

Obec Janov nad Nisou



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(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	21 106 000,00	28 758 580,00	28 761 928,12
Nedaňové příjmy	2 435 365,00	3 707 966,65	3 662 886,65
Kapitálové příjmy	500 000,00	2 600 000,00	2 668 805,00
Přijaté transfery	1 238 800,00	1 760 859,94	2 440 859,94
Příjmy celkem	25 280 165,00	36 827 406,59	37 534 479,71
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	3 200 000,00	3 999 859,64	3 994 170,34
1112 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	100 000,00	361 000,00	360 170,68
1113 Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	500 000,00	750 000,00	800 692,40
111 Příjem z daní z příjmů fyzických osob	3 800 000,00	5 110 859,64	5 155 033,42
1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	4 000 000,00	6 050 000,00	6 050 023,13
1122 Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně		576 080,00	576 080,00
112 Příjem z daní z příjmů právnických osob	4 000 000,00	6 626 080,00	6 626 103,13
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	7 800 000,00	11 736 939,64	11 781 136,55
1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	10 500 000,00	13 800 000,00	13 761 994,38
121 Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	10 500 000,00	13 800 000,00	13 761 994,38
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	10 500 000,00	13 800 000,00	13 761 994,38
1334 Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zákona upravujícího ochranu ZPF		25 000,00	25 055,10
1335 Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona		3 500,00	3 466,00
1337 Příjem ze zrušeného poplatku za komunální odpad	1 000 000,00		
133 Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	1 000 000,00	28 500,00	28 521,10
1341 Příjem z poplatku ze psů	35 000,00	35 000,00	37 850,00
1342 Příjem z poplatku z pobytu	200 000,00	400 000,00	423 835,00
1343 Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	
1345 Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci		1 000 000,00	985 555,00
134 Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	236 000,00	1 436 000,00	1 447 240,00
1356 Příjem z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geolické práce		7 000,00	6 513,06
135 Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb		7 000,00	6 513,06
1361 Příjem ze správních poplatků	20 000,00	20 000,00	10 993,00
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	20 000,00	20 000,00	10 993,00
1381 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	150 000,00	200 000,00	194 339,59
1382 Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů		140,36	140,36
138 Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	150 000,00	200 140,36	194 479,95
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 406 000,00	1 691 640,36	1 687 747,11
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	1 400 000,00	1 530 000,00	1 531 050,08
151 Příjem z daní z majetku	1 400 000,00	1 530 000,00	1 531 050,08
15 Příjem z majetkových daní	1 400 000,00	1 530 000,00	1 531 050,08
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	21 106 000,00	28 758 580,00	28 761 928,12
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	465 642,00	1 280 142,00	1 229 845,00
2112 Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	52 000,00	54 000,00	38 499,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		15 000,00	14 406,00
211 Příjem z vlastní činnosti	517 642,00	1 349 142,00	1 282 750,00
2122 Příjem z odvodů příspěvkových organizací		47 869,00	47 869,00
212 Příjem z odvodů organizací s přímým vztahem		47 869,00	47 869,00
2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	130 000,00	150 000,00	161 501,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	1 000 000,00	1 020 000,00	1 035 578,00
2133 Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	627 723,00	627 723,00	625 366,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	1 757 723,00	1 797 723,00	1 822 445,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjem z úroků	10 000,00	64 000,00	64 757,00
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	10 000,00	64 000,00	64 757,00
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 285 365,00	3 258 734,00	3 217 821,00
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	50 000,00	50 000,00	46 500,00
221	Přijaté sankční platby	50 000,00	50 000,00	46 500,00
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		134 532,65	134 532,65
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy		134 532,65	134 532,65
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	50 000,00	184 532,65	181 032,65
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		1 700,00	1 700,00
2322	Příjem z pojistných plnění		50 000,00	50 000,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	100 000,00	213 000,00	212 333,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	100 000,00	264 700,00	264 033,00
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	100 000,00	264 700,00	264 033,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 435 365,00	3 707 966,65	3 662 886,65
3111	Příjem z prodeje pozemků	500 000,00	2 600 000,00	2 668 805,00
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	500 000,00	2 600 000,00	2 668 805,00
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	500 000,00	2 600 000,00	2 668 805,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	500 000,00	2 600 000,00	2 668 805,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		24 041 365,00	35 066 546,65	35 093 619,77
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu		132 020,94	132 020,94
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	338 800,00	338 800,00	338 800,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		268 297,00	268 297,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	338 800,00	739 117,94	739 117,94
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	900 000,00	1 021 742,00	1 021 742,00
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	900 000,00	1 021 742,00	1 021 742,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			680 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			680 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 238 800,00	1 760 859,94	2 440 859,94
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 238 800,00	1 760 859,94	2 440 859,94
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		25 280 165,00	36 827 406,59	37 534 479,71

