

DSO DOPRAVNÍ SDRUŽENÍ OBCÍ JABLONECKA

ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2023

Údaje o plnění příjmů a výdajů

Příjmy

	§	položka	Schválený rozpočet tis. Kč	Upravený rozpočet tis. Kč	Skutečnost Kč
Příspěvky obcí neinv.		4121	7 440	7 440	7 440 280,00
Příspěvky od kraje neinv.		4122	12 653	13 031	13 013 946,08
Příspěvky od krajů neinv.	2292	2324	0	0	0
Příjmy celkem			20 093	20 471	20 454 226,08

Výdaje

Odměny	2292	5021	30	30	30 000,00
Poštovní sl.	2292	5161	2	2	0
Konzult. a práv. sl.	2292	5166	100	100	71 594,86
Datové služby	2292	5168	10	10	9 467,04
Ostatní služby	2292	5169	80	80	69 801,70
Poskytnuté příspěvky	2292	5192	1 400	1 400	1 371 427,08
Neinv.trasf.obcím	2292	5321	15 000	16 500	14 700 000,00
Daně a popl.	2292	5362	5	5	100,00
Bank. poplatky	6310	5163	3	3	1 188,00
Výdaje celkem			16 630	18 130	16 253 578,68

Financování

Splátky krátk. přijaté půjč.pr.	8114		- 800	- 800	- 800 000,00
Změna stavu financování	8115		- 2 663	-1 541	- 3 400 647,40

Financování celkem - 3 463 - 2 341 - 4 200 647,40
(kladné číslo financování – ztráta, záporné číslo – přebytek)

Komentář

V roce 2023 je stejná situace jako v roce 2022. Město Jablonec nad Nisou platí dopravní obslužnost přímo dopravci, a tedy neplatí přes DSOJ. DSOJ hradí pouze výdaje mimo hranice města Jablonce

nad Nisou. Přes DSOJ prochází pro Jabloneckou dopravní a.s. dotace na provoz a rozvoj odbavovacích zařízení v autobusech. DSOJ dále hradí náklady spojené se sčítacími rámy.

Příjmy:

Všechny příspěvky od obcí byly řádně zaplacený.

Od Libereckého kraje byl obdržen příspěvek na dopravní obslužnost ve výši 11 253 053,00 Kč. Konečné účetní vyúčtování proběhlo až v roce 2024 (0,- Kč).

Byla obdržena záloha dotace na rok 2023 ve výši 540 000,- Kč na provoz odbavovacích zařízení. Vyúčtování dotace za rok 2022 doplacené v březnu 2023 bylo ve výši 47 347,08 Kč.

Výdaje:

V lednu 2023 provozovala autobusovou přepravu společnost UMBRELLA Coach & Buses s.r.o. a fakturuje přímo městu Jablonec nad Nisou, od února 2023 jezdí autobusy od společnosti ČSAD Slaný s.r.o. za obdobných podmínek. DSO platilo v lednu zálohu ve výši 1,5 mil. Kč a od února měsíční zálohy ve výši 1,2 mil. Kč. Celoroční vyúčtování za rok 2023 proběhne v roce 2024. Stále není zpracované konečné vyúčtování za rok 2022.

Ke sčítacím ráům na dva autobusy se platí měsíčně za datové služby částka 788,92 Kč.

Byly nakoupeny celoroční jízdenky (12 000,- Kč), které byly zadarmo rozdány na obce a další neziskové subjekty, jako v minulosti.

Jablonecké dopravní platí DSOJ za provoz odbavovacích ráů měsíčně (12x) 48 945,59 Kč + byly uhrazeno na rozvoj SW 784 080,- Kč (z toho 529 672,65 Kč z vlastních zdrojů). Celkové vyúčtování dotace za rok 2023 je ve výši 871 754,43 Kč.

