

NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2004

F.

**Zpráva o hospodaření dalších složek
veřejných rozpočtů a o fondech organizačních složek státu**

- I. Závěrečné účty státních fondů
- II. Hospodaření rozpočtů územních samosprávných celků
- III. Výsledky hospodaření zdravotních pojišťoven
- IV. Přehled o stavech fondů organizačních složek státu

O b s a h

	Strana
I. ZÁVĚREČNÉ ÚČTY STÁTNÍCH FONDŮ	1
1. Souhrnná charakteristika hospodaření státních fondů	1
2. Závěrečný účet Státního zemědělského intervenčního fondu	5
3. Závěrečný účet Státního fondu životního prostředí	50
4. Závěrečný účet Státního fondu pro zúrodnění půdy	67
5. Závěrečný účet Státního fondu kultury	83
6. Závěrečný účet Státního fondu pro podporu a rozvoj čs.kinematografie	104
7. Závěrečný účet Státního fondu rozvoje bydlení	123
8. Závěrečný účet Státního fondu dopravní infrastruktury	138
II. HOSPODAŘENÍ ROZPOČTŮ ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ	170
1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí a DSO	171
2. Příjmy a výdaje krajů	172
3. Příjmy a výdaje obcí	187
4. Vývoj zadluženosti obcí	203
III. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN	212
IV. PŘEHLED O STAVECH FONDŮ ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU	222

I. Závěrečné účty státních fondů

1. Souhrnná charakteristika hospodaření státních fondů

Rozsah činnosti státních fondů vyjádřený finančními ukazateli příjmů a výdajů se v posledních čtyřech letech výrazně zvýšil, což bylo ovlivněno činností fakticky všech objemově významnějších státních fondů, hlavně však zvýšenou činností dvou státních fondů nově ustanovených koncem roku 2000. Jde jednak o Státní fond dopravní infrastruktury založený k financování výstavby, údržby a modernizace silnic, dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest, jednak o Státní fond rozvoje bydlení určený především k podpoře výstavby a oprav nájemných bytů a k podpoře technické infrastruktury v obcích. Ve finančních zdrojích obou uvedených státních fondů mají výrazný podíl dotace od Fondu národního majetku, u SDFI kromě toho též příjmy ze sdílených daní.

Hospodaření státních fondů za rok 2004 skončilo schodkem ve výši 12,6 mld Kč, což proti schválenému rozpočtu znamená zhoršení o 8,2 mld Kč, proti upravenému rozpočtu však došlo ke zlepšení o 5,9 mld Kč, na němž se nejvíce podílel Státní fond dopravní infrastruktury a Státní zemědělský intervenční fond. Naproti tomu k výraznějšímu zhoršení poměru příjmů a výdajů proti schválenému i upravenému rozpočtu došlo u Státního fondu rozvoje bydlení.

Tabulka č. 1

v mil. Kč.

	Rozpočet 2004	Skutečnost 2004	% plnění
PŘÍJMY			
Daňové příjmy	22 518,0	22 583,4	100,3
Nedaňové příjmy	2 402,5	2 857,9	119,0
Kapitálové příjmy		0,0	
Přijaté dotace	41 825,3	33 028,0	79,0
z toho: ze státního rozpočtu	20 332,3	15 028,0	73,9
P ř í j m y státních fondů c e l k e m	66 745,8	58 469,3	87,6
VÝDAJE			
Běžné výdaje	35 988,5	27 105,2	75,3
Kapitálové výdaje	49 270,3	43 946,5	89,2
Ostatní výdaje			
V ý d a j e státních fondů c e l k e m	85 258,8	71 051,7	83,3
Saldo příjmů a výdajů státních fondů	-18 513,0	-12 582,4	x
Financování státních fondů	18 513,0	12 582,4	x
v tom: změna stavů na bankovních účtech	18 060,3	13 411,8	x
změna stavu bankovních úvěrů	452,7	-994,2	x
změna stavů nebankovních půjček		164,8	x

Příjmy státních fondů nebyly splněny o 12,4%, což se týká neplnění přijatých dotací, zejména dotací od Fondu národního majetku, kde výpadek v plnění činil 3 493 mil. Kč. V důsledku nižších výnosů z privatizace státního majetku nebyla v roce 2004 čerpána rozpočtovaná dotace z FNM pro SFRB ve výši 1 493 mil. Kč a dotace z FNM pro SFDI nebyla naplněna o 2 mld Kč. Rovněž dotace ze státního rozpočtu pro Státní zemědělský intervenční fond určené na financování organizace trhu se zemědělskými produkty a na programy strukturální podpory zemědělství byly čerpány jen ve výši 12 228 mil. Kč, což je plnění na 69,8% rozpočtované částky.

Plnění daňových příjmů na 100,3 % bylo ovlivněno hlavně inkasem sdílených daní SFDI, kde k překročení proti rozpočtu o téměř 0,5 mld Kč došlo jmenovitě u výnosu za použití vybraných druhů dálnic a silnic. K menšímu překročení rozpočtovaných daňových příjmů (o 19 mil. Kč) došlo i u Státního fondu životního prostředí, pokud jde o příjmy z úplat, poplatků a pokut za znečišťování životního prostředí.

Na celkovém překročení nedaňových příjmů o 19 % se podílely všechny státní fondy s výjimkou SFRB a Státního fondu pro podporu a rozvoj české kinematografie. Objemově největší překročení bylo vykázáno u SFDI (o 343 mil. Kč týkajících se jmenovitě připsaných úroků na bankovních účtech a vratek prostředků z minulých let), u SFŽP (o 192 mil. Kč týkajících se úroků z vkladů a z poskytnutých půjček) a u SZIF (o 79 mil. Kč týkajících se tržeb za zemědělské produkty). Neplnění nedaňových příjmů u SFRB se týkalo výnosů z finančních operací a u SF Kino pak příjmů z obchodního využití filmů.