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	20 336 831,00	30 847 349,00	28 928 399,67
Kapitálové výdaje	26 211 078,14	27 247 801,73	10 268 942,35
Výdaje celkem	46 547 909,14	58 095 150,73	39 197 342,02
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	3 320 000,00	3 343 000,00	3 232 342,00
501 Platy	3 320 000,00	3 343 000,00	3 232 342,00
5021 Ostatní osobní výdaje	61 000,00	143 288,00	137 488,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 220 000,00	1 250 400,00	1 250 372,00
5029 Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené		23 500,00	23 500,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	1 281 000,00	1 417 188,00	1 411 360,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	1 135 000,00	1 137 000,00	993 306,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	408 600,00	412 100,00	396 234,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	15 000,00	15 000,00	12 751,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	1 558 600,00	1 564 100,00	1 402 291,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	6 159 600,00	6 324 288,00	6 045 993,00
5132 Ochranné pomůcky	70 000,00	73 000,00	67 949,00
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	60 000,00	62 000,00	61 305,30
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	188 000,00	193 300,00	110 043,33
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	250 000,00	310 397,00	253 412,67
513 Výdaje na nákup materiálu	568 000,00	638 697,00	492 710,30
5141 Úroky vlastní	200 000,00	200 000,00	199 962,60
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	200 000,00	200 000,00	199 962,60
5151 Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	115 000,00	115 000,00	104 234,00
5153 Plyn	520 000,00	520 000,00	386 733,47
5154 Elektrická energie	345 000,00	345 000,00	255 450,05
5156 Pohonné hmoty a maziva	230 000,00	258 000,00	254 596,91
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	1 210 000,00	1 238 000,00	1 001 014,43
5161 Poštovní služby	31 000,00	31 000,00	17 757,00
5162 Služby elektronických komunikací	70 000,00	70 000,00	52 948,38
5163 Služby peněžních ústavů	207 000,00	227 000,00	223 936,10
5164 Nájemné	156 091,00	156 091,00	144 050,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	120 000,00	120 000,00	102 710,39
5167 Služby školení a vzdělávání	25 000,00	25 000,00	
5169 Nákup ostatních služeb	5 930 000,00	6 299 367,00	5 096 550,82
516 Výdaje na nákup služeb	6 539 091,00	6 928 458,00	5 637 952,69
5171 Opravy a udržování	1 155 000,00	9 131 800,00	8 859 999,45
5172 Podlimitní programové vybavení	15 000,00	15 000,00	
5173 Cestovné	11 500,00	11 500,00	200,00
5175 Pohoštění	35 000,00	36 680,00	30 964,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	14 000,00	14 300,00	14 265,50
517 Výdaje na ostatní nákupy	1 230 500,00	9 209 280,00	8 905 428,95
5181 Převody vnitřním organizačním jednotkám		3 254,00	3 254,00
518 Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty		3 254,00	3 254,00
5191 Zaplacené sankce a odstupné		2 000,00	2 000,00
5192 Poskytnuté náhrady	10 000,00	10 000,00	
5194 Výdaje na věcné dary	47 000,00	45 800,00	28 087,00
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	57 000,00	57 800,00	30 087,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	9 804 591,00	18 275 489,00	16 270 409,97
5221 Neinvestiční transfery fondacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem		20 000,00	20 000,00
5223 Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem		790 000,00	790 000,00
5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	380 000,00	380 000,00	307 654,70
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	380 000,00	1 190 000,00	1 117 654,70
52 Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	380 000,00	1 190 000,00	1 117 654,70

