

DSO DOPRAVNÍ SDRUŽENÍ OBCÍ JABLONECKA

ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2017

Údaje o plnění příjmů a výdajů

Příjmy

	§	položka	Schválený rozpočet tis. Kč	Upravený rozpočet tis. Kč	Skutečnost Kč
Příspěvky obcí neinv.		4121	37 670	38 328	38 316 892,75
Příspěvky od krajů neinv.	2292	2324	9 303	11 238	11 237 374,00
Příjmy celkem			46 973	49 566	49 554 266,75

Výdaje

Odměny	2292	5021	30	30	30.000,00
Dopr. obslužnost	2292	5193	47 003	49 444	49 442 973,00
Bank. poplatky	6310	5163	3	3	2 106,00
Výdaje celkem			47 036	49 477	49 475 079,00

Financování

Změna stavu financování	8115		63	-89	-79 187,75
-------------------------	------	--	----	-----	------------

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

Komentář

V příjmech je zohledněn plat předem obce Lučany nad Nisou z roku 2016 a mimořádný příspěvek obcí na úhradu ztráty z dopravní obslužnosti za rok 2016 ve výši 506 tis. Kč.

Zbývá pohledávka vůči obcím Bedřichov a Nová Ves nad Nisou v celkové výši 10 698,- Kč.

Příspěvek kraje je upraven dle dod.č. 1 a 2 ke smlouvě.

U výdajů na dopravní obslužnost došlo k zohlednění dod.č 1 a 2 + úhrada ztráty za rok 2016 ve výši 505,6 tis. Kč.

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o finančním majetku DSO

Stav běžného účtu k 1.1.2017	385 796,41 Kč
Příjmy	49 554 266,75 Kč
Výdaje	49 475 079,00 Kč
Stav běžného účtu k 31.12.2017	464 984,16 Kč

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem	49 475 079,00
Výnosy celkem	49 657 863,92
Výsledek hospodaření	+ 182 784,92

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dopravního sdružení obcí Jablonecka za rok 2017.

19.9.2017 a 31.1.20178 proběhla kontrola hospodaření za rok 2017, které provedla Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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

N á v r h u s n e s e n í

Valná hromada svazku schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet za rok 2017 včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2017 bez výhrad. Výsledný zisk ve výši 182.784,92 Kč bude proúčtován proti hospodářskému výsledku minulých let.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2017

Výsledovka k 31.12.2017

Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2017

V Jablonci nad Nisou dne 9. května 2018

Zpracovala: Ing. Helena Kočová



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **60254041**

Název: **DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	Netto

AKTIVA CELKEM

1 247 376,16

1 247 376,16

1 138 569,41

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			1 247 376,16		1 247 376,16	1 138 569,41
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			782 392,00		782 392,00	752 773,00
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 ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	10 698,00		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	771 694,00		771 694,00	752 773,00
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		464 984,16		464 984,16	385 796,41
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	464 984,16		464 984,16	385 796,41
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			1 247 376,16	1 138 569,41
C.	Vlastní kapitál		475 682,16	292 897,24
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		77 693,81	77 693,81
1.	Jmění účetní jednotky	401	772 985,19-	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	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		397 988,35	215 203,43
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		182 784,92	30 773,04
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	215 203,43	184 430,39
D.	Cizí zdroje		771 694,00	845 672,17
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		771 694,00	845 672,17
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		92 899,17

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	771 694,00	752 773,00
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 / 2017**

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			49 475 079,00		47 120 363,00	
I. Náklady z činnosti			49 475 079,00		47 120 363,00	
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		2 106,00		2 094,00
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		47 088 269,00	
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						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			49 657 863,92		47 151 136,04	
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					0,04	
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				0,04
IV. Výnosy z transferů					49 657 863,92	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		49 657 863,92		47 151 136,00
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			182 784,92		30 773,04
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			182 784,92		30 773,04

* Konec sestavy *

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka, IČ60254041, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 24.8.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 19.10.2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 31.1.2018.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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 - 0032/17Les dne 23.8.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31.1.2018

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 2017
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 2017

C.I. **Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 9.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
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 přezkoumáním. 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 nehospořil 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, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,

- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Bc. Tomáš Levinský

Bc. Tomáš Levinský
předseda dobrovolného svazku obcí

**Dopravní sdružení
obcí Jablonecka**
Mírové náměstí 19
467 51 Jablonec nad Nisou
č.ú.KB 1301150277/0100
IČO: 60254041

15.2.18

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 - zveřejněn v období od 17.3.2017 do 13.4.2017 dle ustanovení § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2017 - do doby schválení rozpočtu byly projednány valnou hromadou sdružení dne 21.11.2016 usnesení č. 12/2016. Do doby přijetí řádného rozpočtu schválila valná hromada rozpočtové provizorium do maximální výše 4/12 rozpočtu roku s tím, že lze měsíčně uvolnit pouze finanční prostředky do výše záloh poskytovaných dopravci. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno 17.3.2017.