Ve výdajové části rozpočtu státních fondů představovalo nesplnění běžných výdajů (o 24,7 %) i kapitálových výdajů (o 10,8 %) absolutní rozdíl ve výši 14,2 mld Kč, který se týkal hlavně Státního zemědělského intervenčního fondu a Státního fondu dopravní infrastruktury. K objemově výraznějšímu překročení rozpočtu došlo pouze u kapitálových výdajů Státního fondu rozvoje bydlení.

U Státního zemědělského intervenčního fondu byly kapitálové výdaje čerpány na 97,3 %, běžné výdaje však jen 54,4%, což proti upravenému rozpočtu představuje celkové snížení čerpání výdajů o 7,5 mld Kč. U výdajů k podpoře společné organizace trhu se zemědělskými produkty, zahrnujících zejména subvencování vývozu mléčných a jiných produktů, podporu nepotravinářského užití řepky olejné apod., došlo k úsporám v rozsahu cca 0,5 mld Kč, týkajících se zejména nižšího subvencování intervenčního nákupu obilovin. Výdaje na programy strukturální podpory zemědělství byly proti upravenému rozpočtu realizovány v rozsahu dokonce o 6,8 mld Kč nižším, což se mimo jiné týkalo i horizontálního plánu rozvoje venkova.

U Státního fondu dopravní infrastruktury byly běžné výdaje splněny na 95,8 % a kapitálové výdaje jen na 84,8%. Celkové snížení výdajů proti upravenému rozpočtu o téměř 7 mld Kč se týkalo jak výdajů na pozemní komunikace(čerpání u dálnic na 95 %,u silnic na 95,5%, u jiných pozemních komunikací na 26,1%), tak i výdajů na železniční dopravu (čerpání na 94,8%) a na vnitrozemské vodní cesty (čerpání na 65,4%). V uvedeném snížení jsou ovšem zahrnuty i nečerpané nespecifikované výdaje na hlavní činnosti SFDI, které byly rozpočtovány ve výši 3,4 mld Kč.

U Státního fondu rozvoje bydlení byly celkové výdaje překročeny o 232 mil. Kč, tj. 30,7 %. Toto překročení se týkalo vyššího čerpání výdajů na podporu výstavby nájemních bytů pro příjmově vymezené osoby,úrokových dotací v rámci programu PANEL, jakož i výdajů na opravy a modernizace bytového fondu obcí. Zvýšené čerpání uvedených výdajů SFRB v roce 2004, stejně jako naopak jejich nízké čerpání v roce 2003 lze vysvětlit i tím, že u přímých dotací, které v uvedených výdajích převažují, má adresát podpory možnost čerpat přidělené finanční prostředky až po dobu 3 let od uzavření smlouvy.

Výdaje vynaložené státními fondy na financování společných projektů Evropské unie a České republiky se v roce 2004 týkaly hlavně SFDI. Na financování dopravních projektů v rozsahu cca 61,4 mld Kč se SFDI podílel částkou 51,9 mld Kč (84,4 %), fondy EU částkou 737,4 mil Kč (1,2 %), úvěry od EIB a ostatních komerčních bank částkou 7,9 mld Kč (12,9 %). SFŽP vynaložil na spolufinancování projektů ISPA zatím jen 22,3 mil. Kč(v roce 2003 to bylo 11,3 mil. Kč), týkajících se 13 schválených povodňových projektů v celkové hodnotě 17,7 mil. EUR (tj.549,1 mil. Kč), k realizaci jsou však připraveny projekty další. V SZIF bylo převážně prostřednictvím dotace ze státního rozpočtu vynaloženo na financování programu SAPARD celkem cca 1 625 mil. Kč, z čehož 1 313 mil. Kč (tj. 81,4 %) bylo kryto z fondů EU.

Na úhradu škod způsobených povodněmi roku 2002 vynaložil SFRB v roce 2004 prostředky v celkové výši 324,6 mil. Kč. Šlo především o investiční dotace poskytnuté v rozsahu 287,9 mil. Kč obcím na výstavbu bytů pro příjmově vymezené osoby vč. bytů v domovech s pečovatelskou službou a rovněž na povodňovou obnovu bytového fondu. Kromě toho byly z prostředků SFRB poskytnuty ve výši 1,2 mil. Kč neinvestiční úrokové dotace na regeneraci povodněmi postižených panelových domů, jakož i ve výši 35,5 mil. Kč úvěry na výstavbu bytů fyzickými osobami. SFŽP použil v roce 2004 na úhradu povodňových škod veškeré zbývající prostředky vládního povodňového konta vyúčtované ve výši 156,7 mil. Kč (vč. připsaných úroků), a to 122,4 mil. Kč na krytí investičních výdajů a 34,3 mil. Kč na krytí neinvestičních výdajů.

Stav čisté věřitelské pozice z financování státních fondů se za rok 2004 snížil o 12,6 mld Kč, což bylo výlučně ovlivněno depozitními bankovními operacemi, tj. snížením stavu peněžních prostředků státních fondů na bankovních účtech v rozsahu cca 13,4 mld Kč.

Tabulka č. 2

v mil. Kč

	Stav k 1.1.2004	Stav k 31.12.2004	Změna za rok 2004
Peněžní prostředky na účtech u bank	42 211,9	28 800,1	-13 411,8
Závazky z přijatých bankovních úvěrů	1 215,8	221,6	-994,2
Dlouhodobé nebankovní půjčky	835,2	1 000,0	+164,8
Věřitelská pozice z financování státních fondů	40 160,9	27 578,5	-12 582,4
z toho: vůči bankám	40 996,1	28 578,5	-12 417,6

Bankovní úvěry přijaté na financování činnosti SZIF v roce 2002 od Komerční banky byly v dubnu 2004 zcela splaceny, od července přijal SZIF další bankovní úvěr od HVB Bank. Stav závazků SZIF z návratné bezúročné půjčky přijaté v roce 2003 ve výši 500 mil. Kč od PGRLF, a.s., se v roce 2004 nezměnil. Závazky SFŽP z dlouhodobé nebankovní půjčky přijaté v roce 2003 od a.s. Mufis se v roce 2004 dále zvýšily tak, že byl vyčerpán rámec této půjčky dohodnutý ve výši 500 mil. Kč. Půjčka je úročena pevnou úrokovou sazbou 2,5 % p.a., je určena na financování akcí pro ochranu a zlepšování stavu životního prostředí, přičemž prostředky z ní mohou být použity výhradně jen na financování půjček poskytnutých klientům SFŽP.