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	121 000,00	121 000,00	24 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	131 040,00	131 040,00	131 040,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	1 405 000,00	1 405 000,00	1 386 690,00
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	1 657 040,00	1 657 040,00	1 541 730,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	1 712 000,00	1 712 000,00	1 712 000,00
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	1 712 000,00	1 712 000,00	1 712 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			680 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			680 000,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	503 600,00	987 696,00	979 776,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		4 756,00	4 756,00
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům		576 080,00	576 080,00
5367	Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	20 000,00	20 000,00	
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	523 600,00	1 588 532,00	1 560 612,00
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 892 640,00	4 957 572,00	5 494 342,00
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)	20 336 831,00	30 847 349,00	28 928 399,67
6121	Stavby	26 061 078,14	27 097 801,73	10 268 942,35
6122	Stroje, přístroje a zařízení	150 000,00	150 000,00	
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	26 211 078,14	27 247 801,73	10 268 942,35
61	Investiční nákupy a související výdaje	26 211 078,14	27 247 801,73	10 268 942,35
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	26 211 078,14	27 247 801,73	10 268 942,35
Výdaje celkem (třída 5+6)		46 547 909,14	58 095 150,73	39 197 342,02
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		21 267 744,14-	21 267 744,14-	1 662 862,31-

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 kapitola OSFA (+/-)	8115	22 267 752,14	22 267 752,14
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
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		27 500,00-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		21 267 744,14	21 267 744,14
			1 662 862,31

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	22 267 752,14	2 690 370,31-	19 577 381,83	2 690 370,31
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	22 267 752,14	2 690 370,31-	19 577 381,83	2 690 370,31
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
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	183 250 179,16	4 472 896,81	187 723 075,97
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	9 659 557,30		9 659 557,30
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 804 404,79	104 913,05	2 909 317,84
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 164 562,72	36 162,28-	5 128 400,44
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	4 309 154,96	6 502 392,93	10 811 547,89
Požizovaný 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
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	110 091,12-		110 091,12-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	123 158,20-		123 158,20-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	253 660,00-	67 431,00-	321 091,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	35 203 129,23-	2 413 731,00-	37 616 860,23-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	3 915 173,00-	558 515,00-	4 473 688,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 804 404,79-	104 913,05-	2 909 317,84-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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	1 021 742,00	1 021 742,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			680 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	121 000,00	121 000,00	24 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	131 040,00	131 040,00	131 040,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	1 405 000,00	1 405 000,00	1 386 690,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			680 000,00
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)
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	193 497,00	x	193 497,00	x
14004	5021	Ostatní osobní výdaje	x	49 088,00	x	49 088,00
14004	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	20 288,00	x	20 288,00
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	6 284,00	x	6 284,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	3 383,00	x	3 383,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	108 742,00	x	108 742,00
14004	hasiči		193 497,00	187 785,00	193 497,00	187 785,00
29031	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	74 800,00	x	74 800,00	x
29031	5169	Nákup ostatních služeb	x	74 800,00	x	74 800,00
29031			74 800,00	74 800,00	74 800,00	74 800,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	9 400,00	x	9 400,00	x
98008	volby		9 400,00	0,00	9 400,00	0,00
98043	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	90 620,94	x	90 620,94	x
98043			90 620,94	0,00	90 620,94	0,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 000,00	x	32 000,00	x
98187	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	23 500,00	x	23 500,00

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)
98187	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	777,00	x	777,00
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	6 043,00	x	4 267,00
98187	5175	Pohoštění	x	1 680,00	x	1 680,00
98187	dotace volby		32 000,00	32 000,00	32 000,00	30 224,00

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



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0064/22/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Janov nad Nisou, IČO 00262358, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou za rok 2022 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 19.9.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.10.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.2.2023.

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., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0064/22/Nos dne 15.9.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13.2.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Daniel David - starosta,
Eva Hobzová - 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 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 hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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 2022

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d).

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Do výkazu FIN 2-12M byl schválený rozpočet promítnut v jiných objemech.

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

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

Opatření splněno dne: 13.02.2023.

Popis přijatého opatření: Obec přijala opatření aby příští rozpočet byl schválen dle vyhlášky č. 5/2014 Sb.

