vzhledem ke zjištěným nedostatkům bude účetní závěrka ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice schválena s výhradami

Obec Roztoky u Jilemnice poskytla příspěvkové organizaci v roce 2013 příspěvek na provoz ve výši 1.025.000,-Kč. Příspěvková organizace vykázala v roce 2013 zisk ve výši 231.001,02 Kč (výnosy ve výši 7.956.297,75, náklady ve výši 7.725.296,72 Kč) Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti RONDANE s.r.o. provedení kontroly hospodaření příspěvkové organizace za rok 2013. Kontrola byla provedena v dnech 12.-13.5.2014, 28.-29.5.2014. Bylo zjištěno, že účetnictví a účetní závěrka ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice se vyznačuje nedostatky a chybami, které ovlivnily hospodářský výsledek a účetní výkazy neposkytují věrný obraz účetnictví. Kdy by bylo zjištěno, že nebyly řádně zaúčtovány všechny náklady na energie, hospodářský výsledek bude výrazně nižší. Dále se jedná o neúplnou inventarizaci účtů (zejména účtu 314 – záloh). Vzhledem ke zjištěným nedostatkům bude účetní závěrka ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice schválena s výhradami

b) Hospodářská činnost obce – Vodovod

Obec Roztoky u Jilemnice je provozovatelem vodovodu. Hospodářský výsledek po zdanění za rok 2013 činil ztrátu ve výši 131.882,12 Kč (výnosy ve výši 579.917,82 Kč, náklady ve výši 711.799,94 Kč). Předepsané výkazy za rok 2013 jsou uloženy na Obecním úřadě v Roztokách u Jilemnice

Výsledek hospodaření obce Roztoky u Jilemnice po zdanění za rok 2013 byl zisk ve výši 4.324.394,83 Kč (výnosy celkem 13.831.395,19 Kč, náklady celkem 9.507.000,36 Kč)

c) Hospodaření - Roztoky u Jilemnice s.r.o.

Obec Roztoky u Jilemnice je od roku 2004 jediným společníkem společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. Základní kapitál obce činí 650.000,- Kč. Hospodářský výsledek společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. činil zisk ve výši 11.639,68 Kč (výnosy celkem 8.843.832,37 Kč a náklady ve výši 8.832.192,69 Kč). Výkaz je uložen na Obecním úřadě v Roztokách u Jilemnice. Rozdělení zisku bylo provedeno následovně 600,- Kč bylo převedeno do rezervního fondu, zbytek ve výši 11.039,68 Kč byl převeden na účet 428 Nerozdělený zisk z minulých let. Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti RONDANE s.r.o. provedení kontroly hospodaření společnosti za rok 2013. Kontrola proběhla ve dnech 2.-3. června 2014. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky v hospodaření společnosti, nebyly zjištěny výdaje, které by nesouvisely s její činností. Účetní závěrka společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. k 31.12.2013 byla zpracována v souladu s českými účetními předpisy, podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv a věrně zobrazuje finanční situaci.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Obec Roztoky u Jilemnice je členem DSO Krkonoše – svazek měst a obcí. Závěrečný účet dobrovolného svazku byl zveřejněn na úřední desce.

Dále je Obec Roztoky u Jilemnice členem DSO Jilemnicko – svazek obcí. Závěrečný účet dobrovolného svazku byl zveřejněn na úřední desce.

