

Obec Janov nad Nisou



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 12.06.2024

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00262358
název	Obec Janov nad Nisou
ulice, č.p.	520
obec	Janov nad Nisou
PSČ, pošta	46811

Kontaktní údaje

telefon	488880513
fax	488880514
e-mail	ucetni@janov-n-n.cz
WWW stránky	www.janov-n-n.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	28 056 000,00	34 788 233,00	34 776 297,91
Nedaňové příjmy	2 720 639,00	3 317 868,15	3 244 567,38
Kapitálové příjmy	1 810 000,00	7 103 000,00	7 091 980,00
Přijaté transfery	1 244 000,00	3 049 407,00	17 324 781,64
Příjmy celkem	33 830 639,00	48 258 508,15	62 437 626,93

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 1111 Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	4 000 000,00	4 818 000,00	4 817 749,29
0000 1112 Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	250 000,00	398 000,00	397 685,14
0000 1113 Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	800 000,00	1 147 000,00	1 146 997,88
0000 1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	5 500 000,00	8 331 000,00	8 330 589,37
0000 1122 Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.		900 220,00	900 220,00
0000 1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	14 500 000,00	14 956 000,00	14 955 445,47
0000 1334 Př.z odvodů za odnětí půdy ze zem.půd.fondu dle z.		3 000,00	2 916,60
0000 1335 Př.z poplatku za odnětí pozemku dle lesního zákona		41 000,00	40 458,73
0000 1341 Příjem z poplatku ze psů	35 000,00	35 000,00	34 600,00
0000 1342 Příjem z poplatku z pobytu	400 000,00	951 000,00	950 128,00
0000 1343 Příjem z poplatku za užívání veřej. prostranství	1 000,00	53 700,00	53 620,00
0000 1345 Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	1 000 000,00	1 386 000,00	1 385 940,74
0000 1356 Př.z úhrad za dobývání nerostů a popl.za geolog.pr		6 810,00	6 805,95
0000 1361 Příjem ze správních poplatků	20 000,00	20 000,00	11 980,95
0000 1381 Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	150 000,00	212 500,00	212 839,16
0000 1382 Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.		3,00	2,15
0000 1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	1 400 000,00	1 529 000,00	1 528 318,48
0000 4111 Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		38 600,00	38 600,00
0000 4112 Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	344 000,00	344 000,00	344 000,00
0000 4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		1 378 716,00	1 378 716,00
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	900 000,00	1 136 591,00	1 136 591,00
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		151 500,00	151 500,00
0000 Bez ODPA	29 300 000,00	37 837 640,00	37 825 704,91
1039 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	500 000,00	500 000,00	437 117,00
1039 Ostatní záležitosti lesního hospodářství	500 000,00	500 000,00	437 117,00
2310 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	250 000,00	290 000,00	288 520,00
2310 2133 Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	2,00	2,00	
2310 Pitná voda	250 002,00	290 002,00	288 520,00
3113 2122 Příjem z odvodů příspěvkových organizací		34 945,15	34 945,15
3113 Základní školy		34 945,15	34 945,15
3612 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	950 000,00	1 000 500,00	1 000 184,00
3612 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady		5 500,00	5 445,00
3612 Bytové hospodářství	950 000,00	1 006 000,00	1 005 629,00
3613 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	50 000,00	110 000,00	109 920,00
3613 Nebytové hospodářství	50 000,00	110 000,00	109 920,00
3632 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		4 300,00	4 270,00
3632 Pohřebnictví		4 300,00	4 270,00
3633 2133 Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	585 383,00	585 383,00	585 373,00
3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	585 383,00	585 383,00	585 373,00
3639 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		76 000,00	75 383,00
3639 2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	150 000,00	160 000,00	160 961,00
3639 2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob		51 000,00	51 000,00
3639 3111 Příjem z prodeje pozemků	1 810 000,00	7 103 000,00	7 091 980,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	1 960 000,00	7 390 000,00	7 379 324,00
3722 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		31 500,00	31 315,00
3722 2112 Př.z prodeje zboží (již nakoupen. za účelem prod.)	30 000,00	31 500,00	31 315,00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	30 000,00	31 500,00	31 315,00
3725 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv		60 500,00	60 405,00
3725 2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	120 000,00	187 500,00	187 153,00
3725 Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	120 000,00	248 000,00	247 558,00
5311 2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	50 000,00	50 000,00	49 500,00
5311 Bezpečnost a veřejný pořádek	50 000,00	50 000,00	49 500,00
6171 2111 Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	13 254,00	13 254,00	6 070,00
6171 2112 Př.z prodeje zboží (již nakoupen. za účelem prod.)	2 000,00	12 200,00	12 191,00
6171 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ			
6171 Činnost místní správy	15 254,00	25 454,00	18 261,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6310	2141	Příjem z úroků	20 000,00	118 000,00	117 531,23
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		20 000,00	118 000,00	117 531,23
6320	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady		27 284,00	27 284,00
6320	Pojištění funkčně nspecifikované			27 284,00	27 284,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			14 275 374,64
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				14 275 374,64
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			33 830 639,00	48 258 508,15	62 437 626,93