Zbylé výdaje: přesun ráů do nových autobusů 71 594,86 Kč, bankovní poplatky ve výši 1 188,- Kč a odměny z dohod mimo pracovní poměr ve výši 30 000,- Kč. (odměny se od roku 2009 nezměnily)

Financování:

Na rozvoj SW pro Jabloneckou dopravní obdrželo DSOJ v roce 2022 od SMJN návratnou finanční výpomoc ve výši 800 tis. Kč, která byla v r. 2023 řádně vrácena.

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o finančním majetku DSO

Stav běžného účtu k 1.1.2023	2 313 214,08 Kč
Příjmy	20 454 226,08 Kč
Výdaje	17 053 578,68 Kč
Stav běžného účtu k 31.12.2023	5 713 861,48 Kč

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem	16 766 083,38
Výnosy celkem	20 574 471,43
Výsledek hospodaření	3 808 388,05 (zisk)

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), sporná pohledávka za rok 2016 na přiměřený zisk a ztrátu ve výši 22 607 546,87 Kč (fa 1018000004 a 1018000005) a náhrady nákladů řízení ve výši 731 295,20 Kč dle platebního rozkazu č. j. 112 C 15/2020-22, sporná pohledávka na rok 2017 na přiměřený zisk a ztrátu ve výši 22 630 826,50 Kč (fa 2018000004 a 2018000005), sporná pohledávka za rok 2018 na přiměřený zisk a ztrátu ve výši 33 852 639,12 Kč (fa 3018000004 a 3018000005), sporná pohledávka za část roku 2019 na přiměřený zisk a ztrátu ve výši 2 661 451,37 Kč (fa 301800032 a 301800033). Celkem 92 818 055,86 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dopravního sdružení obcí Jablonecka za rok 2023.

Dne 6.9.2023 a 29.1.2024 proběhla dálkovým způsobem kontrola hospodaření za rok 2023, kterou provedla Ing. Nikol Hnízdilová, pověřená pracovnice KÚ Libereckého kraje.

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

Schválení účetní závěrky za rok 2022

Schvalovatelem účetní závěrky je valná hromada svazku a schválení proběhlo dne 30.5.2023 usnesením č. 9/2023.

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 dne účetní závěrku za rok 2023 bez výhrad a schvaluje závěrečný účet svazku za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023. Výsledný zisk ve výši 3 808 388,05 Kč bude proúčtován proti hospodářskému výsledku minulých let.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2023

Výsledovka k 31.12.2023

Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2023

V Jablonci nad Nisou dne 21. května 2024

Zpracovala: Ing. Helena Kočová



ROZVAHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **60254041**

Název: **DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			32 477 492,91	305 294,40	32 172 198,51	14 212 577,96
A.	Stálá aktiva		508 824,00	305 294,40	203 529,60	271 372,80
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		232 562,00	139 537,26	93 024,74	124 033,02
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	232 562,00	139 537,26	93 024,74	124 033,02
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		276 262,00	165 757,14	110 504,86	147 339,78
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	276 262,00	165 757,14	110 504,86	147 339,78
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			31 968 668,91		31 968 668,91	13 941 205,16
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			26 254 807,43		26 254 807,43	11 627 991,08
1.	Odběratelé	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 ústřed.vlád.institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
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	14 700 000,00		14 700 000,00	
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	11 554 807,43		11 554 807,43	11 627 991,08
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 713 861,48		5 713 861,48	2 313 214,08
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	5 713 861,48		5 713 861,48	2 313 214,08
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			32 172 198,51	14 212 577,96
C.	Vlastní kapitál		5 673 695,09	1 865 307,04
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		77 693,81	77 693,81
1.	Jmění účetní jednotky	401	77 693,81	77 693,81
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		5 596 001,28	1 787 613,23
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 808 388,05	209 940,52-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 787 613,23	1 997 553,75
D.	Cizí zdroje		26 498 503,42	12 347 270,92
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		26 498 503,42	12 347 270,92
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		800 000,00
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 peněž.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 nesplac.cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	11 253 053,00	11 446 482,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	145 450,42	788,92
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	15 100 000,00	100 000,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