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

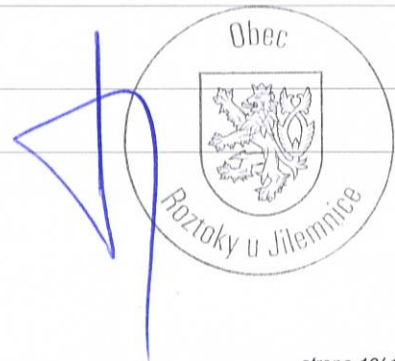
--

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Osvald Süß, starosta obce Roztoky u Jilemnice

--



V Roztokách u Jilemnice 9.6.2014

Č.j: LK-0170/13/Nov

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Roztoky u Jilemnice, IČ 00276081
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 12.9.2013 a 29.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Roztoky u Jilemnice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jana Nováková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Osvald Süß - starosta obce
Cecílie Bušáková – účetní obce**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled do roku 2016, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2013 usnesením č. 6. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2014	13 600	11 500	2 100
2015	12 800	9 600	3 200
2016	12 400	8 752	3 648

V celém horizontu rozpočtového výhledu je předpokládán rozpočtový přebytek (splátky úvěru).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 27. 11. 2012 navazujícím usnesením č. 5 v souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů s vymezením těchto zásad:

- provozní výdaje jsou limitovány na každý kalendářní měsíc ve výši 1/12 rozpočtu na rok 2012 s výjimkou plateb za elektrickou energii
- v době platnosti rozpočtového provizoria nesmí být zahajovány žádné nové investiční akce, jejich příprava však bude pokračovat v plánovaném rozsahu
- v době rozpočtového provizoria obec hradí jenom nejnutnější výdaje zabezpečující provoz obecního úřadu a obce, přičemž dbá na hospodárnost a efektivní vynakládání rozpočtových prostředků a obec hradí závazky vyplývající z již uzavřených smluv
- hospodaření příspěvkové organizace se rovněž řídí rozpočtovým provizoriem, se stanoveným příspěvkem ve výši 200 tis. Kč.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 14.1.2013 do 5.2.2013 a elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Návrh předpokládal přebytkový rozpočet ve výši:

Příjmy	12 285 866
Výdaje	8 519 463
Financování	3 766 403

Vyvěšení návrhu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách a zápisem na zveřejňovaném dokumentu.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2013 usnesením číslo 15/5 jako přebytkový v následujících objemech:

Příjmy celkem	12 395 336,- Kč
Výdaje celkem	8 594 463,- Kč
Financování	3 800 873,- Kč

Schválený rozpočtový přebytek vytváří zdroje na splácení úvěru.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce provedlo a schválilo v kontrolovaném období pět rozpočtových opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením č. 16/2 ZO ze dne 23. 4. 2013.

Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením č. 17/2 ZO ze dne 11. 6. 2013.

Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením č. 18/3 ZO ze dne 28. 6. 2013.

Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením č. 19/5 ZO ze dne 6.9.2013.

Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením č. 20/3 ZO ze dne 5.12.2013.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

	příjmy	výdaje	financování
1. RO	880 114,00	936 114,00	56 000,00
2. RO	288 115,00	4 595 975,00	4 307 860,00
3. RO	0,00	522 000,00	522 000,00
4. RO	1 566 926,00	3 390 331,00	1 823 405,00
5. RO	990 222,80	561 411,80	- 428 811,00
Celkem	3 725 377,80	10 005 831,80	6 280 454,00

	schválený RO	upravený RO	rozdíl
příjmy	12 395 336	16 120 713,80	+ 3 725 377,80
výdaje	8 594 463	18 600 294,80	+ 10 005 831,80
financování	- 3 800 873	2 479 581,00	+ 6 280 454,00

Nedostatky v promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12 M k datu 31. 12. 2013 nebyly zjištěny, přijatá rozpočtová opatření byla do výkazu promítnuta ve schválených hodnotách.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 byl projednán zastupitelstvem dne 28. 6. 2013 a schválen usn.č. 18/2, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl, vzhledem ke zprávě o hospodaření se závěrem bez chyb a nedostatků, schválen bez výhrad. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, včetně popisu hospodaření zřízené příspěvkové a právnické organizace.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v období od 13. 6. 2012 do 28. 6. 2013 a na webových stránkách je umístěn trvale.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpočet PO Základní školy a mateřské škola Roztoky u Jilemnice schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 2. 2013 usnesením č. 15/2. Výše příspěvku z prostředků obce činí pro rok 2013 celkem 1 025 000,- Kč a je součástí schváleného rozpočtu obce.

