

Obec Roztoky u Jilemnice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024

(v Kč)

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	48 1587 296
fax	
e-mail	obec@roztoky-u-jilemnice.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	21 423 625,32	21 793 830,32	24 928 380,91
Nedaňové příjmy	1 832 200,00	2 392 850,00	2 457 782,33
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	3 078 174,68	7 661 969,68	6 514 094,77
Příjmy celkem	26 334 000,00	31 848 650,00	33 900 258,01
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	3 000 000,00	3 000 000,00	3 995 370,70
1112 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	150 155,32	150 155,32	292 202,84
1113 Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	450 000,00	780 000,00	908 546,61
111 Příjem z daní z příjmů fyzických osob	3 600 155,32	3 930 155,32	5 196 120,15
1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	5 100 000,00	5 100 000,00	5 628 381,74
1122 Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	477 470,00	477 470,00	477 470,00
112 Příjem z daní z příjmů právnických osob	5 577 470,00	5 577 470,00	6 105 851,74
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	9 177 625,32	9 507 625,32	11 301 971,89
1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	10 000 000,00	10 000 000,00	11 295 699,82
121 Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	10 000 000,00	10 000 000,00	11 295 699,82
122a3 Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	10 000 000,00	10 000 000,00	11 295 699,82
1334 Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zákona upravujícího ochranu ZPF	4 000,00	4 000,00	
133 Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	4 000,00	4 000,00	
1341 Příjem z poplatku ze psů	28 000,00	28 000,00	30 468,00
1343 Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství			2 430,00
1345 Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovitě věci	700 000,00	700 000,00	683 584,00
134 Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	728 000,00	728 000,00	716 482,00
1361 Příjem ze správních poplatků	14 000,00	14 000,00	12 460,00
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	14 000,00	14 000,00	12 460,00
1381 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her za zdaňovací období do konce roku 2023	50 000,00	50 000,00	46 889,57
1382 Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů			13,25
1386 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu	50 000,00	50 000,00	
1387 Příjem z daně z technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu		40 205,00	
138 Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	100 000,00	140 205,00	46 902,82
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	846 000,00	886 205,00	775 844,82
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	1 400 000,00	1 400 000,00	1 554 864,38
151 Příjem z daní z majetku	1 400 000,00	1 400 000,00	1 554 864,38
15 Příjem z majetkových daní	1 400 000,00	1 400 000,00	1 554 864,38
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	21 423 625,32	21 793 830,32	24 928 380,91
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	349 000,00	569 350,00	573 590,04
2112 Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)			1 845,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		14 000,00	16 730,00
211 Příjem z vlastní činnosti	349 000,00	583 350,00	592 165,04
2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	18 000,00	30 000,00	32 300,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	687 000,00	857 000,00	851 092,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	705 000,00	887 000,00	883 392,00
2141 Příjem z úroků	30 000,00	30 000,00	8 825,45
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	30 000,00	30 000,00	8 825,45
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	1 084 000,00	1 500 350,00	1 484 382,49
2321 Přijaté peněžitě neinvestiční dary		62 000,00	62 000,00
2322 Příjem z pojistných plnění		46 300,00	51 493,00
2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	748 200,00	784 200,00	859 906,84

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
232	Ostatní nedaňové příjmy	748 200,00	892 500,00	973 399,84
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	748 200,00	892 500,00	973 399,84
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 832 200,00	2 392 850,00	2 457 782,33
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		23 255 825,32	24 186 680,32	27 386 163,24
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu		80 000,00	80 000,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	260 300,00	260 300,00	260 300,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	260 300,00	340 300,00	340 300,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		203 795,00	203 794,77
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		203 795,00	203 794,77
4134	Převody z rozpočtových účtů	1 200 000,00	1 200 000,00	5 700 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	1 200 000,00	1 200 000,00	5 700 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 460 300,00	1 744 095,00	6 244 094,77
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	1 517 874,68	1 517 874,68	
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		4 000 000,00	
421	Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	1 517 874,68	5 517 874,68	
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	100 000,00	400 000,00	270 000,00
422	Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	100 000,00	400 000,00	270 000,00
42	Investiční přijaté transfery	1 617 874,68	5 917 874,68	270 000,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	3 078 174,68	7 661 969,68	6 514 094,77
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		26 334 000,00	31 848 650,00	33 900 258,01