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	23 853 691,00	28 567 954,00	39 926 412,96
Kapitálové výdaje	28 554 321,83	38 267 927,98	7 457 033,50
Výdaje celkem	52 408 012,83	66 835 881,98	47 383 446,46

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1039 5169 Nákup ostatních služeb	300 000,00	696 000,00	695 547,85
1039 Ostatní záležitosti lesního hospodářství	300 000,00	696 000,00	695 547,85
2212 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		11 800,00	11 799,05
2212 5169 Nákup ostatních služeb	1 000 000,00	1 084 000,00	1 083 611,50
2212 5171 Opravy a udržování	500 000,00	1 510 000,00	1 506 256,07
2212 Silnice	1 500 000,00	2 605 800,00	2 601 666,62
2292 5323 Neinvestiční transfery krajům	131 040,00	131 040,00	131 040,00
2292 5329 Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	1 400 000,00	1 400 000,00	1 346 330,04
2292 Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková	1 531 040,00	1 531 040,00	1 477 370,04
2310 5169 Nákup ostatních služeb	25 000,00	25 000,00	17 885,35
2310 5171 Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	
2310 Pitná voda	45 000,00	45 000,00	17 885,35
2321 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	2 000,00	
2321 5154 Elektrická energie	130 000,00	130 000,00	61 450,00
2321 5164 Nájemné	39 930,00	39 930,00	39 930,00
2321 5169 Nákup ostatních služeb	150 000,00	150 000,00	142 531,95
2321 5171 Opravy a udržování	80 000,00	110 000,00	106 163,00
2321 Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly	401 930,00	431 930,00	350 074,95
3112 5367 Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	20 000,00	20 000,00	
3112 Mateřské školy pro děti se spec. vzděl. potřebami	20 000,00	20 000,00	
3113 5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
3113 5336 Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		1 351 345,00	1 351 345,00
3113 6121 Stavby	500 000,00	500 000,00	
3113 Základní školy	3 000 000,00	4 351 345,00	3 851 345,00
3314 5021 Ostatní osobní výdaje	23 000,00	19 000,00	14 000,00
3314 5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	40 000,00	44 000,00	43 387,90
3314 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 000,00	1 000,00	649,00
3314 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	3 000,00	3 000,00	475,00
3314 5161 Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
3314 5169 Nákup ostatních služeb	5 000,00	5 000,00	400,00
3314 5173 Cestovné	1 500,00	1 500,00	
3314 Činnosti knihovnické	74 500,00	74 500,00	58 911,90
3319 5021 Ostatní osobní výdaje	8 000,00	8 000,00	
3319 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	1 228,00
3319 5169 Nákup ostatních služeb		4 200,00	4 200,00
3319 5194 Výdaje na věcné dary	40 000,00	40 000,00	27 660,00
3319 Ostatní záležitosti kultury	53 000,00	57 200,00	33 088,00
3330 5223 Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem		91 000,00	91 000,00
3330 Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.		91 000,00	91 000,00
3399 5169 Nákup ostatních služeb	120 000,00	180 000,00	177 757,28
3399 Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	120 000,00	180 000,00	177 757,28
3419 5222 Neinvestiční transfery spolkům			
3419 5229 Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	190 000,00	190 000,00	176 628,00
3419 Ostatní sportovní činnost	190 000,00	190 000,00	176 628,00
3421 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek		25 000,00	24 844,93
3421 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		2 100,00	2 068,00
3421 5169 Nákup ostatních služeb		3 900,00	3 872,00
3421 5171 Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	2 902,00
3421 6121 Stavby	300 000,00	350 500,00	350 476,00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	320 000,00	401 500,00	384 162,93
3612 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	50 000,00	8 990,00
3612 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	
3612 5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod		69 500,00	69 292,00
3612 5153 Plyn		123 600,00	123 600,00
3612 5154 Elektrická energie		26 000,00	25 974,00
3612 5169 Nákup ostatních služeb	20 000,00	38 500,00	38 286,00
3612 5171 Opravy a udržování	400 000,00	400 000,00	394 706,00
3612 Bytové hospodářství	480 000,00	717 600,00	660 848,00
3613 5154 Elektrická energie		12 000,00	12 000,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3613	5171	Opravy a udržování	30 000,00	35 000,00	34 810,00
3613	6121	Stavby		60 000,00	59 049,00
3613	Nebytové hospodářství		30 000,00	107 000,00	105 859,00
3631	5169	Nákup ostatních služeb	1 450 000,00	1 450 000,00	1 342 277,82