Závazný rozpočet byl zřízen PO v uvedené výši sdělen dopisem dne 15. 2. 2013.

Kniha odeslaných faktur

Obec vede knihu odběratelských faktur v počítačové formě a za kontrolované období eviduje 40 odběratelských faktur v celkové výši 434 538 Kč, k datu 31.12.13 nebyly uhrazeny 2 faktury (ev.č. 31 a 40 v objemu 15 334 Kč), v době kontroly byly uhrazeny. Kniha vydaných faktur slouží současně jako kniha pohledávek /nájemné, Eko-kom/.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena na PC a slouží i jako evidence závazků. V kontrolovaném období eviduje obec 347 došlých faktur v celkovém objemu 13 429 065,41 Kč, k 31.12.2013 nebylo uhrazeno 18 faktur ve výši 540 060,10 Kč (ev.č. 302 - 3, 320, 332 - 347), souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. K fakturám je připojen předkontační lístek, který obsahuje věcné a formální schválení. Ve schvalovacích operacích nebyly zjištěny nedostatky. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury (ev.č. 176 - č. 197) a jejich úhrady v měsíci srpnu a faktury (ev.č. 278, 296 - 301, 304 - 319, 321 - 331) a jejich úhrady v měsíci prosinci. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2013 v následujících hodnotách /údaje uvedeny po konsolidaci/:

	schválený RO	upravený RO	skutečnost	%URo/Sk
příjmy	12 390 336,-	16 115 713,80	15 633 089,09	97,01
výdaje	8 589 463,-	18 595 294,80	17 430 654,75	93,74
financování –	3 800 873,-	2 479 581,00	1 797 565,68	xxx

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené zastupitelstvem obce. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 1 797 565,68 Kč, nižším než předpokládal upravený rozpočet.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřenu smlouvu o hmotné zodpovědnosti s účetní obce za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 31. 5. 2006.

Bankovní výpis

Kontrola ověřila zůstatky finančních prostředků k 31. 12. 2013 na účtech s předloženými bankovními výpisy:

Běžný účet /účet 231/

Komerční banka č. ú. 19-126 9430227/0100	3 166 029,90 Kč
- z toho sociální fond	30 841,00 Kč
ČNB č. účtu 94-55114451/0710	9 176,49 Kč
GE MB č.ú. 261822774/0600	976 838,68 Kč
ZBÚ celkem	4 152 045,07 Kč

Údaje z bankovních výpisů navazují na účty rozvahy 231-Základní běžný účet a 419 - Ostatní fondy a na řádku výkazu FIN2-12M č. 6010.

Hospodářská činnost /účet 241/

Komerční banka č.ú. 78-96119980277/0100	719 068,80 Kč.
---	----------------

Úvěrový účet /účet 451/

Komerční banka č.ú. 35-644371587/0100	6 000 000,00 Kč.
---------------------------------------	------------------

Veřejná sbírka /účet 245/

Komerční banka č.ú. 107-5616440277/0100	42 000,48 Kč.
---	---------------

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2013.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za období 01-12/2013, za sledované období vykázala obec následující hospodářské výsledky:

	hlavní činnost	hospodářská činnost
- náklady celkem	9 507 000,36 Kč	711 799,94 Kč
- výnosy celkem	13 831 395,19 Kč	579 917,82 Kč
- HV po zdanění ve výši	4 324 394,83 Kč	- 131 882,12 Kč.

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.

Odpisování majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku, se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně do výše 5% zůstatkové ceny. Kontrola byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31.12.2013 činily 1 447 146,00 Kč a navazovaly na nákladový účet 551 Odpisy DM (účet. doklad ev.č. 920042 ze dne 31.12.2013).

Rozvaha

Obec předložila výkaz Rozvaha k 31. 12. 2013.

a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě 90 791 956,48 Kč (korekce ve výši 23 376 081,50 Kč).

