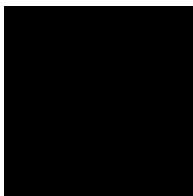


Obec Janov nad Nisou**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020**

(v Kč)

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	19 616 000,00	22 693 937,00	22 661 359,41
Nedaňové příjmy	2 954 458,00	5 792 098,23	5 763 249,78
Kapitálové příjmy	1 000 000,00	3 625 000,00	3 624 972,94
Přijaté transfery	1 252 600,00	6 033 025,35	6 033 025,35
Příjmy celkem	24 823 058,00	38 144 060,58	38 082 607,48

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	4 800 000,00	5 160 820,00	5 160 819,52
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	100 000,00	100 000,00	82 938,06
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	450 000,00	506 600,00	506 529,74
111 Daně z příjmů fyzických osob	5 350 000,00	5 767 420,00	5 750 287,32
1121 Daň z příjmů právnických osob	3 700 000,00	3 700 000,00	3 793 255,19
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		519 840,00	519 840,00
112 Daně z příjmů právnických osob	3 700 000,00	4 219 840,00	4 313 095,19
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	9 050 000,00	9 987 260,00	10 063 382,51
1211 Daň z přidané hodnoty	8 500 000,00	10 389 600,00	10 389 573,87
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 500 000,00	10 389 600,00	10 389 573,87
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 500 000,00	10 389 600,00	10 389 573,87
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		17 762,00	17 761,63
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa		1 565,00	1 564,37
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		19 327,00	19 326,00
1341 Poplatek ze psů	35 000,00	39 850,00	39 850,00
1342 Poplatek z pobytu	550 000,00	550 000,00	454 557,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	750,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	586 000,00	590 850,00	495 157,00
1356 Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.		7 000,00	5 633,33
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		7 000,00	5 633,33
1361 Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	14 910,00
136 Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	14 910,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	60 000,00	150 000,00	143 495,31
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	60 000,00	150 000,00	143 495,31
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	666 000,00	787 177,00	678 521,64
1511 Daň z nemovitostí	1 400 000,00	1 529 900,00	1 529 881,39
151 Daně z majetku	1 400 000,00	1 529 900,00	1 529 881,39
15 Majetkové daně	1 400 000,00	1 529 900,00	1 529 881,39
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	19 616 000,00	22 693 937,00	22 661 359,41
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 140 000,00	1 326 449,00	1 311 373,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	52 000,00	62 000,00	59 945,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	172 458,00	396 958,00	396 474,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 364 458,00	1 785 407,00	1 767 792,00
2122 Odvody příspěvkových organizací		30 173,00	30 173,00
212 Odvody přebytků organizací s přímým vztahem		30 173,00	30 173,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	180 000,00	180 000,00	167 628,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	970 000,00	1 052 200,00	1 051 768,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	220 000,00	221 210,00	222 942,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 370 000,00	1 453 410,00	1 442 338,00
2141 Příjmy z úroků (část)	20 000,00	20 000,00	20 040,55
214 Výnosy z finančního majetku	20 000,00	20 000,00	20 040,55
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 754 458,00	3 288 990,00	3 260 343,55
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	50 000,00	190 600,00	190 600,00
221 Přijaté sankční platby	50 000,00	190 600,00	190 600,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2229	Ostatní přijaté vratky transferů		31 447,00	31 447,00
222	Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		31 447,00	31 447,00
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	50 000,00	222 047,00	222 047,00
2321	Přijaté neinvestiční dary		1 700,00	1 700,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		82 000,00	81 945,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	150 000,00	158 500,00	158 353,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	150 000,00	242 200,00	241 998,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	150 000,00	242 200,00	241 998,00
2451	Splátky půjč.prostř.od příspěvk.organizací		2 038 861,23	2 038 861,23
245	Spl.půjč.prostř.od zřízených a podob.subjektů		2 038 861,23	2 038 861,23
24	Přijaté splátky půjčených prostředků		2 038 861,23	2 038 861,23
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 954 458,00	5 792 098,23	5 763 249,78
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 000 000,00	3 625 000,00	3 624 972,94
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 000 000,00	3 625 000,00	3 624 972,94
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	1 000 000,00	3 625 000,00	3 624 972,94
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	1 000 000,00	3 625 000,00	3 624 972,94
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		23 570 458,00	32 111 035,23	32 049 582,13
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		1 896 000,00	1 896 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	352 600,00	352 600,00	352 600,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		875 784,75	875 784,75
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	352 600,00	3 124 384,75	3 124 384,75
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	900 000,00	1 293 028,00	1 293 028,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		50 210,00	50 210,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	900 000,00	1 343 238,00	1 343 238,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 252 600,00	4 467 622,75	4 467 622,75
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		1 473 992,60	1 473 992,60
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		1 473 992,60	1 473 992,60
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		91 410,00	91 410,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		91 410,00	91 410,00
42	Investiční přijaté transfery		1 565 402,60	1 565 402,60
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 252 600,00	6 033 025,35	6 033 025,35
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		24 823 058,00	38 144 060,58	38 082 607,48

