

Obec Janov nad Nisou



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(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	18 491 000,00	24 337 630,00	24 401 515,24
Nedaňové příjmy	2 856 916,00	3 420 241,00	3 331 098,71
Kapitálové příjmy	1 000 000,00	1 000 000,00	355 065,00
Přijaté transfery	1 184 600,00	4 652 401,99	4 652 401,99
Příjmy celkem	23 532 516,00	33 410 272,99	32 740 080,94
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.	4 500 000,00	5 300 000,00	5 357 189,70
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	100 000,00	146 000,00	145 590,57
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	350 000,00	510 000,00	491 190,19
111 Daně z příjmů fyzických osob	4 950 000,00	5 956 000,00	5 993 970,46
1121 Daň z příjmů právnických osob	3 500 000,00	4 600 000,00	4 574 415,93
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		846 830,00	846 830,00
112 Daně z příjmů právnických osob	3 500 000,00	5 446 830,00	5 421 245,93
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	8 450 000,00	11 402 830,00	11 415 216,39
1211 Daň z přidané hodnoty	8 000 000,00	10 300 000,00	10 295 728,67
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 000 000,00	10 300 000,00	10 295 728,67
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	8 000 000,00	10 300 000,00	10 295 728,67
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		16 000,00	16 321,44
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa		2 800,00	2 875,87
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		18 800,00	19 197,31
1341 Poplatek ze psů	30 000,00	40 000,00	38 750,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	130 000,00	260 000,00	297 581,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	400 000,00	610 000,00	638 302,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	561 000,00	911 000,00	974 633,00
1356 Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.		8 000,00	7 431,74
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		8 000,00	7 431,74
1361 Správní poplatky	20 000,00	26 000,00	25 430,00
136 Správní poplatky	20 000,00	26 000,00	25 430,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	60 000,00	130 000,00	123 390,98
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	60 000,00	130 000,00	123 390,98
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	641 000,00	1 093 800,00	1 150 083,03
1511 Daň z nemovitostí	1 400 000,00	1 541 000,00	1 540 487,15
151 Daně z majetku	1 400 000,00	1 541 000,00	1 540 487,15
15 Majetkové daně	1 400 000,00	1 541 000,00	1 540 487,15
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	18 491 000,00	24 337 630,00	24 401 515,24
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 170 000,00	1 226 000,00	1 117 754,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	52 000,00	60 500,00	59 992,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	344 916,00	346 126,00	346 132,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 566 916,00	1 632 626,00	1 523 878,00
2122 Odvody příspěvkových organizací		10 449,00	10 449,00
212 Odvody přebytků organizací s přímým vztahem		10 449,00	10 449,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	110 000,00	185 000,00	184 613,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	790 000,00	1 030 000,00	1 049 199,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	220 000,00	220 000,00	221 732,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 120 000,00	1 435 000,00	1 455 544,00
2141 Příjmy z úroků (část)	20 000,00	24 000,00	23 328,21
214 Výnosy z finančního majetku	20 000,00	24 000,00	23 328,21
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 706 916,00	3 102 075,00	3 013 199,21
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	50 000,00	85 754,00	85 254,00
221 Přijaté sankční platby	50 000,00	85 754,00	85 254,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2229	Ostatní přijaté vratky transferů		30 712,00	30 712,00
222	Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		30 712,00	30 712,00
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	50 000,00	116 466,00	115 966,00
2321	Přijaté neinvestiční dary		1 700,00	1 700,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	100 000,00	200 000,00	200 233,50
232	Ostatní nedaňové příjmy	100 000,00	201 700,00	201 933,50
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	100 000,00	201 700,00	201 933,50
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 856 916,00	3 420 241,00	3 331 098,71
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 000 000,00	1 000 000,00	355 065,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 000 000,00	1 000 000,00	355 065,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	1 000 000,00	1 000 000,00	355 065,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	1 000 000,00	1 000 000,00	355 065,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		22 347 916,00	28 757 871,00	28 087 678,95
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		33 000,00	33 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	334 600,00	334 600,00	334 600,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		1 430 179,00	1 430 179,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	334 600,00	1 797 779,00	1 797 779,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	850 000,00	935 898,00	935 898,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		116 327,00	116 327,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	850 000,00	1 052 225,00	1 052 225,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 184 600,00	2 850 004,00	2 850 004,00
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		979 714,99	979 714,99
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		979 714,99	979 714,99
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		822 683,00	822 683,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		822 683,00	822 683,00
42	Investiční přijaté transfery		1 802 397,99	1 802 397,99
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 184 600,00	4 652 401,99	4 652 401,99
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		23 532 516,00	33 410 272,99	32 740 080,94