3631	Veřejné osvětlení		1 450 000,00	1 450 000,00	1 342 277,82
3632	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod			453,00
3632	5171	Opravy a udržování	35 000,00	35 000,00	34 134,10
3632	Pohřebnictví		35 000,00	35 000,00	34 587,10
3639	5164	Nájemné	1,00	1,00	1,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb		8 000,00	8 000,00
3639	5362	Platby daní státnímu rozpočtu			
3639	6121	Stavby	9 000 000,00	9 136 350,00	2 489 039,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené		9 000 001,00	9 144 351,00	2 497 040,00
3722	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	40 000,00	82 500,00	82 174,00
3722	5169	Nákup ostatních služeb	1 830 000,00	1 970 000,00	1 959 375,47
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		1 870 000,00	2 052 500,00	2 041 549,47
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	20 000,00	14 243,50
3745	5169	Nákup ostatních služeb	900 000,00	357 500,00	357 350,00
3745	6121	Stavby		790 000,00	786 000,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		920 000,00	1 167 500,00	1 157 593,50
5213	5903	Rezerva na krizová opatření	100 000,00	100 000,00	
5213	Krizová opatření		100 000,00	100 000,00	
5311	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	1 342 000,00	1 342 000,00	1 265 357,00
5311	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	335 500,00	335 500,00	310 708,00
5311	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	120 780,00	120 780,00	112 753,00
5311	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ		1 600,00	1 523,13
5311	5132	Ochranné pomůcky	60 000,00	60 000,00	37 674,00
5311	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	37 000,00	37 000,00	9 926,00
5311	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	7 556,00
5311	5156	Pohonné hmoty a maziva	70 000,00	70 000,00	51 415,17
5311	5162	Služby elektronických komunikací	20 000,00	19 100,00	13 529,71
5311	5163	Služby peněžních ústavů	7 000,00	7 600,00	7 504,80
5311	5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	11 000,00	10 700,00
5311	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		2 000,00	1 980,00
5311	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00	80 300,00	80 239,80
5311	5171	Opravy a udržování	20 000,00	25 500,00	25 335,08
5311	5173	Cestovné		510,00	502,00
5311	5175	Pohoštění			
5311	5182	Převody vlastní pokladně			
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek		2 107 280,00	2 122 890,00	1 936 703,69
5512	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	25 000,00	21 000,00	19 602,00
5512	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	42 600,00	26 707,46
5512	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	5 000,00	5 000,00	3 242,00
5512	5153	Plyn	120 000,00	120 000,00	77 669,00
5512	5154	Elektrická energie	40 000,00	40 000,00	33 436,00
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	70 000,00	90 000,00	87 802,16
5512	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	8 270,00
5512	5171	Opravy a udržování	30 000,00	73 400,00	73 326,00
5512	6123	Dopravní prostředky		3 502 000,00	1 065 947,50
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		310 000,00	3 904 000,00	1 396 002,12
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 300 000,00	1 365 000,00	1 364 453,00
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	325 000,00	325 000,00	195 541,00
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	117 000,00	123 000,00	121 941,00
6112	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	4 970,00
6112	Zastupitelstva obcí		1 747 000,00	1 818 000,00	1 686 905,00
6118	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené		29 300,00	29 300,00
6118	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		408,00	408,00
6118	5169	Nákup ostatních služeb		5 280,00	1 000,00
6118	5175	Pohoštění		3 612,00	3 612,00
6118	Volba prezidenta republiky			38 600,00	34 320,00
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	2 226 000,00	2 226 000,00	2 116 995,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	50 000,00	260 500,00	260 440,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	556 500,00	556 500,00	516 236,00
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	200 340,00	200 340,00	188 202,00
6171	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	15 000,00	15 000,00	14 994,40
6171	5132	Ochranné pomůcky	15 000,00	37 000,00	31 562,00
6171	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	20 000,00	40 500,00	40 171,00
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	130 000,00	140 000,00	135 670,45