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	20 785 101,00	24 505 865,35	20 438 277,53
Kapitálové výdaje	21 273 428,28	30 873 666,51	13 807 665,66
Výdaje celkem	42 058 529,28	55 379 531,86	34 245 943,19

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 100 000,00	3 159 100,00	3 156 092,00
501 Platy	3 100 000,00	3 159 100,00	3 156 092,00
5021 Ostatní osobní výdaje	81 000,00	86 000,00	85 921,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 050 000,00	1 101 000,00	1 100 637,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené		22 640,00	22 640,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 131 000,00	1 209 640,00	1 209 198,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 037 500,00	1 047 500,00	947 289,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	373 500,00	382 710,00	378 467,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	17 000,00	16 422,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 426 000,00	1 447 210,00	1 342 178,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	5 657 000,00	5 815 950,00	5 707 468,00
5132 Ochranné pomůcky	45 000,00	52 000,00	39 076,74
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	60 000,00	60 000,00	58 724,40
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	188 000,00	188 000,00	60 505,77
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	240 000,00	428 210,00	399 021,01
513 Nákup materiálu	533 000,00	728 210,00	557 327,92
5141 Úroky vlastní	300 000,00	300 000,00	236 803,64
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	300 000,00	300 000,00	236 803,64
5151 Studená voda	105 000,00	105 000,00	95 396,00
5153 Plyn	520 000,00	520 000,00	349 048,91
5154 Elektrická energie	345 000,00	348 000,00	279 811,89
5156 Pohonné hmoty a maziva	230 000,00	230 000,00	166 545,98
515 Nákup vody, paliv a energie	1 200 000,00	1 203 000,00	890 802,78
5161 Služby pošt	26 000,00	27 400,00	26 552,00
5162 Služby elektronických komunikací	70 000,00	70 000,00	50 021,29
5163 Služby peněžních ústavů	192 000,00	205 000,00	203 142,22
5164 Nájemné	94 001,00	115 201,00	113 907,32
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	120 000,00	120 000,00	113 722,25
5167 Služby školení a vzdělávání	25 000,00	30 000,00	24 179,00
5169 Nákup ostatních služeb	4 980 000,00	5 425 655,00	4 858 625,18
516 Nákup služeb	5 507 001,00	5 993 256,00	5 390 149,26
5171 Opravy a udržování	2 940 000,00	3 012 000,00	688 391,02
5172 Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	
5173 Cestovné	11 500,00	11 500,00	60,00
5175 Pohoštění	35 000,00	36 218,00	10 887,90
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	14 000,00	14 000,00	13 935,36
517 Ostatní nákupy	3 015 500,00	3 088 718,00	713 274,28
5181 Převody vnitřním organizačním jednotkám		38 312,00	38 312,00
518 Výd.na netransf.přev.uvn.org.,na převz.pov.a na j.		38 312,00	38 312,00
5192 Poskytnuté náhrady	10 000,00	10 000,00	
5194 Věcné dary	47 000,00	51 400,00	38 905,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	57 000,00	61 400,00	38 905,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	10 612 501,00	11 412 896,00	7 865 574,88
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	380 000,00	402 000,00	334 901,30
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	380 000,00	402 000,00	334 901,30
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	380 000,00	402 000,00	334 901,30
5321 Neinvestiční transfery obcím	6 000,00	71 000,00	71 000,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	126 000,00	131 040,00	131 040,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	1 860 000,00	1 860 000,00	1 722 625,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	1 992 000,00	2 062 040,00	1 924 665,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 600 000,00	1 680 000,00	1 680 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		2 012 435,35	2 012 435,35
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	1 600 000,00	3 692 435,35	3 692 435,35
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	503 600,00	534 659,00	367 348,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		11 285,00	11 285,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		519 840,00	519 840,00
5367	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi obcemi	20 000,00	20 000,00	
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	523 600,00	1 085 784,00	898 473,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	4 115 600,00	6 840 259,35	6 515 573,35
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru		14 760,00	14 760,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		14 760,00	14 760,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu		14 760,00	14 760,00
5903	Rezerva na krizová opatření	20 000,00	20 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	20 000,00	20 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	20 000,00	20 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	20 785 101,00	24 505 865,35	20 438 277,53
6121	Budovy, haly a stavby	20 423 428,28	29 953 666,51	12 895 757,68
6123	Dopravní prostředky	850 000,00	920 000,00	911 907,98
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	21 273 428,28	30 873 666,51	13 807 665,66
61	Investiční nákupy a související výdaje	21 273 428,28	30 873 666,51	13 807 665,66
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	21 273 428,28	30 873 666,51	13 807 665,66
Výdaje celkem (třída 5+6)		42 058 529,28	55 379 531,86	34 245 943,19
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		17 235 471,28-	17 235 471,28-	3 836 664,29

