

Obec Janov nad Nisou



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00262358
název	Obec Janov nad Nisou
ulice, č.p.	520/0
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 PŘÍJMU

Text		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy		31 091 000,00	36 507 440,00	36 190 566,11
Nedaňové příjmy		2 577 375,00	5 588 074,02	5 134 265,29
Kapitálové příjmy		800 000,00	982 000,00	878 600,00
Přijaté transfery		1 248 200,00	1 568 332,00	8 123 332,00
Příjmy celkem		35 716 575,00	44 645 846,02	50 326 763,40
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	4 000 000,00	5 305 000,00	5 304 428,90
1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	250 000,00	388 500,00	388 296,07
1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	900 000,00	1 207 300,00	1 207 207,47
111	Příjem z daní z příjmů fyzických osob	5 150 000,00	6 900 800,00	6 899 932,44
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	7 000 000,00	7 480 600,00	7 480 531,66
1122	Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně		1 439 440,00	1 439 440,00
112	Příjem z daní z příjmů právnických osob	7 000 000,00	8 920 040,00	8 919 971,66
11	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	12 150 000,00	15 820 840,00	15 819 904,10
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	14 500 000,00	15 007 100,00	15 007 091,67
121	Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	14 500 000,00	15 007 100,00	15 007 091,67
122a3	Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	14 500 000,00	15 007 100,00	15 007 091,67
1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zákona upravujícího ochranu ZPF		2 700,00	2 633,10
1335	Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona		2 100,00	2 099,61
133	Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí		4 800,00	4 732,71
1341	Příjem z poplatku ze psů	30 000,00	30 600,00	30 550,00
1342	Příjem z poplatku z pobytu	700 000,00	1 142 000,00	1 141 843,00
1343	Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	1 000,00	29 200,00	5 180,00
1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci	1 200 000,00	1 564 500,00	1 564 285,00
134	Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	1 931 000,00	2 766 300,00	2 741 858,00
1356	Příjem z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geolické práce		11 000,00	10 714,50
135	Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb		11 000,00	10 714,50
1361	Příjem ze správních poplatků	20 000,00	20 000,00	8 970,00
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	20 000,00	20 000,00	8 970,00
1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her za zdaňovací období do konce roku 2023		80 000,00	62 136,65
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů			17,62
1386	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu	150 000,00	176 000,00	
1387	Příjem z daně z technických her neprovozovaných prostřednictvím internetu		86 200,00	
138	Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	150 000,00	342 200,00	62 154,27
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 101 000,00	3 144 300,00	2 828 429,48
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	2 340 000,00	2 535 200,00	2 535 140,86
151	Příjem z daní z majetku	2 340 000,00	2 535 200,00	2 535 140,86
15	Příjem z majetkových daní	2 340 000,00	2 535 200,00	2 535 140,86
1	Daňové příjmy (součet za třídu 1)	31 091 000,00	36 507 440,00	36 190 566,11
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	710 000,00	2 329 200,00	2 155 443,00
2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	32 000,00	33 400,00	33 229,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti			10 164,00
211	Příjem z vlastní činnosti	742 000,00	2 362 600,00	2 198 836,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	150 000,00	176 000,00	184 654,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	1 000 000,00	1 139 500,00	867 634,00
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	585 375,00	585 375,00	585 373,00
2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku		3 600,00	3 600,00
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	1 735 375,00	1 904 475,00	1 641 261,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjem z úroků	50 000,00	99 863,02	73 182,43
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	50 000,00	99 863,02	73 182,43
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 527 375,00	4 366 938,02	3 913 279,43
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	50 000,00	68 716,00	68 716,00
221	Přijaté sankční platby	50 000,00	68 716,00	68 716,00
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		691 704,00	691 703,86
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy		691 704,00	691 703,86
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	50 000,00	760 420,00	760 419,86
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		1 700,00	1 700,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady		78 516,00	78 516,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		380 500,00	380 350,00
232	Ostatní nedaňové příjmy		460 716,00	460 566,00
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy		460 716,00	460 566,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 577 375,00	5 588 074,02	5 134 265,29
3111	Příjem z prodeje pozemků	800 000,00	800 000,00	696 600,00
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	800 000,00	800 000,00	696 600,00
3122	Přijaté příspěvky od osob na pořízení dlouhodobého majetku		182 000,00	182 000,00
312	Ostatní kapitálové příjmy		182 000,00	182 000,00
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	800 000,00	982 000,00	878 600,00
3	Kapitálové příjmy (souč. za třídu 3)	800 000,00	982 000,00	878 600,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		34 468 375,00	43 077 514,02	42 203 431,40
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu		80 000,00	80 000,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	348 200,00	348 200,00	348 200,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		117 388,00	117 388,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	348 200,00	545 588,00	545 588,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	900 000,00	1 022 744,00	1 022 744,00
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	900 000,00	1 022 744,00	1 022 744,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			6 200 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny			355 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			6 555 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 248 200,00	1 568 332,00	8 123 332,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 248 200,00	1 568 332,00	8 123 332,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		35 716 575,00	44 645 846,02	50 326 763,40

