



## MĚSTSKÝ ÚŘAD ROZTOKY

Náměstí 5. května 2, 252 63 Roztoky

tel.: 220 400 211

e-mail: [mu@roztoky.cz](mailto:mu@roztoky.cz)

datová schránka: 110000000

[www.roztoky.cz](http://www.roztoky.cz)

č. 80

### ODBOR FINANČÍ

# SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

#### Účetní jednotka:

Název: Město Roztoky  
Adresa: Náměstí 5. května 2  
252 63, Roztoky  
IČ: 00241610  
DIČ: CZ00241610

#### Kontaktní údaje:

Telefon: 220 400 211  
Email: [mu@roztoky.cz](mailto:mu@roztoky.cz)  
www stránky: [roztoky.cz](http://roztoky.cz)

VYVĚŠENO DNE: 10 -06- 2019

Město Roztoky  
nám. 5. května 2  
252 63 ROZTOKY

SEJMUTO DNE:

Tento závěrečný účet byl schválen na jednání ZM dne 29.5.2019 usnesením č. UZ 98-5/2019.

#### OBSAH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU:

1. Plnění rozpočtu obce za rok 2018
2. Přehled dotací
3. Přehled investičních výdajů města
4. Majetek k 31.12.2018
5. Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím města
6. Zpráva o přezkoumání hospodaření města za rok 2018

IČO: 24 16 10

DIČ: CZ – 00 24 16 10

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. pobočka Roztoky Ústředna: 220 400 211



# MĚSTSKÝ ÚŘAD ROZTOKY

Náměstí 5, k.ú.č.m. 20 252 03 Roztoky

tel.: 220 400 211

e-mail: [mas@roztoky.cz](mailto:mas@roztoky.cz)

datová schránka: [roztoky@post.ceska-republika.cz](mailto:roztoky@post.ceska-republika.cz)

[www.roztoky.cz](http://www.roztoky.cz)

## ODBOR FINANČÍ

### 1. Plnění rozpočtu obce (dle výkazu FIN 02-12)

Rozpočet Města Roztoky byl schválen na jednání zastupitelstva dne 3.1.2018. V roce 2018 bylo schváleno celkem 13 rozpočtových opatření.

#### a) Plnění rozpočtových příjmů

Příjmy byly v roce 2018 naplněny na 65,08% oproti plánovanému rozpočtu

		Příjmy v Kč	Schválený 2018	Upravený 2018	čerpání 2018
§	položka	účel			
0	1...	<b>Daňové a ostatní příjmy celkem z toho:</b>			
	1111	DPFOZČ	26 452 839,00	26 452 839,00	25 964 570,61
	1112	DPFOSVČ	695 796,00	695 796,00	703 803,06
	1113	DPFO z kapitálových výnosů	2 145 371,00	2 645 371,00	2 458 266,35
	1121	DPPO	24 004 962,00	24 004 962,00	22 929 902,30
	1122	DPPOO	4 500 000,00	4 500 000,00	3 977 460,00
	1211	DPH	56 185 527,00	56 185 527,00	57 824 582,13
	1334	Odvody za odnětí půdy ze ZF	10 000,00	10 000,00	14 990,72
	1340	Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	4 850 000,00	4 850 000,00	4 537 866,00
	1341	Poplatek ze psů	130 000,00	150 000,00	140 149,00
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	210 000,00	210 000,00	140 297,00
	1345	Poplatek za ubytovací kapacity	100 000,00	100 000,00	82 512,00
	1361	Správní poplatky	460 000,00	460 000,00	447 900,00
	1381	Daň z hazardních her	450 000,00	750 000,00	657 904,29
	1382	Odvod z výtěžku loterií	250 000,00	250 000,00	414,82
	1511	Daň z nemovitostí	3 000 000,00	3 000 000,00	2 966 360,70
		<b>Ostatní příjmy celkem z toho</b>			
	4111	Neinvestiční transfery - všeobecná pokladní správa		496 304,46	374 268,00
	4112	Neinvestiční přijaté dotace ze SR obcím	6 590 500,00	6 663 600,00	6 663 600,00
	4116	Neinvestiční přijaté dotace ze SR obcím	550 000,00	3 621 467,40	3 621 467,40
	4121	Neinvestiční přijaté dotace od obcí	515 000,00	665 000,00	657 239,00
	4122	Neinvestiční dotace od kraje		750 000,00	820 722,75
	4213	investiční transfery ze státních fondů	-	-	-
	4216	Ostatní investiční transfery	11 267 265,00	10 393 330,96	7 643 330,96
	4222	Investiční transfery od kraje	-	-	-
2169	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů		42 000,00	42 000,00
2212	2324	Přijaté příspěvky a náhrady	-	-	-
	3121	Přijaté investiční dary			
2310	2132	Pitná voda	3 484 800,00	3 584 800,00	3 861 110,00
		Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly			
2321	2132	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl. s kaly	5 674 900,00	5 674 900,00	6 125 625,08
	2324	Přijaté příspěvky a náhrady	-	669 333,30	669 333,30
		Odvádění a čištění odpadních vod a nakl. s kaly MČOV			
2329	2132	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl. s kaly MČOV	654 850,00	654 850,00	709 412,99
3111	2324	přijaté nekapitálové příspěvky		33 234,79	113 382,88
3119	2321	Přijaté neinvestiční dary		109 552,95	109 552,95
3314	2111	Knihovna - příjem z poskytovaných služeb	55 000,00	55 000,00	44 117,00
	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	18 000,00	18 000,00	15 502,00
3322	2111	Zachování a obnova kultur.památek - služby	40 000,00	45 000,00	35 540,00
	2112	příjmy z prodeje	11 000,00	17 000,00	15 387,00
		Záležitosti sdělovacích prostředků - příjmy z inzerce			
3349	2111	Záležitosti sdělovacích prostředků - příjmy z inzerce	220 000,00	345 000,00	371 361,20
3399	3121	Přijaté dary - investiční	6 347 500,00	6 347 500,00	
	2111	Příjmy z poskytovaných služeb	25 000,00	32 000,00	31 650,00
	2324	Přijaté příspěvky a náhrady	-	20 000,00	20 000,00
3612	2132	Bytové hospodářství - příjmy z pronájmu	3 500 000,00	3 500 000,00	3 504 390,83
	2324	přijaté nekapitálové příspěvky	-	101 963,04	90 652,04
3613	2132	Nebytové hospodaření	700 000,00	770 000,00	793 394,63
	2324	Přijaté příspěvky a náhrady		9 064,00	53 409,00
3631	2111	Veřejné osvětlení	60 000,00	60 000,00	44 064,50