Významnou část stálých aktiv představují:

- účet 019 - Ostatní DNM	474 400,00 Kč
- účet 021 – Stavby	89 581 697,99 Kč
- účet 022 – SMV	3 163 092,12 Kč
- účet 031 – Pozemky	7 521 519,27 Kč
- účet 061 – Majetkové účasti s rozh. vlivem	650 000,00 Kč

Odepisování na základě odpisového plánu provádí obec ročně. K pohledávkám na účtu 315 - Jiné pohledávky z vlastní činnosti byla vytvořena opravná položka ve výši 15 387,60 Kč.

b) účetní operace týkající se cizích zdrojů

Cizí zdroje v kontrolovaném období představují k 31. 12. 2013:

Celkem 10 810 940,34 Kč.

Významné položky cizích zdrojů:

- účet 451 - dlouhodobé úvěry	6 000 000,00 Kč
- účet 472 - DPZ na transfery	2 849 889,56 Kč
- účet 321 - dodavatelé	540 060,10 Kč
- účet 331 - zaměstnanci	108 531,00 Kč
- účet 336 - zúčtování SZP	49 130,00 Kč
- účet 343 - daň z přidané hodnoty	414 887,00 Kč
- účet 384 - výnosy př. období	258 742,00 Kč
- účet 389 - dohadné účty pasivní	225 403,20 Kč
- účet 378 - ost. krátk. závazky	42 000,48 Kč.

c) Údaje vedené v podrozvahové evidenci

číslo účtu	položka	hodnota
911	nedobytné pohledávky za odpady	39 342,40 Kč
926	věcná břemena	10 001,00 Kč
942	dotace SFZP	510 564,59 Kč
986	věcná břemena	- 19 826,40 Kč

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za 12/2013, údaje přílohy navazují na rozvahu. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2013 bylo kontrole předloženo:

- Vnitřní směrnice o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků,
- Plán inventur pro rok 2013 ze dne 5.12.2013,
- Proškolení členů DIK ze dne 5.12.2013,
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 23.1.2014.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2013 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly ani nebyla přijata žádná opatření a nebyly podány žádné návrhy.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence:

účet 911	nedobytné pohledávky za odpady	39 342,40 Kč
účet 926	věcná břemena	10 001,00 Kč
účet 942	dotace SFZP	510 564,59 Kč
účet 986	věcná břemena	- 19 826,40 Kč

Hlavní kniha

Kontrole byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 1-12/2013.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena na počítači v modulu software TRIADA, příjmové i výdajové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V pokladně je za kontrolované období evidováno 566 dokladů. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady za měsíc srpen (ev.č. 372 - 399) a prosinec (ev.č. 540 - 566), nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2013 ve výši 150 Kč odpovídal pol. 8901.

Pokladna hospodářské činnosti je analyticky oddělena, příjmové i výdajové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 100 dokladů, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2013 ve výši 678,00 Kč. Namátkově byly ověřeny pokladní doklady v měsíci prosinci (ev.č. 83-100), bez zjištěných nedostatků.

Součet zůstatků obou pokladen odpovídá údajům uvedeným v Rozvaze na účtu 261 – Pokladna k 31.12.2013 v objemu 828,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

ZO současně na zasedání dne 14. 12. 2010 usnesením č. 4 schválilo měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 1. 1. 2011. Odměny byly stanoveny v souladu se zněním vyhlášky č. 37/2003 v díce změny č. 375/2010. V roce 2012 ani v roce 2013 obec neprováděla změny v odměňování neuvolněných zastupitelů (schváleno ZO dne 5.2.13 usn.č. 15/3).

V obci působí uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a dalších pět členů zastupitelstva, kteří jsou současně odměňováni jako členové výborů. Namátkovou kontrolou mzdových listů uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a 2 neuvolněných zastupitelů nebyly shledány nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření k 31. 12. 2012 (škola nemá hospodářskou činnost):

Náklady	7 738 094,24 Kč
Výnosy	7 759 212,39 Kč
HV	21 118,15 Kč.