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	16 189 280,00	16 885 469,18	20 257 402,52
Kapitálové výdaje	15 449 722,00	16 919 722,00	3 897 691,56
Výdaje celkem	31 639 002,00	33 805 191,18	24 155 094,08
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 671 000,00	1 671 000,00	1 721 791,00
5019 Ostatní platy	10 000,00	20 200,00	5 530,00
501 Platy	1 681 000,00	1 691 200,00	1 727 321,00
5021 Ostatní osobní výdaje	234 000,00	283 300,00	263 511,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 525 000,00	1 538 000,00	1 537 240,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	1 759 000,00	1 821 300,00	1 800 751,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	677 300,00	677 300,00	680 197,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	306 300,00	307 500,00	305 643,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	10 000,00	10 000,00	8 440,00
5039 Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem		500,00	916,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	993 600,00	995 300,00	995 196,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	4 433 600,00	4 507 800,00	4 523 268,00
5134 Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	6 000,00	6 000,00	
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	18 000,00	18 000,00	15 847,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 326 000,00	1 109 000,00	1 053 474,40
5138 Nákup zboží za účelem dalšího prodeje			7 380,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	349 000,00	418 320,00	250 848,16
513 Výdaje na nákup materiálu	1 699 000,00	1 551 320,00	1 327 549,56
5141 Úroky vlastní	50 000,00	50 000,00	34 835,90
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	50 000,00	50 000,00	34 835,90
5151 Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	53 000,00	53 000,00	42 440,00
5154 Elektrická energie	884 000,00	977 000,00	1 108 056,80
5156 Pohonné hmoty a maziva	185 000,00	185 000,00	133 309,56
5159 Nákup ostatních paliv a energie	250 000,00	250 000,00	194 884,97
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	1 372 000,00	1 465 000,00	1 478 691,33
5161 Poštovní služby	10 000,00	10 000,00	9 941,40
5162 Služby elektronických komunikací	61 000,00	61 000,00	46 124,75
5163 Služby peněžních ústavů	146 000,00	146 000,00	129 860,29
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	70 000,00	55 800,00	7 260,00
5167 Služby školení a vzdělávání	35 000,00	35 000,00	4 900,00
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	140 000,00	140 000,00	87 806,07
5169 Nákup ostatních služeb	2 618 700,00	2 955 700,00	2 934 165,06
516 Výdaje na nákup služeb	3 080 700,00	3 403 500,00	3 220 057,57
5171 Opravy a udržování	1 250 090,00	1 337 090,00	826 654,88
5173 Cestovné	15 000,00	15 000,00	4 630,00
5175 Pohoštění	15 000,00	20 680,00	16 232,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	35 700,00	35 700,00	34 241,80
517 Výdaje na ostatní nákupy	1 315 790,00	1 408 470,00	881 758,68
5182 Převody vlastní pokladně	15 000,00	15 000,00	9 230,00
518 Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty	15 000,00	15 000,00	9 230,00
5192 Poskytnuté náhrady	12 000,00	12 000,00	14 000,00
5194 Výdaje na věcné dary	31 000,00	31 000,00	28 087,00
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	43 000,00	43 000,00	42 087,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	7 575 490,00	7 936 290,00	6 994 210,04
5219 Ostatní neinvestiční transfery podnikatelům	290 000,00	381 189,18	381 189,18
521 Neinvestiční transfery podnikatelům	290 000,00	381 189,18	381 189,18
5222 Neinvestiční transfery spolkům	260 000,00	260 000,00	260 000,00
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	260 000,00	260 000,00	260 000,00
52 Neinvestiční transfery soukromoprávními osobám	550 000,00	641 189,18	641 189,18