Účetní závěrky za rok 2004 byly u všech státních fondů kromě Státního fondu zúrodnění půdy podrobeny auditu. U Státního zemědělského intervenčního fondu, Státního fondu kultury, Státního fondu pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státního fondu dopravní infrastruktury a Státního fondu rozvoje bydlení byly účetní závěrky schváleny auditorem bez výhrady. U Státního fondu životního prostředí nebyl audit účetní závěrky dosud ukončen.

2.

Závěrečný účet

Státního zemědělského intervenčního fondu

**Účetní závěrka a hodnocení činnosti
Státního zemědělského intervenčního fondu
za rok 2004**

Obsah:

1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření
2. Rozpočet, jeho změny a čerpání
3. Úvod k závěrce
4. Komentář ke změnám rozpočtu
5. Přehled pohledávek a závazků
6. Hodnota majetku
7. Stav zásob zboží na skladě
8. Výrok auditora k účetní závěrce
9. Stručné hodnocení Společné zemědělské politiky (SZP):
 - I. Úvod
 - II. Společná organizace trhu (SOT)
 - III. Programy strukturální podpory (PSP)
 - A. Přímé platby
 - B. Horizontál plán rozvoje venkova
 - C. Geodetické služby
 - IV. Program SAPARD
 - V. Marketingová činnost
10. Souhrnné čerpání rozpočtu na Společnou zemědělskou politiku vč. Programu SAPARD a činnosti Marketingu
11. Stručné hodnocení a čerpání rozpočtu správních výdajů.
12. Závěr

Přílohy :

1. Rozvaha SZIF
2. Výkaz o plnění příjmů a výdajů SZIF
3. Příloha k účetní závěrce

Předkládá: Ing. Jan Höck
ředitel SZIF



Praha, březen 2005


1.

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření
Státního zemědělského intervenčního fondu
za rok 2004

v tis.Kč

UKAZATEL	rozpočet 2004		skutečnost 2004	plnění v %
	schválený	upravený		
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	159 428	167 395	245 716	146,8
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace	7 754 072	17 532 284	12 228 028	69,8
z toho: ze státního rozpočtu	7 754 072	17 532 284	12 228 028	69,8
PŘÍJMY CELKEM	7 913 500	17 699 679	12 473 744	70,5
VÝDAJE				
Běžné výdaje	6 942 557	16 310 377	8 872 671	54,4
Kapitálové výdaje	60 756	2 024 622	1 970 748	97,3
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	7 003 313	18 334 999	10 843 419	59,1
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	910 187	-635 320	1 630 325	x
FINANCOVÁNÍ	-910 187	635 320	-1 630 325	
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech		182 611	-636 092	
- změna stavů bankovních úvěrů	-910 187	452 709	-994 233	
- změna stavů dlouhodobých půjček		0	0	

Lydia Beňová
 Vypracoval: L. Beňová
 telefon: 222 871 507


 Kontroloval: Ing. Jan Höck
 telefon: 222 871 505

Datum: 14.2.2005

STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND
 Ve Směškové 1
 15000 Praha 1 - Nové Město

**Rozpočet Státního zemědělského intervenčního fondu na rok 2004,
jeho změny a čerpání k 31. prosinci 2004 - podle způsobu organizace trhu**

A. Rozpočet finančních prostředků na Společnou zemědělskou politiku:

v tis.Kč

	rozpočet			čerpání celkem	plnění v %
	základní	1. změna	3. změna		
a) PŘÍJMY:					
1. na SOT (vč. Marketingu):					
zůstatek z roku 2003	0	101 834	101 834	101 834	100,0
dotace ze SR ČR na SOT	4 430 000	4 430 000	4 430 000	4 430 000	100,0
dotace z EU na SOT	3 025 000	1 131 343	187 468	148 271	79,1
převod z Pozemkového fondu ČR	0	200 000	200 000	200 000	100,0
tržby z prodeje pšenice a řepky	142 500	106 015	148 435	148 627	100,1
překlenovací úvěr od banky	0	5 310 000	297 968	336 574	113,0
úvěr na řepku	0	0	58 985	58 985	100,0
sankce za nesplnění podmínek	0	0	250	965	386,0
vrácená DPH	0	0	8 463	9 666	114,2
propadlé kauce do rozpočtu SZIF	0	0	0	49	x
návratné kauce EU	0	0	0	70 796	x
úroky od banky	10 000	9 200	9 200	6 773	73,6
ostatní příjmy	6 000	1 047	1 047	5 053	482,6
příjmy na SOT celkem	7 613 500	11 289 439	5 443 650	5 517 593	101,4
2. na PSP:					
dotace ze SR ČR na činnosti delimitované z MZe	0	7 937 000	7 900 000	5 017 686	63,5
zvýšení dotace ve kapitole MZe na HRDP	0	0	630 000	0	0,0
dotace z EU na HRDP	0	5 284 162	0	0	x
10 % záloha na dotaci z rozpočtu EU na HRDP	0	0	1 699 000	0	0,0
překlenovací úvěr na HRDP	0	0	1 370 594	0	0,0
vrátky přímých plateb	0	0	0	2	x
vrátky HRDP	0	0	0	3 017	x
příjmy na PSP celkem	0	13 221 162	11 599 594	5 020 705	43,3
3. dotace z NF MF ČR na program SAPARD	0	1 865 450	1 638 772	1 585 027	96,7
příjmy z úroků SAPARD	0	0	0	26	x
PŘÍJMY CELKEM	7 613 500	26 376 051	18 682 016	12 123 351	64,9
b) VÝDAJE:					
1. na SOT:					
podpora při stanovení produkčních kvót mléka	750 000	1 050 000	755 463	755 433	100,0
podpora programu "školní mléko"	95 000	123 046	57 666	57 565	99,8
podpora výroby kaseinu a kaseinátů	4 000	100 000	85 000	70 991	83,5
podpora soukromého skladování másla a SOM	17 000	24 000	0	0	x
IN másla a SOM	968 000	935 000	0	0	x
podpory ostatního užití mléka	240 000	100 250	1 200	0	0,0
subvence na vývoz výrobků z kravského mléka	2 510 000	1 060 000	1 128 489	1 128 489	100,0
subvence na vývoz jatečných býků a masa	142 500	216 010	30 010	30 010	100,0
IN jatečného skotu	0	25 000	0	0	x
podpora soukromého skladování hovězího masa	70 000	70 000	0	0	x
subvencované vývozy jatečných prasat a selat	72 600	139 200	71 700	68 499	95,5
soukr. skladování vepřového masa (pronájem skladů)	45 000	139 850	1 142	1 142	100,0
subvence na vývoz drůbežního masa	0	31 504	0	0	x
IN obilovin	12 960	187 429	546 744	68 146	12,5