Kontrolu hospodaření školy podle zákona č. 320/2001 za rok 2012 provedla společnost Rondane s.r.o.. "Zpráva k ověření hospodaření příspěvkové organizace Základní a mateřská škola Roztoky u Jilemnice za rok 2012" z kontroly provedené ve dnech 2.6. - 10.6.2013 konstatovala, že účetnictví a účetní závěrka se vyznačuje opakovanými nedostatky, zejména při účtování záloh na energie, jejich vyúčtováním a tvorbou dohadných položek. Rovněž inventarizace nejsou zpracovány v souladu s vyhl. č. 270/2010 Sb. ZO dne 28.6.2013 vzalo Zprávu na vědomí a zároveň uložilo ředitelce PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice zajistit do 31.10.2013 odstranění závad uvedených ve zprávě.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Roztoky u Jilemnice. V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl na zasedání zastupitelstva obce dne 29. 9. 2009 schválen Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině, vydané dne 25. 9. 2002. Škola je v souladu s § 27 v odst. 3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zapsána v obchodním rejstříku.

V kontrolovaném období obec neprováděla změny zřizovací listiny.

Listiny o založení právnických osob

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

Předmět podnikání:

- Maloobchod se smíšeným zbožím
- Maloobchod tabákovými výrobky.

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).

Valná hromada za rok 2012 (rozhodnutí společníka při působnosti valné hromady) schválila hospodářský výsledek - ztrátu hospodaření ve výši 24 160,06 Kč s převedením na účet 428 - Nerozdělený zisk a ztráta z minulých let.

Veřejnoprávní kontrolu hospodaření společnosti za rok 2012 provedla společnost Rondane, s.r.o. v době od 10. – 11. června 2013. V hospodaření společnosti za rok 2012 nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrola byla předložena dohoda o pracovní činnosti (drobná údržba), uzavřená v souladu s ust. § 76 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

Dohody o provedení práce

Kontrolou byly namátkově ověřeny 4 dohody o provedení práce (na činnosti: úklid prostranství, roznášku zpravodaje, komentování Krakonošovy tržnice, roznos volebních lístků) uzavřené dle ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytuje finanční příspěvky organizacím a spolkům na základě uzavřené smlouvy. Tyto příspěvky podléhají vyúčtování do konce kalendářního roku. V roce 2013 obec poskytla celkem 52 000,- Kč. Kontrolou bylo namátkově ověřeno vyúčtování příspěvku SDH ve výši 8 000 Kč.

Smlouvy ostatní

Obec má uzavřenu smlouvu o správě bytového fondu s Realitní kanceláří Bytové a domovní služby, konsorcium, ze dne 31. 10 1991. Paušální měsíční úhrada za komplexní správu činí 46,- Kč za jeden byt. Realitní kancelář spravuje celkem 17 obecních bytů. V současné době obec připravuje aktualizaci právního vztahu (Smlouvy uzavřeny s účinností od 1.4.2014).

- Smlouva o dílo uzavřená s fi Laušman a Malý s.r.o. Jilemnice, IČ 28792556, na akci "Vestavba školní kuchyně a jídelny v č.p. 380 v Roztokách u Jilemnice" za dohodnutou smluvní cenu 3 445 751,00 Kč bez DPH ze dne 12.6.12 /schváleno ZO dne 11.6.13 usn.č. 4/.

- Smlouva o dílo uzavřená s fi Michal Havran, Dvůr Králové nad Labem, IČ 68252581 ze dne 9.9.13 /schváleno ZO dne 6.9.13 usn.č. 6/ na akci "Snížení energetické náročnosti OU Roztoky u Jilemnice" za dohodnutou smluvní cenu 1 963 326,80 Kč včetně DPH.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene č. j. IV-12-2009070/VB/VB/04 s ČEZ Distribuce, a.s.- stavba distribuční elektrizační soustavy na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 10 000,00 Kč ze dne 29.4.2013, vklad zapsán 13.5.2013.

