



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0114/22/Hni

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka,
IČO 60254041, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka za rok 2022 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 12. 10. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 29. 11. 2022.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 26. 1. 2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1007.

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-0114/22/Hni dne 7. 10. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26. 1. 2023.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 673 E nikol.hnizdilova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými 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 hospodář 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření byla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnosti.

V podrozvahové evidenci byly na účtu 974 – *Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv* evidovány závazky v celkové výši 56.303.965,37 Kč. Jedná se o doúčtování příspěvku od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce n. N. na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – doplatek za roky 2015, 2016 a 2017. Dále byla na účtu 986 – *Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů* evidována částka 731.295,20 Kč. Jedná se o náhradu nákladů řízení dle platebního rozkazu č. j. 112 C 15/2019 – 22 ze dne 23. 9. 2019.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 2. 2. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
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 ne hospodařil 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 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Bc. Tomáš Levinský.

Bc. Tomáš Levinský
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 11. 2. 2022, dosud na webových stránkách. Rozpočet byl navržen jako přebytkový v objemech:

Příjmy	18.944.000 Kč
Výdaje	18.690.000 Kč
Financování	-254.000 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium bylo schváleno na jednání valné hromady Dopravního sdružení obcí Jablonecka (dále jen DSOJ) dne 20. 12. 2021 usnesením č. 13/2021 a zveřejněno dne 11. 1. 2022, dosud na webových stránkách DSOJ. Do doby přijetí řádného rozpočtu schvaluje valná hromada rozpočtové provizorium do maximální výše 4/12 rozpočtu roku 2021 s tím, že kromě stálých měsíčních plateb za služby (BV, rámy, odbavovací zařízení) lze měsíčně zaplatit 1.500.000 Kč na dopravní obslužnost městu Jablonec nad Nisou. Dále může být provedeno vyúčtování roku 2021 vyplývající ze smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2021 s Libereckým krajem (dále jen LK). Lze také realizovat výdaj doplatek ztráty z provozování veřejné dopravy v roce 2021 dle vyúčtování od dopravce, pokud tato nebude uskutečněna již v roce 2021.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena a provedena dvě rozpočtová opatření (dále jen RO).

RO č. 1/2022 schválené valnou hromadou usnesením č. 6/2022 dne 20. 6. 2022, zveřejněné od 27. 6. 2022,

RO č. 2/2022 schválené valnou hromadou usnesením č. 7/2022 dne 22. 8. 2022, zveřejněné od 22. 9. 2022.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	18.944.000	18.690.000	-254.000
RO č. 1	666.000	675.147	9.147
RO č. 2	0	326.000	326.000
Rozpočet po změnách	19.610.000	19.691.147	81.147

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen valnou hromadou DSOJ dne 25. 4. 2022 usnesením č. 1/2022. Schválený přebytkový rozpočet obsahoval následující hodnoty:

Příjmy	18.944.000 Kč
Výdaje	18.690.000 Kč
Financování	-254.000 Kč

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

Členské příspěvky obcí sdružení představovaly v příjmech schváleného rozpočtu objem 7.430 tis. Kč (pol. 4121) a příspěvek od LK ve výši 11.514 tis. Kč (pol. 4122). Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 5. 5. 2022.

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	26.000	26.000
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 2021 byl společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen zpráva) projednán a schválen valnou hromadou DSOJ dne 20. 6. 2022 usnesením č. 4/2022 „bez výhrad“. Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu a zpráva za rok 2021 byly zveřejněny od 20. 5. 2022 do 30. 6. 2022,
- schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 24. 6. 2022.