	rozpočet			čerpání celkem	plnění v %
	základní	1. změna	3. změna		
+ podpora výroby bramborového škrobu	15 000	19 000	18 904	18 904	100,0
podpora výroby pšeničného škrobu	23 000	23 000	6 990	6 990	100,0
subvence na vývoz bramborového škrobu	45 000	18 000	19 566	19 566	100,0
výrobní náhrady za zpracovaný škrob	50 000	20 000	439	438	99,8
doplatek přímé platby pěstitelům brambor	90 000	90 000	90 000	94 289	104,8
subvence na vývoz sladu	110 000	71 500	51 977	51 977	100,0
náhrady na cukr pro chemický průmysl	223 000	231 100	13 456	6 892	51,2
náklady na řepku olejnou	7 980	155 408	156 074	155 219	99,5
finanční podpora nepotr. užití řepky	414 836	786 775	690 869	630 290	91,2
vývozní subvence na zpracované výrobky	93 000	80 000	3 455	2 552	73,9
vývozní subvence na nezpracované výrobky	120 000	376 200	191 700	208 659	108,8
půda do klidu - doplatek za rok 2003	540 000	26 697	26 362	26 361	100,0
podpora pro organ.produc. ovoce a zeleniny s OP	0	50 000	500	494	98,8
podpora na ztažení zboží z trhu	0	40 000	0	0	x
podpora na ovoce a zeleninu ke zpracování	0	9 528	9 128	9 332	102,2
podpora uměle sušeného krmiva	0	31 798	19 954	0	0,0
m e z i s o u č e t	6 658 876	6 230 295	3 976 788	3 412 238	85,8
odvod DPH za prodej výrobků	6 800	5 048	6 608	3 277	49,6
splátka zbývajcího úvěru z minulých let	910 187	1 215 820	1 274 838	1 274 839	100,0
splátka úvěrů	4 788	9 277	5 859	114 953	1 962,0
úroky z překlenovacího úvěru	31 550	43 638	5 671	6 325	111,5
ostatní výdaje	1 299	4 180	3 487	3 277	94,0
S O T c e l k e m	7 613 500	7 508 258	5 273 251	4 814 909	91,3
2. na PSP:					
přímé platby - jednotná platba na plochu	0	5 600 000	5 600 000	2 854 870	51,0
horizontální plán rozvoje venkova	0	6 710 343	6 136 993	2 072 115	33,8
geodetické služby pro PP a HRDP	0	0	0	2 771	x
splátka překlenovacího úvěru	0	4 655 000	0	0	x
operační program rozvoje venkova	0	37 000	0	0	x
P S P c e l k e m	0	17 002 343	11 736 993	4 929 756	42,0
Společná zemědělská politika (SZP) c e l k e m	7 613 500	24 510 601	17 010 244	9 744 665	57,3
4. Programy SAPARD	0	1 865 450	1 638 772	1 585 027	96,7
3. Marketingová činnost celkem	0	0	33 000	19 595	59,4
V Ý D A J E C E L K E M	7 613 500	26 376 051	18 682 016	11 349 287	60,7
c) ZŮSTATEK	0	0	0	774 064	x

B. Rozpočet finančních prostředků na správní výdaje:

	rozpočet			čerpání celkem	plnění v %
	základní	1. změna	3. změna		
a) PŘÍJMY:					
zůstatek z roku 2003	0	80 777	80 777	80 777	100,0
dotace ze státního rozpočtu (z kapitoly VPS)	300 000	300 000	300 000	300 000	100,0
delimitace z kapitoly MZe	0	546 512	547 044	547 044	100,0
ostatní příjmy	0	0	0	749	x
příjmy c e l k e m	300 000	927 289	927 821	928 570	100,1
b) VÝDAJE:					
neinvestiční výdaje - mzdové prostředky	118 365	199 446	199 446	160 802	80,6
- ostatní výdaje	120 879	346 173	309 161	310 108	100,3
investiční výdaje	60 756	381 670	419 214	413 022	98,5
	300 000	927 289	927 821	883 932	95,3
c) ZŮSTATEK	0	0	0	44 638	x