# MĚSTSKÝ ÚŘAD ROZTOKY

Náměstí 5. května 2, 252 63 Roztoky

tel.: 220 400 211 e-mail: mavo@roztoky.cz

datová schránka: mubhbm www.roztoky.cz

## ODBOR FINANČÍ

3632	2111	Pohřebnictví - příjmy ze služeb	140 000,00	140 000,00	124 400,00
	2324	Přijaté příspěvky a náhrady		23 000,00	10 000,00
	2132	Příjmy z nájmu	15 000,00	20 000,00	16 100,00
3639		<b>Komunál a územní rozvoj celkem z toho</b>			
	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	250 000,00	275 000,00	283 378,80
	2122	Příjem z fondu reprodukce TS	1 600 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	160 000,00	270 000,00	253 089,52
	2132	Pronájem ostatních nemovitostí a jejich částí	960 000,00	1 010 000,00	1 029 433,29
	3111	Příjmy z prodeje pozemků	100 000,00	1 400 000,00	1 474 289,00
		Sběr a svoz komunál.odpadů - příjmy ze služeb			
3722	2111		1 570 000,00	1 570 000,00	1 616 862,00
4351	2111	Pečovatelská služba	265 000,00	465 000,00	471 791,00
5311	2212	Bezpečnost a veřejný pořádek - pokuty	55 000,00	60 000,00	57 900,00
5512	2324	Požární ochrana - příspěvky a náhrady	6 000,00	6 000,00	
6171		<b>Činnost místní správy</b>			
	2111	příjmy z poskytování služeb	20 000,00	25 000,00	22 733,48
	2112	Příjmy z prodeje zboží nakoupeného za účelem prodeje	6 000,00	8 000,00	6 524,00
	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	50 000,00	50 000,00	10 457,00
	2212	příjmy z pokut	20 000,00	30 000,00	28 400,00
	2324	přijaté nekapitálové příspěvky	5 000,00	11 000,00	10 013,00
	2328	neidentifikované příjmy			19 292,00
	3121	přijaté investiční dary	979 380,00	979 380,00	979 380,00
6310	2141	Služby peněžních ústavů - kladné úroky	60 000,00	140 000,00	117 447,24
6402	2222	<b>Finanční vypořádání minulých let</b>		72 158,09	72 158,09
		<b>součet bez financující položky</b>			<b>166 981 140,91</b>
		<b>Financování</b>			
	8115	Disponibilní zůstatek na účtech	80 000 000,00	80 000 000,00	44 007 777,03
		<b>Celkem příjmy obce</b>	<b>249 419 690,00</b>	<b>256 597 933,99</b>	<b>210 988 917,94</b>

### b) Plnění rozpočtových výdajů

Výdaje byly v roce 2018 naplněny na 82,23% oproti plánovanému rozpočtu.

		Výdaje v Kč	Schválený 2018	Upravený 2018	čerpání 2018
	položka	účel			
	2212	kapitola 2212 silnice	19 535 000,00	20 035 000,00	19 998 892,48
			15	15	
	5154	elektřina	000,00	000,00	3 640,00
	5171	opravy a udržování	2 100 000,00	3 100 000,00	2 889 596,85
	6121	investice	17 420 000,00	16 920 000,00	17 105 655,63
	2221	kapitola 2221 dopravní obslužnost ROPID	2 500 000,00	2 500 000,00	2 009 167,43
	5193	výdaje na dopravní obslužnost	2 500 000,00	2 500 000,00	2 009 167,43
	2310	kapitola 2310 pitná voda	14 720 000,00	15 389 333,30	10 092 991,96
				20	
	5137	nákup DHDM	-	311,00	20 311,00
			40	19	
	5139	nákup všeobecného materiálu	000,00	689,00	18 946,00
	5171	opravy a udržování			
	6121	investice	14 680 000,00	15 349 333,30	10 053 734,96
	2321	kapitola odvádění a čištění odpadních vod	1 010 000,00	1 010 000,00	455 792,00
	5164	nájemné - technická položka			
	5169	nákup ostatních služeb	350 000,00	200 000,00	63 680,00
	5192	Poskytnuté náhrady	-	150 000,00	84 240,00
	6121	investice, PD	660 000,00	660 000,00	307 872,00
	2329	kapitola čistírna odpadních vod	3 148 000,00	3 148 000,00	2 831 376,00
	5169	nákup ostatních služeb	160 000,00	160 000,00	175 776,00
	6121	investice	2 988 000,00	2 988 000,00	2 655 600,00
	3111	kapitola 3111 předškolní zařízení	29 600 340,00	29 429 626,40	27 803 031,91
	5331	neinvestiční příspěvky MŠ Spěšného	1 173 300,00	1 863 300,00	1 863 300,00
	5331	neinvestiční příspěvky MŠ Přemyslovská	1 467 840,00	1 517 840,00	1 517 840,00
	5331	neinvestiční příspěvky MŠ Havlíčkova	1 669 200,00	1 719 200,00	1 719 200,00
	5153	plyn	20 000,00		-
	5154	elektrická energie	20 000,00		-

IČO: 24 16 10

DIČ: CZ - 00 24 16 10

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. - pobočka Roztoky Ústředna: 220 400 211





# MĚSTSKÝ ÚŘAD ROZTOKY

Náměstí 8, sídlo na 2. 252 63 Roztoky

tel.: 220 400 211

e-mail: [mu@roztoky.cz](mailto:mu@roztoky.cz)

datová schránka: [roztoky@post.ceska-republika.cz](mailto:roztoky@post.ceska-republika.cz)

[www.roztoky.cz](http://www.roztoky.cz)

