



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0064/25/Fo1

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Janov nad Nisou, IČO 00262358, za rok 2025.**

Přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou za rok 2025 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.9.2025.

### **Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1.10.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.5.2026.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0064/25/Fo1 dne 23.9.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 13.5.2026.

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

T +420 485 226 605 E [jana.folprechtova@kraj-lbc.cz](mailto:jana.folprechtova@kraj-lbc.cz)

## **Předmět přezkoumání:**

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

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

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

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

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

## **A. Výsledek přezkoumání za rok 2025**

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

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

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

*Porušení právního předpisu:*

**Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů**

### **▪ § 74 odst. 3**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

V případě souběhu výkonu více funkcí u nevolněného člena zastupitelstva obce byla odměna poskytnuta v nesprávné výši nebo nebyla poskytnuta.

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4. § 10 odst. 3 písm. c)

Nelze kombinovat žádné jiné funkce s funkcí s místostarosty obce (např. místostarosta + člen zastupitelstva). Místostarostce obce byla v kontrolovaném období 2025 poskytována odměna za funkci nevolněné místostarostky + zastupitele (místo schválených 15 000 Kč, byla poskytována výplata ve výši 16 500 Kč).

Zjištěný nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání odstraněn. **Nenapraveno.**

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

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

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou za rok 2025 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:**

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

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

- V případě souběhu výkonu více funkcí u nevolněného člena zastupitelstva obce byla odměna poskytnuta v nesprávné výši nebo nebyla poskytnuta. **Nenapraveno.**  
Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn, je potřeba přijmout opatření k nápravě.

**C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

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

Liberec dne 22.5.2026

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jana Folprechtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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

Mgr. Daniel David  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

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

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	36 286	35 766	- 481

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

Další střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027 byl schválen ZO dne 11.12.2024, usn. č. 88/2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrmných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2026	41 850	40 900	- 950
2027	42 931	41 827	-1 104

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

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2025 byla schválena ZO dne 11.12.2024, usn. č. 91/2024 a byla zveřejněna dne 17.12.2024.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn od 10.1.2025 do 30.1.2025.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZO dne 29.1.2025, usn. č. 2/2025 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 30.1.2025.

Příjmy celkem 37 295 775,00 Kč

Výdaje celkem 75 800 601,89 Kč

Financování 38 504 826,89 Kč

Financování: pol. 8115 + 39 088 044,89 Kč - zapojení fin. prostředků minulých let

pol. 8124 - 583 218,00 Kč - splátky úvěru

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 6 rozpočtových opatření (RO):

1. RO schváleno ZO 30.4.2025, usn. č. 39/2025, zveřejněno od 30.5.2025,

2. RO schváleno ZO 26.6.2025, usn. č. 53/2025, zveřejněno od 30.6.2025,

3. RO schváleno ZO 3.9.2025, usn. č. 58/2025, zveřejněno od 11.9.2025,

4. RO schváleno ZO 5.11.2025, usn. č. 71/2025, zveřejněno od 11.11.2025,

5. RO schváleno ZO 10.12.2025, usn. č. 83/2025, zveřejněno od 17.12.2025,

6. RO schválené starostou obce dne 31.12.2025, zveřejněné dne 28.1.2026.

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Změna
Příjmy	37 295 775,00	46 676 052,77	9 380 277,77
Výdaje	75 800 601,89	85 180 879,66	9 380 277,77
Financování	38 504 826,89	38 504 826,89	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2025 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2025. Starosta pověřen ZO dne 10.12.2025, usn. č. 84/2025 k přijetí posledního RO k 31.12.2025.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zřízené organizaci ZŠ a MŠ Janov nad Nisou byly stanoveny v rámci rozpočtového provizoria a následně rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331) v celkové výši 2 312 500 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 24.2.2025. Příspěvek byl k 31.12.2025 profinancován v plné výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 (Zpráva) byl schválen ZO dne 28.5.2025, usn. č. 42/2025 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 12.5.2025 do 16.6.2025. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 16.6.2025.

