KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0169/25/Fo1

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření města Rokytnice nad Jizerou, IČO 00276057, za rok 2025.

Přezkoumání hospodaření města Rokytnice nad Jizerou za rok 2025 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 3.10.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 22.10.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 27.4.2026.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003,
Bc. Martina Lískovcová, kontrolor, ev. č. 1299,
Ing. Jana Nováková, kontrolor, ev. č. 1012.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0169/25/Fol dne 2.10.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 27.4.2026.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Matyáš - starosta města,
Mgr. Denisa Hančová - vedoucí finančního úseku.

T +420 485 226 605 **E** jana.folprechtova@kraj-lbc.cz

Liberecký kraj | Datová schránka: c5kbvkw | IČO 70891508
U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2 | www.kraj-lbc.cz | DIČ CZ70891508

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 právnickými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických 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 2025

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)

Zjištěné chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou dále uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Porušení právního předpisu:
ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

- **ČÚS č. 703 bod 5.2.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:
Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:
Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4. § 10 odst. 3 písm. c)

Město účtovalo o poskytnutých transferech s vypořádáním na účet 345xxx Závazky k osobám mimo vl. instituce/231xxx Základní běžný účet a zároveň 572xxx Náklady vybraných míst. vl. institucí na transfery/345xxx Závazky k osobám mimo vl. instituce (chybně použitý účet), tj. účtovalo přímo do nákladů, přestože dotace podléhaly vyúčtování, které nebylo k rozvahovému dni předloženo. Tímto postupem došlo k porušení Českého účetního standardu č. 703 bodu 5.2.2., podle kterého se při poskytnutí transferu s vypořádáním účtuje nejprve prostřednictvím účtové skupiny 37x (zúčtování transferů) a o nákladu na účet 572 se účtuje až okamžikem finančního vypořádání.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit do ukončení přezkoumání nebyl odstraněn. Nenapraveno.

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 2025

C.I. Při přezkoumání hospodaření města Rokytnice nad Jizerou za rok 2025 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Byly zjištěny chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (detailní specifikace v části A.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit je potřeba přijmout opatření k nápravě. Nenapraveno.

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 ..... 4,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,91 %
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 12.5.2026

Přezkoumání hospodaření vykonaly:

Ing. Jana Folprechtová kontrolor pověřený řízením přezkoumání	**Ing. Jana Folprechtová DiS.** Digitální podpis: 12.05.2026 07:38 podpis
Bc. Martina Lískovcová kontrolor	**Bc. Martina Lískovcová** Digitální podpis: 12.05.2026 07:40 podpis
Ing. Jana Nováková kontrolor	**Ing. Jana Nováková** Digitální podpis: 12.05.2026 07:44 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.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta města byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Rokytnice nad Jizerou. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 18 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta města Ing. Petr Matyáš.

Ing. Petr Matyáš
starosta města

…….
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.
Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu
ZM na svém zasedání dne 15.12.2021, usn. č. 476/2021 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2025. Součástí výhledu je přehled splátek jednotlivých úvěrů. Návrh zveřejněn od 29.11. do 16.12.2021, schválený pak od 17.12.2021. Střednědobý výhled byl sestaven v objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	69 850 000	62 000 000	- 7 850 000

ZM na svém zasedání dne 11.12.2024, usn. č. 271/2024 schválilo následující střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2028. Součástí výhledu je přehled splátek jednotlivých úvěrů. Návrh zveřejněn od 25.11. do 31.12.2024, schválený pak od 16.12.2024. Střednědobý výhled byl sestaven v objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	111 072 909	154 584 023	43 511 114
2026	134 994 845	177 083 337	42 088 491
2027	125 983 800	132 335 837	6 352 037
2028	147 973 913	159 655 912	11 681 999

Pravidla rozpočtového provizoria
Pravidla rozpočtového provizoria jsou zpracována obecně a budou platit do doby, než městu vznikne potřeba schválit pravidla jiná. Pravidla jsou zapracována do vnitřní směrnice č. 2/2018 Směrnice k rozpočtovému hospodaření města, která byla schválena ZM dne 17.12.2018 usn. č. 29/2018. Podle pravidel se hospodaří do doby schválení řádného rozpočtu. V podmínkách rozpočtového provizoria se zejména realizují nezbytné provozní výdaje související s chodem města, převody provozních prostředků organizacím, které zřídilo nebo založilo město, osobní výdaje zaměstnanců, mandatorní výdaje a investiční akce zahájené v předchozích letech. V období rozpočtového provizoria nebudou realizovány nové investiční akce, pokud o nich ZM nerozhodlo jiným usnesením. Pravidla rozpočtového provizoria jsou trvale (od 19.12.2018) zveřejněna na webových stránkách města. RM dne 11.12.2024, usn. č. 270/2024 vzalo na vědomí schválená Pravidla rozpočtového provizoria, podle kterých bude město v roce 2025 hospodařit do doby schválení řádného rozpočtu na rok 2025.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn od 24.2.2025 do 13.3.2025.

Schválený rozpočet
Schválení rozpočtu na rok 2025 proběhlo na zasedání ZM dne 12.3.2025, usn. č. 307/2025, kde byl odsouhlasen schodkový rozpočet, schodek rozpočtu byl kryt zapojením zůstatků bankovních účtů. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 13.3.2025. Rozpočet na rok 2025 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	124 666 605,08 Kč
Výdaje celkem	177 035 164,02 Kč
Financování	52 368 558,94 Kč

Schodek hospodaření obsahuje:

- uhr. splátky dlouhodobých půjček	- pol. 8124	- 2 079 144,00 Kč
- Dlouhodobě přijaté půjčené prostředky	- pol. 8123	29 000 000,00 Kč
- Změna stavu krátk. Prostředků na BÚ	- pol. 8115	25 447 702,94 Kč

Rozpočtová opatření

ZM na svém zasedání dne 14.9.2022 usn. č. 563/2022 schválilo směrnici č. 5/2022 k rozpočtovému hospodaření města*. ZM a RM projednala a schválila na svých jednáních v kontrolovaném období následující změny rozpočtu:

1. RO schváleno ZM dne 23.4.2025 usn. č. 331/2025, zveřejněno od 28.4.2025,
2. RO schváleno ZM dne 25.6.2025 usn. č. 343/2025, zveřejněno od 1.7.2025,
3. RO schváleno RM dne 25.8.2025 usn. č. 237/2025, zveřejněno od 10.9.2025,
4. RO schváleno ZM dne 24.9.2025 usn. č. 4b/15ZM/2025, zveřejněno od 29.9.2025,
5. RO schváleno RM dne 19.11.2025 usn. č. 301/2025, zveřejněno od 3.12.2025,
6. RO schváleno ZM dne 10.12.2025 usn. č. 4b/17ZM/2025, zveřejněno od 17.12.2025,
7. RO schváleno RM dne 12.1.2026 usn. č. 5/2026, zveřejněno od 19.1.2026. ZM dne 10.12.2025 usn. č. 4b/17ZM/2025 pověřilo RM ke schválení posledního rozpočtového opatření v roce 2025.

Rekapitulace v Kč:

Text	Rozpočet	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	124 666 605,08	104 185 933,89	- 20 480 671,19
Výdaje	177 035 164,02	139 246 338,87	- 17 308 153,96
Financování	52 368 558,94	35 060 404,98	- 17 308 153,96

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2025 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2025. Dále RM schválila 4 přesuny položek v rámci paragrafu (bez vlivu na objem rozpočtu). RO byly zveřejňovány v zákonných lhůtách.

*V odstavci 4. Čerpání rozpočtu a rozpočtové změny bodem 7. je RM pověřena k provádění dalších rozpočtových opaření (např. transfery, náklady na energie).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (dále jen PO) byly v rámci rozpočtu města 2025 stanoveny závazné ukazatele. Na rok 2025 byly závazné ukazatele zřízených PO stanoveny následovně (údaje jsou uvedeny v tis. Kč):

PO	SR 2025	UR 2025	k 30.9.2025	k 31.12.2025	§
Základní škola a Středisko volného času*					
	3 982 420	4 012 420	3 830 000	4 012 420	§ 3113
MŠ, H. Rokytnice					
	1 565 561	1 565 561	1 565 561	1 565 561	§ 3111

Závazné ukazatele byly zřízeným PO sděleny e-mailem dne 13.3.2025.

RM dne 22.9.2025 usn. č. 257/2025 schválila navýšení závazného ukazatele PO Základní škola a Středisko volného času ve výši 30 000 Kč. Změna byla PO sdělena e-mailem dne 14.10.2025.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2024 (dále jen Zprávy) byl projednán v ZM dne 25.6.2025 usn. č. 345/2025 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 9.6.2025 do 1.7.2025, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 1.7.2025.

Bankovní výpis

Ověřeny byly výpisy k bankovním účtům ke dni 31.12.2025 s následujícími zůstatky (v Kč):

Účet 231 - Základní běžný účet

- č. ú. 78-9645450237/0100 (231 0400)	222 714,87	- BV 256
- č. ú. 94-54816451/0710 (231 0401)	3 268 544,76	- BV 67
- č. ú. 20202080/0300 (231 0420)	4 264 871,21	- BV 2025/339
- č. ú. 317964772/0300 (231 0421)	15 309 63,87	- BV 2025/24
- č. ú. 7482074003/5500 (231 0430)*	0,00	- BV 2
- č. ú 275360789/CZK (231 0450)	0,00	GoPay el. výpis k 31.12.2025
- č. ú 2014951906/4300 (231 0451)**	0,00	- BV 7/2025
Celkem účet 231	23 065 744,41	

* dne 6.3.2025 převod na spořící účet ČSOB, dále bez pohybu

** smlouva byla k datu 9.7.2025 ukončena

Účet 236 - Bankovní účty účelových fondů

- č. ú. 51-6989120297/0100 (SF - AE 0100)	51 884,65	- BV 47
- č. ú. 123-5314220287/0100 (AE 0200)	31 656,55	- BV 22 (sbírka běžecké tratě)
- č. ú. 450250250/0300 (AE 0210)	42 858,00	- BV 2025/28 (sbírka zvony)
- č. ú. 355897726/0300 (FI - AE 0244)	7 066 377,26	- BV 2025/7 (FI)*
Celkem účet 236	7 192 776,46	

*Fond infrastruktury

Účet 245 - Jiné běžné účty (opatrovnický)

- č. ú. 43-5147120237/0100	117 607,17	- BV 74

Účet 451 - Dlouhodobé úvěry

- č. ú. 2027358909/4300 (451 0110)	0,00	- BV 6/2025 Čistá Jizera
- č. ú. 329290592/0300 (451 0454)	9 500 000,00	- BV 2025/12, Nákup areálu ROTES
- č. ú. 2027358909/4300 (451 0455)	6 303 171,03	- BV 4/2025, Chodníky
Celkem účet 451	15 803 171,03	

Zůstatky na všech účtech v bance byly doloženy originálními výpisy účtů k aktuálnímu datu. Stavy účtů podle jednotlivých bankovních výpisů souhlasily na údaje v Rozvaze, výkazu FIN 2-12M k 31.12.2025 a byly ověřeny inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrole byla předložena hlavní kniha analytická za období 1-12/2025.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku města k 31.12.2025 byly kontrole předloženy dokumenty:
- Vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 7/2022,
- Plán inventur ze dne 21.10.2025 (platnost od 21.10.2025 do 31.1.2026),
- Proškolení členů IK ze dne 24.10.2025,
- Inventarizační zpráva ze dne 4.2.2026 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stavy majetku k datu 31.12.2025 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur
Kontrole byla předložena kniha došlých faktur vedená v počítači. K datu 30.9.2025 bylo zaevidováno 1 044 došlých faktur, nebyly uhrazeny faktury ve výši 4 179 659,59 Kč (ve splatnosti). Souhlasilo na zůstatek účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha. Byla provedena kontrola došlých faktur a jejich úhrad v měsíci červenci a srpnu (ev. č. 714 - 716, 718 - 786, BV 192- 218), bez zjištěných nedostatků.