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	21 250 306,00	24 536 337,49	19 490 033,24
Kapitálové výdaje	15 153 495,63	21 745 221,13	7 877 471,05
Výdaje celkem	36 403 801,63	46 281 558,62	27 367 504,29
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 060 000,00	3 110 000,00	2 986 608,00
501 Platy	3 060 000,00	3 110 000,00	2 986 608,00
5021 Ostatní osobní výdaje	81 000,00	81 400,00	71 780,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 000 000,00	1 157 000,00	1 156 297,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené		19 140,00	19 140,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 081 000,00	1 257 540,00	1 247 217,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 015 000,00	1 066 500,00	918 583,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	365 400,00	381 300,00	366 677,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	14 800,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 395 400,00	1 462 800,00	1 300 060,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	5 536 400,00	5 830 340,00	5 533 885,00
5132 Ochranné pomůcky	40 000,00	46 000,00	31 266,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	60 000,00	60 000,00	54 301,12
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	188 000,00	375 812,00	287 773,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	740 000,00	322 328,00	273 997,23
513 Nákup materiálu	1 028 000,00	804 140,00	647 337,35
5141 Úroky vlastní	358 000,00	358 000,00	285 862,73
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	358 000,00	358 000,00	285 862,73
5151 Studená voda	85 000,00	105 000,00	100 609,00
5153 Plyn	520 000,00	520 000,00	330 232,00
5154 Elektrická energie	345 000,00	345 000,00	233 911,40
5156 Pohonné hmoty a maziva	230 000,00	230 000,00	172 557,73
515 Nákup vody, paliv a energie	1 180 000,00	1 200 000,00	837 310,13
5161 Služby pošt	26 000,00	26 000,00	24 906,00
5162 Služby elektronických komunikací	65 000,00	70 000,00	59 165,09
5163 Služby peněžních ústavů	210 000,00	212 000,00	182 794,03
5164 Nájemné	12 001,00	12 001,00	10 891,50
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	120 000,00	120 000,00	88 215,85
5167 Služby školení a vzdělávání	25 000,00	25 000,00	17 777,90
5169 Nákup ostatních služeb	4 763 400,00	5 255 685,00	4 523 246,50
516 Nákup služeb	5 221 401,00	5 720 686,00	4 906 996,87
5171 Opravy a udržování	3 265 000,00	3 295 000,00	644 461,50
5172 Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	
5173 Cestovné	11 500,00	11 500,00	
5175 Pohoštění	35 000,00	36 092,00	23 193,00
5178 Nájemné za nájem s právem koupě	40 405,00	23 405,00	
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	7 000,00	14 000,00	13 648,00
517 Ostatní nákupy	3 373 905,00	3 394 997,00	681 302,50
5192 Poskytnuté náhrady	10 000,00	3 000,00	
5194 Věcné dary	47 000,00	97 000,00	94 574,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	57 000,00	100 000,00	94 574,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	11 218 306,00	11 577 823,00	7 453 383,58
5223 Neinv.transf.církvím a náboženským společ.		100 000,00	
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	360 000,00	376 500,00	371 109,90
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	360 000,00	476 500,00	371 109,90
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	360 000,00	476 500,00	371 109,90
5321 Neinvestiční transfery obcím	6 000,00	134 555,00	127 783,25
5323 Neinvestiční transfery krajům	126 000,00	126 000,00	125 370,00