Smlouvy nájemní

Kontrolou byly namátkově ověřeny nájemní smlouvy:

- se Zemědělským obchodním družstvem Roztoky - Kruh na nájem pozemků o výměře 4,8954 ha uzavřená na dobu neurčitou,
- s občanem na pronájem louky o výměře 0,7016 ha uzavřená na dobu 10 let,
- s občanem na pronájem pozemku o výměře 683 m² na dobu neurčitou,
- s MUDr. Gottwaldem, IČ 01718002 na pronájem nebytových prostor o ploše 49,07 m² uzavřená na dobu neurčitou.

Smlouvy o půjčce

Na základě žádosti Římskokatolické farnosti Roztoky u Jilemnice o bezúročnou půjčku na předfinancování dotace SZIF bylo ZO dne 6.9.13 usn.č. 19/3 schváleno její poskytnutí. Kontrola byla předložena Smlouva o bezúročné půjčce uzavřená mezi obcí a Římskokatolickou farností ze dne 12.9.2013 ve výši 400 000 Kč se splatností do 31.1.2014, splatnost jednorázově možno i dříve. Ve znění Dodatku č. 1 ze dne 16.12.13 byla splatnost posunuta do 28.2.2014, s možností úhrady ve více splátkách. V době kontroly byla tato půjčka uhrazena (BV č. 20 ze dne 7.2.14 a BV č. 21 ze dne 11.2.2014).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou bylo namátkově ověřeno vyúčtování následujících dotačních titulů:

UZ 98 008 – volby prezidenta

Poskytnutá dotace 27 300,00 Kč

Čerpáno 16 853,00 Kč

Vráceno 10 447,00 Kč na účet KÚ LK byla zaslána dne 21.8.2013

UZ 98071 - volby do parlamentu

dotace 22 500,00 Kč

čerpáno 15 938,00 Kč

vratka 6 562,00 Kč na účet KÚ LK byla zaslána dne 31.1.2014

Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LSM-VN-20/2013 bylo zřízeno 1 pracovní místo, na dobu od 2.5.2013 do 31.10.2013, na kterou obec obdržela finanční prostředky ve výši 72 000,00 Kč.

- Rozhodnutí SFŽP č. 1110356 o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP ze dne 2. 7. 2012.

Účel dotace: Snížení energetické náročnosti a instalace TČ multifunkčního domu v Roztokách u Jilemnice.

Podpora z FS (UZ 15835): 1 678 700,46 Kč

Dotace SFŽP (UZ 90877): 98 746,65 Kč.

Obec předložila finanční vypořádání ze dne 11.2.2014.

- Dotace dle Smlouvy OLP/1317/2013 ze dne 12.8.2013, schválené zastupitelstvem LK dne 25.6.2013 usn.č. 219/13/ZK, dotační fond LK - Podpora jednotek požární ochrany - na akci: "Výměna garážových vrat u hasičské zbrojnice" ve výši 72 500,00 Kč. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování akce ze dne 12.2.2014:

skutečné náklady 150 002,00 Kč

dotace 72 500,00 Kč tj. 48,33%

vlastní podíl 77 502,00 Kč obec zabezpečila stanovený podíl - podílet se min. 40%

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje JSDH obce pro rok 2013, schválená Zastupitelstvem LK dne 29.10.2013 usn.č. 383/13/ZK ev.č. OLP/3067/2013 ze dne 27.11.2013 na výdaje na odbornou přípravu velitelů a strojníků jednotek SDH ve výši 1 974,- Kč, závěrečné vyúčtování ze dne 13.1.2014.