Rozpočtová opatření

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.

K 31.12.2017 byla ve dnech 28.7.2017 a 6.9.2017 (revokace) schválena a provedena 1. rozpočtová změna. Valná hromada svazku obcí tak dne 6.9.2017 schválila rozpočtové opatření se zapojením výdaje na úhradu protarifovací ztráty ve výši 762 769 Kč (na základě Dodatku č. 1 uzavřeného s Libereckým krajem uzavřeným dne 17.8.2017).

Dne 15.12.2017 Valná hromada svazku schválila 2. rozpočtové opatření. Příjmy byly navýšeny na skutečnou úroveň roku 2017 a povýšeny o částku na úhradu ztráty pro dopravní podnik ve výši 506 000 Kč a příspěvek Libereckého kraje na úhradu protarifovací ztráty, který byl navýšen o částku 1 171 880 Kč (Dodatek č. 2 uzavřený s Libereckým krajem).

Výdaje na dopravní obslužnost byly navýšeny o úhradu ztráty za rok 2016 ve výši 506 000 Kč (příspěvky od obcí) a dorovnání ztráty za rok 2017 ve výši 1 171 880 Kč (Liberecký kraj). Příspěvek Libereckého kraje byl tak poskytnut na základě Dodatků č. 1 a č. 2 ke Smlouvě o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2017 a 2018 č. OLP/5022/2016 ze dne 17.8.2017 a 18.12.2017 v celkové výši 11 237 374 Kč.

Rozpočtové změny jsou uvedeny v tis. Kč:

	příjmy	výdaje	financování	usn. č.
schválený rozpočet 2017	46 973	47 036	63	
rozpočtové opatření č.: 1	763	763	0	15/2017 zveř. 26.10.2017
rozpočtové opatření č. 2	1 830	1 678	-152	22/2017 zveř. 18.12.2017
rozpočet po změnách	49 566	49 477	- 89	

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

Upozornění:

Svazek obcí zveřejňuje schválené rozpočtové opatření dle § 39 odst. 7, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení včetně konkrétního datumu zveřejnění.

Vzhledem k účinnosti novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v průběhu roku, nebudou v roce 2017 kontrolním orgánem posuzovány nedostatky, zjištěné při kontrole tj. zveřejňování dokumentů na stránkách měst a obcí a úřední desce, jako správní delikty, resp. přestupky. ÚSC jsou pouze upozorněny na nedodržení příslušných ustanovení zákona.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2015 - 2019 byl schválen valnou hromadou Dopravního sdružení obcí Jablonecka 12.12.2013 - usnesení č. XIV/2013 a byl sestaven jako vyrovnaný. Představoval následující objemy (v tis. Kč):

	2017	2018	2019
příjmy	38 235	38 535	38 935
výdaje	38 235	38 535	38 935

V roce 2018 bude schválen nový střednědobý výhled rozpočtu, který bude korespondovat s aktuálním vývojem a potřebami DSO.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen valnou hromadou Dobrovolného svazku obcí Jablonecka dne 13.4.2017 - usnesení č.4/2017 jako „schodkový“.

Schválený rozpočet na rok 2017 reprezentoval následující objemy (v Kč):

příjmy	46 973 000,00
výdaje	47 036 000,00
financování	63 000,00

Krytí rozpočtového schodku bylo zajištěno platbou předem od obce Lučany ve výši 92 899 Kč v roce 2016. Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Členské příspěvky 7 obcí sdružení představují v příjmech rozpočtu objem 37 670 000,00 Kč. V rozpočtu nebylo zahrnuto vyrovnání ztráty na dopravní obslužnost ve výši 505 600 Kč. Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 - společně se zprávou o přezkoumání hospodaření – projednán a schválen valnou hromadou DSOJ dne 14. 6. 2017 – usnesením č. 7/2017 - „ bez výhrad“.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2016 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 19.5.2017 do 5.6.2017 - na internetových stránkách. Zveřejnění u obcí svazku bylo doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Závěrečný účet byl zveřejněn 27.6.2017 a obsahoval veškeré 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 č. 1301150277/0100. K datu 31.12.2017 zůstatek bankovního účtu činil 464 984,16 Kč a navazoval na řádek č. 6010 a č. 6030 výkazu Fin 2-12M a Rozvahu účet - 231.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- plán inventur pro rok 2017 (inventarizace proběhla v termínu od 3.1.2017 do 12.1.2018), včetně jmenování inventarizační komise - projednán a schválen 15.12.2017,
- zápis o provedení dokladové inventury ze dne 4.1.2018,
- inventarizační zpráva ze dne 4.1.2018, která bude zařazena na bod jednání Valné hromady DSOJ.