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			16 766 083,38		19 808 281,60	
I. Náklady z činnosti			249 994,80		1 643 696,32	
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		140 151,60		10 655,04
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		12 000,00		12 400,00
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				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	67 843,20		67 843,20	
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			1 522 798,08	
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			16 516 088,58		18 164 585,28	
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572	16 516 088,58		18 164 585,28	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			20 574 471,43		19 598 341,08	
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 prod.dlouhod.hmot.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			20 574 471,43		19 598 341,08	
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	20 574 471,43		19 598 341,08	
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		3 808 388,05		209 940,52-	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 808 388,05		209 940,52-	

* Konec sestavy *



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0033/23/Les

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **Dopravního sdružení obcí Jablonecka, IČO 60254041,** **za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka za rok 2023 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.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 6.9.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 29.1.2024.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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 - 0033/23/Les dne 11.8.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.1.2024.

Popis úkonu: seznámení předsedy/předsedkyně svazku s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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 dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 1.2.2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
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 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 neuhospodařil 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Bc. Tomáš Levinský.

Bc. Tomáš Levinský
předseda svazku

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 2.12.2022, dosud na webových stránkách. Rozpočet byl navržen jako přebytkový v objemech:

Příjmy	19 754 000 Kč
Výdaje	16 630 000 Kč
Financování	-3 124 000 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium bylo schváleno na jednání valné hromady Dopravního sdružení obcí Jablonecka (dále jen DSOJ) dne 1.12.2022 usnesením č. 10/2022 a zveřejněno dne 2.12.2022 na webových stránkách DSOJ. Do doby přijetí řádného rozpočtu schvaluje valná hromada rozpočtové provizorium do maximální výše 4/12 rozpočtu roku 2022 s tím, že kromě stálých měsíčních plateb za služby (BV, rámy, odbavovací zařízení) lze zaplatit:

- ✓ měsíční zálohu na dopravní obslužnost městu Jablonec nad Nisou,
- ✓ vyúčtování roku 2022 vyplývající ze smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2022 s Libereckým krajem (dále jen LK),
- ✓ realizovat výdaj doplatek ztráty z provozování veřejné dopravy v roce 2023 dle vyúčtování od dopravce, pokud tato nebude uskutečněna již v roce 2022,
- ✓ úhrada přemontování sčítacích rámu do autobusů nového dopravce – fakturace leden 2023,
- ✓ úhrada SW služeb Jabloneckou dopravní – vazba na dotaci od LK (rok 2023).

Rozpočtová opatření

Do 31.12.2023 bylo schváleno jedno rozpočtové opatření (RO), a to valnou hromadou usnesením č. 15/2023 dne 30.5.2023 (zveřejněno od 26.6.2023).

RO se do vývoje rozpočtu promítlo následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	20 093 000	16 630 000	3 463 000
RO č. 1	378 000	1 500 000	1 122 000
Rozpočet po změnách	20 471 000	18 130 000	2 341 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen valnou hromadou DSOJ dne 20.3.2023 usnesením č. 4/2023. Schválený přebytkový rozpočet obsahoval následující hodnoty:

Příjmy	20 093 000 Kč
Výdaje	16 630 000 Kč
Financování	3 463 000 Kč

Financování je tvořeno:

- částka 2 663 000 Kč - pol. 8115 – finanční prostředky z minulých let,
- částka 800 000 Kč – pol. 8114 – splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (vratka NFV)

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2–12 M. Členské příspěvky obcí sdružení představovaly v příjmech schváleného rozpočtu objem 7 440 tis. Kč (pol. 4121) a příspěvek od LK ve výši 11 253 tis. Kč (pol. 4122). Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 23.3.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2024 byl schválen valnou hromadou DSOJ dne 20.12.2021 usnesením č. 14/2021, byl sestaven jako schodkový a zahrnoval výhled příspěvků od obcí a LK v následujících objemech (v tis. Kč):

	2023	2024
Příjmy	26 600	26 600
Výdaje	26 740	26 740
Financování	140	140

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na internetových stránkách DSOJ dne 23.11.2021. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 11.1.2022.