K datu 31.12.2025 bylo zaevidováno 1 448 došlých faktur, nebyly uhrazeny faktury ve výši 2 512 335,91 Kč ev. č. 1341, 1380, 1397, 1399 - 1421, 1423 - 1448 (faktury č. 1380, 1397, 1400 po splatnosti). Souhlasilo na zůstatek účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací. Byla provedena kontrola došlých faktur a jejich úhrad v měsících listopadu a prosinci (ev. č. 1201 - 1203, 1205, 1207, 1209 - 1220, 1222 - 1227, 1230, 1232 - 1237, 1239 - 1240, 1242, 1244 - 1246, 1251, 1254, 1264, 1266, 1268, 1269, BV 298, 301, 303, 306, 308, 313, 315, 323), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur
Kniha odeslaných faktur byla vedena v počítači. K datu 31.12.2025 bylo evidováno 356 odeslaných faktur, zůstatek účtu 311 (0300) Odběratelé byl ve výši 55 823,20 Kč a souhlasil na zůstatek hlavní knihy, ověřeno inventarizací. Byla provedena kontrola zaúčtování odeslaných faktur a jejich úhrad v měsících červenci a srpnu (ev.č. 229-235, 237-247, 249-255, BV 176, 178, 179, 181, 182, 184-186, 188, 189, 198, 199, 205, 207, 208) a prosinci (ev.č. 323-336, 338-342, 344-346, 348-349, BV 288-338). K jednotlivým fakturám byly přiloženy záznamy o zaúčtování odeslané faktury, které obsahovaly náležitosti účetního dokladu. Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva
Na ustavujícím ZM dne 19.10.2022 bylo schváleno usn. č. 5/2022, že pro výkon funkce starosty města a místostarostů města bude člen zastupitelstva dlouhodobě uvolněn.
ZM schválilo měsíční odměnu za výkon funkce, od 19.10.2022:
- člena zastupitelstva města bez dalších funkcí 800 Kč,
- člena rady města 2 200 Kč,
- předsedy výboru nebo komise 1 400 Kč.

Při souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva města poskytne pouze za výkon funkce, za niž podle rozhodnutí zastupitelstva náleží nejvyšší odměna. Odměny za výkon funkce neuvolněného člena zastupitelstva se budou poskytovat ode dne přijetí tohoto usnesení (usn. č. 23/2022).

Uvolněným členům zastupitelstva budou poskytovány příspěvky ze Sociálního fondu města Rokytnice nad Jizerou dle platného statutu a dále příspěvky na úpravu zevnějšku v souvislosti s přijímáním projevu vůle snoubenců, že spolu vstupují do manželství a v souvislosti se zastupováním města na veřejných obřadech, schválených radou města. Kontrolou mzdových listů za období 1-12/2025 (os. č. 24, 41, 62, 200, 201, 251, 254, 275, 295, 297), nebyly zjištěny nedostatky.
Počet obyvatel hlášených k trvalému pobytu k 1.1.2022 byl 2 537.

Pokladní kniha (deník)
Město má zřízeno pět pokladen a postupovalo podle směrnice č. 4/2020 Pokladní řád platný od 14.7.2020 aktualizovaný dne 16.10.2023 s účinností od 17.10.2023. Centrální pokladna

měla stanovený limit pokladní hotovosti ve výši 100 000 Kč, ostatní pokladny měly stanovený limit pokladní hotovosti ve výši 30 000 Kč a pokladna sekretář ve výši 5 000 Kč.

Centrální pokladna č. 1 (pokladna hlavní 261 0300)
Sloužila k vybírání poplatků za výkon služeb, místních poplatků, správních poplatků a dalších příjmů (pokuty městská policie, poplatky knihovna). Zároveň bylo zajišťováno vyplácení výdajů v hotovosti. Stav k 31.12.2025 byl vykázán ve výši 44 065 Kč, vydáno 2 564 pokladních dokladů.

Pokladna č. 2 (261 0310 – infocentrum)
Slouží k výběru v hotovosti za prodej propagačního materiálu a upomínkových předmětů. Stav k 31.12.2025 byl vykázán stav ve výši 13 249 Kč, vydáno 980 pokladních dokladů.

Pokladna č. 3 (261 0330 – pokladna matrika)
Slouží k výběru v hotovosti správních poplatků. Stav k 31.12.2025 byl vykázán ve výši 1 595 Kč, vydáno 188 pokladních dokladů.

Pokladna č. 4 (261 0320 – pokladna infocentrum)
Slouží k výběru v hotovosti za prodej propagačního materiálu a upomínkových předmětů. Stav k 31.12.2025 byl vykázán ve výši 14 303 Kč, vydáno 1 475 pokladních dokladů.

Pokladna č. 5 (261 0340 – pokladna sekretář)
Slouží k výběru v hotovosti správních poplatků Czechpoint. Stav k 31.12.2025 byl vykázán ve výši 5 140 Kč, vydáno 38 pokladních dokladů.

Stav účtu 261 Pokladna ve výši 78 352 Kč souhlasil s údajem uvedeným ve výkazu Rozvaha výkazu FIN 2-12M (ř. 6040) k 31.12.2025. Ověřeno inventarizací.

Byla provedena kontrola dokladů vystavených v kontrolovaném období:
- za období od 1.9.2025 do 18.9.2025 pokladny č. 1 (ev. č. 1 960 - 2 055) a od 1.12.2025 do 17.12.2025 (ev. č. 2 424 - 2 531).
Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny vzestupně v jedné číselné řadě. Pokladní limity pokladen byly v kontrolovaném období dodrženy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy
Kontrole byla předložena Příloha rozvahy za období 1-12/2025.