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 krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	18 235 479,28	18 235 479,28	2 818 970,29-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1 000 008,00-	1 000 008,00-	1 000 008,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			17 686,00-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		17 235 471,28	17 235 471,28	3 836 664,29-

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	18 235 479,28	2 818 970,29	21 054 449,57	2 818 970,29-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	18 235 479,28	2 818 970,29	21 054 449,57	2 818 970,29-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	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	167 394 350,46	4 609 744,05	172 004 094,51
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	8 927 482,02	375 007,98	9 302 490,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 635 900,28	12 241,77	2 648 142,05
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 163 963,54	15 429,18-	5 148 534,36
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	2 857 202,75	7 317 803,25	10 175 006,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
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-	600,88-	110 692,00-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	123 158,20-		123 158,20-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	118 796,00-	67 432,00-	186 228,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	31 978 599,23-	2 090 777,00-	34 069 376,23-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	3 319 060,00-	59 788,00-	3 378 848,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 635 900,28-	12 241,77-	2 648 142,05-
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			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	10 621,00-	10 621,00	
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	1 293 028,00	1 293 028,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		50 210,00	50 210,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		91 410,00	91 410,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	6 000,00	71 000,00	71 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	126 000,00	131 040,00	131 040,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	1 860 000,00	1 860 000,00	1 722 625,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
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)
17016	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	813 261,75	x	813 261,75	x
17016	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	813 261,75	x	813 261,75
17016			813 261,75	813 261,75	813 261,75	813 261,75
17508	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	274 819,00	x	274 819,00	x
17508	MMR		274 819,00	0,00	274 819,00	0,00
17969	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	1 199 173,60	x	1 199 173,60	x
17969	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 199 173,60	x	1 199 173,60
17969			1 199 173,60	1 199 173,60	1 199 173,60	1 199 173,60
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	35 940,00	x	35 940,00	x
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	35 940,00	x	35 940,00
29014	Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B		35 940,00	35 940,00	35 940,00	35 940,00
29030	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	26 583,00	x	26 583,00	x
29030	5169	Nákup ostatních služeb	x	26 583,00	x	26 583,00
29030			26 583,00	26 583,00	26 583,00	26 583,00
98024	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	1 865 000,00	x	1 865 000,00	x
98024			1 865 000,00	0,00	1 865 000,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	31 000,00	x	31 000,00	x
98193	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	22 640,00	x	22 640,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	6 110,00	x	6 110,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 032,00	x	1 000,00
98193	5175	Pohoštění	x	1 218,00	x	1 218,00
98193	volby		31 000,00	31 000,00	31 000,00	30 968,00

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

Eva Hobzová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Mgr.Daniel David

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Mgr. Daniel David

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou, IČO 00262358, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou za rok 2020 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 26.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22.9.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 30.3.2021.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0064/20/Hlo dne 25.8.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1.4.2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Daniel David - starosta,
Eva Hobzová - účetní.