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	120 000,00	120 000,00	112 547,47
6171	5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	115 500,00	115 500,00	70 471,00
6171	5153	Plyn	1 300 000,00	1 300 000,00	153 876,56
6171	5154	Elektrická energie	400 000,00	400 000,00	225 428,71
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	100 000,00	100 000,00	70 826,91
6171	5161	Poštovní služby	20 000,00	20 000,00	15 404,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	50 000,00	50 000,00	35 427,34
6171	5164	Nájemné			
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	120 000,00	120 000,00	56 690,67
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	20 000,00	20 000,00	
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		83 700,00	83 681,77
6171	5169	Nákup ostatních služeb	1 200 000,00	1 200 000,00	1 142 034,11
6171	5171	Opravy a udržování	100 000,00	304 500,00	304 082,93
6171	5172	Podlimitní programové vybavení	15 000,00	15 000,00	
6171	5173	Cestovné	10 000,00	10 000,00	150,00
6171	5175	Pohoštění	30 000,00	30 000,00	25 065,34
6171	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené			
6171	5182	Převody vlastní pokladně			
6171	5192	Poskytnuté náhrady	10 000,00	10 000,00	
6171	5194	Výdaje na věcné dary		6 300,00	6 243,00
6171	5321	Neinvestiční transfery obcím	121 000,00	121 000,00	102 000,00
6171	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům		3 000,00	3 000,00
6171	6121	Stavby	18 604 321,83	23 779 077,98	2 706 522,00
6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení	150 000,00	150 000,00	
6171	6123	Dopravní prostředky			
6171	Činnost místní správy		25 698 661,83	31 433 917,98	8 417 722,66
6310	5141	Úroky vlastní	160 000,00	165 000,00	164 784,50
6310	5163	Služby peněžních ústavů	35 000,00	35 000,00	34 491,80
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		195 000,00	200 000,00	199 276,30
6320	5163	Služby peněžních ústavů	190 000,00	190 000,00	188 995,00
6320	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	3 600,00	3 600,00	
6320	Pojištění funkčně nespécifikované		193 600,00	193 600,00	188 995,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			14 275 374,64
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně				14 275 374,64
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	500 000,00	500 000,00	319 974,00
6399	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům		900 220,00	900 220,00
6399	Ostatní finanční operace		500 000,00	1 400 220,00	1 220 194,00
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		16 888,00	16 888,00
6402	Finanční vypořádání			16 888,00	16 888,00
6409	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	14 000,00	21 500,00	21 266,64
6409	5194	Výdaje na věcné dary	7 000,00	12 000,00	11 665,00
6409	5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	190 000,00	220 000,00	218 940,60
6409	5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	5 000,00	5 000,00	4 000,00
6409	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené			
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené		216 000,00	258 500,00	255 872,24
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			52 408 012,83	66 835 881,98	47 383 446,46
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			18 577 373,83-	18 577 373,83-	15 054 180,47

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	19 577 381,83	19 577 381,83
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		5 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		5 000 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	1 000 008,00-	1 000 008,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		18 577 373,83	18 577 373,83
			15 054 180,47-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	19 577 381,83	14 045 792,47	33 623 174,30	14 045 792,47-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	19 577 381,83	14 045 792,47	33 623 174,30	14 045 792,47-
Pokladna		8 380,00	8 380,00	8 380,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	113 496,00		113 496,00
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	123 158,20		123 158,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 327 818,00		1 327 818,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	187 723 075,97	13 365 194,39	201 088 270,36
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	9 659 557,30	424 770,00	10 084 327,30
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 909 317,84	139 807,38	3 049 125,22
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 128 400,44	104 288,25	5 232 688,69
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 811 547,89	8 608 982,97-	2 202 564,92
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		1 099 826,00	1 099 826,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	6 762 000,00		6 762 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	110 091,12-		110 091,12-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	123 158,20-		123 158,20-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	321 091,00-	67 431,00-	388 522,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	37 616 860,23-	2 564 307,00-	40 181 167,23-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	4 473 688,00-	582 332,00-	5 056 020,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 909 317,84-	139 807,38-	3 049 125,22-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti		136 191,60-	136 191,60-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům		62 650,50-	62 650,50-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	900 000,00	1 136 591,00	1 136 591,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		151 500,00	151 500,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			14 275 374,64
5321	Neinvestiční transfery obcím	121 000,00	121 000,00	102 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	131 040,00	131 040,00	131 040,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	1 405 000,00	1 405 000,00	1 350 330,04
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			14 275 374,64
5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	20 000,00	20 000,00	

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	--------------------	---------------------	------------