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024–2028 byl schválen valnou hromadou DSOJ dne 1.12.2022 usnesením č. 9/2022, byl sestaven jako přebytkový a zahrnoval výhled příspěvků od obcí a LK v objemech (v tis. Kč):

	2024	2025	2026	2027	2028
Příjmy	19 100	19 100	18 500	18 500	18 500
Výdaje	18 740	18 740	18 140	18 140	18 140
Financování	-360	-360	-360	-360	-360

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na internetových stránkách DSOJ od 15.11.2022, dosud na webových stránkách. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 2.12.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2022 byl společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen zpráva) projednán a schválen valnou hromadou DSOJ dne 30.5.2023 usnesením č. 9/2023 bez výhrad.

Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu a zpráva za rok 2022 byly zveřejněny od 9.5.2023 do 30.6.2023,
- schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 15.6.2023.

Bankovní výpis

Svazek obcí má ke svému hospodaření zřízen bankovní účet u Komerční banky, a.s. č. 1301150277/0100. K 31.8.2023 zůstatek bankovního účtu činil 3 884 282,15 Kč a shodoval se se stavem na řádcích č. 6010 a č. 6030 výkazu FIN 2–12 M a na účtu 231 v Hlavní knize, Rozvaze. K 31.12.2023 zůstatek bankovního účtu byl vykázán ve výši 5 713 861,48 Kč a shodoval se se stavem na řádcích č. 6010 a č. 6030 výkazu FIN 2–12 M a na účtu 231 v Hlavní knize, Rozvaze. Stav účtu ověřen inventarizací k 31.12.2023.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví za období 8/2023 a 12/2023 sestavená v programu GORDIC.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventarizací 2023 schválený předsedou svazku dne 20.12.2023 obsahoval termín provedení inventarizace (od 3.1. do 20.1.2024) a složení inventarizační komise vč. jejího proškolení,
- Zápis o provedení inventarizace k účtům, na kterých bylo v daném roce účtováno,

- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 12.1.2024 s konstatováním, že inventarizace proběhla v řádném čase a nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Kniha došlých faktur

K 31.12.2023 bylo DSOJ evidováno 29 došlých faktur, (d. č. 223001–223029):

- 13x měsíční paušál na sčítací rámy ABIRAIL za 12/2022 až 11/2023,
- 15x Jablonecká dopravní a. s.:
 - na zákl. sml. č. 1/JD/2021 ze dne 26.1.2021 náklady spojené se zajištěním provozu odbavovacího zařízení v IDOL za 1-12/2023,
 - 3x Jablonecká dopravní a. s. – na zákl. sml. č. 1/JD/2021 ze dne 26.1.2021 náklady spojené se zajištěním provozu odbavovacího zařízení v IDOL – rozvoj software dle požadavků KORID LK,
- 1x SMJNN – právní služby (*bylo provedeno rozdělení nákladů na právní pomoc ve věci sporů svazku a DPMLaJ na jednotlivé obce svazku. Členové svazku se dohodli, že vzhledem k přebytkovému hospodaření bude podíl obcí svazku uhrazen SMJNN z prostředků svazku – viz zápis ze dne 20.3.2023, bod č. 10).*

Kniha došlých faktur byla vedena v programu Excel. Všechny přijaté faktury byly k 31.12.2023 uhrazeny, zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze byl vykázán v nulové výši. Stav účtu ověřen inventarizací.

V roce 2021 DSOJ obdrželo faktury od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce nad Nisou, a. s., IČO 47311975:

- č. 101800004 ze dne 26.2.2021 na částku 17 524 354,87 Kč – doučtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – podíl přiměřeného zisku (dále jen PZi) za rok 2016.
- č. 101800005 ze dne 26.2.2021 na částku 5 105 364 Kč – doučtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek oprávněných nákladů (CDV) za rok 2016.
- dobropis – opravný daňový doklad č. 141000001 ze dne 23.3.2021 na částku minus 2 172 Kč – na základě Vyúčtování za rok 2016 Vám dobropisujeme část příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou (CDV).

