

DSO DOPRAVNÍ SDRUŽENÍ OBCÍ JABLONECKA

ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2018

Údaje o plnění příjmů a výdajů

Příjmy

	§	položka	Schválený rozpočet tis. Kč	Upravený rozpočet tis. Kč	Skutečnost Kč
Příspěvky obcí neinv.		4121	38 790	44 798	44 755 139,18
Příspěvky od krajů neinv.	2292	2324	11 238	10 807	10 806 477,00
Příjmy celkem			50 028	55 605	55 561 616,18

Výdaje

Odměny	2292	5021	30	30	30 000,00
Konzult. a práv. sl.	2292	5166	0	20	0,00
Dopr. obslužnost	2292	5193	49 706	55 283	55 281 662,59
Bank. poplatky	6310	5163	3	3	2 154,00
Výdaje celkem			49 739	55 336	55 313 816,59

Financování

Změna stavu financování	8115	- 289	- 269	- 247 799,59
-------------------------	------	-------	-------	--------------

(kladné číslo financování – ztráta, záporné číslo – přebytek)

Komentář

V příjmech kromě základního příspěvku obcí je doplatek z roku 2017 ve výši 10.698,- Kč (obec Bedřichov a Nová Ves nad Nisou), mimořádný příspěvek obcí na úhradu ztráty z dopravní obslužnosti za rok 2017 ve výši 808 tis. Kč, navýšení příspěvku na ztrátu běžného roku o 1 500 tis. Kč a navýšení na úhradu faktury č. 8018000037 ve výši 4 508 tis. Kč na úhradu části přiměřeného zisku za rok 2015 (dále jen Pzi 2015). Kraj přepočítal příspěvek na ztrátu a snížil příspěvek na rok 2018.

Protože fakturu za Pzi 2015 zaplatilo celou St. město Jablonec nad Nisou vznikl tak závazek vrátit podíl ostatních obcí ve výši 646 340,47 Kč. Pohledávky obcí jsou následující: Rychnov u Jablonce

nad Nisou 236 523,14 Kč, Bedřichov 27 754,82 Kč, Janov nad Nisou 119 259,02 Kč, Lučany nad Nisou 156 120,89 Kč, Nová Ves nad Nisou 112 366,48 (42 198,81 běžný příspěvek + 70 167,67 Kč Pzi) a Pulečný 36 514,94 Kč.

Příspěvek kraje je upraven dle dod.č. 3 ke smlouvě.

U výdajů na dopravní obslužnost došlo k zohlednění dodatku č. 1, 2, a 3 k dohodě č. 11 + úhrada ztráty za rok 2017 ve výši 808 tis. Kč.

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o finančním majetku DSO

Stav běžného účtu k 1.1.2018	464 984,16 Kč
Příjmy	55 561 616,18 Kč
Výdaje	55 313 816,59 Kč
Stav běžného účtu k 31.12.2018	712 783,75 Kč

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem	55 313 816,59
Výnosy celkem	55 593 117,00
Výsledek hospodaření	+ 279 300,41

V rámci podrozvahy je evidována pohledávka DPMLaJ na přiměřený zisk za rok 2015 ve výši 11 065 592,- Kč, jejíž výše je rozporována (fa FV-2018-018-000038).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dopravního sdružení obcí Jablonecka za rok 2018.

25.10.2018 a 4.2.2019 proběhla kontrola hospodaření za rok 2018, které provedla Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Závěr přezkoumání hospodaření: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Schválení účetní závěrky

Schvalovatelem účetní je valná hromada svazku.

Předložené doklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s §4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. a v souladu s požadavky schvalujícího orgánu. Účetní jednotka nezatajila před schvalujícím orgánem žádné skutečnosti.

Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

N á v r h u s n e s e n í

Valná hromada svazku schvaluje účetní závěrku svazku a závěrečný účet svazku za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018 bez výhrad. Výsledný zisk ve výši 279 300,41 Kč bude proúčtován proti hospodářskému výsledku minulých let.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2018

Výsledovka k 31.12.2018

Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2018

V Jablonci nad Nisou dne 30. dubna 2019

Zpracovala: Ing. Helena Kočová



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **60254041**

Název: **DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Brutto	Běžné Korekce	Netto	
			Minulé			
AKTIVA CELKEM			1 669 355,57		1 669 355,57	1 247 376,16
A. Stálá aktiva						
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek						
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022				
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		1 669 355,57		1 669 355,57	1 247 376,16
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		956 571,82		956 571,82	782 392,00
1.	Odebíratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	42 198,82		42 198,82	10 698,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385	914 373,00		914 373,00	771 694,00
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		712 783,75		712 783,75	464 984,16
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	712 783,75		712 783,75	464 984,16
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			1 669 355,57	1 247 376,16
C.	Vlastní kapitál		754 982,57	475 682,16
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		77 693,81	77 693,81
1.	Jmění účetní jednotky	401	77 693,81	772 985,19-
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		850 679,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		677 288,76	397 988,35
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		279 300,41	182 784,92
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	397 988,35	215 203,43
D.	Cizí zdroje		914 373,00	771 694,00
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		914 373,00	771 694,00
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	914 373,00	771 694,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **60254041**

Název: **DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			55 313 816,59		49 475 079,00	
I. Náklady z činnosti			32 154,00		49 475 079,00	
1.	Spotřeba materiálu	501				
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518		2 154,00		2 106,00
13.	Mzdové náklady	521		30 000,00		30 000,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548			49 442 973,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery				55 281 662,59		
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572		55 281 662,59		
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem				55 593 117,00	49 657 863,92	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			55 593 117,00		49 657 863,92	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	55 593 117,00		49 657 863,92	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		279 300,41		182 784,92	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		279 300,41		182 784,92	

* Konec sestavy *

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka,
IČ60254041, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 53 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 25.9.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 25.10.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 4.2.2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0033/18/Les dne 24.9.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4.2.2019.
Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Tomáš Levinský - předseda svazku obcí,
Ing. Helena Kočová - 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 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 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 dobrovolného svazku obcí 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 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 7.2.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
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 svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

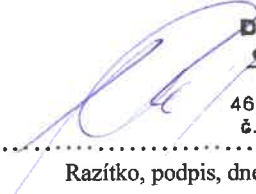
Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání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

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Dopravní sdružení obcí Jablonecka a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal, předseda svazku Bc. Tomáš Levinský.

Bc. Tomáš Levinský
předseda svazku obcí dobrovolného svazku obcí


**Dopravní sdružení
obcí Jablonecka**
Mírové náměstí 19
467 51 Jablonec nad Nisou
č.ú.KB 1301150277/0100
IČO: 40254041
Razítko, podpis, dne 14.2.2019

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 - zveřejněn v období od 19.2.2018 do 30.4.2018 dle ustanovení § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Zveřejnění u obcí svazku ověřeno na internetových stránkách jednotlivých obcí.

Rozpočet byl navržen jako přebytkový (v Kč):

příjmy	49.220.000
výdaje	48.931.000
financování	- 289.000

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2018 do doby schválení rozpočtu byly projednány valnou hromadou sdružení dne 15.12.2017 usnesení č. 18/2017.

Základem příjmové stránky jsou členské příspěvky, které pro rok 2018 zůstávají ve výši 730 Kč/občan/rok (počet obyvatel jednotlivých měst a obcí je směrodatný pro výpočet členského příspěvku – údaj z evidence obyvatel k 1.1.2018) s tím, že obcím, které na základě smlouvy s Libereckým krajem hradí částku 90 Kč za občana/rok na dopravní obslužnost, bude členský příspěvek o tuto částku snížen.

Do doby přijetí řádného rozpočtu schválila valná hromada rozpočtové provizorium do maximální výše 4/12 rozpočtu roku 2017 s tím, že lze měsíčně uvolnit pouze finanční prostředky do výše záloh poskytovaných dopravci. Dále bude provedeno vyúčtování roku 2017 vyplývající ze smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2017 s Libereckým krajem. Lze také realizovat výdaj ve výši 506.000 Kč jako doplatek ztráty z provozování veřejné dopravy v roce 2016 a výdaj ve výši 1.172.000 Kč jako doplatek ztráty z provozování veřejné dopravy v roce 2017, pokud tyto nebudou uskutečněny ještě v roce 2017. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno 18.12.2017.