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	27 528 541,00	31 653 661,00	31 677 491,40
Kapitálové výdaje	40 819 580,30	45 623 731,32	12 455 785,27
Výdaje celkem	68 348 121,30	77 277 392,32	44 133 276,67

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	3 626 000,00	3 626 000,00	3 404 473,00
501 Platy	3 626 000,00	3 626 000,00	3 404 473,00
5021 Ostatní osobní výdaje	273 000,00	512 800,00	493 269,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 400 000,00	1 624 000,00	1 610 332,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	1 673 000,00	2 136 800,00	2 103 601,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	1 256 500,00	1 256 500,00	1 123 841,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	452 340,00	512 040,00	459 689,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	15 000,00	15 000,00	14 410,69
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	1 723 840,00	1 783 540,00	1 597 940,69
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	7 022 840,00	7 546 340,00	7 106 014,69
5132 Ochranné pomůcky	90 000,00	81 900,00	43 664,86
5133 Léky a zdravotnický materiál		8 600,00	8 314,00
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	60 000,00	62 800,00	51 475,72
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	243 000,00	220 100,00	112 796,40
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	260 000,00	338 000,00	273 533,00
513 Výdaje na nákup materiálu	653 000,00	711 400,00	489 783,98
5141 Úroky vlastní	160 000,00	145 000,00	68 865,50
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	160 000,00	145 000,00	68 865,50
5151 Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	113 000,00	119 500,00	113 657,00
5153 Plyn	725 000,00	742 800,00	647 852,28
5154 Elektrická energie	663 200,00	1 265 700,00	923 456,68
5156 Pohonné hmoty a maziva	240 000,00	252 200,00	195 921,48
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	1 741 200,00	2 380 200,00	1 880 887,44
5161 Poštovní služby	21 000,00	315 900,00	13 292,00
5162 Služby elektronických komunikací	70 000,00	70 000,00	50 319,53
5163 Služby peněžních ústavů	232 000,00	288 500,00	277 444,42
5164 Nájemné	1,00	58 701,00	58 056,80
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	120 000,00	120 000,00	18 905,00
5167 Služby školení a vzdělávání	25 000,00	25 000,00	16 617,30
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	110 000,00	136 000,00	135 995,93
5169 Nákup ostatních služeb	10 367 600,00	10 572 640,00	6 720 241,95
516 Výdaje na nákup služeb	10 945 601,00	11 586 741,00	7 290 872,93
5171 Opravy a udržování	1 483 000,00	2 190 200,00	1 723 370,90
5173 Cestovné	6 500,00	6 500,00	
5175 Pohoštění	35 000,00	42 160,00	39 928,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	22 000,00	30 000,00	29 607,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	1 546 500,00	2 268 860,00	1 792 905,90
5192 Poskytnuté náhrady	10 000,00	10 000,00	
5194 Výdaje na věcné dary	47 000,00	47 000,00	33 789,00
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	57 000,00	57 000,00	33 789,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	15 103 301,00	17 149 201,00	11 557 104,75
5221 Neinvestiční transfery fondům, ústavům a obecně prospěšným společnostem	90 000,00	97 000,00	96 665,00
5222 Neinvestiční transfery spolkům		132 330,00	125 000,00
5223 Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem		50 000,00	50 000,00
5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	390 000,00	261 000,00	241 190,00
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	480 000,00	540 330,00	512 855,00
52 Neinvestiční transfery soukromoprávními osobám	480 000,00	540 330,00	512 855,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	319 800,00	307 800,00	293 000,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	297 600,00	297 600,00	297 600,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	1 405 000,00	1 405 000,00	1 203 699,96
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	2 022 400,00	2 010 400,00	1 794 299,96
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	2 240 000,00	2 240 000,00	2 240 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím		11 670,00	11 670,00
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	2 240 000,00	2 251 670,00	2 251 670,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			6 200 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny			355 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			6 555 000,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	500 000,00	519 800,00	406 927,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		4 280,00	4 280,00
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům		1 439 440,00	1 439 440,00
5367	Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	20 000,00	20 000,00	
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	520 000,00	1 983 520,00	1 850 647,00
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	4 782 400,00	6 245 590,00	12 451 616,96
5493	Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám	40 000,00	40 000,00	20 000,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám		32 200,00	29 900,00
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	40 000,00	72 200,00	49 900,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	40 000,00	72 200,00	49 900,00
5903	Rezerva na krizová opatření	100 000,00	100 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	100 000,00	100 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	100 000,00	100 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	27 528 541,00	31 653 661,00	31 677 491,40
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		600 000,00	
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		600 000,00	
6121	Stavby	38 319 580,30	39 462 831,32	6 958 461,67
6123	Dopravní prostředky	2 500 000,00	2 500 000,00	2 437 488,00
6125	Informační a komunikační technika		45 900,00	45 810,60
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	40 819 580,30	42 008 731,32	9 441 760,27
6130	Pozemky		3 015 000,00	3 014 025,00
613	Pozemky		3 015 000,00	3 014 025,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	40 819 580,30	45 623 731,32	12 455 785,27
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	40 819 580,30	45 623 731,32	12 455 785,27
Výdaje celkem (třída 5+6)		68 348 121,30	77 277 392,32	44 133 276,67
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		32 631 546,30-	32 631 546,30-	6 193 486,73