## ODBOR FINANČÍ

	5164	nájemné	600 000,00	600 000,00	188 000,00
	6121	investice	24 650 000,00	23 550 000,00	22 335 405,51
	5336	neinvestiční dotace zřízeným organizacím		179 286,40	179 286,40
3113		<b>kapitola 3113 základní školy</b>	<b>80 227 500,00</b>	<b>82 869 681,00</b>	<b>58 353 773,38</b>
	5136	knihy, učební pomůcky	35 000,00	-	
	5137	drobný dlouhodobý majetek			11 828,00
	5169	nákup ostatních služeb	-	129 752,00	129 752,00
	5171	opravy a udržování		1 990 992,58	1 990 992,58
	5194	věcné dary	-	35 000,00	20 294,00
	5199	ostatní výdaje nesouv. s inv. nákup		150 000,00	150 000,00
		neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým org.	16 242 500,00	16 242 500,00	16 242 500,00
	5336	neinvestiční dotace zřízeným organizacím		3 142 181,00	3 212 903,75
	6130	nákup pozemku	23 950 000,00	23 950 000,00	23 984 630,80
	6121	investice	40 000 000,00	37 229 255,42	12 610 872,25
3119		<b>Ostatní záležitosti školství</b>		<b>92 000,00</b>	<b>92 000,00</b>
	5192	dary obyvatelstvu		92 000,00	92 000,00
3231		<b>kapitola základní umělecké školy</b>	<b>927 800,00</b>	<b>1 057 800,00</b>	<b>1 052 863,90</b>
		neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým org.	227 800,00	227 800,00	227 800,00
	6121	investice	700 000,00	830 000,00	825 063,90
3314		<b>kapitola knihovna</b>	<b>2 261 900,00</b>	<b>2 727 900,00</b>	<b>2 613 153,57</b>
	5011	platy zaměstnanců	900 000,00	960 000,00	951 399,00
	5021	ostatní osobní náklady	65 000,00	65 000,00	41 220,00
	5031	povinné pojistné sociální	212 000,00	212 000,00	245 614,00
	5032	povinné pojistné zdravotní	81 000,00	81 000,00	88 419,00
	5136	knihy, učební pomůcky, tisk	200 000,00	200 000,00	202 275,80
	5137	nákup DHDM	55 000,00	85 000,00	67 678,00
	5139	nákup materiálu jinde nezařazený	26 000,00	26 000,00	18 025,00
	5151	voda	3 000,00	3 000,00	2 560,00
	5153	plyn	190 000,00	130 000,00	84 617,71
	5154	elektřina	45 000,00	45 000,00	51 320,00
	5161	poštovní služby	8 000,00	8 000,00	8 111,40
	5167	školení	3 100,00	3 100,00	1 100,00
	5169	nákup ostatních služeb	112 800,00	112 800,00	61 362,00
	5171	opravy a udržování	36 000,00	6 000,00	4 500,00
	5173	cestovné	5 000,00	5 000,00	173,00
	6121	investice	320 000,00	786 000,00	784 778,66
	5181	poskytnuté zálohy			-
3319		<b>činnosti kulturní - kronika města</b>	<b>70 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>44 745,22</b>
	5021	ostatní osobní výdaje	40 000,00	40 000,00	40 000,00
	5139	nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	4 395,22
	5169	nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	350,00
3322		<b>kapitola zachování a obnova kult. památek</b>	<b>135 000,00</b>	<b>295 000,00</b>	<b>270 954,00</b>
	5021	ostatní osobní výdaje	75 000,00	75 000,00	77 690,00
	5169	nákup ostatních služeb		20 000,00	15 366,00
	5171	opravy a udržování	60 000,00	200 000,00	177 898,00
3349		<b>kapitola ostatní sdělovací prostředky - ODRAZ</b>	<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>	<b>484 224,00</b>
	5021	ostatní osobní výdaje	65 000,00	65 000,00	74 800,00
	5169	nákup ostatních služeb	450 000,00	450 000,00	409 424,00
3392		<b>kapitola zájmová činnost v kultuře + granty</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>2 043 000,00</b>	<b>2 027 600,00</b>
	5229	ostatní neinvestiční transfery	1 800 000,00	2 043 000,00	2 027 600,00
3399		<b>kapitola ostatní záležitosti kultury a církvi</b>	<b>736 500,00</b>	<b>1 359 500,00</b>	<b>1 158 963,50</b>
	5169	nákup ostatních služeb	545 000,00	545 000,00	448 376,50
	5175	občerstvení	12 500,00	12 500,00	25 646,00
	5194	věcné dary	89 000,00	89 000,00	33 287,00
	5223	církev - neinv. transfery	50 000,00	100 000,00	35 654,00
	5492	dary obyvatelstvu	40 000,00	613 000,00	616 000,00
3419		<b>ostatní tělovýchovná činnost</b>	<b>-</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>1 650 000,00</b>
	5222	neinvestiční transfery občanským sdružením		150 000,00	150 000,00
	5229	ostatní transfery neziskovým organizacím		1 500 000,00	1 500 000,00
3421		<b>kapitola dětská hřiště</b>	<b>1 434 400,00</b>	<b>1 424 400,00</b>	<b>575 821,80</b>
	5021	ostatní osobní výdaje	260 000,00	250 000,00	223 137,00

IČO: 24 16 10

DIČ: CZ - 00 24 16 10

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s., pobočka Roztoky

Ústředna:

220 400 211





# MĚSTSKÝ ÚŘAD ROZTOKY

Náměstí Svatého 2, 252 03 Roztoky

tel.: 220 400 211

e-mail: mu@roztoky.cz

datová schránka: rchbn

www.roztoky.cz

## ODBOR FINANČÍ

	5031	povinné pojistné sociální	61 000,00	61 000,00	50 427,00
	5032	povinné pojistné zdravotní	23 400,00	23 400,00	18 155,00
	5137	nákup DHDM	50 000,00	50 000,00	38 782,00
	5139	nákup všeobecného materiálu	30 000,00	30 000,00	8 096,00
	5169	nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	31 346,60
	5171	opravy a udržování	60 000,00	60 000,00	47 303,20
	6121	investice	900 000,00	900 000,00	158 575,00
3429		<b>kapitola ostatní zájmová činnost jiná (klub důchodců)</b>	<b>105 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>98 744,00</b>
	5021	ostatní osobní výdaje	40 000,00	40 000,00	36 000,00
	5136	knihy, učební pomůcky, tisk	4 000,00	975,00	270,00
	5137	nákup DHDM	5 000,00	10 000,00	9 780,00
	5139	nákup všeobecného materiálu	6 000,00	1 000,00	637,00
	5169	nákup ostatních služeb	50 000,00	53 025,00	52 057,00
3612		<b>kapitola bytové hospodářství</b>	<b>4 534 675,00</b>	<b>4 934 675,00</b>	<b>4 751 515,83</b>
	5011	platy zaměstnanců	167 200,00	167 200,00	167 200,00
	5031	povinné pojistné sociální	38 115,00	38 115,00	37 534,00
	5032	povinné pojistné zdravotní	13 860,00	13 860,00	13 511,50
	5137	nákup DHDM	60 000,00	60 000,00	
	5139	nákup materiálu jinde nezařazený	3 500,00	3 500,00	8 596,00
	5151	voda	70 000,00	70 000,00	194 377,00
	5153	plyn	175 000,00	175 000,00	288 741,39
	5154	elektrická energie	142 000,00	142 000,00	147 286,00
	5169	nákup ostatních služeb	1 225 000,00	1 225 000,00	1 171 024,00
	5171	opravy a udržování	1 090 000,00	1 090 000,00	1 056 008,44
	6121	investice	1 550 000,00	1 950 000,00	1 667 237,50
3613		<b>kapitola nebytové hospodaření</b>	<b>11 420 000,00</b>	<b>11 020 000,00</b>	<b>10 607 868,02</b>
	5137	nákup DHDM	45 000,00	45 000,00	
	5139	nákup materiálu jinde nezařazený	15 000,00	15 000,00	36 861,48
	5151	voda	35 000,00	35 000,00	37 213,00
	5152	teplo	50 000,00	50 000,00	99 518,66
	5153	plyn	60 000,00	60 000,00	49 622,00
	5154	elektrická energie	30 000,00	30 000,00	61 597,00
	5169	nákup ostatních služeb	400 000,00	400 000,00	188 276,26
	5171	opravy nebytového fondu	1 435 000,00	1 735 000,00	1 797 416,08
	6121	investice	9 350 000,00	8 650 000,00	8 337 363,54
3631		<b>veřejné osvětlení</b>	<b>500 000,00</b>		-
	6121	investice	500 000,00		-
3632		<b>Pohřebnictví</b>	<b>1 673 500,00</b>	<b>2 273 500,00</b>	<b>2 268 961,53</b>
	5021	ostatní osobní náklady	30 000,00	30 000,00	27 300,00
	5137	nákup DHDM	3 500,00	4 200,00	4 190,00
	5169	nákup ostatních služeb	60 000,00	59 300,00	60 393,00
	5171	opravy a udržování	80 000,00	80 000,00	77 450,00
	6121	investice	1 500 000,00	2 100 000,00	2 099 628,53
3635		<b>kapitola územní plánování</b>	<b>1 880 000,00</b>	<b>1 880 000,00</b>	<b>506 506,00</b>
	6119	ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	1 880 000,00	1 880 000,00	476 256,00
	6341	investiční dotace obcím			30 250,00
3639		<b>kapitola komunální služby a územní rozvoj</b>	<b>15 080 000,00</b>	<b>15 340 000,00</b>	<b>14 565 494,91</b>
	5166	konzultační, poradenské a právní služby	600 000,00	850 000,00	780 153,50
	5169	nákup ostatních služeb	80 000,00	166 000,00	195 017,42
	5331	příspěvek od Města na provoz TS celkem	12 800 000,00	12 800 000,00	12 800 000,00
	5171	opravy a udržování	-	-	-
	6121	investice + PD	600 000,00	600 000,00	576 873,99
	6130	pozemky	1 000 000,00	924 000,00	213 450,00
3721		<b>kapitola svoz nebezpeč. odpadů</b>	<b>100 000,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>120 878,00</b>
	5169	nákup ostatních služeb	100 000,00	130 000,00	120 878,00
3722		<b>kapitola svoz a sběr komun. odpadů</b>	<b>4 395 000,00</b>	<b>4 395 000,00</b>	<b>4 120 688,00</b>
	5139	nákup všeobecného materiálu	45 000,00	45 000,00	
	5166	konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	50 000,00	
	5169	nákup ostatních služeb	4 250 000,00	4 250 000,00	4 120 688,00
	6121	investice	50 000,00	50 000,00	
3741	3741	<b>kapitola ochrana druhů a stanovišť</b>	<b>45 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	<b>21 223,00</b>
	5021	ostatní osobní výdaje	10 000,00	10 000,00	892,00
	5139	nákup všeobecného materiálu	10 000,00	10 000,00	831,00