Rozpočtová opatření

Valná hromada svazku obcí schválila dne 17.9.2018 rozpočtové opatření č.1, kterým bylo reagováno na snížení příspěvku od Libereckého kraje (dále jen LK) o 430.897 Kč (Dodatek č. 3 ke Smlouvě o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě OLP/5022/2016 ze dne 8.6.2018), a to v návaznosti na vyhodnocení roku 2017. Celkově uhrazená výše se tak sníží na částku 10.806.477 Kč.

Reakcí na snížení příspěvku od LK byl uzavřen Dodatek č. 1 mezi Dopravním podnikem měst Liberce a Jablonce nad Nisou (dále jen DPMLJ) a Dopravním sdružením obcí Jablonecka (dále jen DSOJ) ze dne 21.8.2018, kterým byla upravena výše příspěvků od obcí svazku (*upravena výše příspěvků od obcí svazku ze stávajících 3.080 tis. Kč za celý rok 2018 na výši 3.080 tis. Kč za 1 - 9 měsíc a od 10. měsíce 3.580 tis. Kč*).*

Rozpočtová opatření (dále jen RO) byla schválena následovně:

RO č. 1 schváleno valnou hromadou 17.9.2018 – usn. č. 17/18 – zveřejněno 4.10.2018
RO č. 2 schváleno valnou hromadou 6.11.2018 – usn. č. 18/18 – zveřejněno 15.11.2018
RO č. 3 schváleno valnou hromadou 18.12.2018 – usn. č.26/18 – zveřejněno 4.1.2019

Rozpočtové změny jsou uvedeny v tis. Kč:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet 2018	50.028	49.739	-289
rozpočtové opatření č. 1	+1.069	+1.069	0
rozpočtové opatření č. 2	0	20	20
rozpočtové opatření č. 3**	+4.508	+4.508	0
rozpočet po změnách	55.605	55.336	-269

Do výkazu FIN 2 - 12 M byly zahrnuty změny rozpočtu ve správné výši.

**DSOJ objednává u dopravce, kterým je Dopravní podnik měst Liberce a Jablonce nad Nisou, rozsah veřejné hromadné dopravy a hradí ztrátu, která z poskytování této služby vzniká (rozdíl mezi cenou dopravního výkonu a vybraných tržeb). Finance na krytí ztráty získává DSOJ především z příspěvků svých členů (z obecních rozpočtů). Na částečnou úhradu ztráty přispívá Liberecký kraj z titulu povinnosti zajistit veřejnou autobusovou dopravu na území obcí, které nemají vlastní MHD, tedy mimo území Jablonce nad Nisou.*

***DSOJ ve shodě s postupem Statutárního města Liberce uhradí tzv. „nespornou“ část přiměřeného zisku za rok 2015, kde nebyl zpochybněn způsob výpočtu ve výši 4.507.210 Kč. S ohledem na dodržení dohodnutého postupu uhradilo Statutární město Jablonec nad Nisou mimořádným příspěvkem DSOJ částku v plné výši nesporné části faktury s tím, že po schválení navýšení příspěvku do DSOJ provedou ostatní členské obce příslušná rozpočtová opatření a platba bude Statutárnímu městu Jablonec nad Nisou kompenzována. Rozdělení bude provedeno dle počtu obyvatel jednotlivých obcí.*

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen Valnou hromadou DSOJ dne 12.4.2018 - usnesení č.8/2018 jako „přebytkový“ s navýšením (oproti návrhu rozpočtu na rok 2018) o 808.000 Kč na úhradu ztráty z provozu veřejné dopravy za rok 2017 na příjmové a výdajové straně rozpočtu.