Celkem se jedná o částku 22 607 546,87 Kč. Dle Zápisu z jednání valné hromady ze dne 8.3.2021 usnesením č. 6/2021 valná hromada odmítla výše uvedené přijaté faktury vzhledem k tomu, že byly doručeny bez relevantních příloh, uhradit. Valná hromada je považuje za nedůvodné a požaduje prověřit případný nárok z hlediska promlčení.

V roce 2022 DSOJ obdržel faktury od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce nad Nisou, a. s., IČO 47311975:

- č. 2018000005 došla dne 9.3.2022 na částku 3 711 191 Kč – doučtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek oprávněných nákladů (CDV) za rok 2017,
- č. 2018000004 došla dne 9.3.2022 na částku 18 919 635,50 Kč – doučtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – podíl PZi za rok 2017.

V období 1-12/2023 DSOJ obdržel faktury od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce nad Nisou, a. s., IČO 47311975:

- č. 3018000004 došla dne 28.2.2023 na částku 20 377 419,75 Kč – doučtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek oprávněných nákladů (CDV) za rok 2018,

- č. 3018000005 došla dne 28.2.2023 na částku 13 475 219,37 Kč – doúčtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – podíl přiměřeného zisku za rok 2018,
- č. 3018000032 došla dne 23.11.2023 na částku 1 414 711,82 Kč – doúčtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – podíl přiměřeného zisku za rok 2019,
- č. 3018000033 došla dne 23.11.2023 na částku 1 246 739,55 Kč – doúčtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek oprávněných nákladů (CDV) za rok 2019.

Celkem se jedná o částku 92 818 055,86 Kč, závazek je veden na podrozvaze na účtu 974 – *Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv*. Stav podrozvahového účtu 974 ověřen inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období byly DSOJ evidovány vydané 3 faktury (č. 323001-323003): 3x vyúčtování za rok 2022, leden 2023 s LK – Smlouva o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2021–2023. Stav účtu 348 byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2023.

Pokladní doklad

U svazku obcí nebyly prováděny hotovostní operace a pokladní kniha nebyla v kontrolovaném období vedena.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31.8.2023 a k 31.12.2023.

V podrozvahové evidenci byla na účtu 955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů vykázána částka 2 508 tis. Kč (dotace LK na základě smlouvy č. OLP/705/2021), na účtu 974 – Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv evidována částka v celkovém objemu 92 818 tis. Kč (z toho: 22 607 546,87 Kč závazky na základě doručených faktur od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce n. N., a. s. za rok 2016, dále částka 11 065 592 Kč – doúčtování příspěvku od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce n. N. na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek podílu přiměřeného zisku za rok 2015, částka 22 630 826,50 Kč - závazky na základě doručených faktur od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce n. N., a. s. za rok 2017, částka 33 852 639,12 Kč - závazky na základě doručených faktur od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce n. N., a. s. za rok 2018 a částka 2 661 451,37 Kč - závazky na základě doručených faktur od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce n. N., a. s. za rok 2019 a doúčtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek oprávněných nákladů (CDV) rovněž za rok 2019 viz kapitola **Kniha došlých faktur**). Na účtu 986 – Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů byla evidována částka 731 295,20 Kč – náhrada nákladů řízení dle platebního rozkazu č. j. 112 C 15/2019–22 ze dne 23.9.2019. Stav účtů podrozvahy byly ověřeny inventarizací k 31.12.2023.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2023. Aktiva po proúčtované korekci činila 32 173 tis. Kč, z toho:

- stálá aktiva po korekci ve výši 204 tis. Kč (účty 013 a 022 – software ke sčítacím rámcům a sčítací rámy),
- krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 14 700 tis. Kč (účet 373 – hrazené zálohy dle Smlouvy o sdílení nákladů na zajišťování dopravní obslužnosti DSOJ SO/2023/2024),

- dohadné účty aktivní (účet 388) ve výši 11 555 tis. Kč – vyúčtování LK a SMJN za rok 2023,
- peněžní prostředky na běžném účtu (účet 231) ve výši 5 714 tis. Kč.