IČO: 24 16 10

DIČ: CZ – 00 24 16 10

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s., pobočka Roztoky

Ústředna:

220 400 211





# MĚSTSKÝ ÚŘAD ROZTOKY

Náměstí Sv. Kateřiny 2, 252 03 Roztoky

tel.: 229 400 211

e-mail: [mu@roztoky.cz](mailto:mu@roztoky.cz)

datová schránka: [roztoky@mbox.cz](mailto:roztoky@mbox.cz)

[www.roztoky.cz](http://www.roztoky.cz)

## ODBOR FINANČÍ

	5169	nákup ostatních služeb	25 000,00	25 000,00	19 500,00
3745		<b>kapitola péče o zeleň</b>	<b>625 000,00</b>	<b>685 000,00</b>	<b>650 071,90</b>
	5021	ostatní osobní výdaje	110 000,00	70 000,00	52 360,00
	5137	pořízení DHDM		50 000,00	49 641,40
	5139	nákup všeobecného materiálu	65 000,00	50 000,00	46 332,00
	5169	nákup ostatních služeb	100 000,00	219 500,00	216 045,50
	5171	opravy a udržování	200 000,00	250 000,00	240 768,00
	6121	investice	150 000,00	45 500,00	44 925,00
3799		<b>Ostatní ekologické záležitosti</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>19 360,00</b>
	5169	nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	19 360,00
4341		<b>sociální pomoc osobám v hmotné nouzi</b>	<b>335 000,00</b>	<b>335 000,00</b>	<b>190 707,00</b>
	5192	poskytnuté příspěvky a náhrady	300 000,00	335 000,00	190 707,00
	5169	nákup ostatních služeb	35 000,00	-	-
4351		<b>pečovatelská služba</b>	<b>1 260 000,00</b>	<b>1 554 000,00</b>	<b>1 279 453,73</b>
	5011	platy zaměstnanců	825 000,00	1 025 000,00	730 276,00
	5031	povinné pojistné sociální	194 000,00	194 000,00	180 837,00
	5032	povinné pojistné zdravotní	75 000,00	75 000,00	65 102,50
	5132	ochranné pomůcky	5 000,00	5 000,00	4 990,00
	5137	pořízení DHDM	10 000,00	10 000,00	8 050,00
	5139	nákup všeobecného materiálu	10 000,00	10 000,00	9 409,00
	5156	pohonné látky a maziva	25 000,00	25 000,00	24 146,33
	5167	školení a vzdělávání	5 000,00	9 000,00	8 330,00
	5169	nákup ostatních služeb	110 000,00	200 000,00	248 198,90
	5173	cestovné	1 000,00	1 000,00	114,00
5311		<b>kapitola bezpečnost</b>	<b>6 801 000,00</b>	<b>6 886 000,00</b>	<b>6 385 480,44</b>
	5011	platy zaměstnanců	4 510 000,00	4 510 000,00	4 135 570,00
	5021	ostatní osobní výdaje	35 000,00	42 500,00	38 510,00
	5031	povinné pojistné sociální	1 060 000,00	1 060 000,00	1 044 194,00
	5032	povinné pojistné zdravotní	406 000,00	406 000,00	375 903,00
	5132	ochranné pomůcky	50 000,00	50 000,00	46 260,00
	5133	léky	1 000,00	1 000,00	-
	5136	knihy, učební pomůcky, tisk	2 000,00	2 000,00	340,00
	5137	pořízení DHDM	50 000,00	50 000,00	39 032,00
	5139	nákup všeobecného materiálu	20 000,00	33 000,00	36 920,27
	5151	voda	7 000,00	7 000,00	4 754,00
	5153	plyn	55 000,00	34 500,00	18 259,58
	5154	elektrina	55 000,00	55 000,00	55 080,00
	5156	pohonné látky a maziva	45 000,00	80 000,00	76 786,49
	5162	radiotelekomunikace	20 000,00	20 000,00	11 931,90
	5167	školení a vzdělávání	30 000,00	30 000,00	9 792,40
	5169	nákup ostatních služeb	175 000,00	175 000,00	172 628,00
	5171	opravy a udržování	150 000,00	200 000,00	197 226,80
	5173	cestovné	5 000,00	5 000,00	-
	5178	leasing vozidla	120 000,00	120 000,00	117 492,00
	5361	kolky	5 000,00	5 000,00	4 800,00
5512		<b>kapitola požární ochrana-dobrovolníci</b>	<b>744 500,00</b>	<b>744 500,00</b>	<b>713 686,06</b>
	5132	ochranné pomůcky			98 898,00
	5134	prádlo, oděv, obuv	100 000,00	100 000,00	-
	5137	nákup DHDM	240 000,00	240 000,00	239 295,00
	5139	nákup materiálu jinde nezařazený	60 000,00	60 000,00	69 941,80
	5156	pohonné látky a maziva	85 000,00	85 000,00	65 975,58
	5162	radiotelekomunikace	18 500,00	18 500,00	-
	5167	služby školení a vzdělávání	55 000,00	55 000,00	36 718,00
	5169	nákup ostatních služeb	9 000,00	9 000,00	32 200,68
	5171	opravy a udržování	177 000,00	177 000,00	170 657,00
	6121	investice			-
6112		<b>Zastupitelstva obcí</b>	<b>3 187 500,00</b>	<b>3 208 000,00</b>	<b>3 250 313,80</b>
	5021	ostatní osobní výdaje	290 000,00	290 000,00	301 832,00
	5023	platy a odměny zastupitelů	2 460 000,00	2 460 000,00	2 471 480,00
	5031	povinné pojistné sociální	185 000,00	198 000,00	232 774,00
	5032	povinné pojistné zdravotní	215 000,00	215 000,00	216 426,00
	5156	pohonné látky a maziva	-	-	-
	5167	školení a vzdělávání	10 000,00	10 000,00	4 029,00
	5173	cestovné	10 000,00	10 000,00	396,00
	5175	občerstvení	17 500,00	25 000,00	23 376,80

IČO: 24 16 10

DIČ: CZ - 00 24 16 10

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s., pobočka Roztoky

Ústředna:

220 400 211









# MĚSTSKÝ ÚŘAD ROZTOKY

Náměstí 5, květena 2, 252 03 Roztoky

tel.: 220 400 211

e-mail: [mua@roztoky.cz](mailto:mua@roztoky.cz)

datová schránka: [roztoky@muni.cz](mailto:roztoky@muni.cz)

[www.roztoky.cz](http://www.roztoky.cz)

## ODBOR FINANČÍ

6310	5163	Kapitola služby peněžních ústavů	30 000,00	56 000,00	56 840,18
6399		ostatní finanční operace	7 000 000,00	7 000 000,00	1 379 038,00
	5362	Platby daní a poplatků SR	2 500 000,00	2 500 000,00	- 2 598 422,00
	5365	Platby daní a poplatků - daň z příjmu obce	4 500 000,00	4 500 000,00	3 977 460,00
6409	5192	Ostatní činnosti - poskytnuté náhrady	-	-	-
		Rozpočtové výdaje celkem	249 419 690,00	257 471 868,03	210 988 917,94

### 2. Přehled dotací

Město Roztoky v roce 2018 obdrželo dotace:

na výkon státní správy ve vší	6 663 600,-
na pečovatelskou službu ve výši	750 000,-
na výkon sociální práce	300 000,-
na volby prezidenta ČR v částce	168 963,-
na volby do zastupitelstva obce v částce	225 000,-
na školku Palackého ve výši	7 643 330,96
průtoková dotace pro ZŠ	
průtoková dotace pro MŠ	

### 3. Přehled investičních výdajů města

		Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Čerpání 2018
2212	Silnice	17 420 000,00	16 920 000,00	17 105 655,63
2310	Pitná voda	14 680 000,00	15 349 333,30	10 053 734,96
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	660 000,00	660 000,00	307 872,00
2329	Čistírna odpadních vod	2 988 000,00	2 988 000,00	2 655 600,00
3111	Předškolní zařízení	24 650 000,00	23 550 000,00	22 335 405,51
3113	Základní škola	40 000 000,00	37 229 255,42	12 610 872,25
3231	Základní umělecká škola	700 000,00	830 000,00	825 063,90
3314	Knihovna	320 000,00	786 000,00	784 778,66
3421	Dětská hřiště	900 000,00	900 000,00	158 575,00
3612	Bytové hospodářství	1 550 000,00	1 950 000,00	1 667 237,50
3613	Nebytové hospodářství	9 350 000,00	8 650 000,00	8 337 363,54
3632	Pohřebnictví	1 500 000,00	2 100 000,00	2 099 628,53
3639	Komunální služby a územní rozvoj	600 000,00	600 000,00	576 873,99
3745	Péče o zeleň	150 000,00	45 500,00	44 925,00
6171	Samospráva	-	350 632,00	385 190,00

### 4. Majetek k 31.12.2018

Z rozvahy k 31.12.2018 vyplývá, že celková aktiva města jsou ve výši 1 156 067 112,94 Kč a pasiva ve výši 956 047 247,5050 Kč. Ve výkazu zisků a ztrát k 31.12.2018 vykázalo město náklady ve výši 114 798 904 Kč. a výnosy ve výši 150 173 194,09 Kč.

Celková hodnota majetku města činí k 31.12.2018: 1 048 168 007,99 Kč.

Celková zadluženost města k 31.12.2018 činí jistinu ve výši 0 Kč. Neuhrazené faktury k 31.12.2018 byly ve výši: 9 177 239,50 Kč, většinu tvoří zádržné.

V roce 2018 hospodařilo město se schodkovým rozpočtem, kdy schodek byl krytý zůstatkem z předchozích let. Zůstatek byl zapojen do rozpočtu položkou 8115.





## MĚSTSKÝ ÚŘAD ROZTOKY

Náměstí 5. května 2, 252 63 Roztoky

tel.: 220 400 211

e-mail: [mu@roztoky.cz](mailto:mu@roztoky.cz)

datová schránka: [icbhm](mailto:icbhm)

[www.roztoky.cz](http://www.roztoky.cz)

### ODBOR FINANČÍ

#### 5. Příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím města

3111		<b>předškolní zařízení</b>			
	5331	neinvestiční příspěvky MŠ Spěšného	1 173 300,00	1 863 300,00	1 863 300,00
	5331	neinvestiční příspěvky MŠ Přemyslovská	1 467 840,00	1 517 840,00	1 517 840,00
	5331	neinvestiční příspěvky MŠ Havlíčkova	1 669 200,00	1 719 200,00	1 719 200,00
3113		<b>základní škola</b>			
	5331	neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým org.	16 242 500,00	16 242 500,00	16 242 500,00
3231		<b>kapitola základní umělecké školy</b>			
	5331	neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým org.	227 800,00	227 800,00	227 800,00
3639		<b>kapitola komunální služby a územní rozvoj</b>			
	5331	příspěvek od Města na provoz TS celkem	12 800 000,00	12 800 000,00	12 800 000,00

#### 6. Zpráva o přezkoumání hospodaření města za rok 2018

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

Přezkoumání bylo provedeno pracovníky Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje ve dnech: 19.11.2018 – 21.11.2018 a 27.3.2019 – 28.3.2019.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření za rok 2018 je povinnou přílohou tohoto závěrečného účtu.

V Roztokách dne:

Jan Jakob  
starosta



Zpracovala:  
Ing. Markéta Skálová  
Vedoucí odboru financí







Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Městský úřad Roztoky	Číslo spis.značky: 1
Došlo dne: 28-03-2019	Zpracovatel: OF
Čj.:	Ukládací značka:

SpZn: SZ\_076360/2018/KUSK  
Čj.: 001048/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města****ROZTOKY**

IČ: 00241610

**za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27.03.2019 - 28.03.2019
- 19.11.2018 - 21.11.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:****01.01.2018 - 31.12.2018****Přezkoumání proběhlo v sídle města:****Roztoky**  
Nám. 5. května 2  
252 63 Roztoky u Prahy**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Helena Lišková**  
**Irena Kovářiková**  
(27.03.2019 - 28.03.2019)  
**Jiřina Šamanová**  
**PhDr. Ladislav Tomášek**  
**Ing. Zdenka Zavřelová**  
**Ing. Petr Matoušek**  
(19.11.2018 - 21.11.2018)**Zástupci města:****Jan Jakob** - starosta města  
**Ing. Markéta Skálová** - vedoucí finančního odboru  
**Miriám Rosincová** - hlavní účetní



Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 28.03.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na r. 2016 - 2019, schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2015, zveřejněn dne 22.12.2015
- sestaven na roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2018, zveřejněn dne 8.1.2019

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem města dne 20.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 4.12.2017 - 5.1.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem města dne 3.1.2018 jako schodkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (jednotlivé paragrafy ve výdajích), krytí schodku zajištěno přebytkem hospodaření z let minulých, zveřejněn dne 2.2.2018