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 a 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.

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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nezajistila soulad mezi rozpočtem po změnách a skutečností u položky 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Rozhodnutí Ministerstva financí o odvolání obce Janov nad Nisou proti rozhodnutí.

Opatření splněno dne: 21.7.2020.

Popis přijatého opatření: Rozhodnutí Ministerstva financí o odvolání obce Janov nad Nisou proti rozhodnutí Krajského úřadu Libereckého kraje ze dne 19.7.2019 č. j. LK-0064/18/Erb o uložení pokuty za přestupek.

Řízení o přestupku bylo zastaveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 3,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,01 %
- 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 samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 8.4.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
razítko, 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 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:

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

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

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

Starosta 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 14 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Mgr. Daniel David.

Mgr. Daniel David
starosta obce

19.4.2021



.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 98/2019 dne 6.11.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2020	25 005	33 200	8 195
2021	25 681	25 746	65
2022	26 326	26 308	-17
2023	26 989	26 888	-102
2024	27 672	30 484	2 812

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněn od 7.10.2019, schválený výhled od 19.11.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2020 byla schválena ZO usn. č. 118/2019 dne 11.12.2019 a byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 13.12.2019.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 8.1.2020 do doby schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO usn. č. 1/2020 dne 29.1.2020 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 4.2.2020. Rozpočet na rok 2020 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	24 823 058,00
Výdaje celkem	42 058 529,28
Financování	17 235 471,28

Financování:

pol. 8115	18 235 479,28 – zapojení prostředků minulých let,
pol. 8124	-1 000 008,00 – splátky úvěru.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Základní škola a Mateřská škola Janov nad Nisou, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) v celkové výši 1 600 000 Kč na zasedání ZO usn. č. 1/2020 dne 29.1.2020. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 30.1.2020. ZO usn. č. 74/2020 dne 7.10.2020 rozhodlo o navýšení příspěvku o 80 000 Kč, sděleno organizaci dne 8.10.2020. Příspěvek byl k 31.12.2020 profinancován v plné výši, tj. 1 680 000 Kč.

Rozpočtová opatření

Bylo provedeno v kontrolovaném období celkem 6 změn rozpočtu. ZO schválilo 5 rozpočtových opatření (dále jen RO) dne 29.4., 24.6., 2.9., 9.10. a 9.12.2020. RO č. 6 přijal starosta obce dne 31.12.2020 (na základě pověření ZO usn. č. 93/2020 dne 9.12.2020 -

provádění rozpočtových změn na konci roku, ZO přijatá RO dávána na vědomí). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	24 823 058,00	42 058 529,28	17 235 471,28
1. RO	4 752 386,58	4 752 386,58	0
2. RO	111 200,00	111 200,00	0
3. RO	1 927 000,00	1 927 000,00	0
4. RO	169 500,00	169 500,00	0
5. RO	3 515 518,00	3 515 518,00	0
6. RO	2 845 398,00	2 845 398,00	0
Upravený rozpočet	38 144 060,58	55 379 531,86	17 235 471,28

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2020 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 5.5., 26.6., 9.9., 9.10. a 16.12.2020 a 28.1.2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 47/2020 dne 27.5.2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 11.5.2020 do schválení závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 11.6.2020.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2020 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) Běžné účty

č. 2522451/0100	4 329 778,30 (výpis č. 243)
č. 963226379/0800	10 486 351,87 (elektronický výpis)
č. 1014842027/6100	6 237 712,46 (elektronický výpis)
č. 94-818451/0710	606,94 (výpis č. 34)
Prostředky opatrovance	0*
Celkový stav peněžních prostředků: 21 054 449,57	

*Účet opatrovance uzavřen ke dni 31.1.2020 z důvodu změny opatrovníka - nově město Jablonec nad Nisou - převod peněžních prostředků ve výši 6 878 Kč uskutečněn dne 3.2.2020 složením hotovosti na pokladnu města Jablonce nad Nisou.

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtů k 31.12.2020.