Schválený rozpočet na rok 2018 reprezentoval následující objemy (v Kč):

Příjmy 50.028.000,00
Výdaje 49.739.000,00
Financování - 289.000,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Členské příspěvky 7 obcí sdružení představovaly v příjmech rozpočtu objem 38.790.000 Kč a příspěvek od Libereckého kraje 11.238.000 Kč.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled na období 2019 - 2020 byl schválen Valnou hromadou Dopravního sdružení obcí Jablonecka 12.4.2018 - usnesení č. 9/2018, byl sestaven jako „přebytkový“ a zahrnoval výhled příspěvků od obcí a Libereckého kraje. Představoval objemy (v tis. Kč):

	2019	2020
příjmy	49.238	49.238
výdaje	49.033	49.033

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na internetových stránkách Dopravního sdružení obcí Jablonecka (sekce financování) dne 19.2.2018. *Střednědobý výhled* byl zveřejněn 18.4.2018.

Upozornění:

Střednědobý výhled rozpočtu aktualizovat na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků na období 2 – 5 let následujících po roce, na který byl sestaven roční rozpočet.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2017 - společně se Zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán a schválen Valnou hromadou DSOJ dne 28.6.2018 – usnesením č. 13/2018 - „bez výhrad“.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to od 9.5.2018 do 25.5.2018 - na internetových stránkách. Zveřejnění u obcí svazku bylo doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Závěrečný účet byl zveřejněn 11.7.2018 a obsahoval náležitosti vyplývající z ustanovení § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Svazek obcí má ke svému hospodaření zřízen bankovní účet u Komerční banky, a.s. č. 1301150277/0100. K 31.12.2018 zůstatek bankovního účtu činil 712.783,75 Kč a navazoval na řádek č. 6010 a č. 6030 výkazu FIN 2-12 M, hlavní knihu a Rozvahu účet - 231.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 1 - 12/2018 sestavená v systému GORDIC.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 byly kontroly předloženy:

- plán inventarizace pro rok 2018 (*inventarizace proběhla do 8.1.2019*) včetně jmenování inventarizační komise - projednán a schválen 18.12.2018,
- zápis o provedení dokladové inventury ze dne 4.1.2019,

- inventarizační zpráva ze dne 8.1.2019 bude zařazena na bod jednání valné hromady DSOJ dne 21.1.2019.

Předloženými podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků byla naplněna ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Kniha došlých faktur

K 31.12.2018 došla 1 faktura. Jednalo se o doučtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – tj. tzv. *nesporná část* přiměřeného zisku za rok 2015 ve výši 4.507.210 Kč (viz *upřesnění k platbě - kapitola Rozpočtové opatření str. 6*). Rozdělení bylo provedeno dle počtu obyvatel jednotlivých obcí (předpis příspěvku za obec na úhradu faktury č. 801000037 - interní doklad č. 518012).

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období bylo k 31.12.2018 vystaveno 12 zálohových faktur a 12 faktur zúčtovacích dle *Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2018 s Libereckým krajem*, které byly vystaveny na základě *Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové dopravě mezi DSOJ a Libereckým krajem pro rok 2017 a 2018 č. OLP/5022/2016* ze dne 4.1.2017 ve znění *Dodatku č. 1* ze dne 17.8.2017, *Dodatku č. 2* ze dne 18.12.2017 a *Dodatku č. 3* uzavřeným dne 21.8.2018 (upravena výše příspěvků od obcí svazku ze stávajících 3.080 tis. Kč za celý rok 2018 - na výši 3.080 Kč za 1-9 měsíc a od 10 měsíce 3.580 tis. Kč).

Pokladní kniha (deník)

U svazku obcí nejsou prováděny hotovostní operace.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha Rozvahy k 31.12.2018, která byla vyplněna v částech dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

V knize podrozvahové evidence byla na účtu 974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv evidována částka ve výši 11.065.592 Kč („*sporná*“ část). Jedná se o doučtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek podílu přiměřeného zisku za rok 2015 – viz *kapitola Rozpočtová opatření str. 6*.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2018. Aktiva činila 1.669.355,57 Kč, z toho:

- pohledávky za vybranými místními vládními institucemi ve výši 42 tis. Kč (*předpis pohledávek od členských obcí - úhrady příspěvku DSOJ na zajištění MHD*),
- na běžném účtu DSOJ vykazoval prostředky ve výši 713 tis. Kč (*zvýšení od 1.1.2018 do 31.12.2018 o 248 tis. Kč*).