Čerpání rozpočtu SZIF v roce 2004 na Společnou zemědělskou politiku - podle skutečného použití zdrojů

v tis. Kč

zdroje	tis. Kč	výdaje																					
		podpory, dotace a vývozní subvence													náklady								
		mléka ¹⁾	skotu	prasat	sladu	šikrobu ²⁾	výrobky ³⁾	zelenina ⁵⁾	cukr	páda do klidu	přímé platby	služby pro PP a HRDP	HRDP	doplatek PP bramb.	SAPARD	řepka olejná ⁴⁾	IN obilovina	odvod DPH	splátka úvěru	úroky z úvěru	Marketing	ostatní výdaje	zůstatek k 31.12.
zůstatek z roku 2002	101 834	0	0	0	0	0	0	0	26 361	0	0	0	0	0	0	75 473	0	0	0	0	0	0	0
dotace ze SR - na organ.trhu	4 430 000	1 938 922	30 010	69 641	51 977	45 898	0	0	0	0	0	0	94 289	0	651 051	0	3 277	1 041 165	6 325	19 595	0	477 850	
dotace z EU na SOT	148 271	34 289	0	0	0	0	111 211	0	2 771	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dotace delimitované z MZe	5 017 686	0	0	0	0	0	0	0	0	2 854 868	2 771	2 069 098	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90 949
převod z Pozemkového fondu	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0
dotace z MF ČR na SAPARD	1 585 027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 585 027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
tržby z prodeje pšenice a řepky	148 627	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148 627	0	0	0	0	0
překlenovací úvěr	336 574	39 267	0	0	0	0	100 000	9 826	4 121	0	0	0	0	0	0	68 146	0	0	0	0	0	0	115 214
úvěr na řepku	58 985	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58 985	0	0	0	0	0	0	0	0
sankce za nesplnění podmínek	965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	965
vrácená DPH	9 666	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 666
propadlé kauce do rozp. SZIF	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49
návratné kauce EU	70 796	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 796
vratky přímých plateb	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
vratky HRDP	3 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úroky od banky	6 799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 799
ostatní příjmy	5 053	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 277	1 776	
celkem	12 123 351	2 012 478	30 010	69 641	51 977	45 898	211 211	9 826	6 892	26 361	2 854 870	2 771	2 072 115	94 289	1 585 027	785 509	68 146	3 277	1 389 792	6 325	19 595	3 277	774 064

1) = kompenzace za kvóty + školní mléko + podpora výroby kaseinu + subvence na vývoz

2) = podpora výroby bramborového a pšeničného šikrobu + subvence na vývoz šikrobu + výrobní náhrady za zpracovaný šikrob

3) = vývozní subvence na zpracované a nezpracované výrobky

4) = finanční podpora nepotravinářského užití řepky + náklady na řepku

5) = podpory: pro organizace producentů s OP + ovoce a zeleniny ke zpracování

3. Úvod k závěrce

V návaznosti na odst. 1 písm. a) a b) § 4 zákona č. 256/2000 Sb., o Státním zemědělském intervenčním fondu, ve znění pozdějších předpisů, je Státní zemědělský intervenční fond (dále jen SZIF) povinen předkládat :

- prostřednictvím ministerstva zemědělství vládě ČR ve stanovených termínech řádnou účetní závěrku, včetně přehledu pohledávek a závazků, ověřenou auditorem,
- prostřednictvím ministerstva zemědělství vládě ČR výroční zprávu o činnosti SZIF a čerpání finančních prostředků.

Dále dle § 10 odst. 1 písm.b) výše uvedeného zákona, je v působnosti Dozorčí rady přezkoumávat a vyjadřovat se k účetní závěrce a k výroční zprávě SZIF, předkládané prostřednictvím ministerstva zemědělství vládě ČR.

V návaznosti na výše uvedené podmínky bylo rozhodnuto zpracovat jednu verzi, a to „Účetní závěrku SZIF za rok 2004“ (dále jen „závěrka“) s tím, že výroční zpráva bude z ní odvozena. Hodnocení a zdůvodnění čerpání rozpočtu podle jednotlivých komodit a finančních podpor je vztaženo ke schválené „Třetí změně rozpočtu SZIF na rok 2004“.

Zásady pro vypracování závěrky, její rozsah, struktura a termíny jsou stanoveny vyhláškou MF č. 419/2001 Sb. Podle § 2 odst. 3 této vyhlášky státní fondy předkládají údaje, pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu v rozsahu, struktuře a termínech stanovených v příloze č. 3, kde v části 1 je povinnost zařadit do svého závěrečného účtu tabulku č.1 „Přehled ukazatelů finančního hospodaření státního fondu za hodnocený rok, navazující na ukazatele předkládaného finančního výkazu Fin 2-04 U“. Podkladem pro hodnocení výsledků hospodaření jsou roční účetní a finanční výkazy, předkládané podle vyhlášky MF č. 16/2001 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů, předkládaných pro hodnocení plnění rozpočtů státních fondů.

4. Komentář ke změnám rozpočtu

a) Základní - původní rozpočet:

V návaznosti na ustanovení § 8 odst. 5 písm. d) zákona č. 256/2000 Sb., o SZIF, ve znění pozdějších předpisů, schválilo Prezidium SZIF (bod 11/I zápisu č. 8/2003) „Návrh rozpočtu Státního zemědělského intervenčního fondu na rok 2004“, který byl předán MF a zahrnut do návrhu „Státního rozpočtu ČR na rok 2004“. Státní rozpočet ČR na rok 2004, schválený zákonem č. 457/2003 Sb., stanovil v § 1 odst. 11 dotaci určenou pro SZIF ve výši 4 730 000 tis.Kč, z toho 4 430 000 tis.Kč určenou na organizaci trhu a 300 000 tis.Kč určenou na krytí správních výdajů.

b) První změna rozpočtu:

Zákonem č.85/2004 Sb., kterým se měnil zákon č. 252/1997 Sb., o zemědělství, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 256/2000 Sb., o SZIF, ve znění pozdějších předpisů, byl SZIF (zejména doplněním § 1 odst.2, § 11 odst. 5 a § 12 odst. 3) pověřen činnostmi, dříve zabezpečovanými MZe. V návaznosti na tyto novely zákonů došlo současně ke spojení SZIF a APA+SAPARD do jedné společné platební agentury SZIF. K realizaci tohoto spojení

byla mezi MZe a SZIF dne 26. února 2004 uzavřena „Smlouva o delimitaci majetku a dalších práv a povinností“, ve znění dodatku č. 1a přílohy A a B (dále jen „Smlouva“), kterou byla na SZIF převedena činnost dříve zabezpečovaná útvary MZe.