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14004	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	5 712,00	x	5 712,00
14004	hasiči		0,00	5 712,00	0,00	5 712,00
29015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	3 971,00	x	3 971,00	x
29015	Přísp. na ekolog. a k přírodě šetrné technol,dle D		3 971,00	0,00	3 971,00	0,00
29031	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	23 400,00	x	23 400,00	x
29031			23 400,00	0,00	23 400,00	0,00
33092	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 351 345,00	x	1 351 345,00	x
33092	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 351 345,00	x	1 351 345,00
33092			1 351 345,00	1 351 345,00	1 351 345,00	1 351 345,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	38 600,00	x	38 600,00	x
98008	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	29 300,00	x	29 300,00
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	408,00	x	408,00
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 280,00	x	1 000,00
98008	5175	Pohoštění	x	3 612,00	x	3 612,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	9 400,00	x	9 400,00
98008	volby		38 600,00	48 000,00	38 600,00	43 720,00
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	1 776,00	x	1 776,00
98187	dotace volby		0,00	1 776,00	0,00	1 776,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Jaroslav Holub

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Mgr. Daniel David

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Mgr. Daniel David



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0064/23/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Janov nad Nisou, IČO 00262358, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou za rok 2023 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 22.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.10.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu 20.3.2024.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0064/23/Nos dne 22.9.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20.3.2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Daniel David - starosta,
Jaroslav Holub - účetní.

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

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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 právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 9.4.2024.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi

pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Mgr. Daniel David.

Mgr. Daniel David
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen zastupitelstvem obce (ZO), usn. č. 98/2019 dne 6.11.2019 na období 2021 - 2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	26 989	26 888	-102
2024	27 672	30 484	2 812

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněný od 7.10.2019, schválený výhled od 19.11.2019.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025 byl schválen ZO dne 14.12.2022, usn. č. 127/2022. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	34 500	36 000	2 500
2024	35 380	39 870	5 490
2025	36 286	35 766	- 481

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněný od 28.11.2022 do 15.12.2022, schválený výhled od 14.12.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (Zpráva) byl schválen ZO dne 31.5.2023, usn. č. 53/2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 10.5.2023 do 9.6.2023. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 9.6.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2023 byla schválena ZO dne 14.12.2022, usn. č. 125/2022 a byla zveřejněna dne 14.12.2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 10.1.2023 do 31.1.2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 25.1.2023, usn. č. 1/2023 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 31.1.2023.

Příjmy celkem	33 830 639,00 Kč
Výdaje celkem	52 408 012,83 Kč
Financování	18 577 373,83 Kč
Financování: pol. 8115	+19 577 381,83 Kč - zapojení fin. prostředků minulých let
pol. 8124	-1 000 008,00 Kč - splátky úvěru

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené ZO dne 29.3.2023, usn. č. 29/2023, zveřejněné dne 3.4.2023
- č. 2 schválené ZO dne 26.4.2023, usn. č. 52/2023, zveřejněné dne 5.5.2023
- č. 3 schválené ZO dne 28.6.2023, usn. č. 71/2023, zveřejněné dne 2.7.2023
- č. 4 schválené ZO dne 6.9.2023, usn. č. 81/2023, zveřejněné dne 3.10.2023
- č. 5 schválené ZO dne 4.10.2023, usn. č. 100/2023, zveřejněné dne 13.10.2023
- č. 6 schválené ZO dne 13.12.2023, usn. č. 121/2023, zveřejněné dne 19.12.2023

č. 7 schválené starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněné dne 29.1.2024
Starosta obce byl k provádění rozpočtových změn ke konci roku 2023 pověřen ZO dne 13.12.2023, usn. č. 122/2023.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	33 830 639,00	52 408 012,83	18 577 373,83
Změna	14 427 869,15	14 427 869,15	0,00
Rozpočet po změnách	48 258 508,15	66 835 881,98	18 577 373,83

Provedená rozpočtová opatření se do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 promítla ve shodné výši.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Janov nad Nisou, příspěvková organizace (ZŠ a MŠ). Zřizovací listina příspěvkové organizace ze dne 7.10.2015 byla schválena na jednání ZO téhož dne. ZO dne 27.4.2022, usn. č. 36/2022 schválilo aktualizaci přílohy č. 1 ke zřizovací listině (vymezen majetek předaný k používání).