Chybu nelze zpětně napravit, neopakovala se.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

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:

Rozdělení výsledku hospodaření zřizované příspěvkové organizace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zlepšený výsledek hospodaření příspěvkové organizace byl rozdělen na základě rozhodnutí zastupitelstva obce usnesením číslo 35/2021 dne 28.4.2021 - rezervní fond 2 138,18 Kč a 77 304,25 Kč odvod zřizovateli. Rozhodnutí nebylo v souladu s uvedeným zákonem, kdy zlepšený výsledek hospodaření nebyl rozdělen dle § 30 (rezervní fond) a § 32 (fond odměn) a zároveň odvod do rozpočtu zřizovatele je dle § 31 odst. 2 písm. c) možný pouze z fondu investic organizace.

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

Název opatření: Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku zřizované příspěvkové organizace dle zákona.

Opatření splněno dne: 1.7.2022.

Popis přijatého opatření: Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku zřizované příspěvkové organizace dle zákona.

Popis plnění opatření: splněno dne 1.7.2022.

Chybu nelze zpětně napravit, neopakovala se.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 5,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

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


V Liberci, dne 8.3.2023.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková

 Digitální podpis:
08.03.2023 16:50

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

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Mgr. Daniel David.

Mgr. Daniel David
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

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

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
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

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

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (Zpráva) byl schválen ZO dne 25.5.2022, usn. č. 52/2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 9.5.2022 do 31.5.2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 31.5.2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2022 byla chválena ZO dne 15.12.2021, usn. č. 103/2021 a byla zveřejněna dne 21.12.2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 11.1.2022 do 2.2.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 26.1.2022, usn. č. 1/2022 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 2.2.2022.

	Schválený rozpočet	Údaje ve výkazu FIN 2-12 M
Příjmy celkem	26 280 173,00 Kč	25 280 165,00 Kč
Výdaje celkem	47 547 909,14 Kč	46 547 909,14 Kč
Financování	21 267 744,14 Kč	21 267 744,14 Kč

Financování: pol. 8115 +22 267 752,14 Kč - zapojení fin. prostředků minulých let,
pol. 8124 -1 000 008,00 Kč - splátky úvěru.

Do výkazu FIN 2-12M byl schválený rozpočet promítnut v jiných objemech.

Rozpočet na výdajové straně nevycházel ze schváleného střednědobého výhledu rozpočtu (plánované výdaje ve výši 26 308 000 Kč).

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené ZO dne 30.3.2022, usn. č. 24/2022, zveřejněné dne 6.4.2022
- č. 2 schválené ZO dne 27.4.2022, usn. č. 42/2022, zveřejněné dne 10.5.2022
- č. 3 schválené ZO dne 29.6.2022, usn. č. 61/2022, zveřejněné dne 3.7.2022
- č. 4 schválené ZO dne 7.9.2022, usn. č. 86/2022, zveřejněné dne 12.9.2022
- č. 5 schválené ZO dne 14.12.2022, usn. č. 124/2022, zveřejněné dne 20.12.2022
- č. 6 schválené starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněné dne 26.1.2023

K provedení rozpočtových změn koncem roku 2022 byl starosta pověřen ZO dne 14.12.2022, usn. č. 123/2022.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	25 280 165,00	46 547 909,14	21 267 744,14
Změna	11 547 241,59	11 547 241,59	0,00
Rozpočet po změnách	36 827 406,59	58 095 150,73	21 267 744,14

Provedená rozpočtová opatření se do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022 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).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření (zisk) ZŠ a MŠ za rok 2021 ve výši 164 318,08 Kč byl podle rozhodnutí ZO ze dne 27.4.2022, usn. č. 34/2022, 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 1 712 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 31.1.2022. Příspěvek byl k 31.12.2022 profinancován v plné výši.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření ZŠ a MŠ provedená kontrolorem K. Pítrek, IČO 86689169 ze dne 14.4.2022. Nebyly shledány významné nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

K inventarizaci majetku a závazků bylo kontrole předloženo:

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 2.11.2022.
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 27.12.2022 s přílohou č. 1.
- Zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.12.2022.
- Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2023.
- Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- předloženy inventarizační soupisy s podklady k jednotlivým účtům.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky:

1) Běžné účty

č. 2522451/0100	2 011 315,31 Kč (BV 247)
č. 963226379/0800	11 120 759,98 Kč (elektronický výpis)
č. 1014842027/6100	6 251 124,28 Kč (elektronický výpis - spořicí účet)
č. 94-818451/0710	194 182,26 Kč (BV 34)

Celkem 19 577 381,83 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech k 31.12.2022 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

-2 583 234 Kč (BV 24)

Stav prostředků na bankovním účtu k 31.12.2022 byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 561 faktur. K 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 539 - 561 v objemu 313 001,53 Kč. Ověřeno inventarizací.

Byly ověřeny faktury č. 354 (úhrada 6.9.2022), 355, 357 (BV 173), 358 - 361 (BV ze dne 6.9.2022), 362 - 373 (BV za období 8.9. - 14.9.2022), 383 - 388 (BV za období 23.9. - 29.9.2022), 507, 509 - 513 (BV 122), 508 (BV 230), 514, 515, 518 (BV 123), 516, 517 (BV 232), 519, 520, 521, 523 (BV 124), 524, 526 (BV 126).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 55 faktur. K 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 22, 24, 49 - 55 v objemu 849 956 Kč. Ověřeno inventarizací.

Byly ověřeny faktury č. 21 (BV 143), 23 (BV 177), 25 (BV 154), 26 (BV 152), 27 (BV 165), 29 (BV 165), 31 (BV 186), 41 (BV 215), 42 (BV 216), 43 (BV 231), 44 (BV 225), 46 (BV 224), 47 (BV 235), 48 (BV 242).

Pokladní kniha

Obec vede pokladní knihu ručně v tiskopise. Doklady jsou evidovány v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 621 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 100 000 Kč (vázaný na uzavřenou smlouvu o pojištění majetku). Zůstatek hotovosti k 31.12.2022 byl nulový a byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 480 - 513, 575 - 588, 602 - 621.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 1 411 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, zastupitel 1 000 Kč, předseda výboru 3 000 Kč), 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, neuvolněné místostarostky, člena zastupitelstva a předsedy výboru (os. č. 36, 46, 367, 387) dle mzdových listů za období 1-9/2022 včetně mimořádné odměny starostovi ve výši jedné měsíční odměny (rozhodnutí ZO dne 29.6.2022, usn. č. 73/2022), která byla součástí odměny za období 6/2022. Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám i částkám v platném nařízení vlády.

Dne 19.10.2022 proběhlo ustavující ZO kdy byli znovuzvoleni stávající 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 počítat.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, člena ZO (os. č. 49, 367, 387) dle mzdových listů za období 10 - 12/2022. Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám i částkám v platném nařízení vlády.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2022.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy za 1 - 12/2022.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 179 004 165,25 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky a netvořila opravnou položku u krátkodobých pohledávek. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči dodavatelům, zaměstnancům, daň z příjmu, daň z přidané hodnoty, dohadné účty pasivní. Dlouhodobé závazky obec vykazuje v objemu 2 583 tis. Kč (viz Smlouvy o úvěru). V kontrolovaném období došlo k nejvyšším nárůstům na účtech 021 Stavby v objemu 4 473 tis. Kč (např. 2 000 tis. Kč pořízení garáží, 1 965 tis. Kč lávka přes Bílou Nisu) a 042 Nedokončený dl. hm. majetek v objemu 10 975 tis. Kč (např. 4 214 tis. Kč technické zhodnocení budovy pošty, 726 tis. Kč projekty prostranství, 5 414 tis. Kč pořízení domu č. p. 519). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31.12.2022 s těmito hodnotami (údaje po konsolidaci v Kč):

	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Skutečnost	RU%
Příjmy	25 280 165,00	36 827 406,59	36 854 479,71	100,07
Výdaje	46 547 909,14	58 095 150,73	38 517 342,02	66,30
Financování	21 267 744,14	21 267 744,14	1 662 862,31	X

Hospodaření obce k 31.12.2022 skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 1 663 tis. Kč.

Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí (především § 6171 pol. 6121 - plánované výdaje 21 862 tis. Kč, uskutečněné výdaje 6 628 tis. Kč).

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem 30 764 952,27

Výnosy celkem 38 068 842,97

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 7 303 890,70 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Obec uzavírala darovací smlouvy v nevýznamných částkách (do 7 000 Kč). Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly podrobeny detailnímu prověřování.

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 26.1.2022, usn. č. 6/2022 schválilo Pravidla pro poskytování finančních příspěvků z rozpočtu obce na rok 2022.

1) Programové dotace

ZO 26.1.2022, usn. č. 7/2022 schválilo vyhlášení programu Volnočasové aktivity v Janově nad Nisou 2022. Finanční rozpočet programu byl ve výši 105 000 Kč. Dotační program byl

zveřejněn dne 27.1.2022. Příjem žádostí od 1.3. do 16.3.2022. ZO dne 30.3.2022, usn. č. 25/2022 schválilo poskytnutí dotací 8 žadatelům v objemu 73 191 Kč.

ZO 26.1.2022, usn. č. 8/2022 schválilo vyhlášení programu Podpora činnosti nestátních neziskových organizací v Janově nad Nisou 2022. Finanční rozpočet programu byl ve výši 85 000 Kč. Dotační program byl zveřejněn dne 27.1.2022. Příjem žádostí od 1.3. do 16.3.2022. ZO 30.3.2022, usn. č. 26/2022 schválilo poskytnutí dotací 3 žadatelům v objemu 70 000 Kč.

2) Individuální dotace - schvalovány průběžně ZO.

Kontroly bylo předloženo:

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 19.5.2022 mezi obcí (poskytovatel) a Spolkem přátel obce Janov nad Nisou, IČO 60253541 (příjemce), na projekt „Loučenský advent“ ve výši 14 733 Kč. Peněžní prostředky byly odeslané na účet příjemce dne 25.5.2022. Termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2023. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 30.3.2022, usn. č. 25/2022. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 27.1.2023, dotace vyčerpána v plné výši.

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 11.5.2022 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Janov nad Nisou z. s., IČO 44223692 (příjemce), na činnost příjemce ve výši 32 500 Kč. Peněžní prostředky byly odeslané na účet příjemce dne 11.5.2022. Termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2023. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 30.3.2022, usn. č. 26/2022. Předloženo vyúčtování ze dne 9.1.2023, dotace vyčerpána v plné výši.

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 6.5.2022 mezi obcí (poskytovatel) a Římskokatolickou farností Janov nad Nisou, IČO 60253797 (příjemce), na projekt „Oprava havarijního stavu opěrné zdi u pomníku padlým z 1. světové války - etapa 2“ ve výši 790 000 Kč. Peněžní prostředky byly odeslané na účet příjemce dne 10.5.2022. Termín realizace akce 4 - 12/2022. Termín vyúčtování dotace nejpozději do 28.2.2023. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 27.4.2022, usn. č. 43/2022. Smlouva byla zveřejněna dne 6.5.2022. Bylo předloženo vyúčtování dotace ze dne 14.9.2022, dotace vyčerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Pol. 4111 132 020,94 Kč

UZ 98043 - 90 620,94 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022 (koronaviru SARS CoV-2). Zasláno ve 2 splátkách, nepodléhá vyúčtování.

UZ 98187 - 32 000 Kč - dotace na volby do zastupitelstev obcí. Předloženo vyúčtování ze dne 23.1.2022, vyčerpáno 30 224 Kč, vratka ve výši 1 776 Kč byla odeslána dne 25.1.2023.

UZ 98008 - 9 400 Kč - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 23.1.2022, vyčerpáno 0 Kč, vratka ve výši 9 400 Kč byla odeslána dne 25.1.2023.

Pol. 4112 338 800 Kč

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

Pol. 4116 268 297 Kč

UZ 14004 - 193 497 Kč - dotace z Ministerstva vnitra na akceschopnost sboru dobrovolných hasičů.