Cizí zdroje ve výši 26 499 tis. Kč byly tvořeny zejména:

- krátkodobými přijatými zálohami na transfery (účet 374) ve výši 11 253 tis. Kč (zálohy na základě uzavřené Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě od 1.2.2023 do 31.12.2023 č. OLP/817/2023 s LK),
- výdaje příštích období – dle faktury za rámy 12/2023 ve výši 145 tis. Kč,
- dohadným účtem pasivním (účet 389) ve výši 15 100 tis. Kč – vytvoření dohadného účtu k 31.12.2023, smlouva se SMJNN).

DSOJ v kontrolovaném období neevidovalo žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářelo opravné položky.

Účetní doklad

Používané číselné řady dokladů:

- číselná řada dokladů 1 – účtování bankovních operací,
- číselná řada dokladů 2 – přijaté faktury, závazky,
- číselná řada dokladů 3 – vydané faktury, pohledávky,
- číselná řada dokladů 5 – vnitřní doklady,
- číselná řada odkladů 6 – rozpočet.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2–12 M sestavený k 31.12.2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	20 093 000,00	20 471 000,00	20 454 226,08	99,92
Výdaje	16 630 000,00	18 130 000,00	16 253 578,68	89,65
Financování	- 3 463 000,00	- 2 341 000,00	- 4 200 647,40	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů na 99,92 % (20 454 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu na 89,65 % (16 254 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 4 201 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023. Za sledované období v hlavní činnosti DSOJ vykázalo následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	16 766 083,38
Výnosy celkem	20 574 471,43
Zisk ve výši	3 808 388,05

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2023.

Na účtu 572 – Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery byly účtovány měsíční zálohové platby městu Jablonci n. N. ve výši 16 516 tis. Kč za dopravní obslužnost (viz kapitola **Smlouvy ostatní**).

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Na jednání valné hromady dne 20.3.2023 usnesením č. 6/2023 bylo rozhodnuto o schválení „Stanov dobrovolného svazku obcí“. Stanovy přijaté 30.5.2016 byly tímto zrušeny.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4121

- neinvestiční přijaté příspěvky od členských obcí (bez příspěvku města Jablonce n. N.) k 31.12.2023 ve výši **7 440 280 Kč**.

Položka 4122

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/705/2021 uzavřená mezi DSOJ (příjemce) a Libereckým krajem (poskytovatel) dne 7.7.2021 v souladu se smlouvou č. OLP/914/2021, účelová dotace na projekt s názvem „Zajištění a provoz odbavovacího zařízení pro autobusy zajišťující veřejnou osobní linkovou dopravu Jablonecka v IDOL“ na náklady spojené se zajištěním a servisem odbavovacích zařízení pro autobusy zajišťující veřejnou osobní linkovou dopravu na území příjemce v IDOL (Integrovaný systém dopravní obslužnosti Libereckého kraje) včetně pronájmu držáků tiskárny a palubního počítače ve vozech. Celková výše přiznané účelové dotace může činit maximálně 3 000 000 Kč s dílčím čerpáním (5x 600 000 Kč/rok, tj. do roku 2025). Projekt musí být vyúčtován nejpozději do 23.3.2026. Dne 20.3.2023 bylo zasláno vyúčtování za rok 2022 ve výši **47 347,08 Kč**, KB BV č. 3. Návazně byla dne 11.4.2023 přijata záloha ve výši 90 %, tj. **540 000 Kč**, KB BV č. 4.
- na základě Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro období od 1.1.2021 do 31.1.2023 č. OLP/23/2021 a dodatků uzavřených s LK (viz bod **Smlouvy ostatní**) bylo k 31.8.2023 přijato celkem **1 173 546 Kč**, KB, BV č. 2.
- na základě nově uzavřené Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro období od 1.2.2023 do 31.12.2023 č. OLP/817/2023 (zálohy LK) bylo k 31.12.2023 přijato **11 253 053 Kč**.