V kontrolovaném období byla ZO dne 26.4.2023, usn. č. 41 schválena Příloha č. 1 (aktualizace majetku).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření (zisk) ZŠ a MŠ za rok 2022 ve výši 3 057,88 Kč byl podle rozhodnutí ZO ze dne 26.4.2023, usn. č. 40/2023, převeden do rezervního fondu organizace.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci ZŠ a MŠ Janov nad Nisou byly stanoveny v rámci rozpočtového provizoria a následně rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331) v celkové výši 2 500 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 26.1.2023. Příspěvek byl k 31.12.2023 profinancován ve 100% výši.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření ZŠ a MŠ provedená kontrolorem K. Pítrek, IČO 86689169 ze dne 17.4.2023. Nebyly shledány významné nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

K inventarizaci majetku a závazků bylo kontrole předloženo:

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 25.10.2023 s platností od 1.11.2023 do 10.2.2024. Součástí bylo jmenování inventarizačních komisí.
- Zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2023.
- Inventarizační zpráva ze dne 5.2.2024. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- předloženy inventarizační soupisy s podklady k jednotlivým účtům.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2023 vykazovaly následující zůstatky:

1) Běžné účty

č. 2522451/0100 7 397 351,74 Kč (BV 254)

č. 963226379/0800 26 036 461,50 Kč (elektronický výpis)

č. 94-818451/0710 189 361,06 Kč (BV 30)

Celkem 33 623 174,30 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech k 31.12.2023 byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030). Ověřeno inventarizací.

2) Úvěrový účet

č. 150455449/0800

-1 583 226 Kč (BV 24)

Stav prostředků na bankovním účtu k 31.12.2023 byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 578 faktur. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury v objemu 524 784,59 Kč. Ověřeno inventarizací.

Byly ověřeny faktury č. 303 (úhrada 2.8.), 304 (BV 152), 305 - 311, 315, 316, 319, 320 (BV 156), 312 (BV 152), 314, 317, 318 (BV 162), 511 - 514, 516 - 520 (BV 239), 515 (BV 235), 521 - 529 (BV 240).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 39 faktur. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury v objemu 959 547 Kč, faktury č. 22 a 24 z roku 2022, faktury č. 24 a 31 - 39 z roku 2023. Ověřeno inventarizací.

Byly ověřeny faktury č. 12 (úhrada 14.6.), 13 (úhrada 15.6.), 14 (úhrada 20.6.), 15 (úhrada 18.7.), 16 (úhrada 16.8.), 27 (BV 236), 28 (BV 241), 29 (BV 249), 30 (BV 253).

Pokladní kniha

Obec vedla pokladní knihu ručně v tiskopise. Doklady byly evidovány v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 632 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 100 000 Kč (vázaný na uzavřenou smlouvu o pojištění majetku). Zůstatek hotovosti k 31.12.2023 byl ve výši 8 380 Kč a byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 415 - 429, 431 - 435, 463 - 476, 478 - 484, 590 - 632.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 1 411 obyvatel.

Dne 19.10.2022 proběhlo ustavující ZO kdy byli zvoleni uvolněný starosta a neuvolněná místostarostka. Usn. č. 100/2022 byly schváleny odměny neuvolněným ZO ve výši 1 500 Kč, usn. č. 101/2022 byla schválena odměna neuvolněné místostarostce ve výši 15 000 Kč, usn. č. 102/2022 byly schváleny odměny předsedům a členům výboru ve výši 3 500 Kč. Usn. č. 103/2022 bylo ZO schváleno, že při souběhu max. 3 funkcí se budou odměny sčítat.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, člena ZO (os. č. 49, 367, 387) dle mzdových listů za období 1-12/2023. ZO dne 13.12.2023, usn. č. 125/2023 byla schválena mimořádná odměna starosty ve výši dvojnásobku měsíční odměny, vyplaceno za měsíc prosinec. Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám i částkám v platném nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2023.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31.12.2023. V části D.4. a D.5. byla uvedena výměra lesních pozemků s lesním porostem a výše jejich ocenění.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2023. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 182 175 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky. Obec tvořila opravnou položku u krátkodobých pohledávek v objemu 199 tis.

Kč. Dlouhodobé závazky obec vykazuje v objemu 1 583 tis. Kč (viz Smlouvy o úvěru). V kontrolovaném období došlo k významnému nárůstu na účtu 021 Stavby např. o 9 511 tis. Kč - pořízení dvou budov). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31.12.2023 s těmito hodnotami (údaje po konsolidaci v Kč):

	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Skutečnost	RU%
Příjmy	33 830 639,00	48 258 508,15	48 162 252,29	99,80
Výdaje	52 408 012,83	66 835 881,98	33 108 071,82	49,54
Financování	18 577 373,83	18 577 373,83	- 15 054 180,47	X

Hospodaření obce k 31.12.2023 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 15 054 tis. Kč. Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem 28 126 921,38

Výnosy celkem 45 743 349,39

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 17 616 428,01 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 13.11.2023 mezi obcí (dárce) a Českou republikou - Hasičským záchranným sborem Libereckého kraje (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 20 000 Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 1.11.2023, usn. č. 108/2023. Částka byla odeslána dne 15.11.2023 (BV 11).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytovala v kontrolovaném období účelové dotace v rámci vyhlášeného dotačního programu a formou individuálních dotací. ZO dne 25.1.2023, usn. č. 10/2023 schválilo Pravidla pro poskytování finančních příspěvků z rozpočtu obce na rok 2023.