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	1 821 274,02
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	1 992 000,00	2 120 555,00	2 074 427,27
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 600 000,00	1 707 308,49	1 707 308,49
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		1 414 294,00	1 414 294,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	1 600 000,00	3 121 602,49	3 121 602,49
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	503 600,00	503 600,00	69 708,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně		19 087,00	19 087,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		846 830,00	846 830,00
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	1 389 517,00	935 625,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	4 115 600,00	6 631 674,49	6 131 654,76
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)	21 250 306,00	24 536 337,49	19 490 033,24
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	120 000,00	116 463,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	100 000,00	120 000,00	116 463,00
6121	Budovy, haly a stavby	12 907 325,63	19 352 170,38	5 487 957,58
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	12 907 325,63	19 352 170,38	5 487 957,58
6130	Pozemky		14 400,00	14 400,00
613	Pozemky		14 400,00	14 400,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	13 007 325,63	19 486 570,38	5 618 820,58
6351	Inv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		219 789,24	219 789,24
635	Investiční transf.přísp.a podobným organizacím		219 789,24	219 789,24
63	Investiční transfery		219 789,24	219 789,24
6451	Inv.půjč.prostř.zřízeným PO	2 146 170,00	2 038 861,51	2 038 861,23
645	Invest.půjč.prostř.příspěvkovým a podob.org.	2 146 170,00	2 038 861,51	2 038 861,23
64	Investiční půjčené prostředky	2 146 170,00	2 038 861,51	2 038 861,23
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	15 153 495,63	21 745 221,13	7 877 471,05
Výdaje celkem (třída 5+6)		36 403 801,63	46 281 558,62	27 367 504,29
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		12 871 285,63-	12 871 285,63-	5 372 576,65

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	13 871 293,63	13 871 293,63
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-
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		8 383,00-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		12 871 285,63	12 871 285,63
			5 372 576,65-

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	13 871 293,63	4 364 185,65	18 235 479,28	4 364 185,65-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	13 871 293,63	4 364 185,65	18 235 479,28	4 364 185,65-
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	164 877 440,84	2 516 909,62	167 394 350,46
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	8 534 883,00	392 599,02	8 927 482,02
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 417 253,68	218 646,60	2 635 900,28
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 186 227,82	22 264,28-	5 163 963,54
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	220 462,00	2 636 740,75	2 857 202,75
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	46 724,00-	72 072,00-	118 796,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	29 965 564,23-	2 013 035,00-	31 978 599,23-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 778 864,00-	540 196,00-	3 319 060,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 417 253,68-	218 646,60-	2 635 900,28-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	2 944,29	2 944,29-	
Materiál na cestě			
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	17 291,60-	6 670,60	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	850 000,00	935 898,00	935 898,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		116 327,00	116 327,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		822 683,00	822 683,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	6 000,00	134 555,00	127 783,25
5323	Neinvestiční transfery krajům	126 000,00	126 000,00	125 370,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	1 860 000,00	1 860 000,00	1 821 274,02
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	16 532,00	x	16 532,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	16 532,00	x	16 532,00
14004	hasiči		16 532,00	16 532,00	16 532,00	16 532,00
17968	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	46 653,10	x	46 653,10	x
17968			46 653,10	0,00	46 653,10	0,00
17969	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	933 061,89	x	933 061,89	x
17969			933 061,89	0,00	933 061,89	0,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	23 400,00	x	23 400,00	x
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	23 400,00	x	23 400,00
29014	Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B		23 400,00	23 400,00	23 400,00	23 400,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 390 247,00	x	1 390 247,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 390 247,00	x	1 390 247,00
33063			1 390 247,00	1 390 247,00	1 390 247,00	1 390 247,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	x	0,00	x	0,00
98008	volby		0,00	0,00	0,00	0,00
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	x	0,00	x	0,00
98187	dotace volby		0,00	0,00	0,00	0,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	33 000,00	x	33 000,00	x
98348	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	19 140,00	x	19 140,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	483,00	x	483,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	12 285,00	x	1 000,00
98348	5175	Pohoštění	x	1 092,00	x	1 092,00
98348	referendum		33 000,00	33 000,00	33 000,00	21 715,00

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

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Janov nad Nisou, IČO 00262358, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Janov nad Nisou za rok 2019 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 23.10.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12.11.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18.2.2020.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Daniela Erban, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí přezkoumání),

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (závěrečné 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-0064/19/Erb dne 22.10.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18.2.2020.

Popis úkonu: 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 hospodáří 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 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

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 nebyly 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.

Obec přijala nápravné opatření. V době přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo doručeno rozhodnutí odvolacího orgánu Ministerstva financí.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předchozí roky.

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 9,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,52 %
- 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 5.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora



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 statutárnímu 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, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, 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 neuskutečnila 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 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 přezkoumávacímu 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 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Mgr. Daniel David.