Rozvaha
Kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 303 185 tis. Kč, v kontrolovaném období došlo k významným pohybům na účtu 021 Stavby - navýšení v objemu 15 332 tis. Kč (např. zařazení VO u jídelny a budovy bez č.p. obnova hřiště na sídlišti, parkoviště), na účtu 022 Samostatné hmotné movité věci - navýšení v objemu 3 414 tis. Kč (zařazení vozidla Multicar, pracovní čtyřkolky a sněžné pásy), na účtu 041 Nedokončený DNM navýšení o 1 480 tis. Kč (pořízení ÚP), na účtu 042 Nedokončený DHM navýšení o 33 079 tis. Kč (např. lyžařská cesta, vytápění budovy radnice). Město evidovalo dlouhodobé pohledávky ve výši 11 003 tis. Kč, krátkodobé pohledávky v objemu 5 660 tis. Kč a vytvářelo opravné položky u krátkodobých pohledávek v celkové výši 162 tis. Kč. Nejvyšší podíl na objemu krátkodobých pohledávek představovaly krátkodobé poskytnuté zálohy a pohledávky z přerozdělovaných daní. Dlouhodobé závazky v objemu 17 357 tis. Kč tvořily zejména nesplacené úvěry, celková výše krátkodobých závazků 14 371 tis. Kč oproti minulému období nedoznala významných změn, nevyšší objem

představovaly závazky k dodavatelům, závazky vůči zaměstnancům, dohadné účty pasivní a ostatní krátkodobé závazky. Vazby uvnitř výkazu s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Účetnictví ostatní

Veřejná sbírka s názvem „Údržba běžeckých stop v Rokytnici nad Jizerou", účelem je shromažďování finančních prostředků, které budou použity na financování údržby lyžařských běžeckých stop na území města Rokytnice nad Jizerou. Veřejná sbírka se bude konat od 10.1.2022 na dobu neurčitou. Způsob provádění veřejné sbírky - na předem vyhlášeném bankovním účtu (123-53114220287/0100), pokladničkami a prodejem sponzorských samolepek - příspěvek je 100% ceny samolepky. Kontrole předloženo Osvědčení o konání veřejné sbírky č.j. KULK 84471/2021, že datem přijetí je 2. prosinec 2021. Kontrole předloženo "Průběžné vyúčtování veřejné sbírky" za období od 1.1.2025 - 31.12.2025 ze dne 12.1.2026. Zůstatek k 31.12.2025 na účtu 236 0200 - Úprava běžeckých tratí ve výši 31 656,55 Kč, BV 22. Ověřeno inventarizací.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů rozpočtu k 30.9.2025 na 76,09 % (77 286 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu na 42,48 % (63 306 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 13 980 tis. Kč. V tabulce byla uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k datu 31.12.2025, hodnoty byly uvedeny v Kč:

Text	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	124 666 605,08	104 185 933,89	103 766 228,15	99,60
Výdaje	177 035 164,02	139 246 338,87	104 274 482,09	74,88
Financování	52 368 558,94	35 060 404,98	508 253,94	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený za období 12/2025, město neprovozuje hospodářskou činnost. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl zisk ve výši 5 638 tis. Kč a navazoval na účet Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze k výše uvedenému datu. Ve výkazu byly uvedeny následující souhrnné hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	84 022 924,26
Výnosy celkem	89 661 298,97

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření zřízených PO schválila RM na zasedání dne 16.5.2025, usn. č. 165/2025 včetně jejich rozdělení následovně (v Kč):

Příspěvková organizace	HV	RF	Fond odměn
Základní škola*	- 41 349,13	0,00	0,00
Mateřská škola, H. Rokytnice	22 098,33	19 668,33	2 430,00
Mateřská škola, D. Rokytnice	29 422,66	29 422,66	0,00

RM dne 16.5.2025, usn. č. 165/2025 schválila ZŠ a Středisku volného času, že k úhradě ztráty ve výši 41 349,13 Kč byl použit rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (SÚ 413).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Město je zřizovatelem 2 PO:

- Základní škola a Středisko volného času, Rokytnice nad Jizerou, okres Semily, IČ 70910600, příspěvková organizace.

- Mateřská škola Rokytnice nad Jizerou, Horní Rokytnice 555, okres Semily, IČO 70698031, příspěvková organizace.
ZM dne 13.9.2023 usn. č. 121/2023 schválilo sloučení Základní školy, Rokytnice nad Jizerou a Domu dětí a mládeže Pod Střechou, Rokytnice nad Jizerou k datu 1.1.2024, přičemž nástupnickou organizací bude Základní škola, Rokytnice nad Jizerou, IČO 70910600 (resp. Základní škola a Středisko volného času, Rokytnice nad Jizerou) a v souvislosti s tím ruší Dům dětí a mládeže Pod Střechou, Rokytnice nad Jizerou, IČO 70151504. ZM dne 13.9.2023 usn. č. 122/2023 schválilo zřizovací listinu organizace Základní škola a Středisko volného času, Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, IČO: 70910600 s účinností od 1.1.2024. Zřizovací listina byla podepsána dne 13.9.2023. Zřizovací listina včetně Přílohy č. 1 (specifikace majetku) byla kontrole předložena.
ZM dne 11.9.2024 usn. č. 260/2024 schválilo aktualizovanou Zřizovací listinu MŠ Rokytnice nad Jizerou, IČO 70698031 s účinností od 1.1.2025. (změnou došlo ke sloučení MŠ Horní Rokytnice 555, okres Semily, IČO:70698031 a MŠ Dolní Rokytnice 210, okres Semily, IČO 70698040, nástupnickou organizací je Mateřská škola, Rokytnice nad Jizerou, Horní Rokytnice 555, IČO 70698031. Tím došlo ke zrušení MŠ, Dolní Rokytnice 210, IČ 70698040 k datu 31.12.2024).

Vzhledem ke sloučení PO MŠ Rokytnice nad Jizerou, Horní Rokytnice 555 a PO MŠ Rokytnice nad Jizerou, Dolní Rokytnice 210 došlo k nové smlouvě o výpůjčce. Smlouva byla uzavřena dne 14.1.2025 mezi městem (půjčitel) a MŠ Rokytnice nad Jizerou, Horní Rokytnice (vypůjčitel). Předmětem výpůjčky byl nemovitý majetek. Předmět výpůjčky byl vypůjčiteli půjčen bezplatně a na dobu neurčitou. Smlouva byla schválena RM dne 13.1.2025 usn. č. 24/2025 Uzavřením této smlouvy došlo k ukončení smlouvy o výpůjčce ze dne 23.4.2013.