1) Programové dotace

ZO dne 25.1.2023, usn. č. 11/2023 schválilo vyhlášení programu „Volnočasové aktivity v Janově nad Nisou 2023“. Finanční rozpočet programu byl ve výši 85 000 Kč. Dotační program byl zveřejněn dne 27.1.2023. Příjem žádostí od 1.3. do 16.3.2023. Dne 29.3.2023 ZO usn. č. 31/2023 rozhodlo o navýšení finančního rozpočtu na 125 000 Kč a zároveň rozhodlo o poskytnutí dotace 8 žadatelům v souhrnném objemu 82 000 Kč. Dne 26.4.2023, usn. č. 44/2023 schválilo ZO poskytnutí 3 dotací 1 žadateli v objemu 30 000 Kč.

ZO dne 25.1.2023, usn. č. 12/2023 schválilo vyhlášení programu „Podpora činnosti nestátních neziskových organizací v Janově nad Nisou 2023“. Finanční rozpočet programu byl ve výši 105 000 Kč. Dotační program byl zveřejněn dne 27.1.2023. Příjem žádostí od 1.3. do 16.3.2023. Dne 29.3.2023 ZO schválilo usn. č. 30/2023 snížení finančního rozpočtu na 65 000 Kč a zároveň rozhodlo o poskytnutí dotace 2 žadatelům v souhrnném objemu 65 000 Kč.

2) Individuální dotace - schvalovány průběžně ZO

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 12.4.2023 mezi obcí (poskytovatel) a SKI Janov - Bedřichov, IČO 65668932 (příjemce), na činnost příjemce ve výši 25 000 Kč. Peněžní prostředky byly odeslané na účet příjemce dne 15.9.2023. Termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2024. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 29.3.2023, usn. č. 30/2023. Předloženo vyúčtování ze dne 24.1.2024, dotace vyčerpána v plné výši.

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 14.4.2023 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Janov nad Nisou z. s., IČO 44223692 (příjemce), na činnost příjemce ve výši 40 000 Kč. Peněžní prostředky byly odeslané na účet příjemce dne 15.9.2023. Termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2024. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 29.3.2023, usn. č. 30/2023. Předloženo vyúčtování ze dne 11.1.2024, dotace vyčerpána v plné výši.

Vzhledem k výším poskytnutých dotací nevznikla obci povinnosti zveřejnění smluv na úřední desce.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Pol. 4111 38 600 Kč

UZ 98008 - dotace na volby prezidenta. Předloženo vyúčtování ze dne 5.2.2024. Vyčerpáno 34 320 Kč, vratka ve výši 4 280 byla odeslána dne 7.2.2024 (BV 10).

Pol. 4112 344 000 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí (výkon státní správy).

Pol. 4116 1 378 716 Kč

UZ 29031 - 23 400 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

UZ 33092 - 1 351 345 Kč - průtoková dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, operační program Jan Amos Komenský pro ZŠ a MŠ. Obec částku obdržela dne 12.6.2023 (BV 15) Odesláno ZŠ a MŠ 15.6.2023 (BV elektronický).

UZ 29015 - 3 971 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na ekologické a k přírodě šetrné technologie.

Pol. 4121 1 136 591 Kč

- neinvestiční transfery od obce Bedřichov na činnost městské policie (na základě vystavených faktur v průběhu roku).

Pol. 4122 151 500 Kč

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2520/2023, na akci „Výměna povrchu multifunkčního sportovního hřiště v areálu Janovské sokolovny“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu:

„Rekonstrukce víceúčelového hřiště 24x36 m Janov nad Nisou“,

- výzva k podání nabídky, kritériem byla ekonomická výhodnost nabídky, lhůta pro podání nabídek do 5.4.2023, 16:00 hod.

- obec obdržela 11 nabídek, žádná nebyla vyřazena,

- Rozhodnutí a oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 12.4.2023. Vybrána byla firma Ing. Jiří Huptych - J.I.H. Praha, IČO 41157834.

- Oznámení o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 24.5.2023 - vybraný dodavatel neposkytl součinnost k uzavření smlouvy o dílo. Byl vybrán dodavatel, který se umístil jako druhý v pořadí - TUBEKO SPORT spol. s r.o., Rynholec, IČO 49825020. Další informace v kapitole Smlouva o dílo.