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	168 739,00	268 739,00	238 739,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	221 200,00	221 200,00	221 200,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	259 255,00	169 255,00	162 360,64
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	649 194,00	659 194,00	622 299,64
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	1 060 910,00	1 220 910,00	1 220 910,00
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	1 060 910,00	1 220 910,00	1 220 910,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 200 000,00	1 200 000,00	5 700 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	1 200 000,00	1 200 000,00	5 700 000,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	128 500,00	128 500,00	62 863,66
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	8 116,00	8 116,00	8 116,00
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	477 470,00	477 470,00	477 470,00
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	614 086,00	614 086,00	548 449,66
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 524 190,00	3 694 190,00	8 091 659,30
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	6 000,00	6 000,00	7 076,00
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	6 000,00	6 000,00	7 076,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	6 000,00	6 000,00	7 076,00
5903	Rezerva na krizová opatření	100 000,00	100 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	100 000,00	100 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	100 000,00	100 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	16 189 280,00	16 885 469,18	20 257 402,52
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	50 000,00	50 000,00	
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	50 000,00	50 000,00	
6121	Stavby	3 996 000,00	5 246 000,00	3 640 047,62
6122	Stroje, přístroje a zařízení	2 660 000,00	2 880 000,00	214 772,00
6123	Dopravní prostředky	8 700 000,00	8 700 000,00	
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	15 356 000,00	16 826 000,00	3 854 819,62
6130	Pozemky	10 000,00	10 000,00	9 150,00
613	Pozemky	10 000,00	10 000,00	9 150,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	15 416 000,00	16 886 000,00	3 863 969,62
6349	Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	33 722,00	33 722,00	33 721,94
634	Investiční transfery rozpočtům územní úrovně	33 722,00	33 722,00	33 721,94
63	Investiční transfery	33 722,00	33 722,00	33 721,94
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	15 449 722,00	16 919 722,00	3 897 691,56
Výdaje celkem (třída 5+6)		31 639 002,00	33 805 191,18	24 155 094,08
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		5 305 002,00-	1 956 541,18-	9 745 163,93

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	6 305 010,00	2 956 549,18
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		5 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		10 000 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	1 000 008,00-	1 000 008,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		29 079,77
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	5 305 002,00	1 956 541,18	9 942 141,82-

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	9 085 826,06	3 971 213,59	13 057 039,65	3 971 213,59-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	9 085 826,06	3 971 213,59	13 057 039,65	3 971 213,59-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	111 181,81		111 181,81
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	584 018,00		584 018,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	150 401 562,92	3 644 409,62	154 045 972,54
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	9 716 669,68	214 772,00	9 931 441,68
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 150 050,18	739 761,48	4 889 811,66
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 775 088,10	93 899,09	7 868 987,19
Kulturní předměty	10 610,00		10 610,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	79 520,00		79 520,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	459 820,00	65 003,00-	394 817,00
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	650 000,00		650 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	111 181,81-		111 181,81-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	449 653,00-	32 086,00-	481 739,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	33 692 959,00-	2 798 852,00-	36 491 811,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	3 864 897,40-	540 042,00-	4 404 939,40-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	4 150 050,18-	739 761,48-	4 889 811,66-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	104 969,00	33 250,00-	71 719,00
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	1 400,00	5 166,00	6 566,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	61 250,00-	57 360,00	3 890,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	10 575,49-	116,60	10 458,89-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		203 795,00	203 794,77
4134	Převody z rozpočtových účtů	1 200 000,00	1 200 000,00	5 700 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	100 000,00	400 000,00	270 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	168 739,00	268 739,00	238 739,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	221 200,00	221 200,00	221 200,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	259 255,00	169 255,00	162 360,64
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 200 000,00	1 200 000,00	5 700 000,00
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	33 722,00	33 722,00	33 721,94

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)
14502	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	4 000 000,00	x	0,00	x
14502	Pořízení a tech. obnova v působnosti HZS okresů		4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
90504	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	1 517 874,68	x	0,00	x