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

- dopisy zaslány jednotlivým organizacím dne 2.2.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1a, 1b - schválena zastupitelstvem města dne 31.1.2018, zveřejněna dne 9.2.2018
- č. 2a, 2b - schválena zastupitelstvem města dne 28.3.2018, zveřejněna dne 4.4.2018
- č. 3a, 3b - schválena zastupitelstvem města dne 25.4.2018, zveřejněna dne 4.5.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 3.5.2018, zveřejněno dne 14.5.2018
- č. 5a - schváleno zastupitelstvem města dne 30.5.2018, zveřejněno dne 8.6.2018
- č. 6a - schváleno radou města dne 18.7.2018, zveřejněno dne 24.7.2018
- č. 7(a-n) - schválena zastupitelstvem města dne 29.8.2018, zveřejněna dne 4.9.2018
- č. 8 - schváleno radou města dne 12.9.2018, zveřejněno dne 19.9.2018
- č. 9a, 9b - schválena zastupitelstvem města dne 26.9.2018, zveřejněna dne 2.10.2018
- č. 10 - schváleno radou města dne 14.11.2018, zveřejněno dne 21.11.2018
- č. 11a - 11h - schválena zastupitelstvem města dne 28.11.2018, zveřejněna dne 7.12.2018
- č. 12a - 12c - schválena radou města dne 5.12.2018, zveřejněna dne 14.12.2018
- č. 13a - 13h - schválena zastupitelstvem města dne 19.12.2018, zveřejněna dne 4.1.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednán zastupitelstvem města společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen dne 30.5.2018 s vyjádřením "s výhradami", zveřejněn 13.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 14.5. - 30.5.2018

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

- sestaven ke dni 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2018 ze dne 12.11.2018, k 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30.6., 30.9.2018 ze dne 28.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.3.2019

### **Rozvaha**

- sestavena ke dni 30.6., 30.9.2018 ze dne 28.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.3.2019

### **Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 30.6., 30.9.2018 ze dne 28.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.3.2019

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- elektronicky - k 31.10., 31.12.2018



### Účetní deník

- k 31.10., 31.12.2018

### Kniha došlých faktur

- k 16.11.2018 do faktury č. 2018301154, k 31.12.2018 do faktury č. 2018301425

### Kniha odeslaných faktur

- město k 12.11.2018 do faktury č. 2018210191, k 31.12.2018 do faktury č. 2018210218,
- inzerce k 31.10.2018 do faktury č. 2018230104, k 31.12.2018 do faktury č. 2018230128

### Faktura

- dle knihy odeslaných faktur (město) - č. 2018210001 ze dne 19.1.2018 - č. 2018210016 ze dne 31.1.2018, č. 2018210190 ze dne 12.11.2018 - č. 2018210200 ze dne 23.11.2018
- dle knihy odeslaných faktur (inzerce) - č. 2018230034 ze dne 22.5.2018 - č. 2018230061 ze dne 19.6.2018, č. 2018230120 ze dne 19.12.2018 - č. 2018230128 ze dne 19.12.2018
- dle knihy došlých faktur - č. 2018300166 ze dne 1.3.2018 - č. 2018300185 ze dne 5.3.2018, č. 2018300500 ze dne 5.6.2018 - č. 2018300524 ze dne 12.6.2018, č. 2018301300 ze dne 13.12.2018 - č. 2018301330 ze dne 19.12.2018

### Bankovní výpis

- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 61 ze dne 20.3.2018 - č. 70 ze dne 31.3.2018, č. 140 ze dne 20.6.2018 - č. 149 ze dne 30.6.2018, č. 262 ze dne 3.12.2018 - č. 279 ze dne 31.12.2018
- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 46 ze dne 20.3.2018 - č. 51 ze dne 31.3.2018, č. 96 ze dne 15.6.2018 - č. 104 ze dne 30.6.2018, č. 192 ze dne 1.12.2018 - č. 209 ze dne 31.12.2018
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 14 ze dne 9.3.2018 - č. 17 ze dne 27.3.2018, č. 30 ze dne 7.6.2018 - č. 35 ze dne 29.6.2018, č. 64 ze dne 6.12.2018 - č. 69 ze dne 31.12.2018
- k účtu sociálního fondu - 107-388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 3 ze dne 9.3.2018 - č. 5 ze dne 27.3.2018, č. 15 ze dne 11.6.2018 - č. 16 ze dne 26.6.2018, č. 39 ze dne 10.12.2018 - č. 42 ze dne 31.12.2018
- k účtu bytovému fondu - 0390096369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 42 ze dne 21.3.2018 - č. 47 ze dne 31.3.2018, č. 95 ze dne 22.6.2018 - č. 99 ze dne 30.6.2018, č. 203 ze dne 5.12.2018 - č. 220 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 3900013935/5800 vedenému u J&T banka a.s - termínovaný účet - č. 2/2018 ze dne 3.4.2018 - č. 3/2018 ze dne 2.7.2018, č. 5/2018 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-6715111/0710 vedenému u ČNB - č. 7 ze dne 2.3.2018 - č. 9 ze dne 29.3.2018, č. 15 ze dne 14.6.2018 - č. 16 ze dne 29.6.2018, č. 35 ze dne 17.12.2018 - č. 38 ze dne 31.12.2018

### Účetní doklad

- k příjmovému účtu č. 19-388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 1804061001 - č. 1804070001, č. 1804140001 - č. 1804149001, č. 1804262001 - č. 1804279001
- k základnímu běžnému účtu č. 388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 1801046001 - č. 1801051003, č. 1801096001 - č. 1801104003, č. 1801192001 - č. 1801209118
- k depozitnímu účtu č. 6023 - 388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 1809014001 - č. 1809017001, č. 1809030001 - č. 1809035001, č. 1809064001 - č. 1809069001
- k účtu sociálního fondu - 107-388041369/0800 vedenému ČS a.s. - č. 1805003001 - č. 1805005003, č. 1805015002 - č. 1805016002, č. 1805039001 - č. 1805042004
- k účtu bytovému fondu - 0390096369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 1825042001 - č. 1825047002, č. 1825095001 - č. 1825099002, č. 1825203001 - č. 1825022001
- k účtu č. 3900013935/5800 vedenému u J&T banka a.s - termínovaný účet - č. 1810002001 - č. 1810003001, č. 18100049001



- k účtu č. 94-6715111/0710 vedenému u ČNB - č. 1822007001 - č. 1822009001, č. 1822015001 - č. 1822016001, č. 1822035001 - č. 1822038001

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí Kč 45 403,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 11180600 ze dne 16.11.2018 a č. 12183111 ze dne 16.11.2018
- skonto cenin - stravenek ke dni dílčího přezkoumání v 9.30 hod. činí 24 kusů v nominální hodnotě Kč 90,00 a je shodné s vykázanou evidencí

#### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- pokladna příjmy - č. 12180455 ze dne 1.3.2018 - č. 12180695 ze dne 20.3.2018, č. 12182591 ze dne 15.6.2018 - č. 12182671 ze dne 29.6.2018, č. 12183150 ze dne 3.12.2018 - č. 12183201 ze dne 31.12.2018
- pokladna výdaje - č. 11180081 ze dne 5.3.2018 - č. 11180131 ze dne 20.3.2018, č. 11180278 ze dne 1.6.2018 - č. 11180314 ze dne 27.6.2018, č. 11180640 ze dne 3.12.2018 - č. 11180705 ze dne 31.12.2018

#### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu Orsoft, dle jednotlivých poplatníků

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Orsoft

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

- Složka inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 16.1.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 17.1.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12. 2018, Výpisy z listu vlastnictví se stavem k 31.12.2018 pro město a příslušná katastrální území - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 15.3.2019

#### **Mzdová agenda**

- výplatní listky 1,2/2018 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práci a o pracovní činnosti

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden – červen, listopad - prosinec 2018

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2017 ze dne 30.5.2018, Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2017 ze dne 13.6.2018.