Darovací smlouvy
RM schválila usn. č. 67/2025 ze dne 24.2.2025 poskytnutí finančního daru ve výši 47 000 Kč, FO za účelem úhrady nákladů spojených s finančním odvodem za trvalé odnětí zemědělské půdy v rámci realizace stavebního záměru "Pumptrack Rokytnice nad Jizerou". Smlouva byla podepsána dne 10.3.2025. Finanční prostředky odeslány dne 14.3.2025, (BV 71).

RM schválila usn. č. 32/2025 ze dne 27.1.2025poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč, POST BELLUM, z.ú., IČO 26548526 za účelem úhrady akce "Nezapomeňme 80". Smlouva byla podepsána dne 12.2.2025. Finanční prostředky odeslány dne 26.2.2025, (BV 55).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
RM schválila dne 11.11.2024 usn. č. 304/2024 Výzvu k předkládání žádosti o dotaci z rozpočtu města pro rok 2025, kdy své žádosti mohli žadatelé podat od 2.1.2025 do 31.3.2025 (zveřejněná od 12.11.2024 do 4.4.2025), na webových stránkách přístupná dosud. Na základě přijatých žádostí schválila RM dne 23.4.2025, usn. č. 137/2025 poskytnutí dotací z rozpočtu města v celkové výši 265 tis. Kč (19 žadatelů). Vyúčtování jednotlivých dotací bylo stanoveno nejdéle k 15.2.2025. Smlouvy byly uzavírány v souladu s Výzvou do max. výše 49 999 Kč a nepodléhaly zveřejnění.

Kontrolou byla ověřena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 20.1.2025 mezi městem (poskytovatel) a Římskokatolická farnost Rokytnice nad Jizerou, IČ 49295888 (příjemce) na náklady spojené s doplněním zvonového souboru kostela sv. Michaela, archanděla v Rokytnici nad Jizerou., čerpání dotace do 30.11.2025, závěrečné vyúčtování do 28.2.2026. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 11.12.2024 usn. č. 274. Smlouva zveřejněna od 21.1.2025. Peněžní prostředky ve výši 200 000 Kč byly odeslány dne 24.7.2025, (BV

195). Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 25.2.2026, dotace byla vyčerpána. Předložen Protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 4.3.2026, bez nedostatků.
Zjištění: Město jako poskytovatel nedodrželo postup při účtování transferů s povinností vypořádání Českého účetního standardu č. 703 bodu 5.2.2.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s VHS Turnov, IČ 49295934, jejím předmětem je poskytnutí investiční dotace z rozpočtu města na financování akce "Rokytnice nad Jizerou - obnova a přeložky technické infrastruktury a hotelu Krakonoš". Celková výše dotace ve výši 8 600 000 Kč. Hradit se bude 2 splátkami. Veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 19.9.2024. ZM schválilo poskytnutí dotace dne 11.9.2024, usn. č. 240/2024. Smlouva uveřejněna na webových stránkách dne 19.9.2024. ZM dne 12.3.2025 usn. č. 311/2025 schválilo Dodatek č. 1, kterým se navyšuje dotace o 577 507,20 Kč, Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 18.3.2025 a zveřejněn od 18.3.2025.
Finanční plnění: 1. platba ve výši 8 200 000 Kč odeslána dne 26.9.2024 (BV 251),
2. platba ve výši 400 000 Kč odeslána dne 26.2.2025 (BV 55),
3. platba ve výši 577 507,20 Kč odeslána dne 13.5.2025 (BV 129),
tj. celkem 9 177 507,20 Kč.
Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 29.5.2025, dotace byla vyčerpána. Předložen Protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 16.3.2025, bez nedostatků.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Kontrolou byly ověřeny zejména tyto přijaté dotace:
pol. 4111 v celkové výši 85 000 Kč
- ÚZ 98071 dotace na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR. Finanční prostředky ve výši 85 000 kč byly přijaty dne 8.7.2025 (ČNB 30). Kontrole bylo předloženo vyúčtování dotace. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 5 479,58 Kč byly odeslány na účet poskytovatele dne 27.1.2026 (ČNB 2).

pol. 4112 v celkové výši 2 180 300 Kč
- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu. K 30.9.2025 město obdrželo 1 635 228 Kč. K 31.12.2025 bylo přijato 2 180 300 Kč.

pol. 4116 v celkové výši 3 492 557,12 Kč
- ÚZ 14022 dotace na zajištění JSDH obcí při mimořádných událostech způsobených tlakovou níží BORIS. Finanční prostředky ve výši 22 006 Kč byly přijaty dne 23.7.2025 (ČNB 31).
- ÚZ 13015 dotace MPSV č.j. MPSV-2025/145856-261/7 na financování sociálních služeb. Finanční prostředky ve výši 297 400 Kč byly přijaty dne 4.8.2025 (ČNB 33).
- ÚZ 33092 průtoková dotace v oblasti prioritní osy 2 - vzdělávání, operačního programu Jan Amos Komenský (šablony II). Finanční prostředky ve výši 355 303,79 Kč byly přijaty dne 25.3.2025 (ČNB 10). Finanční prostředky byly odeslány na účet PO dne 27.3.2025 (ČNB 11).
- ÚZ 33092 průtoková dotace v oblasti prioritní osy 2 - vzdělávání, operačního programu Jan Amos Komenský (šablony II). Finanční prostředky ve výši 313 199,79 Kč byly přijaty dne 25.3.2025 (ČNB 10). Finanční prostředky byly odeslány na účet PO dne 27.3.2025 (ČNB 11).
- ÚZ 14404 dotace na zajištění výdajů JSDH v roce 2025. Finanční prostředky ve výši 198 000 Kč byly přijaty dne 14.4.2025 (ČNB 15).
- ÚZ 15093 dotace MŽP na hospodaření v lesích na území NP. Finanční prostředky ve výši 130 215 Kč byly přijaty dne 3.6.2025 (ČNB 22).
- ÚZ 33092 dotace v oblasti prioritní osy 2 - Vzdělávání, Operačního programu Jan Amos Komenský (šablony II). Finanční prostředky ve výši 1 018 164,41 Kč byly přijaty dne

22.10.2025 (ČNB 48). Finanční prostředky byly odeslány na účet PO dne 24.10.2025 (ČNB 49).
- na základě rozhodnutí byla přijata dotace MMR na akci: „Modernizace učebny cizích jazyků a zázemí pro školní družinu. Finanční prostředky ve výši 918 359,13 Kč byly přijaty dne 24.10.2025 (ČNB 49).