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)
90504	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	1 517 874,68-	x	0,00
90504			1 517 874,68	1 517 874,68-	0,00	0,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	8 116,00-	x	8 116,00
98008			0,00	8 116,00-	0,00	8 116,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob.pokl.správy SR	48 000,00	x	48 000,00	x
98193	5019	Ostatní platy	x	5 000,00-	x	2 127,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	30 000,00-	x	26 791,00
98193	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	500,00-	x	719,00
98193	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	8 500,00-	x	203,00
98193	5161	Poštovní služby	x	0,00	x	324,00
98193	5175	Pohoštění	x	4 000,00-	x	3 360,00
98193		Volby do Senátu a zastupitelstev krajů	48 000,00	48 000,00-	48 000,00	33 524,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob.pokl.správy SR	32 000,00	x	32 000,00	x
98348	5019	Ostatní platy	x	5 200,00-	x	3 403,00
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	19 300,00-	x	19 300,00
98348	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	0,00	x	197,00
98348	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	5 820,00-	x	650,00
98348	5175	Pohoštění	x	1 680,00-	x	1 680,00
98348			32 000,00	32 000,00-	32 000,00	25 230,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM**a) Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice**

Obec Roztoky u Jilemnice poskytla příspěvkové organizaci v roce 2024 příspěvek na provoz ve výši 1.220.910 Kč. Příspěvková organizace vykázala za rok 2024 hospodářský výsledek – zisk ve výši 34.950,52 Kč (výnosy ve výši 17.795.240,09 Kč a náklady ve výši 17.760.289,57 Kč). Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti MARCO audit s.r.o. provedení kontroly hospodaření za rok 2024.

b) Hospodářská činnost obce - vodovod

Obec Roztoky u Jilemnice je provozovatelem vodovodu. Hospodářský výsledek po zdanění za rok 2024 činil ztrátu ve výši 157.061,66 Kč (výnosy celkem 1.111.576,47 Kč, náklady celkem ve výši 1.268.638,13 Kč). Výkazy jsou uloženy na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice.

Hospodaření obce

Výsledek hospodaření Obce Roztoky u Jilemnice po zdanění za rok 2024 činil zisk ve výši 12.404.806,49 Kč (výnosy celkem 29.839.964,93 Kč, náklady celkem ve výši 17.435.158,44 Kč). 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 2024 činil ztrátu ve výši 254.300,05 Kč (výnosy ve výši 10.106.243,36 Kč a náklady ve výši celkem 10.360.543,41 Kč). Výkaz je uložen na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice. Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti NOTA účetnictví s.r.o. provedení kontroly hospodaření společnosti za rok 2024.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Buryánková Cecilie

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Buryánková Cecilie

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Süss Osvald



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0173/24/Nos

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Roztoky u Jilemnice, IČO 00276081, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2024 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 21.8.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.8.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0173/24/Nos dne 19.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 9.4.2025.

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

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

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

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,94 %
- 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 územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 5.5.2025.

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Mgr. Ivana Nosková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková



Digitální podpis:
05.05.2025 08:26

.....
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 územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Oswald Süß.

Oswald Süß
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce (ZO) schválilo dne 1.3.2022, usn. č. 6 střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024. Návrh byl zveřejněn od 11.2.2022 do 9.3.2022, schválený výhled zohledňoval splátky dlouhodobého úvěru, byl zveřejněn od 9.3.2022 do 26.3.2025 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

	2024
Příjmy	17 500
Výdaje	13 000
Financování	- 4 500

Navazující střednědobý výhled schválilo ZO dne 28.2.2023, usn. č. 2/2023 bod 6 na období 2024 - 2025. Návrh byl zveřejněn od 10.2.2023 do zveřejnění schváleného, schválený výhled zohledňoval splátky dlouhodobého úvěru, byl zveřejněn od 9.3.2023 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

	2024	2025
Příjmy	17 500	17 500
Výdaje	13 000	13 000
Financování	- 4 500	- 4 500

Střednědobý výhled na období 2025 - 2026 schválilo ZO dne 7.3.2024, usn. č. 6. Návrh byl zveřejněn od 20.2.2024 do zveřejnění schváleného. Schválený výhled zohledňoval splátky dlouhodobého úvěru, byl zveřejněn dne 25.3.2024 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

	2025	2026
Příjmy	19 500	19 500
Výdaje	17 000	17 000
Financování	- 2 500	- 2 500

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (Zpráva) byl schválen ZO dne 29.5.2024, usn. č. 3 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 13.5.2024 do 13.7.2024. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 17.6.2024

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2024 byla schválena ZO dne 28.11.2023, usn. č. 4. Hospodaření se řídí podle skutečnosti rozpočtu roku 2023, výdaje ve výši 1/12, nesmí být zahajovány žádné investiční akce. Investiční akce započaté v roce 2023 budou pokračovat. Po dobu platnosti rozpočtového provizoria se stanoví příspěvek na provoz ZŠ a MŠ ve výši 400 tis. Kč za čtvrtletí. Splátky úvěru se hradí dle plánu splátek. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 18.12.2023 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 20.2.2024 do 31.5.2024.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 7.3.2024, usn. č. 5 jako schodkový. Schodek byl hrazen z přebytků minulých let.