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

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2018 - všech příspěvkových organizací města

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2018 - u všech příspěvkových organizací města

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 30.10.2018. Město Roztoky jako objednatel, Pradast, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Přístavba objektu školní jídelny S Roztoky". Cena díla činí Kč 9,968.868,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek schválila rada města dne 15.8.2018. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele v řádném termínu.



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

- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 12.1.2018. ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových převádí městu Roztoky pozemky p.č. 2996/2 o výměře 114 m<sup>2</sup>, 2996/3 o výměře 31 m<sup>2</sup> a 2996/4 o výměře 22 m<sup>2</sup> v k.ú. Žalov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 31.5.2017.
- Kupní smlouva ze dne 16.3.2018. Město Roztoky prodává manželům H. pozemek p.č. 2580/2 o výměře 8 m<sup>2</sup> v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2018.
- Kupní smlouva ze dne 21.5.2018. Město Roztoky kupuje od p. J.Č. 1/2 pozemku p.č. 2515 v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2018.
- Směnná smlouva ze dne 5.6.2018. Město Roztoky směňuje pozemky p.č. 3028/14, 3028/21, 3028/22 a 3828/4 v k.ú. Žalov, za pozemky p.č. 3828/2, 3828/279, 3028/280 v k.ú. Žalov - směňováno s fyzickou osobou s doplatkem ve prospěch města. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2018.
- Kupní smlouva ze dne 12.11.2018. Město Roztoky prodává p. V.M. pozemky p.č. 3643/12 o výměře 5 m<sup>2</sup> a p.č. 3643/11 o výměře 23 m<sup>2</sup> v k.ú. Žalov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2018.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 7.3.2018. Město Roztoky daruje finanční částku Kč 8.000,00, p. J.Č., na reprezentaci v motokrosovém sportu. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 14.2.2018.
- Darovací smlouva ze dne 13.11.2018. Město Roztoky daruje pí T.Z. finanční dar ve výši Kč 70.000,00. Účelem daru je zvýšení kvality bydlení obdarované v souvislosti s navýšením kapacity budovy Mateřské školy, sousedící s pozemkem obdarované. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.9.2018.
- Darovací smlouva ze dne 13.11.2018. Město Roztoky daruje pí M.L. finanční dar ve výši Kč 70.000,00. Účelem daru je zvýšení kvality bydlení obdarované v souvislosti s navýšením kapacity budovy Mateřské školy, sousedící s pozemkem obdarované. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.9.2018.
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 31.10.2018. Město Roztoky daruje TJ Sokol Roztoky u Prahy Kč 150.000,00. Účelem daru je příspěvek na rozvoj sportovní činnosti mládeže na území města Roztoky pro rok 2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 30.5.2018.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 16.8.2018. Město Roztoky jako půjčitel, p. P.B. jako výpůjčitel. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 2249 o výměře 3 m<sup>2</sup> v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavřeno pro potřebu příchodu k Únětickému potoku, jako zdroji vody, na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 13.6.2018.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 11.1.2018. Město Roztoky si pronajímá od Povodí Vltavy část pozemku p.č. 2586 o výměře 36 m<sup>2</sup> v k.ú. Roztoky u Prahy. Uzavřeno do 31.12.2018 z důvodu zbudování přístřešku pro cestující, za cenu Kč 720,00.

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 16.3.2018 - zveřejněn ve dnech 12.2.2018 - 28.2.2018
- ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 16.8.2018 - zveřejněn ve dnech 28.5.2018 - 13.6.2018
- ke Kupní smlouvě ze dne 12.11.2018 - zveřejněn ve dnech 5.9.2018 - 21.9.2018
- ke Směnné smlouvě ze dne 5.6.2018 - zveřejněn ve dnech 4.4.2018 - 20.4.2018



### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13.4.2018. Město Roztoky jako strana povinná, PREDistribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 856/1 v k.ú. Roztoky u Prahy. Sjednáno za jednorázovou úplatu Kč 3.300,00.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.3.2018. Středočeský kraj poskytuje městu Roztoky dotaci ve výši Kč 750.000,00. Určeno na poskytování sociálních služeb. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 29.1.2018.
- Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí dotace, ze dne 3.8.2018. Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytuje městu Roztoky dotaci ve výši Kč 300.000,00. Určeno na výkon sociální práce.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6.2.2018. Město Roztoky poskytuje Tělocvičné jednotě Sokol Roztoky u Prahy dotaci ve výši Kč 250.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.1.2018. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 20.2.2018.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 2.1.2018 s pí M.P. na úklidové práce v městské knihovně (8 hodin týdně)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2018 s pí M.K. na zpracování personální agendy (do 300 hodin)
- ze dne 2.1.2018 s p. T.J. na Průvodcovskou službu na Levém Hradci (do 300 hodin)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky zadané v režimu zjednodušeného podlimitního řízení na dodávku stavebních prací "Přístavba objektu školní jídelny ZŠ Roztoky". Výzva zveřejněna ve dnech 29.6.2018 - 1.8.2018. Oznámení o výběru, včetně Protokolu o otevírání obálek, ze dne 1.8.2018. Ze tří hodnocených vybrána firma Pradast, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 9,968.868,00 bez DPH - je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo. Výběr uchazeče schválen radou města dne 15.8.2018. Smlouva o dílo uzavřena dne 30.10.2018 a v řádném termínu zveřejněna na Profilu zadavatele.
- Složka podlimitní veřejné zakázky na dodávku stavebních prací "Zbudování nového vodovodního řádu a přípojek v Horním Žalově v katastru obce Roztoky u Prahy". Výzva zveřejněna dne 13.9.2018, s termínem podání nabídek do 8.10.2018. Předložen Protokol o otevírání obálek ze dne 8.10.2018 a Návrh komise ze dne 19.10.2018. Hodnoceno 6 nabídek - komisí doporučena firma RIDERA DIS, s.r.o, s nabídkovou cenou Kč 11,777.352,64 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 14.11.2018. Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou uzavřena dne 8.1.2019.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2018 - Vnitřní předpis zaměstnavatele o sociálním fondu a zásadách jeho používání - účinnost od 1.1.2018
- Směrnice č. 2/2018 - Směrnice o cestovních náhradách (dodatek) - účinnost od 1.1.2018
- Směrnice č. 3/2018 - Organizační řád městského úřadu - účinnost od 15.2.2018
- Směrnice č. 4/2018 - Vnitřní platový předpis - účinnost od 1.5.2018
- Směrnice č. 5/2018 - Směrnice pro ochranu osobních údajů - účinnost od 13.6.2018

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- dopisem přezkoumávajícímu orgánu ze dne 13.6.2018

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

- č. 11 ze dne 20.12.2017 (pravidla rozpočtového provizoria), č. 1 ze dne 3.1.2018 (rozpočet), č. 2 ze dne 31.1.2018, č. 3 ze dne 28.2.2018, č. 4 ze dne 28.3.2018, č. 5 ze dne 25.4.2018, č. 6 ze dne 3.5.2018, č. 7 ze dne 30.5.2018 (závěrečný účet), č. 8 ze dne 27.6.2018, č. 9 ze dne 29.8.2018, č. 10 ze dne 26.9.2018, č. 11 ze dne 31.10.2018



(ustavující), č. 12 ze dne 28.11.2018, č. 13 ze dne 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Zápis z jednání rady včetně usnesení**

- č. 1 ze dne 17.1.2018 - č. 16 ze dne 5.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Přemyslovská, Roztoky ze dne 10.12.2018.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Technických služeb Roztoky ze dne 12.12.2018.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní umělecké školy Roztoky ze dne 17.12.2018.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Roztoky ze dne 18.12.2018.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Spěšného, Roztoky ze dne 19.12.2018.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Havlíčkova, Roztoky ze dne 20.12.2018.
- Předmětem všech kontrol byly ukazatele hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2018.