Mgr. Daniel David
starosta obce


.....
Razítko, podpis, dne
14. 2. 2020


Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce usnesením č. 89/2015 dne 9.12.2015 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2017	18 140	16 640	-1 500
2018	18 441	21 109	2 668
2019	18 747	17 592	-1 155
2020	19 059	18 090	-969

Na internetových stránkách obce a úřední desce byl zveřejněn od 23.2.2017.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce usnesením 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 úřední desce byl návrh výhledu zveřejněný od 7.10.2019, schválený výhled od 19.11.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2019 byly schváleny v zastupitelstvu obce dne 12.12.2018 – usnesením č. 118/2018. Podmínky rozpočtového provizoria byly zveřejněny na internetových stránkách obce a úřední desce dne 14.12.2018.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 1.1. do 4.2.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.1.2019 – usnesením č. 1/2019 jako schodkový.

Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	23 532 516,00
Výdaje celkem	36 403 801,63
Financování	12 871 285,63

Financování: pol. 8115	13 871 293,63 – zapojení prostředků minulých let,
pol. 8124	-1 000 008,00 – splátky úvěru.

Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce dne 4.2.2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno celkem 10 změn rozpočtu. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Schválený	Změny	Upravený
Příjmy	23 532 516,00	9 877 756,99	33 410 272,99
Výdaje	36 403 801,63	9 877 756,99	46 281 558,62
Financování	12 871 285,63	0	12 871 285,63

V kontrolovaném období bylo zastupitelstvem obce schváleno 9 rozpočtových opatření: 1. 27.2. – usnesením č. 17/2019, 2. 27.3. – usnesením č. 21/2019, 3. 24.4. – usnesením č. 35/2019, 4. 29.5. – usnesením č. 52/2019, 5. 26.6. – usnesením č. 63/2019, 6. 4.9. – usnesením č. 76/2019, 7. 2.10. – usnesením č. 84/2019, 8. 6.11. - usnesením č. 97/2019 a 9. 11.12. – usnesením č. 117/2019. Desáté opatření schválil starosta dne 31.12.2019 (na základě pověření zastupitelstva obce - usnesením č. 62/2019 dne 26.6.2019, zastupitelstvu dáno na vědomí dne 29.1.2020). Všechna výše zmíněná rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s platnou legislativou.

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření č. 1-10/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Janov nad Nisou, příspěvková organizace. Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu – objem provozního příspěvku ve výši 1 600 000 Kč (účelově vázáno 546 000 Kč na energie a 19 947 Kč na odpisy) byl organizaci sdělen dopisem ze dne 14.2.2019. Zastupitelstvo obce dne 24.4.2019 usnesením č. 35/2019 schválilo částku ve výši 219 789,24 Kč na zakoupení serveru, dále dne 29.5.2019 usnesením č. 52/2019 schválilo přesun částky ve výši 107 308,49 Kč z investic do provozního příspěvku, oznámeno dopisem ze dne 31.5.2019.

K 31.12.2019 byly příspěvky profinancovány v plné výši, tj. v částce 1 707 308,49 Kč (položka 5331 s § 3113) a v částce 219 789,24 Kč (položka 6351 s § 3113).

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 29.5.2019 - usnesením č. 48/2019 a revokován dne 26.6.2019 – usnesením č. 62/2019, z důvodu schválení přijatých opatření. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet s výrokem bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu od 13.5. do 30.5.2019,
- schválený závěrečný účet zveřejněn v zákonné lhůtě.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) běžné účty

č. 2522451/0100

584 578,95 (BV č. 239)*

č. 963226379/0800

11 392 707,29 (BV č. 141)*

č. 1014842027/6100	6 219 260,05 (BV č. 12)*
č. 94-818451/0710	28 371,99 (BV č. 34)
Prostředky opatrovance	10 561,00
Celkový stav peněžních prostředků: 18 235 479,28	

*bankovní výpisy byly tisknuty z internetového bankovníctví

2) úvěrový účet	
č. 150455449/0800	5 583 258 Kč (BV č. 23)