Tento převod práv a povinností bylo nutné promítnout také do změny rozpočtu SZIF na rok 2004. V souladu s tím schválilo Prezidium SZIF dne 29. března 2004 (bod č. 3 zápisu č. 3) „**První změnu rozpočtu SZIF na rok 2004**“. Tato změna vycházela ze schváleného základního (původního) rozpočtu SZIF na rok 2004, s tím, že se doplnily zejména:

- zdroje o zůstatek finančních prostředků z roku 2003,
- zapracovaly se do rozpočtu činnosti, vyplývající pro SZIF z přičlenění ČR do EU,
- zapracovaly se do rozpočtu činnosti, delimitované z MZe.

c) Druhá změna rozpočtu:

Druhá změna rozpočtu SZIF na rok 2004 měla jen menší rozsah a zahrnovala prakticky pouze dvě změny rozpočtu a to:

- zvýšení objemu finančních prostředků, delimitovaných z MZe, do části správních výdajů SZIF o 532 tis.Kč, vyplývající z chybného propočtu prostředků odvozovaných ze mzdových prostředků, tj. objemu delimitovaných prostředků na odvod na sociální a zdravotní pojištění,
- převod činnosti a tomu odpovídající finanční prostředky, delimitované z MZe, na zřízení pracoviště Marketingu a to z delimitace prostředků z MZe z části správních výdajů do části organizace trhu ve výši 82 184 tis.Kč.

Tuto „**Druhou změnu rozpočtu SZIF na rok 2004**“ schválilo Prezidium SZIF dne 27. dubna 2004 (bod č. 2 zápisu č. 4/2004).

d) Třetí změna rozpočtu:

Druhá změna rozpočtu SZIF na rok 2004, schválená Prezidiem SZIF dne 27. dubna 2004 (bod č. 2 zápisu č. 4/2004), zahrnovala pouze přesun činnosti a tomu odpovídající finanční prostředky delimitované z MZe na zřízení pracoviště marketingu SZIF a to z části správních výdajů do části organizace trhu. Tento přesun činnosti marketingu do části organizace trhu byl z věcného hlediska správný, z hlediska financování se však ukázal jako nepotřebný a Ministerstvo zemědělství jej proto ani nerealizovalo (převod finančních prostředků z kapitoly MZe do kapitoly VPS s určením pro SZIF nebyl uskutečněn). Proto byla „Druhá změna rozpočtu SZIF na rok 2004“ schválením „**Třetí změny rozpočtu SZIF na rok 2004**“ v části převodu finančních prostředků na činnost Marketingu zrušena.

Dále v návaznosti na vstup ČR do EU (od 1. května 2004) a v souladu s nařízeními Komise ES, jak pro jednotlivé komodity společné organizace trhu (dále jen „SOT“), tak při provádění programů strukturální podpory (dále jen „PSP“) i v souladu s nově vydanými nařízeními vlády ČR k organizaci trhu zemědělských a potravinářských výrobků po vstupu ČR do EU, bylo třeba nové poznatky o činnosti SZIF promítnout do „**Třetí změny rozpočtu SZIF na rok 2004**“. „**Třetí změna rozpočtu SZIF na rok 2004**“, byla schválena poradou vedení VA SZIF dne 2. prosince 2004, Dozorčí radou SZIF dne 7. prosince 2004 a Ministerstvem zemědělství dne 16. prosince 2004.

5. Přehled pohledávek a závazků SZIF:

v Kč

1. POHLEDÁVKY	
a.) obchodního účtu (organizace trhu)	
po lhůtě splatnosti:	
Za zcizenou pšenici potravinářskou	33 044 354,46
Za odebrané a neuhrazené zboží	41 831 677,27
Sankce za nesplnění smluv na subvencovaný vývoz	364 097 868,23
Sankce za nesplnění smluv při termínovaném nákupu pšenice	60 561 500,30
Sankce za opožděné platby	13 479 619,39
Sankce za neoprávněně čerpané subvence	29 804 975,58
c e l k e m po lhůtě splatnosti	542 819 995,23
ve lhůtě splatnosti:	
SAPARD- pohledávky za Národním fondem MF ČR	854 785 243,00
DPH za prosinec 2003	5 632 067,57
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	860 417 310,50
pohledávky obchodního účtu c e l k e m	1 403 237 305,80
b.) účtu správních výdajů:	
po lhůtě splatnosti:	
Zálohy na CCS, publikace, telefony, nájemné	5 755 971,54
c e l k e m po lhůtě splatnosti	5 755 971,54
ve lhůtě splatnosti:	
Pohledávky za zaměstnanci-půjčky z FKSP, stravenky, náhrady škod	133 187,60
Zúčtování z MZe – rekonstrukce budovy Ve Smečkách 33	30 286 402,13
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	30 419 589,73
pohledávky účtu správních výdajů c e l k e m	36 175 561,27
POHLEDÁVKY CELKEM	1 439 412 867,07
2. ZÁVAZKY:	
a.) obchodního účtu (organizace trhu)	
po lhůtě splatnosti:	
Faktury za nepotr. užití řepky, skladování, vývoz mlékárenských výrobků	30 922 915,73
Doplatky za mlékárenské výrobky-Lacrum	20 496 483,41
c e l k e m po lhůtě splatnosti	51 419 399,14
ve lhůtě splatnosti:	
Kauce a záruky na licence a podpory SOT	70 795 738,05
SAPARD- smlouvy s příjemci pomoci	854 785 243,00
Dotace - Přímé platby	3 579 932,92
Dotace - HRDP	197 262,00
Zálohy na intervenční prodeje	3 157 233,44
Půjčka z PGRLF	500 000 000,00
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	1 432 515 409,41
závazky obchodního účtu c e l k e m	1 483 934 808,55
b.) účtu správních výdajů:	
Závazky vůči zaměstnancům-mzdy 12/2004	10 535 205,00
Sociální a zdravotní pojištění za 12/2004	6 298 581,00
Daň z příjmu 12/2004	1 660 204,00
Neuhrazené faktury a zálohy splatné v lednu 2004	685 100,73
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	19 179 090,73
Z Á V A Z K Y C E L K E M	1 503 113 899,28
3. ROZDÍL = pohledávky - závazky	-63 701 032,21