UZ 29031 - 74 800 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

Pol. 4121 1 021 742 Kč

- 876 742 Kč - neinvestiční transfery od obce Bedřichov na činnost městské policie (na základě vystavených faktur v průběhu roku).
- 115 000 Kč - neinvestiční transfer od obce Bedřichov za žáky (trvalé bydliště v Bedřichově) ZŠ a MŠ Janov nad Nisou.
- 30 000 Kč - dotace od obce Bedřichov na činnost Jednotek sboru dobrovolných hasičů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

„Souvislá údržba povrchu komunikací Janov nad Nisou, místních komunikací MK 5b a MK 5c“.

- výzva k podání nabídky ze dne 11.4.2022, kritériem byla ekonomická výhodnost nabídky,
- obec obdržela 3 nabídky, žádná nebyla vyřazena,
- Rozhodnutí a oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 2.5.2022. Vybrána byla firma Strabag a.s., Praha, IČO 60838744 (viz. Smlouvy o dílo),
- informace k veřejné zakázce jsou uveřejněny na profilu zadavatele.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo na provedení stavebních prací na akci „Souvislá údržba povrchu komunikací Janov nad Nisou, místních komunikací MK 5b a MK 5c“ uzavřená dne 4.5.2022 mezi obcí (objednatel) a firmou Strabag a.s., Praha, IČO 60838744 (zhotovitel). Cena díla 3 486 840,12 Kč bez DPH (4 219 076,55 Kč včetně DPH). Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 13.5.2022.

Finanční plnění:

faktura došlá č. 279 na částku	3 681 784,26 Kč (úhrada dne 25.7.2022)
faktura došlá č. 318 na částku	393 802,01 Kč (úhrada dne 15.8.2022)
faktura došlá č. 354 na částku	143 490,27 Kč (úhrada dne 6.9.2022)
Celkem	4 219 076,54 Kč

Skutečně uhrazená cena ve výši 4 219 076,54 Kč byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.9.2022.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 1.6.2022 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy byl prodej pozemků pč. 1437/13 (1200 m²) a 1750/4 (141 m²) v k. ú. Janov nad Nisou. Prodej byl schválen ZO dne 15.12.2021, usn. č. 99/2021. Záměr prodeje byl zveřejněn od 8.11.2021 do 23.11.2021. Dohodnutá kupní cena ve výši 811 305 Kč byla uhrazena dne 8.7.2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 9.8.2022 s právními účinky ke dni 13.7.2022. Vyřazení z evidence majetku proběhlo dne 8.7.2021 (úč. doklad č. 307019).

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 1.1.2022 3 583 242 Kč - vazba na účet 451 0200.

Splátky 1-12/2022 1 000 008 Kč - vazba na položku 8124.

Neuhrazená jistina k 31.12.2022 2 583 234 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 5 000 Kč). Vzhledem k nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

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

Na základě dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo zjištěno, že výkaz FIN 2 - 12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky č. 5/2014 (ust. § 6 odst. 1 písm. d)): Do výkazu FIN 2-12M byl schválený rozpočet promítnut v jiných objemech. Obec dne 4.11.2022 informovala o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Kontrolou bylo zjištěno, že rozpočet obce na následující období (rok 2023), schválený dne 25.1.2023, usn. č. 1/2023 byl sestaven v souladu s vyhláškou č. 5/2014. Chyba se neopakovala.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce v kontrolovaném období nebyla provedena externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly podrobena zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 26.1., 23.2., 30.3., 27.4., 25.5., 29.6., 7.9., 19.10. (ustavující), 9.11., 14.12. 2022. Dále byl předložen zápis a usnesení ZO ze dne 15.12.2021 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2022).

Obec předložila zápis z jednání ZO ze dne 25.1.2023 kde usn. č. 1/2023 byl schválen rozpočet obce na rok 2023 a tím napravena chyba vyplývající ze Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontroly byl předložen zápis jednání z finančního výboru (kontrola rozpočtu a investičních akcí) a zápis z jednání finančního výboru (zhodnocení činnosti výboru).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2021 schválilo ZO dne 25.5.2022, usn. č. 53/2022.

Účetní závěrku ZŠ a MŠ k 31.12.2021 schválilo ZO dne 27.4.2022, usn. č. 34/2022.

Kontroly byly předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.