pol. 4121 v celkové výši 21 000 Kč
- od obce Paseky nad Jizerou.

pol. 4122 v celkové výši 572 179,80 Kč
- OLP/3989/2024 průtoková na akci: „Doprava žáků na výukové programy IQ LANDIA" ve výši 13 630,40 Kč byly přijaty dne 12.2.2025 (BV 32), odesláno PO dne 14.2.2025 (BV 34),
- OLP/2590/2024 neinvestiční účelová dotace: „Zpracování stavebně historického průzkumu budovy radnice Rokytnice nad Jizerou. Finanční prostředky ve výši 59 700 Kč byly přijaty dne 27.3.2025 (KB 64).
- OLP/01085/2025 průtoková dotace „Podpora vzdělávání žáků v oboru základní škola speciální". Finanční prostředky ve výši 64 000 Kč byly přijaty dne 7.5.2025 (ČNB 18). Finanční prostředky byly odeslány na účet PO dne 12.5.2025 (ČNB 19).
- OLP/018602025 průtoková dotace „Podpora kompenzačních pomůcek pro žáky s podpůrnými opatřeními". Finanční prostředky ve výši 52 535 Kč byly přijaty dne 11.6.2025 (ČNB 23), odesláno na účet PO dne 13.6.2025 (ČNB 24).
- OLP/01893/2025 účelová dotace: „Obnova osobních ochranných prostředků 2025". Finanční prostředky ve výši 56 250 Kč byly přijaty dne 13.8.2025 (ČNB 35).
- OLP/01896/2025 neinvestiční účelová dotace: „Oprava CAS 20 Scania". Finanční prostředky ve výši 61 600 Kč byly přijaty dne 13.8.2025 (ČNB 35).
- OLP/03071/2025 neinvestiční účelová dotace: „Zdravé město Rokytnice nad Jizerou 2025-2026". Finanční prostředky ve výši 54 000 Kč byly přijaty dne 25.9.2025 (KB 253).

pol. 4213 v celkové výši 3 064 073,15 Kč
- na základě rozhodnutí SFŽP smlouvy č. 1230800001 na akci: „Oprava lyžařské cesty na Horní Domky - 2. etapa", byly přijaty finanční prostředky ve výši 3 064 073,15 Kč dne 3.12.2025 (ČNB 61).

pol. 4216 v celkové výši 763 983,91 Kč
- na základě rozhodnutí byla přijata dotace MMR na akci: „Modernizace učebny cizích jazyků a zázemí pro školní družinu. Finanční prostředky ve výši 763 983,91 Kč byly přijaty dne 24.10.2025 (ČNB 49).

pol. 4222 v celkové výši 1 328 927,38 Kč
- OLP/00018/2025 účelová dotace: „Oprava přístupové cesty ke skiareálu Horní Domky - 1. etapa". Finanční prostředky ve výši 943 828 Kč byly přijaty dne 10.2.2025 (KB 30).
- OLP/3140/2023 účelová dotace: „GREENWAY JIZERA". Finanční prostředky ve výši 232 492 Kč byly přijaty dne 1.4.2025 (ČNB 13).

Smlouvy o dílo
Kontrole byla předložena smlouva o dílo uzavřena dne 1.10.2025 mezi městem (objednatel) a společností SYVEL Plus, s.r.o., IČO 28738306 (zhotovitel) na akci: „Optimalizace veřejného osvětlení Rokytnice nad Jizerou". Celková cena byla ve výši 3 056 911,69 Kč včetně DPH. Smlouva byla zveřejněna 9.10.2025. Smlouva byla schválena RM dne 31.07.2025 usn. č. 219/2025. Součástí smlouvy byl rozpočet.

Zveřejnění: https://nen.nipez.cz/profily-zadavatelu-platne/detail-profilu/mestornj/uzavrene-zakazky/detail-zakazky/N006-25-V00022157
Finanční plnění: V kontrolovaném období nebylo fakturováno.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Kupní smlouva mezi městem Rokytnice nad Jizerou (prodávající) a FO (kupující), jejímž předmětem byl prodej pozemkové parcely číslo 293/2 o výměře 764 m^2, trvalý travní porost, katastrální území Horní Rokytnice za dohodnutou cenu ve výši 488 960 Kč, uzavřená dne 15.1.2025. Záměr prodeje město zveřejnilo na úřední desce v období od 5.1.2024 do 22.1.2024. ZM schválilo dne 13.3.2024, usn. č. 189/2024. Kupní cena uhrazena dne 23.1.2025 (BV 23). Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 20.2.2025 s právními účinky k 29.1.2025. Vyřazení ze dne 31.1.2025, č.d. 25-10-0001.

Smlouvy o přijetí úvěru
Město evidovalo následující úvěry:
a) č. smlouvy: 2010-4354-GU ze dne 23.2.2011 (ZM dne 9.2.2011, usn. č. 71),
výše úvěru: 30 000 000 Kč,
účel „Financování části vlastního podílu města na akci čistá Jizera vyplývající ze smlouvy o spolufinancování projektu čistá Jizera uzavřené dne 5.6.2009 mezi městem Rokytnice nad Jizerou a Vodohospodářským sdružením Turnov“,
poslední termín úhrady k 30.6.2025,

neuhrazená jistina k 1.1.2025	879 144 Kč,
splátky 1-7/2025	879 144 Kč - váže na pol. 8124,
neuhrazená jistina k 31.7.2025	0,00 Kč - účet 4510110, úvěr byl splacen.