K 31.12.2023 bylo přijato celkem **13 013 946,08 Kč**.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

Smlouvy ostatní

Smlouva o spolupráci uzavřená mezi DSOJ a Jablonecká dopravní a. s., IČO 06873031 dne 26.1.2021. DSOJ se zavazuje Jablonecké dopravní poskytnout prostředky z Příspěvku poskytnutého DSOJ LK v maximální celkové výši do 600 000 Kč za kalendářní rok za účelem úhrady nákladů na zajištění provozu odbavovacích zařízení ze strany EM TEST. Smlouva na dobu určitou do 31.1.2026. Smlouva byla zveřejněna Jabloneckou dopravní a. s. v registru smluv dne 28.1.2021. Uzavření smlouvy bylo schváleno valnou hromadou DSOJ dne 18.1.2021 usnesením č. 2/2021.

Smlouva o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro období od 1.2.2023 do 31.12.2023, číslo smlouvy OLP/817/2023 uzavřené mezi DSOJ a LK dne 12.4.2023. Předmětem smlouvy je vzájemná spolupráce a koordinace mezi smluvními stranami při zajišťování dopravní obslužnosti LK na linkách a spojích vymezených v příloze č. 1 smlouvy. Celková výše částky, kterou je LK povinen DSOJ na základě této smlouvy v kalendářním roce 2023 uhradit činí maximálně 11 253 053 Kč (částky hrazené měsíčně – celkové vyúčtování bude provedeno do 28.1.2024). Jedná se o příspěvek LK na ztrátu z provozování závazku veřejné služby v roce 2023 ve výši 10 638 186 Kč a příspěvek LK z titulu zapojení dopravce do systému IDOL v roce 2023 činí 614 867 Kč. Smlouva byla zveřejněna LK v registru smluv dne 13.4.2023. Uzavření smlouvy bylo schváleno valnou hromadou DSOJ dne 20.3.2023 usnesením č. 5/2023.

Smlouva o sdílení na zajišťování dopravní obslužnosti Dopravního sdružení obcí Jablonecka SO/2021/0069 uzavřená dne 23.2.2021 mezi Statutárním městem Jabloncem nad Nisou (SMJNN) a DSOJ. Dne 5.11.2020 uzavřelo SMJNN se společností UMBRELLA Coach & Buses s. r. o., IČO 02665824 smlouvu o veřejných službách v přepravě cestujících č. SD/2020/0706 zveřejněnou dne 10.11.2020 (dále jen jako „Smlouva o přepravě“), jejímž předmětem je zajištění dopravní obslužnosti mimo jiné na celém území DSOJ. Dle Smlouvy o přepravě SMJNN hradí veškerou odplatu za zajištění dopravní obslužnosti na celém území DSOJ společnosti UMBRELLA. Smluvní strany mají zájem na tom, aby členové DSOJ sdílely náklady na zajištění dopravní obslužnosti pari passu – způsobem odpovídajícím rozsahu výhod ze Smlouvy o přepravě. DSOJ se zavazuje hradit na účet SMJNN část všech nákladů, určenou v souladu s pravidly v této Smlouvě, které hradí SMJNN společnosti UMBRELLA na základě Smlouvy o přepravě. Smluvní strany sjednaly následující mechanismus úhrady Sdílených nákladů: 1 500 000 Kč měsíčně vždy k 4. dni příslušného kalendářního měsíce (jako záloha na úhradu Sdílených nákladů, poměrně korespondující se zálohou, kterou hradí SMJNN společnosti UMBRELLA na základě Smlouvy o přepravě a Dodatku č. 1) a na základě vyúčtování jednou ročně, korespondujícího s vyúčtováním na základě Smlouvy o přepravě. Dne 2.6.2023 byl uzavřen Dodatek č. 2, jehož předmětem jsou sdílené náklady v roce 2023, které hradí SMJNN společnosti UMBRELLA pro rok 2023 na základě Smlouvy o přepravě. Dodatek č. 2 byl schválen valnou hromadou dne 30.5.2023 usn. 11/2023.