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na podporu jednotek požární ochrany obcí LK podle usnesení vlády k povodním, schválené Zastupitelstvem LK dne 24.9.2013 usn.č. 376/13/ZK

ev.č. OLP/2797/2013 - účel: podpora jednotek požární ochrany obcí LK podle usnesení Vlády ČR č. 461 ze dne 12.6.2013 k povodním ve výši 99 500,- Kč (99 500,- Kč zvýšení akceschopnosti), vyúčtování ze dne 13.1.2014.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela s Komerční bankou, a.s. smlouvu o úvěru reg.č. 99001438799 ze dne 8. 7. 2011. Přijetí úvěru bylo schváleno ZO dne 15. 6. 2011 usnesením č. 5/5.

Výše úvěru: 5 mil. Kč.

Použití úvěru: Stavební úpravy budovy Základní školy v Roztokách u Jilemnice.

Splatnost úvěru: s konečnou splatností do 31. 5. 2016.

Stanovená výše splátek:

- první splátka 94 340,- Kč do 31. 12. 2012,
- 2 - 52 splátka každý poslední den kalendářního měsíce,
- poslední splátka 94 340,- Kč do 31. 5. 2016.

Stav úvěru k 31. 12. 2012: 3 867 920,- Kč.

ZO na svém zasedání dne 11.6.13 usn.č. 17/2 rozhodlo o doplacení úvěru.

Úvěr byl splacen dle platných podmínek smlouvy dne 28.6.2013 ve výši 3 396 220,00 Kč.

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

Výše úvěru: 6 mil. Kč.

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

Zajištění úvěru se nesjednává.

Čerpání úvěru : do 31.12.2013

Splatnost úvěru: s konečnou splatností do 31. 5. 2019.

Stanovená výše splátek:

- první splátka 92 308,00 Kč do 31. 1. 2014,
- 2 - 64 splátka každý poslední den kalendářního měsíce ve výši 92 308,00 Kč,
- poslední splátka 92 288,00 Kč do 31. 5. 2019.

Stav úvěru k 31. 12. 2013 - vyčerpáno 6 000 000,00 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

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

Kontrolou byla namátkově ověřena:

- Kupní smlouva uzavřená s občanem na prodej obecního pozemku p.p.č. 2333 o výměře 999 m² za sjednanou cenu 200,- Kč/m² ze dne 22.7.2013 (záměr zveřejněn na úřední desce od 28.11.12 do 20.12.13, schváleno ZO dne 5.2.2013 usn.č. 15/8), zapsáno v KN 6.8.2013.

- Kupní smlouva uzavřena s občanem na prodej obecního pozemku p.p.č. 2334 o výměře 1137 m² za sjednanou cenu 200,- Kč/m² ze dne 15.8.2013 (záměr zveřejněn na úřední desce od 28.11.12 do 20.12.13, schváleno ZO dne 5.2.2013 usn.č. 15/9), zapsáno v KN dne 24.9.13.

- Kupní smlouva uzavřená s Lesy ČR Hradec Králové, IČ 42196451, (kupující) ze dne 3.10.13 na prodej obecního pozemku p.č. 1986 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 3 798 m² za sjednanou cenu 189 900 Kč, záměr zveřejněn na úřední desce od 29.4.13 do 11.6.13 a schválen ZO dne 11.6.13 usn.č. 17/8), zápis v KN dne 22.10.13.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec realizovala následující výběrová řízení na akce:

č.j. VZ 15/2013 "Vestavba školní kuchyně a jídelny v č.p. 380 v Roztokách u Jilemnice" - zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení, realizovaná prostřednictvím fi Mgr. Veronika Kuželová, Čerčany, IČ 71726829; z hodnocených 4 nabídek byla vybrána fi Laušman a Malý s.r.o. Jilemnice, IČ 28792556, se kterou byla sepsána smlouva o dílo /schváleno ZO dne 11.6.13 usn.č. 4/.

- VZ malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti budovy OU Roztoky u Jilemnice"; z hodnocených 3 nabídek byla vybrána fi Michal Havran, Dvůr Králové nad Labem, IČ 68252581, se kterou byla sepsána smlouva o dílo /schváleno ZO dne 6.9.13 usn.č. 6/.