### **Bankovní výpis**

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2025 vykazovaly následující zůstatky:

#### 1) Běžné účty

č. 2522451/0100	4 415 533,61 Kč (BV 257)
č. 963226379/0800	34 357 462,26 Kč (BV 113)
č. 94-818451/0710	1 362 562,41 Kč (BV 25)
<b>Celkem</b>	<b>40 135 558,28 Kč</b>

Stavy prostředků na bankovních účtech k 31.12.2025 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).

#### 2) Úvěrový účet

č. 150455449/0800 0,00 Kč (BV 14), úvěr splacen k 31.7.2025

Stav prostředků na bankovním účtu k 31.8.2025 souhlasil s údajem na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha.

#### 3) Termínovaný účet

č. 94-9776110697/0100 0,00 Kč, účet zrušen k 23.10.2025

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

Ověřeno inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2025.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K inventarizaci majetku a závazků bylo kontrole předloženo:

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 1.11.2025 s platností od 1.11.2025 do 20.2.2026. Součástí bylo jmenování inventarizačních komisí.
- proškolení členů inventarizační komise se konalo dne 5.11.2025.
- Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 16.2.2026. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- předloženy inventarizační soupisy s podklady k jednotlivým účtům.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači i ručně, k 31.12.2025 bylo přijato 593 faktur v číselné řadě 2001-593, v kontrolovaném období nebylo uhrazeno 44 faktur (ve splatnosti). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 243 - 274, 494 - 502, 505 - 512, 516 - 528, (BV 134 - 246) v měsíci červenci a prosinec. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Knihy odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 58 faktur. K 31.12.2025 nebyly uhrazeny faktury v objemu 843 528 Kč (z toho faktura ev. č. 39 z roku 2023 ve výši 685 Kč a faktury za rok 2024 ev. č. 35 jinak ve splatnosti), souhlasilo na zůstatek účtu 311 - Odběratelé (rozdíl činí nájemné), ověřeno inventarizací. Byly ověřeny faktury ev. č. 9 - 18, 33, 38, 41-45, 49, 50, (BV 87 - 122, 204 - 243).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

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

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

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty, člena ZO (os. č. 49, 387) dle mzdových listů za období 1-12/2025. Starostovi obce ZO dne 5.11.2025, usn. č. 74/2025 schválilo poskytnutí mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny. Nebyly zjištěny nedostatky.

Dále byla kontrolou ověřena výše odměn u neuvolněné místostarostky (os. č. 367) dle mzdových listů za období 1-12/2025. **Byl zjištěn nedostatek, a to v tom, že nelze kombinovat žádné jiné funkce s funkcí místostarosty obce (např. místostarosta + člen zastupitelstva). Místostarostce obce byla v kontrolovaném období 2025 poskytována odměna za funkci neuvolněné místostarostky + zastupitele (místo schválených 15 000 Kč, byla poskytována odměna ve výši 16 500 Kč).**

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec vedla pokladní knihu ručně v tiskopise. Doklady byly evidovány v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 423 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 100 000 Kč (vázaný na uzavřenou smlouvu o pojištění majetku). Zůstatek hotovosti k 31.12.2025 byl ve výši 9 936 Kč a byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12M k uvedenému datu, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 269 - 296 a 392 - 423.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31.12.2025.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.8.2025 a k 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 207 602 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 45 tis. Kč (účet 469 - pohledávka/rozsudek). Obec tvořila opravné položky u krátkodobých pohledávek v objemu 204 tis. Kč. Dlouhodobé závazky obec vykazuje v objemu 124 tis. Kč (124 tis. Kč dlouhodobé přijaté zálohy na transfery). K významnému pohybu došlo na účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 19 364 tis. Kč (např. Rekonstrukce č.p. 519 ve výši 12 734 tis. Kč) a na účtu 021 Stavby ve výši 13 123 tis. Kč (např. Rekonstrukce č.p. 519 ve výši 12 734 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2025. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci v Kč) je následující:

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	37 295 775,00	46 676 052,77	46 009 702,71	98,52
Výdaje	75 800 601,89	85 180 879,66	44 368 035,32	52,09
Financování	38 504 826,89	38 504 826,89	- 1 641 667,39	xxx