- informace k veřejné zakázce byly uveřejněny na profilu zadavatele.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo na akci „Rekonstrukce víceúčelového hřiště 24x36 m Janov nad Nisou“, uzavřená dne 8.6.2023 mezi obcí (objednatel) a firmou TUBEKO SPORT spol. s r.o., Rynholec, IČO 49825020 (zhotovitel). Termín zhotovení díla do 31.8.2023. Cena díla 1 900 729 Kč bez DPH (2 299 882 Kč včetně DPH). Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 8.6.2023.

Dále byl předložen Dodatek č. 1 ze dne 28.8.2023 ke smlouvě z důvodu posunu termínu dokončení na 4.9.2023 a navýšení ceny díla na 2 001 159 bez DPH (2 421 402 Kč s DPH). Na profilu zadavatele byl dodatek zveřejněn dne 13.9.2023. Skutečně uhrazená cena ve výši 2 421 402 Kč byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 3.11.2023.

Finanční plnění: faktura přijatá č. 302 na částku 329 922,23 Kč (úhrada 2.8.2023), faktura přijatá č. 403 na částku 1 739 963,06 Kč (úhrada 25.9.2023), faktura přijatá č. 457 na částku 351 516,71 Kč (úhrada 25.10.2023). Celkem uhrazeno 2 421 402 Kč.

Akce byla spolufinancována dotací z Dotačního fondu Libereckého kraje.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 8.3.2023 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy byl prodej pozemků pč. 356/20 (254 m²) a 356/15 (65 m²) v k. ú. Janov nad Nisou. Prodej byl schválen ZO dne 25.1.2023, usn. č. 5/2023. Záměr prodeje byl zveřejněn od 27.1.2023 do 11.2.2023. Dohodnutá kupní cena ve výši 181 830 Kč byla uhrazena dne 7.3.2023 (BV elektronický). Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 6.4.2023 s právními účinky ke dni 10.3.2023. Vyřazení z evidence majetku proběhlo dne 7.3.2023 (úč. doklad č. 303024).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejňovala záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím v ZO.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec měla z předchozích let uzavřenou jednu smlouvu o úvěru.

Úvěrová smlouva č.: 2778/08/LCD.

Účel úvěru: Dobudování kanalizace a vodovodu včetně vodojemu v obci Janov nad Nisou.

Úvěrový účet č.: 0150455449/0800.

Výše úvěru: 15 000 000 Kč.

Neuhrazená jistina k 1.1.2023 2 583 234 Kč - vazba na účet 451 0200.

Splátky 1-12/2023 1 000 008 Kč - vazba na položku 8124.

Neuhrazená jistina k 31.12.2023 1 583 226 Kč - vazba na účet 451 0200. Ověřeno inventarizací.

Konečná splatnost: 20.7.2025.

Způsob zajištění: Blankosměnkou (smlouva č. S/2778/08/LCD).

Smlouvy o ručení

Smlouva o vyplňovacím právu směnečném č. S/2778/08/LCD ze dne 19.11.2008 mezi Českou spořitelnou, a.s. (banka) a obcí (výstavce) stanovovala podmínky a lhůty, za kterých měla banka oprávnění vyplnit blankosměnku. Jednalo se o zajištění dluhu až do výše 15 milionů korun, což bylo smluvní zajištění úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-4005641/VB/04 uzavřená dne 15.2.2023 mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČO 24729035 (oprávněná). Věcné břemeno se týká pozemků povinné ppč. 617, 620/16, 620/21, 1353/1, 1400/1. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 31 200 Kč bez DPH, kterou uhradí oprávněná povinná. Uhrazeno na účet obce dne 24.3.2023. Zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 25.1.2023, usn. č. 6/2023. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 21.2.2023. Zápis proveden dne 14.3.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla pro své hospodaření vypracován soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění od VZP ze dne 18.1.2023. Kontrolované období 1.5.2020 - 30.11.2022. Bez nedostatků.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápis a usnesení z jednání ZO ze dne 25.1., 15.2., 29.3., 26.4., 31.5., 28.6., 6.9., 4.10., 1.11., 13.12.2023. Dále byl předložen zápis a usnesení ZO ze dne 14.12.2022 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2023).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Činnost kontrolního výboru byla doložena 6 zápis z jednání (kontrola plnění usnesení).

Činnost finančního výboru byla doložena 5 zápisů z jednání (kontrola hospodaření obce).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2022 schválilo ZO dne 31.5.2023, usn. č. 54/2023.

Účetní závěrku ZŠ a MŠ k 31.12.2022 schválilo ZO dne 26.4.2023, usn. č. 39/2023.

Kontrola byly předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.