b) č. smlouvy: 2023010895 ze dne 15.9.2023 (ZM dne 13.9.2023 usn. č. 115)
výše úvěru: 12 000 000 Kč, účel „Koupě nemovitosti - ROTES“
poslední termín úhrady 21.11.2033,
ručení: bez zajištění,

neuhrazená jistina k 1.1.2025	10 700 000 Kč.
splátky 1-12/2025	1 200 000 Kč - váže na pol. 8124.
neuhrazená jistina k 31.12.2025	9 500 000 Kč - účet 4510454,

c) č. smlouvy: 2023-4286-GU ze dne 3.10.2023 (ZM dne 13.9.2023, usn. č. 113),
výše úvěru: 10 000 000 Kč – čerpáno 1 438 071,20 Kč, poslední termín úhrady 16.1.2036,
účel „Zvýšení bezpečnosti a humanizace úseku silnice II/924 město Rokytnice nad Jizerou, I. etapa, Rokytnice nad Jizerou, Dolní Rokytnice“,
- Dodatek č. 1 - prodloužení doby čerpání úvěru a změna doby splácení úvěru (ZM 10.12.2025, usn. č. 9/17ZM/2025)
ručení: bez zajištění,

neuhrazená jistina k 1.1.2025	1 438 071,20 Kč,
čerpání 1-12/2025	4 865 099,83 Kč - váže na pol. 8123,
neuhrazená jistina k 31.12.2025	6 303 171,03 Kč - účet 4510455,

d) Smlouva o poskytnutí úvěru č. 287000842 uzavřená dne 10.11.2025 mezi Státní fond podpory investic (SFPI), IČO 70856788 a městem (ZM 5.11.2025, usn. č. 4b/16ZM/2025) do maximální výše 43 040 000 Kč, úvěr je zajištěn zástavním právem ve prospěch SFPI k nemovitostem (p.p.č. 1369/2, 1369/11, 1369/9, 1369/15,1369/16, p.p.st. 604, jehož součástí je stavba č.p. 467, p.p.st. 607, jehož součástí je stavba bez č.p., p.p.č. 2418/2, 2418/3 a 2418/11 zapsaných na LV 10001). Úvěr je určen na výstavbu 12 bytů formou novostavby, doba udržitelnosti 20 let od nabytí kolaudačního rozhodnutí. Na výstavbu je navázána

Smlouva o poskytnutí dotace č. 287000841 uzavřená dne 6.11.2025 mezi SFPI, IČ 70856788 a městem (ZM 5.11.2025, usn. č. 4a/16ZM/2025) v maximální výši 18 106 790,69 Kč. V roce 2025 nebyl úvěr čerpán.

e) Smlouva o kontokorentním úvěru č. 2025006983 (k základnímu běžnému účtu) ze dne 11.7.2025, č. účtu 20202080/0300 s čerpáním do výše 20 000 000 Kč uzavřená s ČSOB. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Schválená ZM dne 25.6.2025, usn. č. 347/2025.

Celková rekapitulace účtu 451 Dlouhodobé úvěry

PS k 1.1.2025	13 017 215,20 Kč	
čerpání 1-12/2025	4 865 099,83 Kč	- váže na položku 8123
splátky 1-12/2025	2 079 144,00 Kč	- váže na položku 8124
KS k 31.12.2025	15 803 171,03 Kč	- váže na účet 451, zůstatky ověřeny inventarizací.

Smlouvy o ručení

Na účtu 974 dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv obec eviduje smlouvy o ručení vůči VHS (ČISTÁ JIZERA) ve výši 50 035 tis. Kč, ověřeno inventarizací.

Smlouvy ostatní

Kontrole byla předložena Plánovací smlouva uzavřená dne 27.9.2024 mezi městem Rokytnice nad Jizerou (město) a Rocket Nice One s.r.o., IČO 07932286, Praha (RNO), které ve smyslu ustanovení § 130 a násl. zákona č. 283/2021 Sb., stavební zákon, uzavřely tuto smlouvu (schválená ZM dne 11.9.2024 usn. č. 255/2024). Společným zájmem smluvních stran je vzájemná spolupráce, koordinace a součinnost při přípravě a následné realizaci Projektu a Stavebního záměru ze strany RNO. RNO se v souvislosti s realizací stavebního záměru a umožnění jeho realizace na území Města zavazuje hradit finanční příspěvek v celkovém objemu 13 719 580 Kč následovně:

-50% z celkové částky, tj. 6 859 790 Kč do 30 dnů ode dne, kdy bude vydáno Rozhodnutí o povolení záměru

- 25% z celkové částky, tj. 3 429 895 Kč do 30 dnů od vydání Kolaudačního rozhodnutí pro Stavební záměr

- 25% z celkové částky, tj. 3 429 895 Kč do 30 dnů ode dne uzavření Kupní smlouvy na převod pozemků Města.

Smlouva a závazky z ní vyplývající je uzavřena na dobu určitou.

Kontrolou ověřena úhrada příspěvku ve výši 6 859 790 Kč dne 26.9.2025, (BV ČSOB 2025/1).

Smlouvy zástavní

Město evidovalo z předchozích let zástavní smlouvu č.j. V-2647/2014-608 - hodnota zastaveného majetku 4 800 000 Kč - nejpozději do 20.5.2027. Zástavní právo bylo zřízeno jako zajištění úvěrů Snížení energetické náročnosti MŠ v Dolní Rokytnici nad Jizerou a Snížení energetické náročnosti ZŠ v Rokytnici nad Jizerou. Kontrole předloženo potvrzení o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky č.j. V-1002/2024-608.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Uskutečnění veřejných zakázek malého rozsahu města se řídí „Pravidly pro zadávání zakázek malého rozsahu městem Rokytnice nad Jizerou“ schválenými ZM dne 25.6.2025, usn. č. 359/2025 a účinnými od 26.6.2025. Kontrola prověřila uskutečněnou veřejnou zakázku malého rozsahu:
„Optimalizace veřejného osvětlení města Rokytnice nad Jizerou"
- uveřejnění zadávacích podmínek dne 2.7.2025,
- předpokládaná cena 3,4 mil. Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 21.7.2025 10:00 hod.,
- doručeno 7 cenových nabídek,
- nabídka od společnosti EXX veřejné osvětlení, IČO 29146411 byla vyloučena z důvodu nedodání požadovaných dokumentů,
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 31.7.2025, zveřejněno dne 1.8.2025,
- výběr nejvhodnější nabídky byl schválen na jednání rady města dne 31.7.2025.
- nejvhodnější nabídku podala společnost SYVEL plus, s.r.o., Nelsonská 8, 41705 Osek, IČO 28738306,
- nabídnutá cena byla ve výši 2 526 373,30 Kč bez DPH, 3 056 911,69 Kč včetně DPH,
- smlouva o dílo byla uzavřena 1.10.2025, zveřejněna 9.10.2025,
Více v kapitole Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice
Kontrole byla předložena složka směrnic a dalších vnitřních předpisů, která je městem průběžně aktualizována.