Profil zadavatele na www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00276081

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo šest zápisů a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (5.2., 23. 4., 11. 6., 28.6., 6.9. a 5.12.2013) a 1 zápis ze dne 27.11.2012. Zápisy a usnesení jsou zpracovány přehledně a vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j. SFZP 057040/2013 ze dne 15.7.2013 z provedené kontroly k OPŽP 080-2012, akceptační číslo 10072793 na projekt "Snížení energetické náročnosti u budovy MŠ Roztoky u Jilemnice", vykonané ve dnech 7.12. - 18.12.2012 se zjištěním, že došlo k porušení ustanovení části B odst. 2 písm. d) Podmínek k poskytnutí dotace (není vedena AE s jednoznačnou vazbou na projekt). Obec podala proti tomuto Protokolu námitky dne 17.7.2013, s tím že beze zbytku splnila podmínku vedení AE. Dále bylo kontrola předloženo Rozhodnutí o námitkách ze dne 25.11.2013 č.j. SFZP 113041/2013, se závěrem - námitka proti protokolu byla po prověření věci shledána nedůvodnou a proto se jí nevyhovuje.

Vnitřní předpis a směrnice

V kontrolovaném období pracovala obec s těmito směrnici:

Organizační směrnice č. 1 o systému zpracování účetnictví

Vnitřní norma č. 2 - dlouhodobý majetek

Vnitřní norma č. 3 - metodika sestavování rozpočtu

Vnitřní norma č. 4 - o oběhu, přezkoumání účetních záznamů a souvisejících písemností

Vnitřní norma č. 6 - kontrolní řád

Vnitřní předpis o poskytování stravenek

Organizační řád, spisový a skartační řád

Organizační směrnice obce k zajištění naplnění zákona o DPH s platností od 1.3.2010

Směrnice obce pro časové rozlišování k § 69 vyhl. č. 410/2009 Sb.

Vnitřní směrnice k odepisování majetku
Vnitřní směrnice o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec pracuje pouze se sociálním fondem. Pro hospodaření sociálního fondu byly stanoveny vnitřním předpisem zásady tvorby a čerpání sociálního fondu, které byly schváleny ZO dne 3. 7. 2006 - usnesením č. 3. Dodatkem č. 1 ze dne 4.7.2006 bylo stanoveno, že SF bude výhradně používán jen jako příspěvek na stravování. V kontrolovaném byly výdaje SF ve výši 3 400,00 Kč .

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

Stav k 1. 1. 2013	34 241,00 Kč
Příděl do fondu	0,00 Kč
Čerpání fondu	3 400,00 Kč
Stav k 31. 12. 2013	30 841,00 Kč.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy zápisy ze zasedání finančního výboru (3 zápisy), zápisy kontrolního výboru (5 zápisů).

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo ZO dne 23.4.2013 usn.č. 16/4 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12.2012.

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo zastupitelstvo obce dne 23.4.2013 usn.č 16/3 účetní závěrku zřízené PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12.2012.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 5.5.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jana Nováková

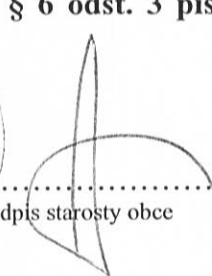
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Roztoky u Jilemnice Osvald Süß prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Osvald Süß
starosta obce



.....
razítko datumi a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Roztoky u Jilemnice	Osvald Süß
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jana Nováková

P o u č e n í

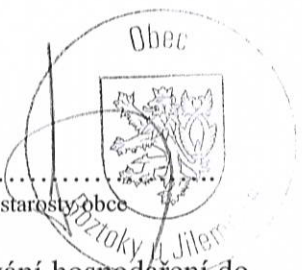
Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Osvald Süß
starosta obce

7.5.2014
.....
razítko datum a podpis starosty obce



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.