Státní zemědělský intervenční fond eviduje k 31. prosinci 2004 pohledávky po lhůtě splatnosti v celkové výši cca **542 820 tis.Kč**. Všechny pohledávky za dlužníky je možné rozdělit do několika skupin :

- 1) Pohledávky, na které byly vydány exekuční tituly a kde v současné době probíhá některý ze způsobů výkonu rozhodnutí podle ustanovení zákona č. 99/1963 Sb., občanského soudního řádu, tj. soudní výkon rozhodnutí (cca 14 400 tis.Kč).
- 2) Pohledávky, na které byly vydány exekuční tituly a kde v současné době probíhá některý ze způsobů exekuce podle ustanovení § 90 odst. 2 zák. č. 120/2001 Sb., o soudních exekutorech a exekuční činnosti (cca 7 300 tis.Kč).
- 3) Pohledávky, kdy jsou dlužníci v konkurzu a pohledávky SZIF jsou do konkurzu řádně přihlášeny. SZIF čeká na rozdělení konkurzní podstaty či jiný způsob skončení konkurzu. Je otázkou, do jaké míry budou jednotlivé pohledávky uspokojeny (cca 62 100 tis.Kč).
- 4) Pohledávky, představující např. neuhrazený dluh apod., které se nachází ve stádiu, kdy právní oddělení podalo na dlužníka žalobu. Po získání exekučního titulu bude podán návrh na výkon rozhodnutí nebo na nařízení exekuce (cca 436 800 tis.Kč).
- 5) Pohledávky, u kterých SZIF využil veškerých prostředků k jejich vymožení, avšak bezúspěšně - subjekt již na uvedené adrese nesídlí, nevyvíjí žádnou činnost, nemá žádný movitý ani nemovitý majetek apod. (cca 21 100 tis.Kč).
- 6) Do pohledávek po lhůtě splatnosti jsou započítány i pohledávky za penalizaci, řepku a vratky neoprávněně proplaceného DPH, které SZIF eviduje ve výši 1 083 tis.Kč. Tyto pohledávky k 31. prosinci 2004 nebyly zatím soudně vymáhány.

6. Hodnota majetku

Podle účetní evidence byla k 31. prosinci 2004 hodnota vlastního a zapůjčeného majetku následující:

	v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek-Software (účet 013)	693 655 094,66
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	11 533 334,30
Dlouhodobý hmotný majetek (účet 022)	113 165 082,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	75 386 302,83
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (účet 042)	25 088,60
Hodnota vlastního majetku c e l k e m	893 764 902,39
Hodnota zapůjčeného majetku c e l k e m	0,00
Hodnota majetku c e l k e m	893 764 902,39

Inventarizační seznamy majetku jsou uloženy u předsedy Ústřední inventarizační komise.

7. Stav zásob zboží na skladě

Podle účetní evidence byl stav zásob zboží na skladech SZIF k 31. prosinci 2004 následující:

Druh zboží	tun	Kč
pšenice	190 577,353	593 146 513,42
ječmen	16 798,628	52 331 756,28
kukuřice	12 000,000	37 340 400,00
Stav zásob celkem	219 375,981	682 818 669,70

Inventarizační soupisy zboží na skladech SZIF podle jednotlivých skladovatelů jsou uloženy u předsedy Ústřední inventarizační komise.

8. Výrok auditora k účetní závěrce

Auditorská firma BDO CS s.r.o. provedla v souladu se zákonem ČR č. 254/2000 Sb., o auditorech a s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky, ověření přiložené účetní závěrky Státního zemědělského intervenčního fondu sestavené k 31. 12. 2004.

Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán fondu. Naší úlohou je vydat na základě auditu výrok k této účetní závěrce. Auditorské směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací, uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních postupů a významných odhadů učiněných fondem a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Státního zemědělského intervenčního fondu k 31. 12. 2004 a jeho výsledku hospodaření za účetní období roku 2004 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Upozorňujeme na skutečnost, že údaje o nesplácených pohledávkách jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce. K těmto pohledávkám v souladu s postupy účtování fond nevytváří opravné položky.

V Praze dne 10. 2. 2005

BDO CS s.r.o.

zastoupená partnery

Ing. Radomír Kosina, CSc.

auditor - osvědčení č.01119

Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.

auditor - osvědčení č. 0070

9. Stručné hodnocení Společné zemědělské politiky (SZP)

I. Úvod

V rámci Společné zemědělské politiky je v tomto hodnocení zahrnuto, vedle Společné organizace trhu (členěné podle jednotlivých komodit) a Programů strukturální podpory (Přímé platby, HRDP a geodetické služby), i hodnocení činnosti programu „Agentura SAPARD 2000“ a činnost Marketingu.