Stavy prostředků na bankovních účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 231 Základní běžný účet a 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohody o hmotné odpovědnosti za škodu byly uzavřeny dne 2.1.2012 a 1.11.2017 s administrativními pracovníci obce, a to v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí o inventarizaci majetku, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur ze dne 27.12.2019 obsahoval termín provedení inventarizace do 15.1.2020 vč. rozsahu kontrol a jmenování inventarizačních komisí. Proškolení členů komise bylo zajištěno 20.12.2019. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence vč. podrozvahových účtů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2020. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 499 faktur, souhrn neuhrazených závazků ve výši 289 482,59 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur evidenční č. 340-384 a 451-460. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 426 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 687 581 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur evidenční č. 385-407 a 410-420. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny 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. Vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení 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 neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2019 včetně mimořádné odměny vyplacené starostovi v 11/2019 ve výši dvou měsíčních odměn.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala přes jednu pokladnu obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové podobě. Doklady byly vedené v jedné číselné řadě a měly předepsané náležitosti, vč. podpisů.

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 928 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 100 000 Kč (vázaný na uzavřenou smlouvu o pojištění majetku).

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha i pol. 5182 § 6171 výkazu FIN 2-12 M ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady evidenční č. 700-760 a 908-928. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl řádně 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, vč. korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Obec vlastnila lesy s plochou cca 92 ha ve výši ocenění 14 663 380 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 159 058 627,65 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 2 038 861,23 Kč (návrtná dlouhodobá finanční výpomoc), u krátkodobých pohledávek v objemu 2 499 631,67 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 10 621 Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 5 583 258 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobým úvěrem. Z krátkodobých závazků ve výši 2 956 213,59 Kč představovaly nejvyšší objem dodavatelé ve výši 289 482,59 Kč a krátkodobé přijaté zálohy ve výši 342 990 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrolou byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2019, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 97,99 % (32 740 080,94 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 59,13 % (27 367 504,29 Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 5 372 576,65 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost
Příjmy	23 532 516,00	33 410 272,99	32 740 080,94
Výdaje	36 403 801,63	46 281 558,62	27 367 504,29
Financování	12 871 285,63	12 871 285,63	-5 372 576,65

V kontrolovaném výkazu FIN 2-12 M nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem obce, včetně provedených změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v uvedeném výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	20 835 281,59
Výnosy celkem	30 278 348,17

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 9 443 066,58 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Janov nad Nisou, příspěvková organizace. Nová Zřizovací listina příspěvkové organizace ze dne 7.10.2015 byla schválena na jednání zastupitelstva obce rovněž dne 7.10.2015. Usnesením č. 18/2019 ze dne 27.2.2019 zastupitelstvo obce 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.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zastupitelstvo obce dne 24.4.2019 usnesením č. 32/2019 schválilo hospodaření zřízené organizace za rok 2018 spolu se závěrečným účtem s výrokem bez výhrad a usnesením č. 33/2019 vykázaný výsledek hospodaření - zisk ve výši 42 997,48 Kč a stanovilo:

- převod do rezervního fondu organizace ve výši 12 285,48 Kč,
- odvod zřizovateli ve výši 30 712 Kč v objemu snížených výdajů na mandatorní položky.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena následující smlouva:

Darovací smlouva uzavřená dne 24.4.2019 mezi obcí (dárce) a Nadačním fondem pomoci (obdarovaný) na finanční dar ve výši 50 000 Kč. Smlouva byla v zastupitelstvu obce schválena dne 24.4.2019 – usnesením č. 41/2019.

Finanční plnění: Finanční dar zaslán na bankovní účet obdarovaného dne 26.4.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Zastupitelstvo obce dne 27.3.2019 – usnesením č. 23/2019 rozhodlo o poskytnutí účelových neinvestičních dotací v rámci programu Podpory činnosti nestátních neziskových organizací v Janově nad Nisou 2019 čtyřem subjektům v celkovém objemu 72 000 Kč.

Zastupitelstvo obce dne 27.3.2019 – usnesením č. 22/2019 rozhodlo o poskytnutí účelových neinvestičních dotací v rámci programu Volnočasové aktivity sedmi subjektům v celkovém objemu 114 333 Kč.