Bankovní výpis

Svazek obcí má ke svému hospodaření zřízen bankovní účet u Komerční banky, a. s. č. 1301150277/0100. K 31. 12. 2022 zůstatek bankovního účtu činil 2.313.214,08 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 a byl ověřen dokladovou inventurou.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví za období 12/2022 sestavená v programu GORDIC.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventarizací 2022 schválený předsedou sdružení dne 1. 12. 2022 (termín provedení inventarizace byl stanoven od 2. 1. do 20. 1. 2023) včetně jmenování inventarizační komise a jejího proškolení,
- Zápis o provedení inventarizace k účtům, na kterých bylo v daném roce účtováno,
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 13. 1. 2023 s konstatováním, že inventarizace proběhla v řádném čase a nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Kniha došlých faktur

K 31. 12. 2022 bylo DSOJ evidováno 26 došlých faktur, (d. č. 222001 – 222026):

- 12x měsíční paušál na sčítací rámy ABIRAIL za 12/2021 a 1 – 11/2022,

- 10x 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 rok 2022,
- 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 Umbrella – 124 ks celoročních jízdenek.

Kniha došlých faktur byla vedena v programu Excel. Všechny přijaté faktury byly k 31. 12. 2022 uhrazeny, zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze byl vykázán v nulové výši, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

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 – doúčtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – podíl PZi na rok 2016.
- č. 101800005 ze dne 26. 2. 2021 na částku 5.105.364 Kč – doúčtování 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 odmítá výše uvedené přijaté faktury vzhledem k tomu, že byly doručeny bez relevantních příloh, jsou tedy nepodložené. Valná hromada je považuje za nedůvodné a požaduje prověřit případný nárok z hlediska promlčení. Závazek ve výši 22,6 mil. Kč je evidován na podrozvaze na účtu 974 – *Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv*.

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 – doúčtování 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 – doúčtování příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty v zóně Jablonec nad Nisou – podíl PZi za rok 2017.

Celkem se jedná o částku 22.630.826,50 Kč, závazek je veden na podrozvaze na účtu 974 – *Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv*.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období byla DSOJ evidována 1 faktura vydaná (č. 322001):

- 1x vyúčtování za rok 2021 s LK – Smlouva o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2021 – 2023 na 0 Kč.

Stav účtu 348 byl ověřen dokladovou inventurou.

Pokladní kniha (deník)

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

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2022.

V podrozvahové evidenci byla na účtu 955 – *Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů* vykázána částka 1.920 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 56.304 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 a částka 22.630.826,50 Kč představuje závazky na základě doručených faktur od Dopravního podniku měst Liberce a Jablonce n. N., a. s. za rok 2017, viz bod 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.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022. Aktiva po proúčtované korekci činila 14.212,6 tis. Kč, z toho:

- stálá aktiva po korekci ve výši 271 tis. Kč (účty 013 a 022 – software ke sčítacím rámcům a sčítací rámy),
- dohadné účty aktivní (účet 388) – dohad příspěvku na základě Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě s LK ve výši 11.040.644 Kč a ve výši 587.347,08 Kč na základě smlouvy s Jabloneckou dopravní a. s. na úhradu nákladů na zajištění provozu odbavovacích zařízení),
- peněžní prostředky na běžném účtu (účet 231) ve výši 2.313.214,08 Kč.

Cizí zdroje ve výši 12.347 tis. Kč byly tvořeny:

- přijatou návratnou finanční výpomocí krátkodobou (účet 326) ve výši 800 tis. Kč (uzavřená veřejnoprávní smlouva s městem Jablonec n. N.),
- krátkodobými přijatými zálohami na transfery (účet 374) ve výši 11.446.482 Kč (zálohy na základě uzavřené sml. č. OLP/23/2021 s LK),
- výdaji příštích období (účet 383) – časové rozlišení úhrady za paušál na sčítací rámy ve výši 788,92 Kč za 12/2022.
- dohadným účtem pasivním (účet 389) ve výši 100 tis. Kč – vytvoření dohadného účtu k 31. 12. 2022, smlouva s městem Jablonec n. N.).

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. 2022 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	18.944.000,00	19.610.000,00	19.432.362,00	99,09
Výdaje	18.690.000,00	19.691.147,00	19.640.584,91	99,74
Financování	-254.000,00	81.147,00	208.222,91	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů na 99,09 % (19.432 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu na 99,74 % (19.640,6 tis. Kč) bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 208 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022. Za sledované období v hlavní činnosti DSOJ vykázalo následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem 19.808.281,60

Výnosy celkem 19.598.341,08

Ztráta ve výši -209.940,52

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2022.