2) Úvěrový účet

č. 150455449/0800	-4 583 250 (výpis č. 24)
-------------------	--------------------------

Stav prostředků na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí o inventarizaci majetku. Plán inventur ze dne 27.12.2020 obsahoval termín provedení inventarizace do 15.1.2021, včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizačních komisí. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 15.12.2020. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2021. Stav majetku ke dni 31.12.2020 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské společnosti a.s., k 31.12.2020 evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 6 762 ks akcií v celkové účetní hodnotě 6 762 000 Kč.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 549 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2020 ve výši 322 728,21 Kč (faktury pořadové č. 523-549) souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 297-299 a 308-312, nebyly zjištěny nedostatky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebylo zaúčtování a úhrada faktur přijatých podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 415 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2020 ve výši 625 181 Kč (z toho faktury vydané ve výši 425 190 Kč – faktury č. 408-415) souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období č. 387-389 a 392-393, nebyly zjištěny nedostatky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebylo zaúčtování a úhrada faktur odeslaných podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 1 431 obyvatel.

Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 31.10.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.11.2018 (místostarostka 10 000 Kč měsíčně), a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky dle mzdových listů v období 1-12/2020. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a stanoveným částkám v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové podobě. Doklady byly vedené v jedné číselné řadě.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 815 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 100 000 Kč (vázaný na uzavřenou smlouvu o pojištění majetku), dohody o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byly uzavřeny dne 2.1.2012 a 1.11.2017 s administrativními pracovníci obce.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2020 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (§ 6171 pol. 5182) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 570-600, nebyly zjištěny nedostatky. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebylo zaúčtování vystavených pokladních dokladů podrobeno detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2020 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou cca 92 ha ve výši ocenění 14 663 380 Kč, údaje byly uvedeny v části D.4 a D.5 výkazu.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 167 088 294,64 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 1 667 782,05 Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho např. účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 484 990 Kč, 319 Pohledávky z přerozdělených daní ve výši 500 000 Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 625 181 Kč - ve splatnosti). Obec evidovala dlouhodobé závazky v objemu 4 583 250 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobým úvěrem. Z krátkodobých závazků ve výši 2 227 733,21 Kč představovaly nejvyšší objem daní z příjmů ve výši 500 000 Kč a dohadné účty pasivní ve výši 484 990 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonávali úředníci, kteří neprokázali zvláštní odbornou způsobilost.

Účtový rozvrh

Kontrolou byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2020 na 99,84 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 61,84 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 3 836 664,299 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	24 823 058,00	38 144 060,58	38 082 607,48
Výdaje	42 058 529,28	55 379 531,86	34 245 943,19
Financování	17 235 471,28	17 235 471,28	-3 836 664,29

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	20 075 648,98
Výnosy celkem	33 772 005,00

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 13 696 356,02 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Janov nad Nisou, příspěvková organizace. Zřizovací listina příspěvkové organizace ze dne 7.10.2015 byla schválena na jednání ZO téhož dne. ZO usn. č. 18/2019 dne 27.2.2019 schválilo přílohu č. 1 ke zřizovací listině, ve které se vymezoval majetek ve vlastnictví obce Janov nad Nisou, jenž byl organizaci předán do správy k vlastnímu hospodářskému využití. ZO usn. č. 42/2020 dne 29.4.2020 schválilo aktualizaci přílohy č. 1 ke zřizovací listině.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

Darovací smlouva uzavřená dne 4.5.2020 mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, IČO 28700210 (obdarovaný), na dar ve výši 6 855 Kč. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 18.5.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO usn. č. 9/2020 dne 29.1.2020 schválilo vyhlášení programu Volnočasové aktivity v Janově nad Nisou 2020. Finanční rozpočet programu byl ve výši 105 000 Kč. ZO usn. č. 34/2020 dne 29.4.2020 schválilo poskytnutí dotací 6 žadatelům v objemu 54 999 Kč. ZO usn. č. 49/2020 dne 27.5.2020 schválilo vyhlášení druhého kola programu Volnočasové aktivity v Janově nad Nisou 2020, finanční rozpočet programu byl ve výši 58 000 Kč. ZO usn. č. 68/2020 dne 2.9.2020 schválilo poskytnutí dotací 4 žadatelům v objemu 34 500 Kč.

ZO usn. č. 10/2020 dne 29.1.2020 schválilo vyhlášení programu Podpora činnosti nestátních neziskových organizací v Janově nad Nisou 2020. Finanční rozpočet programu byl ve výši 85 000 Kč. ZO usn. č. 35/2020 dne 29.4.2020 schválilo poskytnutí dotací 4 žadatelům v objemu 77 000 Kč.