Byly ověřeny níže uvedené smlouvy o poskytnutých účelových dotacích:

– příjemce dotace: TJ Sokol Janov nad Nisou, z.s., IČO 44223692,

– žádost o dotaci ze dne 15.3.2019,

– smlouva č. 14/2019 ze dne 21.5.2019,

– účel dotace: činnost spolku,

– výše dotace: 30 000 Kč,

– termín vyúčtování: 31.1.2020,

– schváleno v zastupitelstvu obce dne 27.3.2019 – usnesením č. 23/2019,

– finanční plnění: 23.5.2019,

Finanční vypořádání dotace provedeno dne 15.1.2020 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- příjemce dotace: Školní sportovní klub v Janově nad Nisou z.s., IČO 26551373,
 - žádost ze dne 12.3.2019,
 - smlouva č. 12/2019 ze dne 12.6.2019,
 - účel dotace: činnost spolku,
 - výše dotace: 20 000 Kč,
 - termín vyúčtování: 31.1.2020,
 - schváleno v zastupitelstvu obce dne 27.3.2019 – usnesením č. 23/2019,
 - finanční plnění: 17.6.2019,
- Finanční vypořádání dotace provedeno dne 21.1.2020 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

Obec na tomto úseku zabezpečila postup dle § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111, účelový znak (dále jen "UZ") 98348, objem 33 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrole předloženo konečné vyúčtování v objemu 21 715 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M). Vratka nevyčerpaných peněžních prostředků ve výši 11 285 Kč byla provedena 14.1.2020.

Položka 4112, objem 334 600 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019. K 31.12.2019 přijato v plné výši.

Položka 4116, objem 1 430 179 Kč

- UZ 29014, 23 400 Kč - příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.
- UZ 14004, 16 532 Kč - příspěvek na činnost jednotek sborů dobrovolných hasičů.
- UZ 33063, 1 390 247 Kč - neinvestiční transfery od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - průtoková dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Janov nad Nisou, příspěvková organizace v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání. Dotace přijata dne 1.11.2019 a byla převedena na účet školy ve stejné výši dne 5.11.2019.

Položka 4121, objem 935 898 Kč

z toho např.:

- od obce Bedřichov na činnost městské policie ve výši 659 658 Kč.
- od obce Bedřichov na činnost jednotky sboru hasičů ve výši 100 000 Kč.

Položka 4122, objem 116 327 Kč

- 71 280 Kč, OLP/1799/2019, akce Nákup zásahových obleků.
- 24 047 Kč, OLP/922/2019, akce Podpora talentových žáků v přírodovědných oborech.
- 21 000 Kč, OLP/1251/2019, akce Janovský jarmark 2019.

Položka 4216, objem 979 714,99 Kč

- UZ 17968 ve výši 46 653,10 Kč a UZ 17969 ve výši 933 061,89 Kč na akci Snížení energetické náročnosti bytového domu č. p. 180, Hraničná, Janov nad Nisou.

Položka 4222, objem 822 683 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, OLP/2407/2019, akce Janov nad Nisou, Hraničná - kanalizace u Hrabáka.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo se zhotovitelem STRABAG a.s., IČO 60838744, uzavřená dne 3.6.2019, na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 6.6.2019. Předmětem díla byla Oprava místní komunikace č. 2b, Janov nad Nisou. Termín plnění od 1.7. do 30.8.2019. Cena díla 2 246 006,49 Kč bez DPH, 2 717 667,85 Kč s DPH.

Finanční plnění: Faktura č. 1990060028 ve výši 1 675 412,49 Kč ze dne 12.8.2019 uhrazena dne 22.8.2019 a faktura č. 1990060036 ve výši 711 563,39 Kč ze dne 10.9.2019 uhrazena dne 23.9.2019. Skutečně uhrazená cena ve výši 2 386 975,88 Kč s DPH (snížena z důvodu nerealizace jedné části zakázky) zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě dne 13.11.2019.

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

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená kupní smlouva:

Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci uzavřená dne 29.4.2019 mezi obcí Janov nad Nisou (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), předmět smlouvy – pozemek parcelního čísla 1164/3 – trvalý travní porost o výměře 587 m², v hodnotě 146 750 Kč. Dále bylo doloženo:

– smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 27.2.2019 – usnesením č. 12/2019,

– vklad do katastru nemovitostí proveden dne 24.5.2019, s právními účinky ke dni 2.5.2019.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 146 750 Kč uhrazena dne 26.4.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období měla obec uzavřenou 1 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. 2019 6 583 266 Kč – váže na účet 4510200.