Příjmy celkem 26 334 000 Kč

Výdaje celkem 31 639 002 Kč

Financování 5 305 002 Kč

pol. 8115 ve výši 6 305 010 Kč

pol. 8124 ve výši 1 000 008 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 25.3.2024.

Rozpočtová opatření

č. 1 schváleno ZO dne 29.5.2024, usn. č. 8, zveřejněno dne 17.6.2024

č. 2 schváleno ZO dne 29.8.2024, usn. č. 3, zveřejněno dne 16.9.2024

č. 3 schváleno ZO dne 26.11.2024, usn. č. 7, zveřejněno dne 16.12.2024

Rekapitulace (Kč)	Rozpočet	Změna	Rozp. po změnách
Příjmy	26 334 000,00	5 514 650,00	31 848 650,00
Výdaje	31 639 002,00	2 166 189,18	33 805 191,18
Financování	5 305 002,00	-3 348 460,82	1 956 541,18

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola a mateřská škola Roztoky u Jilemnice (ZŠ a MŠ), IČO 75017512. Organizace byla založena zřizovací listinou dne 1.1.2003, schválilo ZO dne 23.9.2002, usn. č. 8, změna zřizovací listiny č.j. 5298/15/OÚ/4 byla schválena ZO dne 14.12.2015, usn. č. 15 (jednalo se o změnu názvu organizace) a usn. č. 16 (schválení Smlouvy o výpůjčce). V kontrolovaném období nebyla provedena změna zřizovací listiny.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZŠ a MŠ hospodařila v roce 2023 s hospodářským výsledkem - ziskem ve výši 123 366,46 Kč. ZO dne 29.5.2024, usn. č. 4 schválilo převod zisku do rezervního fondu ZŠ a MŠ.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ byly dne 7.3.2024, usn. č. 3 schváleny závazné ukazatele na rok 2024 ve výši 1 060 910 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 12.3.2024. ZO dne 29.5.2024, usn. č. 8 v rámci 1. rozpočtového opatření schválilo navýšení příspěvku o 10 000 Kč na 1 070 910 Kč. O navýšení byla ZŠ a MŠ informována dopisem ze dne 10.6.2024. Další navýšení o 150 000 Kč na 1 220 910 Kč schválilo ZO dne 26.11.2024, usn. č. 3. ZŠ a MŠ byla o navýšení informována dopisem ze dne 27.11.2024. Schválený provozní příspěvek byl v kontrolovaném období profinancován ve 100% výši.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o finanční kontrole hospodaření provedené dne 26.9.2024 společností NOTA účetnictví s.r.o., IČO 17057264. Bez nedostatků, s doporučeními.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 26.11.2024, součástí bylo jmenování inventarizační komise
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 4.12.2024
- Inventarizační zpráva ze dne 4.2.2025. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření měla obec zřízeny bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2024 tyto zůstatky:

účet 231 - Základní běžný účet

ú. č. 19-1269430227/0100	8 170 603,63 Kč (BV 227)
ú. č. 309300300/0300	93 247,20 Kč (BV 117)
ú. č. 115-5922210277/0100	3 254 942,00 Kč (BV 146)
ú. č. 293506477/0300	37 477,25 Kč (BV 12) - spořicí
ú. č. 94-55114451/0710	1 500 769,57 Kč (BV 26)
Celkem	13 057 039,65 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek 6010 a 6030). Ověřeno inventarizací.