Hospodaření obce k 31.12.2025 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 642 tis. Kč. Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem 27 810 915,12

Výnosy celkem 45 294 800,59

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 17 483 885,47 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2025. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Výsledek hospodaření (zisk) ZŠ a MŠ za rok 2024 ve výši 60 347,75 Kč byl podle rozhodnutí ZO ze dne 30.4.2025, usn. č. 31/2025 schválen a převeden do rezervního fondu organizace.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Janov nad Nisou, příspěvková organizace (ZŠ a MŠ). Zřizovací listina příspěvkové organizace ze dne 7.10.2015 byla schválena na jednání ZO téhož dne. ZO dne 27.4.2022, usn. č. 36/2022 schválilo aktualizaci přílohy č. 1 ke zřizovací listině (vymezen majetek předaný k používání). ZO byla schválena dne 24.4.2024, usn. č. 37/2024 Příloha č. 1 (aktualizace majetku). V kontrolovaném období byla ZO dne 28.5.2025, usn. č. 46/2025 schválena nová Příloha č. 1 (aktualizace majetku).

### **Darovací smlouvy**

Obec schválila na ZO dne 25.6.2025, usn. č. 51/2025 peněžitý dar obci Dalešice postižené dne 31.5.2025 bleskovou povodní ve výši 20 000 Kč. Uvedená částka byla odeslána dne 30.6.2025 (BV 129).

### **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 29.1.2025, usn. č. 9/2025 schválilo Pravidla pro poskytování finančních příspěvků z rozpočtu obce na rok 2025.

#### **1) Programové dotace**

ZO dne 29.1.2025, usn. č. 10/2025 schválilo vyhlášení programu „Volnočasové aktivity v Janově nad Nisou 2025“. Finanční rozpočet programu byl ve výši 95 000 Kč. Dotační program byl zveřejněn dne 31.1.2025. Příjem žádostí od 1.3.2025 do 18.3.2025. Dne 26.3.2025 ZO usn. č. 25/2025 rozhodlo o poskytnutí dotace 8 žadatelům v souhrnném objemu 87 270 Kč.

ZO dne 29.1.2025, usn. č. 11/2025 schválilo vyhlášení programu „Podpora činnosti nestátních neziskových organizací v Janově nad Nisou 2025“. Finanční rozpočet programu byl ve výši 95 000 Kč. Dotační program byl zveřejněn dne 31.1.2025. Příjem žádostí od 1.3.2025 do 18.3.2025. Dne 26.3.2025 ZO usn. č. 26/2025 rozhodlo o poskytnutí dotace 3 žadatelům v souhrnném objemu 88 000 Kč.

Vzhledem k vyšším poskytnutým dotacím nevznikla obci povinnost zveřejnění smluv na úřední desce.

## 2) Individuální dotace - schvalovány průběžně ZO

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva o poskytnutí peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu obce Janov nad Nisou uzavřená dne 4.4.2025 mezi obcí (poskytovatel) a Janovských 11 a 19 km z.s., IČO 22608737 (příjemce), na uspořádání akce Janovských 11 a 19 km - 48. ročník v roce 2025 ve výši 100 000 Kč. Peněžní prostředky byly odeslané na účet příjemce dne 8.4.2025 (BV 70). Termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2026. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 26.3.2025, usn. č. 27/2025. Smlouva byla na webových stránkách obce zveřejněna dne 4.4.2025. Předloženo vyúčtování, dotace vyčerpána v plné výši.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Výběrovým způsobem byly prověřeny následující přijaté dotace v roce 2025:

*Pol. 4111*                      *32 500 Kč*

UZ 98071 - 32 500 Kč - dotace na volby do Parlamentu ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 11.2.2026. Vyčerpáno 32 500 Kč. Přeplatek ve výši 8 185,40 Kč byl připsán na účet obce dne 25.2.2026 (BV 6).

*Pol. 4112*                      *352 400 Kč*

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

*Pol. 4116*                      *942 982,35 Kč*

UZ 33092 - 942 982,35 Kč - průtoková dotace škole OP JAK, přijato na účet obce 12/2025 škole odesláno 2.2.2026.