Splátky 1-12/2019 1 000 008 Kč – váže na položku 8124.

Neuhrazená jistina k 31. 12. 2019 5 583 258 Kč – váže na účet 4150200, stav ověřen inventarizací k 31.12.2019.

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 je povinen tuto výpomoc vrátit nejpozději do 30.6.2021. Smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 26.6.2019 – usnesením č. 65/2019. Na internetových stránkách obce smlouva zveřejněna od 9.7.2019.

Finanční plnění: Finanční výpomoc uhrazena na účet příjemce dne 16.7.2019.

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) stanovuje podmínky a lhůty, za kterých má banka oprávnění vyplnit blankosměnku. Jedná se o zajištění dluhu až do výše 15 milionů korun, což je smluvní zajištění úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21.11.2019. Obec (jako povinná) uzavřela s fyzickou osobou (jako oprávněná) smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě, která se týká pozemku p. č. 1039/7 v k.ú. Janov nad Nisou. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 1 000 Kč bez DPH, 1 210 Kč s DPH. Smlouva o zřízení věcného břemena byla schválena zastupitelstvem obce – usnesením č. 94/2019 dne 6.11.2019. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 23.12.2019 s právními účinky ke dni 26.11.2019.

Finanční plnění: Úplata ve výši 1 210 Kč uhrazena na bankovní účet obce dne 22.11.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje na internetových stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, pachtu, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatele u zakázky:

Oprava místní komunikace č. 2b, Janov nad Nisou

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace ze dne 19.2.2019,
- lhůta pro podání nabídek do 11.3.2019,
- předpokládaná hodnota zakázky 2 250 000 Kč bez DPH,
- vyhodnocení nabídek dne 18.3.2019,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 18.3.2019,
- zakázka zadána subjektu STRABAG a.s., IČO 60838744,
- smlouva o dílo byla uzavřena dne 3.6.2019, na profilu zadavatele zveřejněna 6.6.2019,
- cena zakázky 2 246 006,49 Kč bez DPH, 2 717 667,85 Kč s DPH,
- profil zadavatele: <https://sluzby.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/20c0d502-00e2-4b0f-a861-4c46f0a84274>.

Finanční plnění: Uvedeno v kapitole Smlouvy o dílo.

V postupu obce při výběru dodavatele uvedené akce nebylo shledáno závad.

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

Na zasedání zastupitelstva obce dne 26.6.2019 bylo přijato opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018, doloženo dopisem ze dne 1.7.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření měla obec soubor vnitřních předpisů z předcházejících let.

V kontrolovaném období nebyly aktualizovány směrnice, ani schváleny nové.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období byly provedeny externí kontroly:

- Okresní správa sociálního zabezpečení Jablonec nad Nisou vydala dne 21.6.2019 Protokol o kontrole č. 399/19/553, kontrolované období od 1.8.2016 do 31.5.2019, předmět kontroly - plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Výsledek kontroly - nebyly zjištěny nedostatky.

- Ministerstvo vnitra vydalo dne 1.4.2019 Protokol o kontrole výkonu samostatné působnosti provedené u obce Janov nad Nisou, kontrolované období od 1.3.2018 do 12.3.2019. Výsledek kontroly - sedm porušení legislativy.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření Základní školy a Mateřské školy Janov nad Nisou, příspěvková organizace dle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, byla za rok 2018 zabezpečena nezávislým auditorem. Byl předložen protokol ze dne 4.4.2019, který byl rovněž součástí podkladů pro schválení účetní závěrky příspěvkové organizace. Uskutečněná kontrola neshledala významné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva byly obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce z 30.1., 27.2., 27.3., 24.4., 29.5., 26.6., 4.9., 2.10., 6.11. a 11.12.2019. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2019 zápis a usnesení z 12.12.2018, kde mimo jiné byly schváleny podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2019.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, netvořila obec peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a stejně tak řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 10.1., 9.4., 11.6., 18.9. a 3.12.2019 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 25.3., 9.9. a 31.10.2019.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce dne 29.5.2019 – usnesením č. 49/2019 schválilo účetní závěrku obce Janov nad Nisou za rok 2018. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu doložen protokol.