účet 241 - Běžný účet - Hospodářská činnost

ú. č. 78-9619980277/0100	2 325 376,86 Kč (BV 109)
--------------------------	--------------------------

účet 244 - Termínované vklady krátkodobé

ú. č. 303978284/0300	35 451 982,90 Kč (BV 12)
----------------------	--------------------------

účet 245 - Jiné běžné účty

ú. Č. 85050508/0300	70,00 Kč (BV 4)
---------------------	-----------------

účet 451 - Dlouhodobé úvěry

ú. č. 293506477/0300	999 968 Kč (BV 12)
----------------------	--------------------

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtech 241, 244, 245, 451 ve výkazu Rozvaha k 31.12.2024. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v programu v PC. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 351 faktur, ev. č. 2024001 - 2024xxx, ke každé faktuře byla vyhotovena „Průvodka faktury“. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 177 814,80 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 134, 135 (BV 106), 155 (BV 107), 150, 153 (BV 108), 136 (BV 110), 157 (BV 112), 158 - 163 (BV 114), 137 - 142, 156 (BV 98), 255 - 270, 309, 310, 314 - 320 (BV 217).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 380 faktur. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 114 840 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 15 (BV 116), 22 (BV 108), 23 (BV 111), 26 (BV 98), 27 (BV 99), 29 (BV 100), 30 (BV 115), 302 (BV 98), 304 (BV 225), 306 (BV 101), 307 (BV 97), 310 (BV 94), 311 (BV 87), 312 (BV 84), 313 (BV 86), 314 (BV 100), 315 (BV 85), 316 (BV 84), 317 (BV 108).

Pokladní kniha

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu v hlavní činnosti a jednou pokladnou v hospodářské činnosti. Doklady byly tištěny z programu v PC, na konci každého měsíce byl zpracován pokladní deník.

Pokladna - hlavní činnost (AE 261 0100):

Pokladní limit 60 000 Kč. V kontrolovaném období bylo evidováno 954 pokladních dokladů v číselné řadě 1-xxxx. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 9 230 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 0100 Pokladna ve výkazu Analytická rozvaha k 31.12.2024. Ověřeno inventurizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 540 - 585, 935 - 954.

Pokladna - hospodářská činnost (AE 261 0010):

Pokladna hospodářské činnosti byla vedena ve dvou číselných řadách, v jedné se sledoval příjem za vodné, který byl hrazen do pokladny v hotovosti a v druhé příjmy, které byly na pokladně hrazeny platební kartou, tj. netvořily zůstatek hotovosti a byly připisovány na účet obce vedený u ČSOB.

- Pokladna (hotovost) - v kontrolovaném období bylo evidováno celkem 82 dokladů v číselné řadě 241000001-241000xxx. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 11 831 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 0010 Pokladna ve výkazu Analytická rozvaha. Ověřeno inventurizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 1-17, 75 - 82.

- Pokladna (platební karty) - v kontrolovaném období bylo evidováno 143 pokladních dokladů v číselné řadě 240000001-24000xxx.

Zůstatek pokladen v hlavní a hospodářské činnosti k 31.12.2024 v celkové výši 21 061 Kč byl hodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav hlášených obyvatel k trvalému pobytu v obci k 1.1.2022 byl 1052.

ZO dne 20.10.2022 schválilo stanovení odměn neuvolněným zastupitelům od 1.11.2022 následovně: neuv. místostarosta ve výši 32 501 Kč, předseda výboru ve výši 3 611 Kč, člen výboru ve výši 3 010 Kč, člen zastupitelstva ve výši 1 805 Kč. Kontrolou mzdových listů za rok 2024 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru (os. č. 1, 2, 13, 195) nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Analytická rozvaha sestavená k 31.12.2024.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy k 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 132 187 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky. U krátkodobých pohledávek byly tvořeny opravné položky v objemu 14 tis. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představovaly krátkodobé přijaté zálohy na transfery, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. Na dlouhodobých závazcích obec eviduje dlouhodobý úvěr (viz. Smlouvy o přijetí úvěru). K nejvýznamnějšímu pohybu - nárůstu došlo na účtu 021 Stavby, např. o 967 tis. Kč veřejné osvětlení a o 2 151 tis. Kč fotovoltaika. Kontrolou stanovených vazeb v Rozvaze nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec provozuje hospodářskou činnost - provoz vodovodu. Předložen Živnostenský list ze dne 30.4.2022. Předmět činnosti - provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

V účetnictví je hospodářská činnost oddělena analytickým členěním (311 0011, 501 0010, 518 0010, 602 0010).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2024. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	25 134 000,00	30 648 650,00	28 397 235,90	92,65
Výdaje	30 439 002,00	32 605 191,18	18 455 094,08	56,60
Financování	5 305 002,00	1 956 541,18	- 9 942 141,82	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 9 942 tis. Kč.

Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí (např. §2112 Stavby, §2341 Vodní díla, §3612 Bytové hospodářství).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2024. Za sledované období vykázala obec následující hodnoty:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	17 435 158,44 Kč	1 268 638,13 Kč
Výnosy celkem	29 839 964,93 Kč	1 111 576,47 Kč
VH BÚO*	12 404 806,49 Kč	- 157 061,66 Kč

*výsledek hospodaření běžného účetního období

Celkový hospodářský výsledek v objemu 12 247 744,83 Kč souhlasil se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze k výše uvedenému datu.

Listiny o založení právnických osob

Obec je zakladatelem obchodní společnosti Roztoky u Jilemnice s. r. o., IČO: 27465195, s předmětem podnikání:

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

Základní kapitál: 650 000 Kč. O majetkové účasti obec účtovala na účtu 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. Společnost byla založena Notářským zápisem NZ 190/2004 ze dne 25.10.2004. Působnost valné hromady vykonává starosta obce. Notářským zápisem NZ 766/2014 ze dne 26.9.2014 se upravila zakladatelská listina společnosti (úprava dle platné legislativy). ZO dne 20.10.2022, usn. č. 18/2022 bod 13 jmenovalo nového jednatele společnosti ke dni 20.10.2022 (starostu obce).

ZO dne 29.5.2024, usn. č. 5 odsouhlasilo a schválilo účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2023, hospodářský výsledek - ztrátu ve výši 381 189,18 Kč, která byla uhrazena z rozpočtu obce.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena:

- Darovací smlouva č. 2-2024 uzavřená mezi obcí (dárce) a Český svaz chovatelů, z.s., Roztoky u Jilemnice, IČO 71182497 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 50 000 Kč schválený v rámci schváleného rozpočtu na rok 2024. Smlouva byla uzavřena dne 15.4.2024, peněžní prostředky odeslány dne 30.4.2024 (BV 78). Obec dar účtovala na §3900 pol.5222. Vhodnější je použít paragraf odpovídající té oblasti, ve které provozuje činnost obdarovaný (např. sport, kultura).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2024 uzavřená dne 10.6.2024 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČO 15043169 (příjemce) na poskytnutí neinvestiční dotace v celkové výši 76 000 Kč určené např. na výmalbu Sokolky, tréninkové pomůcky. Termín vyúčtování byl stanoven do 30.11.2024. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 29.5.2024, usn. č. 10. Peněžní prostředky byly převedeny dne 20.6.2024 (BV 110). Smlouva byla zveřejněna od 17.6.2024. Předloženo vyúčtování, dotace vyčerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly kontrolovány následující přijaté dotace v kontrolovaném období roku 2024:

pol. 4111 80 000 Kč

UZ 98348 - 32 000 Kč - finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Předloženo vyúčtování ze dne 23.1.2025. Vyčerpáno 25 230 Kč. Vratka ve výši 6 770 Kč byla odeslána dne 24.1.2025 (BV 16).

UZ 98193 - 48 000 Kč - dotace na volby do senátu a zastupitelstev krajů. Předloženo vyúčtování ze dne 23.1.2025. Vyčerpáno 33 524 Kč. Vratka ve výši 14 476 Kč byla odeslána dne 24.1.2025 (BV 16).

pol. 4112 260 300 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4122 203 794,77 Kč

- 103 794,77 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2016/2024, na akci „Vybavení CAS“.