Dobrovolný svazek obcí v kontrolovaném období neevidoval žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. K 31.12.2018 nedošlo k žádným pohybům na majetkových účtech.

Účetní doklad

Kontroly byly předloženy účetní doklady za období leden - prosinec 2018 vztahující se k měsíčním výpisům bankovního účtu č. 1301150277/0100, a to:

- číselná řada dokladů 518001 – 517014 - vnitřní doklady,
- číselná řada dokladů 118001 – 118012 - účtování bankovních operací,
- číselná řada dokladů 318001 – 318012 - zálohy a vyúčtování dopravní obslužnosti - KU LK (OLP/5022/2016 vč. Dodatků 1-3).

Nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontroly byl předložen účtový rozvrh pro rok 2018, analytické členění účtů koresponduje s aktuálními potřebami DSOJ.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontroly byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2018, kde bylo vykázáno plnění příjmů rozpočtu po změnách ve výši 55.562 tis. (tj. 99,92 %) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 55.314 tis. Kč (tj. 99,96 %). Tím bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 248 tis. Kč (*údaje uvedené po konsolidaci v Kč*):

	rozpočet	upravený R	skutečnost	Sk/UR
příjmy	50.028.000,00	55.605.000,00	55.561.616,18	99,92 %
výdaje	49.739.000,00	55.336.000,00	55.313.816,59	99,96 %
financování	-289.000,00	-269 000,00	- 247.799,59	x

Výkaz byl sestaven v souladu s vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů pro hodnocení plnění rozpočtů.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 bylo zjištěno, že ve výsledku běžného účetního období byl vykázán zisk 279.300,41 Kč. Údaj uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v Rozvaze k 31.12.2018 ve struktuře (v Kč):

náklady celkem	55.313.816,59
výnosy celkem	55.593.117,00
výsledek běžného účetního období	279.300,41

Hospodářský výsledek k 31.12.2018 byl ovlivněn předpisem pohledávek členských příspěvků obcí (*oproti stavu k 30.9. ve výši 11.123 tis. Kč byl předpis pohledávek k 31.12. snížen na 42 tis. Kč*). Závazky vůči DPMLJ byly k 31.12.2018 uhrazeny. Liberecký kraj hradí měsíční zálohy (předpis k 31.12.2018 ve výši 914 tis. Kč).

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Na jednání valné hromady dne 30.5.2016 usnesením č. 7/2016 bylo rozhodnuto o schválení „*Stanov dobrovolného svazku obcí*“ (stanovy přijaté usnesením valné hromady dne 25.6.2012 byly zrušeny). V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 31.12.2018 nebyly provedeny žádné změny.

Dokumentace k veřejným zakázkám

K 31.12.2018 nebyla realizována žádná výběrová řízení na dodavatele akce.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření svazek obcí vydal „Pravidla k vedení účetnictví“, jejichž součástí jsou podpisové vzory, aktuálně doplněno o oblast schvalování účetní závěrky dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Upozornění:

Aktualizovat stávající podpisové vzory.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Valné hromady DSOJ ze 7.2, 12.4., 30.4., 15.5., 28.6., 7.8., 17.9., 6.11. a 18.12.2018. Dále pak zápis a usnesení z 15.12.2017, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2018 do doby schválení rozpočtu.

Zápisy jsou dle zjištění kontroly vedeny v souladu se stanovami a zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Rámcová smlouva

Valná hromada dne 7.2.2018 schválila Dohodu č. 11 k Rámcové smlouvě o závazku veřejné služby s Dopravním podnikem měst Liberce a Jablonce nad Nisou a pověřila předsedu svazku podpisem dohody. Ve smlouvě byla aktualizována hodnota příspěvku z Libereckého kraje na standardní dopravní obslužnost a protarifovací ztráta.

Schválení účetní závěrky

Valná hromada DSOJ dne 12.4.2018 - usnesením č. 10/2018 schválila účetní závěrku DSOJ za rok 2017. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Doloženo protokolem ze dne 12.4.2018.