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	33 631 554,30	33 631 554,30
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	5 000 000,00	5 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	5 000 000,00-	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)	32 631 546,30	32 631 546,30	6 455 498,59-

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	33 623 174,30	5 448 345,59	39 071 519,89	5 448 345,59-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	33 623 174,30	5 448 345,59	39 071 519,89	5 448 345,59-
Pokladna	8 380,00	7 145,00	15 525,00	7 145,00-

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
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	201 088 270,36	2 889 133,42	203 977 403,78
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	10 084 327,30	4 351 040,80	14 435 368,10
Pěstítecké celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 049 125,22	114 230,40	3 163 355,62
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 232 688,69	3 002 209,31	8 234 898,00
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	2 202 564,92	3 418 931,24	5 621 496,16
Pořizovaný 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	1 084 726,00-	15 100,00
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
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	110 091,12-		110 091,12-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	123 158,20-		123 158,20-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	388 522,00-	62 405,00-	450 927,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	40 181 167,23-	2 592 289,00-	42 773 456,23-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	5 056 020,00-	634 008,00-	5 690 028,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 049 125,22-	114 230,40-	3 163 355,62-
Oprávky 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-	52 849,60	83 342,00-
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	1 022 744,00	1 022 744,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			6 200 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	319 800,00	307 800,00	293 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	297 600,00	297 600,00	297 600,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	1 405 000,00	1 405 000,00	1 203 699,96
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			6 200 000,00
5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	20 000,00	20 000,00	