*Pol. 4121*                      *1 103 119 Kč*

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

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo na akci „Nové veřejné prostranství Janov nad Nisou“ uzavřená dne 23.5.2025 mezi obcí (objednatel) a firmou SV Finance s.r.o., Vlastibořice, IČO 28862228 (zhotovitel). Termín zhotovení díla do 31.8.2026. Cena díla 5 961 841,91 Kč bez DPH (7 213 828,71 Kč včetně DPH). Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 28.5.2025. Dne 15.8.2025 byl podepsán Dodatek č. 1 na provedení stavebních prací. Na profilu zadavatele byl zveřejněn dne 1.9.2025.

Finanční plnění: v kontrolovaném období byly zaplacené faktury ve výši 3 700 452,34 Kč (úhrada 28.8.2025, BV 76 ve výši 1 450 522,42 Kč, 13.10.2025, BV 89 ve výši 613 629,79 a 15.12.2025, BV 108 ve výši 1 636 300,13 Kč.

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

Kontrola bylo předloženo:

- Kupní smlouva uzavřená dne 16.6.2025 mezi obcí (kupující) a FO (prodávající). Předmětem smlouvy bylo zakoupení pozemku pč. 146/9 (812 m<sup>2</sup>) v k. ú. Janov nad Nisou. Dohodnutá kupní cena ve výši 28 000 Kč byla uhrazena dne 30.6.2025 (BV 129). Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 30.7.2025 s právními účinky ke dni 30.6.2025. Zařazeno do evidence majetku dne 30.6.2025 (d.č. 880006).

### **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.

Konečná splatnost: 20.7.2025.

Neuhrazená jistina k 1.1.2025 583 218 Kč - vazba na účet 451 0200.

Splátky 1-7/2025 583 218 Kč - vazba na položku 8124.

Neuhrazená jistina k 31.8.2025 0 Kč - vazba na účet 451 0200, účet zrušen k 31.7.2025.

Způsob zajištění: Blankosměnkou (smlouva č. S/2778/08/LCD), zrušena dne 2.10.2025.

Ověřeno inventarizací.

### **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. Dne 2.10.2025 byl sepsán Protokol o komisionálním zničení blankosměnky.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti ze dne 4.2.2025 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ distribucí (oprávněná) na p.p.č. 60/5, 1392/1, 1325/2 a p.p.č. 1325/1, za jednorázovou náhradu ve výši 42 100 Kč bez DPH, schváleno ZO dne 29.1.2025, usn. č. 5/2025. Vklad do KN proveden dne 11.3.2025 s právními účinky k 17.2.2025. Přijato na účet obce dne 2.4.2025 (BV 67).

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

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

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

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

„Nové veřejné prostranství Janov nad Nisou“,

- výzva k podání nabídky, kritériem byla ekonomická výhodnost nabídky, lhůta pro podání nabídek do 31.3.2025, 17:00 hod.

- obec obdržela 2 nabídky, žádná nebyla vyřazena,

- Protokol o posouzení splnění podmínek účasti a hodnocení nabídek ze dne 5.5.2025.

Vybrána byla firma SV Finance s.r.o., Vlastibořice, IČO 28862228.

Další informace v kapitole Smlouva o dílo.

- informace k veřejné zakázce byly uveřejněny na profilu zadavatele.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ke svému hospodaření vydán ucelený soubor vnitřních předpisů a směrnic.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření ZŠ a MŠ provedená kontrolorem K. Pířem, IČO 86689169 ze dne 20.3.2025. Nebyly shledány významné nedostatky.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 29.1., 26.2., 26.3., 30.4., 28.5., 26.6., 3.9., 1.10., 5.11. a 10.12.2025. Dále byl předložen zápis a usnesení ZO ze dne 11.12.2024 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2025).

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2024 schválilo ZO dne 28.5.2025, usn. č. 42/2025.

Účetní závěrku ZŠ a MŠ k 31.12.2024 schválilo ZO dne 30.4.2025, usn. č. 30/2025.

Kontroly byly předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.