- 100 000 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2015/2024, na akci „Obnova zastaralého vybavení“.

pol. 4222 270 000 Kč

-záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2774/2024, na akci „Dokončení přístupové komunikace, chodníku a veřejného osvětlení k budově MŠ“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byly předloženy dokumenty k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Oprava chodníku k mateřské škole v Roztokách“:

- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 7.8.2024. Lhůta pro podání nabídek do 29.8.2024 do 11:00 hod., obec obdržela 3 nabídky, žádná nebyla vyřazena

- Jmenování členů komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.8.2024

- Protokol o otevírání nabídek ze dne 30.8.2024

- Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 16.9.2024

- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16.9.2024. Vybrána byla firma IZOTRADE s.r.o., Praha, IČO 28368509 s nabídkovou cenou 2 865 123,29 Kč bez DPH

- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 16.9.2024

Další informace v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Obec v kontrolovaném období uzavřela Smlouvu o dílo dne 23.9.2024 s firmou IZOTRADE s.r.o., Praha, IČO 28368509 na zhotovení díla „Oprava chodníku k mateřské škole v Roztokách“. Cena díla 2 865 123,29 Kč bez DPH, 3 466 799,18 Kč s DPH. Termín zhotovení díla do 30.5.2025. Uzavření smlouvy vzalo ZO na vědomí dne 26.11.2024, usn. č. 12. Smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 24.9.2024. Akce je spolufinancována dotací z Dotačního fondu Libereckého kraje.

Finanční plnění: v kontrolovaném období nebylo uskutečněno.

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

V kontrolovaném období obec uzavřela jednu kupní smlouvu v nevýznamné částce 1 600 Kč a 4 bezúplatné převody pozemků (obec byla nabyvatel).

Kontrola byla předložena Darovací smlouva č. OLP/1091/2024 uzavřená dne 26.6.2024 mezi obcí (nabyvatel) a Libereckým krajem (dárce), IČO 70891508. Přijetí daru bylo schváleno ZO dne 29.5.2024, usn. č. 16. Předmětem daru byl soubor 14 pozemků dle smlouvy v účetní hodnotě 41 391 Kč. Právní účinky zápisu k okamžiku 3.7.2024. Zápis proveden 25.7.2024. Pozemky byly zavedeny do evidence majetku obce dne 3.7.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec dne 26.2.2020 uzavřela úvěrovou smlouvu č. 2020000694 s ČSOB, a.s., smlouva byla schválena ZO dne 25.2.2020, usn. č. 6.

- výše úvěru: 5 000 000 Kč,
- číslo účtu: 292543540/0300,
- účel - na financování a refinancování (včetně DPH) rozvoje infrastruktury obce,
- čerpání: do 31.12.2020 - úvěr byl vyčerpán v plné výši,
- sjednaná splátka: ve výši 83 334 Kč/měsíčně, 1. splátka k 20.1.2021,
- roční splátka 1 000 008 Kč,
- poslední termín úhrady 22.12.2025 (83 294 Kč),
- ručení: bez zajištění.

Rekapitulace účtu 451 - Dlouhodobé úvěry

neuhrazená jistina k 1.1.2024	2 999 984 Kč - váže na účet 451
splátky 1-12/2024	1 000 008 Kč - váže na pol. 8124
neuhrazená jistina k 31.12.2024	999 968 Kč - váže na účet 451

Ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období obec uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách do 10 000 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období byla aktualizována směrnice Vnitřní norma č. 1/2024, o inventarizaci.

Výsledky kontrol založených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o., IČO 27465195 za rok 2023 ze dne 27.8.2024 vykonané společností NOTA účetnictví s.r.o., IČO 17057264, bez uložených opatření. Konstatování závěru z kontroly - společnost je od roku 2018 ztrátová, pokud nedojde ke zvýšení obrátu nebo ke snížení nákladů, bude muset společnost kompenzovat ztráty z externích prostředků.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 7.3., 29.5., 29.8., 26.11.2024. Dále byl předložen zápis a usnesení ze dne 28.11.2023 (pravidla rozpočtového provizoria obce na rok 2024).

ZO se nesešlo v kontrolovaném období v souladu s § 92 odst. 1) zákona o obcích č. 128/2000 Sb., v platném znění (zastupitelstvo se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 29.5.2024, usn. č. 7. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrku ZŠ a MŠ k 31.12.2023 schválilo ZO dne 29.5.2024, usn. č. 4. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.