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	13 800,00	x	13 800,00	x
29014	Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B		13 800,00	0,00	13 800,00	0,00
29015	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	64 200,00	x	64 200,00	x
29015	Přísp. na ekolog. a k přírodě šetrné technol,dle D		64 200,00	0,00	64 200,00	0,00
29017	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	39 388,00	x	39 388,00	x
29017	Přísp. na vyhotovení lesních hosp.plánů v dig. for		39 388,00	0,00	39 388,00	0,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	4 280,00	x	4 280,00
98008	volby		0,00	4 280,00	0,00	4 280,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	48 000,00	x	48 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	32 000,00	x	31 380,00
98193	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	0,00	x	0,00
98193	5161	Poštovní služby	x	3 000,00	x	0,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	8 000,00	x	2 420,00
98193	5175	Pohoštění	x	5 000,00	x	3 248,00
98193	volby		48 000,00	48 000,00	48 000,00	37 048,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 000,00	x	32 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	23 300,00	x	22 689,00
98348	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	2 000,00	x	0,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 740,00	x	2 420,00
98348	5175	Pohoštění	x	1 960,00	x	1 624,00
98348	referendum		32 000,00	32 000,00	32 000,00	26 733,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

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.: 16-LK-0064/24/Nos

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Janov nad Nisou, IČO 00262358, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou za rok 2024 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 26.8.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.3.2025.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0064/24/Nos dne 22.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 19.3.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Daniel David - starosta obce,
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 hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

A. Výsledek přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Porušení právního předpisu:

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

▪ § 16 odst. 4, § 22a odst. 1 e)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 1. § 10 odst. 3 písm. c)

Kontrolou bylo zjištěno, že obec překročila rozpočtové výdaje u § 1039.

Rozpočtově nezajištěné výdaje byly napraveny v rámci 4. rozpočtového opatření v roce 2024.

Zjištěný nedostatek byl do ukončení přezkoumání odstraněn.

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

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

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou za rok 2024 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.)

C1) Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

Rozpočtově nezajištěné výdaje byly napraveny v rámci 4. rozpočtového opatření v roce 2024.

Zjištěný nedostatek byl do ukončení přezkoumání odstraněn. Není potřeba přijmout opatření k nápravě.

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 3,83 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,81 %
- 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 10.4.2025.

Přezkoumání hospodaření vykonala:

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

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

Mgr. Daniel David
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

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
2024	35 380	39 870	5 490
2025	36 286	35 766	- 481

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

Další střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027 byl schválen ZO dne 11.12.2024, usn. č. 88/2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	40 246	49 000	9 334
2026	41 850	40 900	- 950
2027	42 931	41 827	-1 104

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 20.11.2024 dosud, schválený výhled od 17.12.2024.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (Zpráva) byl schválen ZO dne 29.5.2024, usn. č. 38/2024 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 6.5.2024 do 30.6.2024. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 12.6.2024.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2024 byla schválena ZO dne 13.12.2024, usn. č. 123/2023 a byla zveřejněna dne 19.12.2024.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 15.1.2024 do 15.2.2024.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 31.1.2024, usn. č. 2/2024 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 2.2.2024.

Příjmy celkem	35 716 575,00 Kč
Výdaje celkem	68 348 121,30 Kč
Financování	32 631 546,30 Kč
Financování: pol. 8115	+33 631 554,30 Kč - zapojení fin. prostředků minulých let
pol. 8124	-1 000 008,00 Kč - splátky úvěru

Rozpočtová opatření

č. 1 schválené ZO dne 29.5.2024, usn. č. 47/2024, zveřejněné dne 7.6.2024

č. 2 schválené ZO dne 26.6.2024, usn. č. 57/2024, zveřejněné dne 8.7.2024

č. 3 schválené ZO dne 11.9.2024, usn. č. 69/2024, zveřejněné dne 30.9.2024

č. 4 schválené ZO dne 11.12.2024, usn. č. 89/2024, zveřejněné dne 17.12.2024

č. 5 schválené starostou obce dne 31.12.2024, zveřejněné dne 29.1.2025

Starosta byl pověřen ZO dne 11.12.2024, usn. č. 90/2024 k provedení rozpočtových změn ke konci roku 2024.