V kontrolovaném období město Roztoky, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost.



## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Roztoky:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

### **§ 16 odst. 2, neboť:**

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. Město dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2018 nesplnilo povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě povinné úpravy rozpočtu, a sice v příjmech na položkách 4111 (Rozpočet po změnách Kč 496.304,46, Výsledek od počátku roku Kč 374.268,00), 4121 (Rozpočet po změnách Kč 665.000,00, Výsledek od počátku roku Kč 657.239,00), 4122 (Rozpočet po změnách Kč 750.000,00, Výsledek od počátku roku Kč 820.722,75) a 4216 (Rozpočet po změnách Kč 10.393.330,96, Výsledek od počátku roku Kč 7.643.330,96). *("Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu")*.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

### **§ 6 odst. 4, neboť:**

Město nesestavilo mezitímní účetní závěrku k 31.3.2018 (nepředalo ji tedy do systému CSÚIS v souladu s přílohou č. 3 Vyhlášky č. 383/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

### **NAPRAVENO**

*Chyba se již neopakuje, Město sestavilo mezitímní závěrku za období 6/2018, 9/2018 a 12/2018 a následně odeslalo do systému CSÚIS.*

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

### **§ 4 odst. 3, neboť:**

Při zpracování rozpočtu na rok 2018 město nevycházelo z rozpočtového výhledu sestaveného na r. 2016 - 2019.

### **NAPRAVENO**

*Město přijalo systémové nápravné opatření tak, že při sestavování rozpočtu na rok 2019, který byl schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2018, již vycházelo ze schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022.*



- Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

**§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:**

Město nesestavilo finanční výkazy FIN 2 - 12 M za měsíce leden - březen 2018 (nebyly tudíž ani předány do CSÚIS).

**NAPRAVENO**

*Chyba se již neopakuje, Výkazy FIN 2-12M za období 04-12/2018 byly řádně sestaveny a odeslány do systému CSÚIS.*

## **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

**ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:**

Město Roztoky neúčtovalo o vyřazení pozemku dle Kupní smlouvy ze dne 17.1.2017, kterou město prodalo fyzické osobě pozemky v k.ú.Roztoky u Prahy parc. č. 1286/7 (zastavěná plocha a nádvoří). Právní účinky vkladu ke dni 3.2.2017.

**NENAPRAVENO**

*Chyba se opakuje i v roce 2018, účetní zápisy na účtu 031 - Pozemky týkající se Kupní smlouvy ze dne 21.5.2018 a Kupní smlouvy ze dne 16.3.2018 byly uskutečněny opožděně, zaúčtování změn v případě Kupní smlouvy ze dne 12.11.2018 a Směnné smlouvy ze dne 5.6.2018 nebylo provedeno vůbec.*

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

**§ 30 odst. 6, neboť:**

Při periodické inventarizaci závazků obce za rok 2017 byla inventura ukončena později než dva měsíce po rozvahovém dni - dle inventarizační zprávy za rok 2017 až dne 9.3.2018. Tato skutečnost byla potvrzena hlavní účetní města při konečném přezkoumání hospodaření.

**NAPRAVENO**

*Chyba se v roce 2018 již neopakovala, inventura závazků byla provedena k rozvahovému dni včetně zaúčtování zjištěných rozdílů do účetního období roku 2018 (doklad č. 500101 ze dne 4.3.2019) - podotýkáme však, že inventurní soupisy byly formálně dokončeny až dne 11.3.2019, dle sdělení zástupce města po ukončení pracovní neschopnosti příslušné odpovědné zaměstnankyně.*

**§ 6 odst. 3, neboť:**

Město neprovedlo fyzickou inventarizaci majetku k 31.12.2017. Tato skutečnost je popsána v Inventarizační zprávě (z důvodu onemocnění pracovníků a nedodání podkladů od správce majetku), dále předseda UIK navrhuje provést mimořádnou inventarizaci majetku k 30.6.2018.

**NAPRAVENO**

*V roce 2018 se chyba již neopakovala, fyzická inventura k rozvahovému dni byla provedena.*



▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů  
§ 219 odst. 1, neboť:**

Město neuveřejnilo na profilu zadavatele v termínu stanoveném zákonem Smlouvu o dílo ze dne 29.11.2017 (zhotovitel K&K technology, a.s., předmětem smlouvy "Rekonstrukce armaturní komory vodojemu Žalov"), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele až dne 16.4.2018.

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření - chyba se již neopakuje, kontrolována např. Smlouva o dílo ze dne 30.10.2018, zhotovitel Pradast, s.r.o. ("Přístavba objektu školní jídelny ZŠ Roztoky").*



## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření města Roztoky za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající ve:**  
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C1) vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. Město dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2018 nesplnilo povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě povinné úpravy rozpočtu, a sice v příjmech na položkách 4111, 4121 a 4216.

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.**

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 33 850,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 96 879,00 Kč.


**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.




Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

  
.....  
kontrolorka

Jiřina Šamanová

  
.....  
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

  
.....  
kontrolor

Ing. Zdenka Zavřelová

  
.....  
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

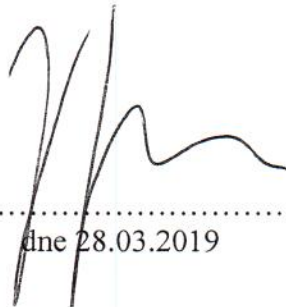
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Roztoky o počtu 15 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Jakob, starosta města.

Jan Jakob  
starosta města



  
.....  
dne 28.03.2019



**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Město Roztoky	Jan Jakob

**Upozornění:**

- **Včasnost účtování na majetkových účtech** - Důrazně upozorňujeme na opožděné účtování na majetkových účtech, zejména na účtu 031 - Pozemky a 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - **jedná se o dlouhodobý systémový problém** způsobený zřejmě neprojojením účetnictví s modulem majetku, který je nutno bezodkladně řešit

**Upozornění:**

- **Dodržování termínů a zákonných postupů při provádění periodické inventarizace majetku a závazků** - Důrazně upozorňujeme na nutnost důsledného a úplného dodržování pravidel a povinností vybrané účetní jednotky stanovených zákonem o účetnictví a prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zejména termínů pro ukončení inventarizace a vyhotovení příslušných dokumentů (inventurní soupisy, inventarizační zpráva) včetně včasného opatření podpisy příslušných osob.
- V této souvislosti dále **důrazně upozorňujeme, že zjištěné inventarizační rozdíly je nutno podrobně popsat a zdokumentovat co do důvodu i do výše** (včetně případného uplatnění vzniklé škody u odpovědné osoby).



#### **Upozornění:**

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv - namísto darovacích smluv - viz Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 150.000,00 ze dne 31.10.2018 uzavřená s TJ Sokol Roztoky u Prahy** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejích občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávných celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.

#### **Upozornění:**

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanoviska odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) a č. 1/2018 - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu přestupku. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.