Výsledky kontrol zřízených organizací
Kontrole byly předloženy Protokoly o veřejnosprávní kontrole za rok 2024 u zřízených PO, které byly provedeny prostřednictvím zaměstnanců městského úřadu Rokytnice nad Jizerou. Kontrole byly podrobeny následující protokoly:
- Základní škola a Středisko volného času, Rokytnice nad Jizerou, okres Semily, IČO 70910600, příspěvková organizace, protokol ze dne 14.5.2025, bez zjištěných nedostatků.

- Mateřská škola Rokytnice nad Jizerou, Horní Rokytnice 555, okres Semily, IČO 70698031, příspěvková organizace, protokol ze dne 31.3.2025, bez zjištěných nedostatků.

- Mateřská škola Rokytnice nad Jizerou, Dolní Rokytnice 210, okres Semily, IČO 70698040, příspěvková organizace, protokol ze dne 8.4.2025, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení
RM zasedala pravidelně (2 - 3x měsíčně), ke dni 31.12.2025 se uskutečnilo 29 zasedání (RM č. 1 ze dne 6.1.2025 - RM č. 29 ze dne 22.12.2025). Zápisy a usnesení obsahovaly potřebné náležitosti, byly přehledně uspořádány a byly zveřejněny na webových stránkách města.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrolou byly ověřeny zápisy a usnesení ze zasedání ZM v roce 2025, které se konaly ve dnech 12.3., 23.4., 25.6., 24.9., 5.11. a 10.12.2025. Dále bylo ověřeno usnesení ZM ze dne 11.12.2024 (zej. pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2025).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Město má zřízeny následující fondy:
- Sociální fond (SF). Statut sociálního fondu města Rokytnice nad Jizerou, schválený ZM dne 13.3.2024 usn. č. 203 s účinností od 14.3.2024. Příděl ve výši 2% ročního objemu rozpočtových výdajů na platy a odměny zaměstnanců, použití fondu na příspěvek na stravování, dary při životních a pracovních výročích, příspěvek na lázeňskou a rehabilitační

péči, poskytnutí jednorázové sociální půjčky nebo jednorázové sociální výpomoci, příspěvek na rodinnou a dětskou rekreaci, příspěvek na zlepšení pracovního prostředí zaměstnance, ostatní čerpání. O použití prostředků fondu pro příslušný kalendářní rok rozhoduje správní rada fondu (tajemník úřadu a 2 zástupci zaměstnanců). Kontrole byl předložen rozpočet sociálního fondu pro rok 2025, který byl schválen RM dne 24.3.2025 usn. č. 88/2025 a zápisy z jednání Správní rady Sociálního fondu. V roce 2025 byla provedena tvorba fondu v objemu 321 289,80 Kč, čerpání ve výši 287 165 Kč, v souladu se schváleným rozpočtem i statutem. Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu k 31.12.2025 (č. ú. 51-6989120297/0100, BV 47) ve výši 51 884,65 Kč nesouhlasil se stavem účtu 419 Ostatní fondy ve výši 71 678,65 Kč, tj. rozdíl ve výši 19 794 Kč, který byl doložen (tvorba SF z mezd 12/2025 a peněžní dary - výročí zaúčtované v 1/2026).

- Fond veřejné infrastruktury (FI) města Rokytnice nad Jizerou a Statut fondu veřejné infrastruktury byl schválen ZM dne 11.12.2024 usn. č. 293/2024, s účinností od 1.1.2025, jehož nedílnou součástí jsou Zásady města Rokytnice nad Jizerou pro spolupráci s investory na rozvoji veřejné infrastruktury (schválené ZM dne 11.12.2024 usn. č. 292/2024 s účinností od 1.1.2025). ZM dne 5.11.2025 usn. č. 10/16ZM/2025 schválilo dokument "Zásady města Rokytnice nad Jizerou pro spolupráci s investory na rozvoji veřejné infrastruktury - aktualizace č. 1" s účinností od 6.11.2025.
Rozpočet FI na rok 2025 schválilo ZM dne 12.3.2025 usn. č. 310/2025.
Účelem fondu je využití příjmů z finančního plnění investora poskytovaného a hrazeného na účet Fondu na základě zásad a účelově vázaného především na kompenzace zvýšených nároků na výstavbu veřejné infrastruktury, včetně občanského vybavení, na veřejné služby na území města, ... Fond soustřeďuje finanční prostředky určené zejména na investice a dále na obnovu a rekonstrukci infrastruktury v majetku města. Účelem fondu jsou neinvestiční i investiční projekty města. Zdroje fondu tvoří příjmy od investorů, nevyčerpané prostředky z minulých let, jednorázové převody na základě rozhodnutí ZM, úroky z finančních prostředků. Čerpání prostředků na konkrétní investiční či neinvestiční akce města v oblasti veřejné infrastruktury, o použití prostředků rozhoduje ZM. Finanční prostředky fondu lze za účelem jejich zhodnocení dočasně investovat do vhodných investičních nástrojů, rozhoduje ZM.
V kontrolovaném období proběhla tvorba fondu v objemu 7 066 377,26 Kč - úhrada příspěvků dle uzavřených plánovacích smluv (viz kapitola Smlouvy ostatní) a zúčtování kladných úroků.

Rekapitulace účtu 419 odpovídá údajům v Příloze v části F.

PS k 1.1.2025	37 553,85 Kč
tvorba 1-12/2025	7 387 667,06 Kč
čerpání 1-12/2025	287 165,00 Kč
KS k 31.12.2025	7 138 055,91 Kč

Schvalování účetní závěrky
ZM na svém zasedání dne 25.6.2025, usn. č. 344/2025 schválilo účetní závěrku města sestavenou ke dni 31.12.2024. Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací, sestavené k 31.12.2024, schválila RM dne 19.5.2025, usn. č. 165/2025.
Doloženo protokoly.