Rekapitulace/Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	35 716 575,00	68 348 121,30	32 631 546,30
Změna	8 929 271,02	8 929 271,02	0,00
Rozpočet po změnách	44 645 846,02	77 277 392,32	32 631 546,30

Provedená rozpočtová opatření se do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024 promítla ve shodné výši.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

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

V kontrolovaném období byla ZO dne 24.4.2024, usn. č. 37/2024 schválena nová Příloha č. 1 (aktualizace majetku).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření (zisk) ZŠ a MŠ za rok 2023 ve výši 747 601,68 Kč byl podle rozhodnutí ZO ze dne 24.4.2024, usn. č. 34/2024 schválen a 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 2 240 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 12.2.2024. Příspěvek byl k 31.8.2024 profinancován ve 100% výši.

Inventurní soupis majetku a závazků

K inventarizaci majetku a závazků bylo kontrole předloženo:

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 1.11.2024 s platností od 1.11.2024 do 20.2.2025. Součástí bylo jmenování inventarizačních komisí.
- proškolení členů inventarizační komise se konalo dne 6.11.2024.
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 20.2.2025. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- předloženy inventarizační soupisy s podklady k jednotlivým účtům.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2024 vykazovaly následující zůstatky:

1) Běžné účty

č. 2522451/0100	3 991 788,54 Kč (BV 255)
č. 963226379/0800	35 044 920,09 Kč (BV 114)
č. 94-818451/0710	34 811,26 Kč (BV 28)
Celkem	39 071 519,89 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech k 31.12.2024 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	-583 218 Kč (BV 24)
-------------------	---------------------

Stav prostředků na bankovním účtu k 31.12.2024 byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

3) Termínovaný účet

Obec v kontrolovaném období uzavřela dne 17.6.2024 dvě Smlouvy o zřízení a vedení termínovaného účtu na částky 2 000 000 Kč a 5 000 000 Kč na 3 měsíce, kdy po uplynutí je částka automaticky odeslána na běžný účet obce. Uzavření smluv bylo schváleno ZO dne 6.9.2023, usn. č. 82/2023.

č. 94-8567950687/0300 0 Kč

č. 94-8567880607/0300 0 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech souhlasí s doložením zůstatku na účtu 244 Termínované vklady krátkodobé ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 592 faktur. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 831 714,94 Kč. Ověřeno inventarizací.

Byly ověřeny faktury ev. č. 271 (BV 137), 272 - 275 (BV 139), 276 - 280 (BV 142), 282 - 288 (BV 150), 289 - 293 (BV 152), 295, 298 - 301 (BV 154), 503, 504, 505, 506, 507, 508 (BV 240), 510, 511, 512, 513, 514, 516, 517, 518, 519 (BV 241), 515 (BV ČS 108), 520, 521, 522 (BV 244).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 46 faktur. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 782 980 Kč (z toho faktura ev. č. 39 z roku 2023 ve výši 685 Kč a faktury za rok 2024 ev. č. 35, 37, 40 - 46). Ověřeno inventarizací.

Byly ověřeny faktury ev. č. 12 (BV 124), 13 (BV 116), 14 (BV 120), 15 (BV 144), 16 (BV 125 a 126), 17 (BV 139), 18 (BV 137), 20 (BV 160, 203), 21 (BV 177), 22 (BV 165), 23 (BV 182), 24 (BV 188), 25 (BV 207), 26 (BV 186).

Pokladní kniha

Obec vedla pokladní knihu ručně v tiskopise. Doklady byly evidovány v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 478 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 100 000 Kč (vázaný na uzavřenou smlouvu o pojištění majetku). Zůstatek hotovosti k 31.12.2024 byl ve výši 15 525 Kč a byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12M k uvedenému datu. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 342 - 373, 456 - 478.

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 1-12/2024.

Starostovi obce ZO dne 6.11.2024, usn. č. 79/2024 schválilo poskytnutí mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2024.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 191 463 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky. Obec tvořila opravné položky u krátkodobých pohledávek v objemu 83 tis. Kč. Dlouhodobé závazky obec vykazuje v objemu 695 tis. Kč (583 tis. Kč dlouhodobý úvěr, 112 tis. Kč dlouhodobé přijaté zálohy na transfery). K významnému pohybu - nárůstu došlo na účtu 031 Pozemky, např. 3 000 tis. Kč pořízení pozemku (viz Smlouvy o převodu majetku). Další nárůst obec eviduje na účtu 042 Nedokončený dl. hm. majetek, např. 3 841 tis. Kč stavba domu Janov 519. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31.12.2024 s těmito hodnotami (údaje po konsolidaci v Kč):

	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Skutečnost	RU%
Příjmy	35 716 575,00	44 645 846,02	44 033 775,26	98,63
Výdaje	68 348 121,30	77 277 392,32	37 578 276,67	48,63
Financování	32 631 546,30	32 631 546,30	- 6 455 498,59	X

Hospodaření obce k 31.12.2024 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 6 455 tis. Kč.

Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí.

Kontrolou bylo zjištěno, že obec překročila rozpočtované výdaje u paragrafu 1039 a tím se dopustila přestupku. Rozpočtově nezajištěné výdaje byly napraveny v rámci 4. rozpočtového opatření v roce 2024.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem 27 245 442,82

Výnosy celkem 44 105 979,24

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 16 860 536,42 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2024.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavírala darovací smlouvy v nevýznamných částkách (do 10 000 Kč). Vzhledem k nízké vnímavosti rizikovosti nebyly smlouvy prověřovány.

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 31.1.2024, usn. č. 8/2024 schválilo Pravidla pro poskytování finančních příspěvků z rozpočtu obce na rok 2024.

1) Programové dotace

ZO dne 31.1.2024, usn. č. 9/2024 schválilo vyhlášení programu „Volnočasové aktivity v Janově nad Nisou 2024“. Finanční rozpočet programu byl ve výši 95 000 Kč. Dotační program byl zveřejněn dne 2.2.2024. Příjem žádostí od 4.3.2024 do 19.3.2024. Dne 27.3.2024 ZO usn. č. 25/2024 rozhodlo o poskytnutí dotace 9 žadatelům v souhrnném objemu 90 000 Kč.

ZO dne 31.1.2024, usn. č. 10/2024 schválilo vyhlášení programu „Podpora činnosti nestátních neziskových organizací v Janově nad Nisou 2024“. Finanční rozpočet programu byl ve výši 95 000 Kč. Dotační program byl zveřejněn dne 2.2.2024. Příjem žádostí od 4.3.2024 do 19.3.2024. Dne 31.3.2024 ZO usn. č. 26/2024 rozhodlo o poskytnutí dotace 3 žadatelům v souhrnném objemu 88 000 Kč.

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

2) Individuální dotace - schvalovány průběžně ZO

Kontrole bylo předloženo:

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 6.5.2024 mezi obcí (poskytovatel) a Janovských 11 a 19 km z.s., IČO 22608737 (příjemce), na uspořádání akce Janovských 11 a 19 km - 48. ročník v roce 2024 ve výši 100 000 Kč. Peněžní prostředky byly odeslané na účet příjemce dne 9.5.2024 (BV 93). Termín vyúčtování dotace nejpozději do 28.2.2025. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 27.3.2024, usn. č. 27/2024. Smlouva byla na webových stránkách obce zveřejněna dne 6.5.2024. Předloženo vyúčtování ze dne 19.2.2025 dotace vyčerpána v plné výši.

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 14.6.2024 mezi obcí (poskytovatel) a Římskokatolickou farností Janov nad Nisou, IČO 60253797 (příjemce), na opravy na kostele sv. Jana Křtitele v r. 2024 ve výši 50 000 Kč. Peněžní prostředky byly odeslané na účet příjemce dne 20.6.2024 (BV 121). Termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.5.2025. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 29.5.2024, usn. č. 43/2024. Předloženo vyúčtování ze dne 21.1.2025, dotace vyčerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly prověřeny následující přijaté dotace v roce 2024:

Pol. 4111 80 000 Kč

UZ 98193 - 48 000 Kč - dotace na volby do senátu a zastupitelstev krajů. Předloženo vyúčtování ze dne 6.2.2025. Vyčerpáno 37 048 Kč. Vratka ve výši 10 952 Kč byla odeslána dne 13.2.2025 (BV 33).

UZ 98348 - 32 000 Kč - dotace na volby do evropského parlamentu. Předloženo vyúčtování ze dne 6.2.2025. Vyčerpáno 26 733 Kč. Vratka ve výši 5 267 Kč byla odeslána dne 13.2.2025 (BV 33).