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 1.6.2020 mezi obcí (poskytovatel) a Spolkem přátel obce Janov nad Nisou, IČO 60253541 (příjemce), na projekt Loučenský advent ve výši 13 750 Kč. Peněžní prostředky uhrazeny na účet příjemce dne 29.6.2020, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2021. Poskytnutí dotace schváleno ZO usn. č. 34/2020 dne 29.4.2020. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce. Projekt nebyl realizován, finanční prostředky ve výši 13 750 Kč byly vráceny na účet poskytovatele dne 1.12.2020.

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 20.5.2020 mezi obcí (poskytovatel) a Školním sportovním klubem v Janově nad Nisou z.s., IČO 26551373 (příjemce), na činnost příjemce ve výši 20 000 Kč. Peněžní prostředky uhrazeny na účet příjemce dne 26.5.2020, termín vyúčtování dotace nejpozději do

31.1.2021. Poskytnutí dotace schváleno ZO usn. č. 35/2020 dne 29.4.2020. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 7.1.2021 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 1 896 000 Kč

z toho:

účelový znak (dále jen ÚZ) 98193, 31 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do krajského zastupitelstva a Senátu. Kontrola předloženo konečné vyúčtování v objemu 30 968 Kč (§ 6115 výkazu FIN 2-12 M), vrátka dotace ve výši 32 Kč odeslána dne 13.1.2021.

ÚZ 98024, 1 865 000 Kč

- neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu, nepodléhal vyúčtování.

Pol. 4112, objem 352 600 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020.

Pol. 4116, objem 817 161,75 Kč

z toho:

ÚZ 17016, 813 261,75 Kč

- průtokový neinvestiční transfery od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na projekt Děti ze školy se domluví ve světě realizovaný Základní školou a Mateřskou školou Janov nad Nisou, příspěvková organizace.

ÚZ 29014, 35 940 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku.

ÚZ 29030, 26 583 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019.

Položka 4121, objem 1 293 028 Kč

z toho např.:

532 028 Kč

- neinvestiční transfer od obce Bedřichov na činnost městské policie.

Pol. 4122, objem 50 210 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Křížku v Loučné nad Nisou, smlouva č. OLP/2643/2019.

Pol. 4216, objem 1 473 992,60 Kč

z toho:

ÚZ 17969, 1 199 173,61 Kč

- průtokový investiční transfer na projekt Děti ze školy se domluví ve světě realizovaný Základní školou a Mateřskou školou Janov nad Nisou, příspěvková organizace.

ÚZ 17508, 274 819 Kč

- investiční transfery od Ministerstva pro místní rozvoj, projekt Dětské hřiště Hraničná v Janově nad Nisou.

Pol. 4222, objem 91 410 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, doplatek dotace na akci Janov nad Nisou, Hraničná - kanalizace u Hrabáka, smlouva č. OLP/2407/2019.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 7.5.2020 mezi obcí (jako prodávající) a fyzickou osobou (jako kupující). Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 400 m² p. p. č. 257/12 v k. ú. Hraničná nad Nisou. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 20.12.2019 do 7.1.2020. Prodej byl schválen ZO usn. č. 3/2020 dne 29.1.2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 2.6.2020 s právními účinky ke dni 11.5.2020.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 237 160 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 4.5.2020 ve výši 196 000 Kč a v hotovosti do pokladny dne 7.5.2020 ve výši 41 160 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec měla 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 1.1.2020 5 583 258 Kč – vazba na účet 451 0200.

Splátky 1-12/2020 1 000 008 Kč – vazba na položku 8124.

Neuhrazená jistina k 31.12.2020 4 583 250 Kč – vazba na účet 451 0200.

Konečná splatnost: 20.7.2025.

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

Obec na tomto úseku zabezpečila veškeré účetní operace, včetně stanovených splátek úvěru.