Smlouva o sdílení na zajišťování dopravní obslužnosti Dopravního sdružení obcí Jablonecka SO/2023/000224 uzavřená dne 21.6.2023 mezi Statutárním městem Jabloncem nad Nisou (SMJNN) a DSOJ. Dne 23.11.2021 uzavřelo SMJNN se společností ČSAD Slaný, s.r.o., IČO 60193425 Smlouvu o poskytování přepravních služeb č. SD/2021/0865 zveřejněnou 23.11.2021, jejímž předmětem je zajištění dopravní obslužnosti na celém území DSOJ. DSOJ se zavazuje hradit na účet SMJNN část všech nákladů určenou v souladu s pravidly uvedených ve smlouvě, které hradí SMJNN společnosti ČSAD Slaný na základě smlouvy o přepravě (sdílené náklady). Smluvní strany se dohodly na poměrném sdílení platby přijaté od LK ve vztahu k úhradě protarifovací ztráty, která je poskytována na základě Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro období od 1.2.2023 do 31.12.2023 č. OLP/817/2023.

Dále se smluvní strany dohodly na mechanismu úhrady sdílených nákladů: 1 200 000 Kč měsíčně vždy ke 4. dni příslušného kalendářního měsíce. Na základě vyúčtování dle smlouvy o přepravě se následně v případě nedoplatku zavazuje DSOJ uhradit vůči SMJNN nedoplatek ve vztahu ke skutečně odjetým km připadajícím na území DSOJ ve lhůtě 5 dnů ode dne jeho přijetí od spol. ČSAD Slaný.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu statutárního města Jablonec nad Nisou uzavřená dne 19.12.2022 mezi DSOJ (příjemce) a SMJNN, IČO 00262340 (poskytovatel) na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 800 000 Kč. Příjemce se zavazuje použít výpomoc pouze za účelem částečného financování softwarové úpravy a rozvoje softwaru v odbavovacích zařízeních městské hromadné dopravy – integrovaný dopravní systém Libereckého kraje IDOL – projekt MOS (modernizace odbavovacích systémů), doba, v níž bude dosaženo účelu finanční výpomoci: 12/2022–2/2023. Příjemce je povinen vrátit veškeré poskytnuté prostředky nejpozději do 31.3.2023. Příjemce je povinen předložit vyúčtování poskytnuté výpomoci. Náklady hrazené z výpomoci prokáže příjemce předložením čitelných fotokopií příslušných účetních dokladů nejpozději do 31.3.2023. Finanční prostředky ve výši 800 tis. Kč byly přijaty dne 19.12.2022, KB BV č. 12. Finanční vypořádání (vratka zápůjčky SMJNN) provedeno 30.3.2023 z účtu KB,

BV č. 3. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 21.12.2022. Veřejnoprávní smlouva byla schválena valnou hromadou DSOJ dne 1.12.2022 usnesením č. 11/2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla zadána žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření svazek obcí vydal „Pravidla k vedení účetnictví DSO“, jejichž součástí byly podpisové vzory.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání valné hromady DSOJ konaných ve dnech 23.1., 20.3., 30.5. a 20.12.2023. Dále pak zápis a usnesení z 1.12.2022, kde byly schváleny podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2023 do doby schválení rozpočtu a výše členských příspěvků na rok 2023.

Schválení účetní závěrky

Valná hromada DSOJ dne 30.5.2023 schválila usnesením č. 9/2023 účetní závěrku za rok 2022, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2022.