Pol. 4112 348 200 Kč

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

Pol. 4116 117 388 Kč

UZ 29014 - 13 800 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

UZ 29015 - 64 200 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na ekologické a k přírodě šetrné technologie.

UZ 29017 - 39 388 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na vyhotovení lesních hospodářských plánů.

Pol. 4121 1 022 744 Kč

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

„Bourací práce - bývalá část kina + garáže“,

- výzva k podání nabídky, kritériem byla ekonomická výhodnost nabídky, lhůta pro podání nabídek do 8.4.2024, 17:00 hod.

- obec obdržela 7 nabídek, žádná nebyla vyřazena,

- Protokol o posouzení splnění podmínek účasti a hodnocení nabídek ze dne 9.4.2024. Vybrána byla firma ANTISTAV s.r.o., Karlovy Vary, IČO 03361985.

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 „Bourací práce - bývalá část kina + garáže“, na pozemcích pč. 546, 574/2 a 574/1 uzavřená dne 16.5.2024 mezi obcí (objednatel) a firmou ANTISTAV s.r.o., Karlovy Vary, IČO 03361985 (zhotovitel). Termín zhotovení díla do 2.9.2024. Cena díla 1 119 691,96 Kč bez DPH (1 354 827,27 Kč včetně DPH). Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 29.5.2024. Skutečně uhrazená cena ve výši 1 354 827,27 Kč byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 9.9.2024.

Finanční plnění: faktura přijatá č. 323 na částku 1 354 827,27 Kč (úhrada 21.8.2024, BV 75).

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

Kontrola bylo předloženo:

- Kupní smlouva uzavřená dne 5.6.2024 mezi obcí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující). Předmětem smlouvy byl prodej pozemku pč. 253 (169 m²) v k. ú. Janov nad Nisou. Prodej byl schválen ZO dne 24.4.2024, usn. č. 30/2024. Záměr prodeje byl zveřejněn od 22.2.2024 do 8.3.2024. Dohodnutá kupní cena ve výši 104 000 Kč byla uhrazena dne 5.6.2024 (BV 110). Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 2.7.2024 s právními účinky ke dni 6.6.2024. Vyřazení z evidence majetku proběhlo dne 6.6.2024 (úč. doklad č. 810006).

- Kupní smlouva uzavřená dne 16.9.2024 mezi obcí (kupující) a fyz. osobou (prodávající) na koupi pozemku pč. 1598/1 (1856 m²) za dohodnutou kupní cenu ve výši 3 000 000 Kč. Koupě pozemku byla schválena ZO dne 11.9.2024, usn. č. 65/2024. Obec pozemek uhradila dne 25.9.2024 (BV ČS 86). Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 26.9.2024. Zápis proveden dne 21.10.2024. Pozemek byl do majetku obce zařazen dne 1.10.2024, dokl. č. 810010.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejnila záměr o nakládání s majetkem u kontrolované smlouvy 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 1.1.2024 1 583 226 Kč - vazba na účet 451 0200.

Splátky 1-12/2024 1 000 008 Kč - vazba na položku 8124.

Neuhrazená jistina k 31.12.2024 583 218 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

Obec v kontrolovaném období uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 000 Kč).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla pro své hospodaření vypracován soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období byla aktualizována směrnice Zásady prodeje pozemků ve vlastnictví obce Janov nad Nisou.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. 314/24/553 ze dne 20.8.2024. Kontrola plnění povinností v nemocenském, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného. Kontrolované období průběžně od roku 2019 do 31.7.2024. Bez nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření ZŠ a MŠ provedená kontrolorem K. Pítem, IČO 86689169 ze dne 2.4.2024. Nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 31.1., 21.2., 27.3., 24.4., 29.5., 26.6., 11.9., 2.10., 6.11., 11.12.2024. Dále byl předložen zápis a usnesení ZO ze dne 13.12.2023 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2024).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 29.5.2024, usn. č. 39/2024.

Účetní závěrku ZŠ a MŠ k 31.12.2023 schválilo ZO dne 24.4.2024, usn. č. 33/2024.

Kontrola byly předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.