Na účtu 572 – *Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery* byly účtovány měsíční zálohové platby městu Jablonci n. N. ve výši 1,5 mil. Kč za dopravní obslužnost (viz bod Smlouvy ostatní). Kontrola doporučuje účtovat poskytnutý transfer hrazený jako zálohu na úhradu sdílených nákladů v souladu s ČÚS č. 703.

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“. V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné změny.

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. 2022 ve výši **7.445.880 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 17. 6. 2022 byla přijata záloha ve výši 90 %, tj. **540.000 Kč**, KB BV č. 6.
- 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. 10. 2022 přijato celkem 9.819.140 Kč, KB BV č. 1 – 3, 5 – 10. K 31. 12. 2022 bylo přijato celkem **11.446.482 Kč**, KB BV č. 1 – 3, 5 – 12.

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. 1. 2021 do 31. 1. 2023, číslo smlouvy OLP/23/2021 uzavřená mezi DSOJ a LK dne 11. 3. 2021. Je účelné, aby doprava na předemtných linkách a spojích byla zajištěna jediným dopravcem, kterého v souladu s příslušnými právními předpisy určí DSOJ za finančního příspěví LK (předmětem smlouvy je vzájemná spolupráce a koordinace mezi smluvními stranami při zajišťování dopravní obslužnosti LK na linkách a spojích vymezených v příloze č. 1). Celková výše částky, kterou je LK povinen DSOJ na základě této smlouvy v kalendářním roce 2021 uhradit činí maximálně 10.577.318 Kč (částky hrazené měsíčně). Smlouva byla zveřejněna LK v registru smluv dne 12. 3. 2021. Uzavření smlouvy bylo schváleno valnou hromadou DSOJ dne 18. 1. 2021 usnesením č. 1/2021.

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro období od 1. 1. 2021 do 31. 1. 2023 č. OLP/23/2021 ze dne 14. 12. 2021. Důvodem uzavření dodatku bylo stanovení rozsahu výkonů, výše částky z důvodu zapojení dopravce do IDOL a celková výše částky, kterou je LK povinen uhradit DSOJ v kalendářním roce 2022 (max. 10.914.259 Kč). Ostatní ustanovení smlouvy dodatkem nedotčená zůstávají v platnosti. Dodatek č. 1 byl schválen valnou hromadou DSOJ dne 2. 12. 2021 usnesením č. 10/2021. Dodatek č. 1 byl zveřejněn LK v registru smluv dne 14. 12. 2021.

Dodatek č. 2 ke Smlouvě o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro období od 1. 1. 2021 do 31. 1. 2023 č. OLP/23/2021 ze dne 13. 7. 2022. Důvodem pro uzavření tohoto dodatku je navýšení rozsahu výkonů a celková výše částky, kterou je LK povinen uhradit DSOJ v kalendářním roce 2022. Celková výše částky, kterou je LK povinen DSOJ na základě této smlouvy uhradit, činí v kalendářním roce 2022 max. 11.580.644 Kč. Ostatní ustanovení smlouvy tímto dodatkem nedotčená zůstávají v platnosti. Dodatek č. 2 byl schválen valnou hromadou DSOJ dne 20. 6. 2022 usnesením č. 5/2022. Dodatek č. 2 byl zveřejněn LK v registru smluv dne 14. 7. 2022.

Smlouva o sdílení na zajišťování dopravní obslužnosti Dopravního sdružení obcí Jablonecká 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 na základě vyúčtování jednou ročně, korespondujícího s vyúčtováním na základě Smlouvy o přepravě.

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

odstavcích systémů), doba, v níž bude dosaženo účelu finanční výpomoci: 12/2022 – 02/2023. 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. 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 25. 4., 20. 6., 22. 8. a 1. 12. 2022. Dále pak zápis a usnesení z 20. 12. 2021, kde byly schváleny podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2022 do doby schválení rozpočtu a výše členských příspěvků na rok 2022.

Schválení účetní závěrky

Valná hromada DSOJ dne 20. 6. 2022 schválila usnesením č. 4/2022 účetní závěrku za rok 2021, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2021.