Odsouhlasené a účetně předepsané příspěvky členských obcí činily 37 914 490,00 Kč a 506 000,00 (úhrada ztráty z roku 2017).

Účet 374 - zálohy Liberecký kraj ve výši 771 694,00 Kč,

Účet 385 - zálohy Liberecký kraj ve výši 771 694,00 Kč,

Účet 348 - pohledávky za místními vládními institucemi ve výši 10 698,00 Kč (pohledávky za obcemi Bedřichov 3 082,00 Kč a Nová Ves nad Nisou 7 616,00 Kč),

Účet 231 - Základní běžný účet DSO ve výši 464 984,16 Kč - bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2017.

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků naplnily jednotlivá ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Kniha došlých faktur

U svazku obcí nebyla k datu 31.12.2017 evidována žádná dodavatelská faktura.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období bylo k 31.12.2017 vystaveno 14 zálohových faktur, vystavené na základě smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové dopravě mezi DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka 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 a Dodatku č. 2 ze dne 18.12.2017.

Pokladní doklad

U svazku obcí nejsou prováděny hotovostní operace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stálá aktiva činila 1 247 376,16 Kč, z toho na běžném účtu Dopravní sdružení obcí Jablonecka vykazovalo prostředky ve výši 465 tis. Kč (zvýšení v roce 2017 o 79 tis. Kč).

Dobrovolný svazek obcí v kontrolovaném období neevidoval žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. K 31.12.2017 nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetní doklad

Kontrola byly předloženy účetní doklady za období leden - prosinec 2017 vztahující se k měsíčním výpisům bankovního účtu č. 1301150277/0100, a to:

- číselná řada dokladů 517001 – 517009 - vnitřní doklady,
- číselná řada dokladů 117001 – 117012 - účtování bankovních operací,
- číselná řada dokladů 317001 – 317013 - zálohy a vyúčtování dopravní obslužnosti – KULK (OLP/5022/2016).

Účetní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017, analytické členění účtů koresponduje s aktuálními potřebami Dopravního sdružení obcí Jablonecka.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31.12.2017.

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2017 na 99,98 % (49 554 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 100,00 % (49 475 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 79 tis. Kč (údaje uvedené po konsolidaci):

	rozpočet	upravený R	skutečnost	Sk/UR
příjmy	46 973 000,00	49 566 000,00	49 554 266,75	99,98 %
výdaje	47 036 000,00	49 477 000,00	49 475 079,00	100,00 %
financování	63 000,00	-89 000,00	- 79 187,75	88,98 %

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 31.12.2017 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období byl přebytek ve výši 182 784,92 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze k 31.12.2017. Výsledek hospodaření ve výši 182 784,92 Kč byl vykázan v následující struktuře (v Kč):

náklady celkem	49 475 079,00
výnosy celkem	49 657 863,92
výsledek běžného účetního období	182 781,92

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Na jednání valné hromady dne 30.5.2016 usnesením č. 7/2016 bylo rozhodnuto o schválení nových "Stanov dobrovolného svazku obcí". Tímto byly zrušeny stanovy přijaté usnesením valné hromady dne 25.6.2012. V roce 2017 nebyly provedeny žádné změny.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Do doby dílčího přezkoumání neproběhlo u sdružení obcí žádné výběrové řízení na dodavatele akce.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání valné hromady DSOJ z 15.2., 13.4., 14.6., 28.7., 6.9. a 15.12.2017 dále pak zápis a usnesení ze dne 21.11.2016, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2017 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.

Schválení účetní závěrky

Valná hromada DSOJ dne 13.4.2017- usnesením č. 5/2017/d schválila účetní závěrku DSO Dopravního sdružení obcí Jablonecka za rok 2016. Valná hromada nezjistila, že by účetní závěrka neposkytla 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 13.4.2017.