Smlouvy o půjčce

Obec (poskytovatel) a Základní škola a Mateřská škola Janov nad Nisou, příspěvková organizace (příjemce) uzavřeli dne 9.7.2019 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Janov nad Nisou č. 1/2019. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 2 038 861,23 Kč na dočasné krytí výdajových potřeb spojených s financováním nákladů vzniklých na základě realizace akce Děti ze školy se domluví ve světě. Příjemce byl povinen tuto výpomoc vrátit nejpozději do 30.6.2021. Smlouva schválena ZO usn. č. 65/2019 dne 26.6.2019. Na internetových stránkách obce smlouva zveřejněna od 9.7.2019.

Finanční plnění: Finanční výpomoc uhrazena na účet příjemce dne 16.7.2019. Půjčka splacena dne 16.4.2020 ve výši 1 500 000 Kč a dne 17.4.2020 ve výši 538 861,23 Kč.

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 bylo předloženo:

Obec (jako povinná) uzavřela dne 7.5.2020 se společností ČEZ Distribuce, a.s., IČO 24729035 (jako oprávněná), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4015895/VB/1 na pozemku p. č. 1365/1 a 1353/8 v k. ú. Janov nad Nisou. Záměr

zřídít věcné břemeno byl schválen ZO usn. č. 15/2020 dne 26.2.2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 11.6.2020 s právními účinky ke dni 21.5.2020.

Finanční plnění: Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemena ve výši 11 374 Kč byla uhrazena na bankovní účet povinné dne 3.7.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

Oprava sociálních zařízení 1. NP a 2. NP ZŠ Janov nad Nisou č. p. 374

- výzva k podání nabídky ze dne 26.5.2020,
- lhůta pro podání nabídek do dne 12.6.2020,
- předpokládaná hodnota zakázky 1 153 000 Kč,
- otevírání obálek a vyhodnocení výzvy výběrovou komisí dne 12.6.2020, doručeny 3 nabídky,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 16.6.2020,
- zakázka zadána subjektu HB INPOL, s.r.o., IČO 63148218,
- profil zadavatele:
<https://sluzby.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/20c0d502-00e2-4b0f-a861-4c46f0a84274>.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 30.6.2020 se zhotovitelem HB INPOL, s.r.o., IČO 63148218. Předmětem díla byla Oprava sociálních zařízení 1. NP a 2. NP ZŠ Janov nad Nisou č. p. 374. Cena díla 1 098 074,99 Kč bez DPH, 1 328 670,74 Kč s DPH. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 15.7.2020.

Finanční plnění: Faktura č. VF20063 ve výši 431 349,48 Kč ze dne 31.7.2020 uhrazena dne 17.8.2020, faktura č. VF20084 ve výši 882 361,68 Kč s DPH ze dne 4.9.2020 uhrazena dne 23.9.2020 ve výši 794 861,68 Kč (celková cena faktury snížena o 87 500 Kč z důvodu uzavřené dohody o vzájemném započtení závazků a pohledávek). Skutečně uhrazená cena 1 313 711,16 Kč byla zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě dne 23.11.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky externích kontrol

Byla provedena externí kontrola Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR. Uskutečněná kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného v období od 1.1.2016 do 30.4.2020 zjistila nedodržení termínu splatnosti pojistného. Vypočtené penále nepřesáhlo výši 100 Kč, z daného důvodu nebylo předepsáno (viz Protokol o kontrole ze dne 16.6.2020).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy Janov nad Nisou, příspěvková organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2019,

zhodnocení používaných metod a ocenění majetku. Zpráva o kontrole byla zpracována dne 12.3.2020, nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 29.1., 26.2., 29.4., 27.5., 24.6., 2.9., 7.10., 4.11. a 9.12.2020. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 11.12.2019, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 6.1., 15.4., 7.7. a 7.12.2020 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 26.10.2020.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2019 schválilo ZO usn. č. 48/2020 dne 27.5.2020. Obec ukončila rok 2019 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 9 443 066,58 Kč. Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola a Mateřská škola Janov nad Nisou, příspěvková organizace k 31.12.2019 schválilo ZO usn. č. 29/2020 dne 29.4.2020. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2019 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 80 736,62 Kč, zisk byl rozdělen - rezervní fond 49 289,62 Kč a 31 447 Kč odvod zřizovateli (schváleno ZO usn. č. 30/2020 dne 29.4.2020). Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek ze dne 29.4.2020 (příspěvková organizace) a 27.5.2020 (obec), obsahovaly požadované náležitosti.