Zabezpečování Společné zemědělské politiky v kalendářním roce 2004 lze stručně charakterizovat následovně:

II. Společná organizace trhu (SOT)

A. Mléko a mlékárenské výrobky

a) Podpora při stanovení produkčních kvót mléka

V souladu se zákonem ČR č.256/2000 Sb., o SZIF, ve znění pozdějších předpisů, bylo vydáno nařízení vlády ČR č.445/2000 Sb., o stanovení produkčních kvót mléka na léta 2001 až 2005. Podmínky pro poskytnutí kompenzační podpory na vyrovnání újmy způsobené zavedením systému produkčních kvót mléka pro kvótový rok 2004/2005 upravuje novela tohoto nařízení, tj. nařízení vlády ČR č.107/2004 Sb., kde § 9a tohoto nařízení stanoví, že kompenzační podpora je stanovena producentovi na základě rozhodnutí, a to do výše individuální produkční kvóty mléka, kterou ke dni podání žádosti disponoval, navýšenou o její jednu dvanáctinu. Výše podpory je definována podle podílu obhospodařovaných zemědělských pozemků jednotlivých žadatelů o kompenzační podporu.

Pro kvótový rok 2003/2004 schválilo Prezidium SZIF výši sazby kompenzační podpory za každý litr dodaného mléka takto:

- pro producenty, u kterých podíl výměry jimi obhospodařovaných zemědělských pozemků, nacházejících se v méně příznivých oblastech dosahuje alespoň 50% celkové výměry, nebo producent je ekologickým výrobcem, ve výši **0,30 Kč/l**
- pro ostatní producenty ve výši **0,25 Kč/l**

Čerpání finančních prostředků v rámci kompenzační podpory bylo zahájeno v měsíci květnu, až po vyhodnocení plnění dodávek mléka v kvótovém roce 2003/2004 a v měsíci dubnu 2004. V průběhu měsíce května a června 2004 bylo producentům mléka v rámci kompenzační podpory vyplaceno celkem **755 433 tis.Kč**. **Tyto finanční prostředky byly vyplaceny z rozpočtu ČR.**

b) Podpora programu zvýšení spotřeby vybraných mléčných výrobků žáky „školní mléko“

V roce 2004 pokračoval program „školní mléko“ podle nařízení vlády ČR č. 91/2001Sb., kterým se stanoví podmínky a zásady pro poskytování podpory programu zvýšení spotřeby zpracovatelsky upraveného mléka a vybraných mléčných výrobků žáky, kteří plní povinnou školní docházku. Žáci měli nejméně jedenkrát v týdnu nárok na 500 ml mléka nebo jogurtového mléka nebo 300 g jogurtu nebo 160 g smetanového krému s možností kombinace dvou kusů balení mléčných výrobků. Platnost tohoto nařízení vlády ČR byla ukončena dne 30.4. 2004.

Podpora spotřeby mléka a vybraných mléčných výrobků žáky je v ČR od 1. 5. 2004 poskytována v souladu s Nařízením Rady (ES) č. 1255/1999 o Společné organizaci trhu s mlékem a mléčnými výrobky, ve znění Nařízení Rady (ES) č. 1787/2003 a Nařízením Komise (ES) č. 2707/2000 a č. 816/2004. Dne 1.5. 2004 vstoupilo v platnost nové nařízení vlády ČR č. 205/2004 Sb., kterým se v rámci společné organizace trhu s mlékem a mléčnými výrobky stanoví bližší podmínky poskytování podpory (z finančních zdrojů ES) a národní podpory (z finančních zdrojů ČR – z rozpočtu SZIF) spotřeby mléka a mléčných výrobků žáky, kteří plní povinnou školní docházku ve školách zařazených do sítě škol. Každý žák má nárok na mléčný výrobek dotovaný ze zdrojů ES, a to v maximálním množství vyjádřeném ekvivalentem 0,25 l mléka na každý den, kdy probíhá školní výuka, mléčný výrobek dotovaný z národních zdrojů, a to tak, že zpracovatelsky upravené mléko lze poskytovat maximálně 4x týdně a vybrané mléčné výrobky (jogurty, jogurtové mléko a smetanový krém) lze poskytovat maximálně 3x týdně. Denně ale žák může s národní podporou dostat maximální množství 0,25 l mléka, případně ekvivalentní objem jiného výrobku.

Ve školním roce 2003/2004 bylo do programu zvýšení spotřeby mléka zapojeno 8 zpracovatelů, dodávajících podporované mléčné výrobky do cca 2 800 škol. Podíl žáků ve školách, kteří využívali možnosti zakoupení těchto mléčných výrobků činil v průměru 32%.

Přehled dodávek podporovaných mléčných výrobků do škol v rámci programu “Podpora spotřeby školního mléka“ ve školním roce 2003/2004:

Období	Počet škol odebírající podporované ml. výrobky	Počet žáků v těchto školách	Maximální počet ml. výrobků (ks)	Počet dodaných ml. výrobků (ks)	Podíl žáků, kteří výrobky odebírali (%)	Celkové dodané množství (kg / l)	Celková výše národní podpory a podpory ES (Kč)
IX. – XII. 03	3 168	748 828	23 268 526	9 422 774	40,50	2 062 739	26 045 998
I. – III. 04	3 121	740 418	17 050 916	7 123 883	41,78	1 519 588	19 427 910
IV. 04	2 832	592 966	5 371 648	2 282 641	42,49	478 751	6 171 570
Před vstupem do EU	-	-	45 691 090	18 829 298	-	4 061 078	51 645 478
V. – VI. 04	1 986	452 655	19 147 608	1 973 016	10,30	434 715	3 352 672 * 2 567 303
Celkem	-	-	64 838 698	20 802 314	Ø 32,08	4 495 793	54 998 150 * 2 567 303

Poznámka: * - podpora z finančních zdrojů ES

V roce 2004 bylo na “školní mléko“ vyčerpáno celkem 57 565 tis. Kč. Platby byly uskutečněny za období září - prosinec 2003 a leden - červen 2004. Podpora z finančních prostředků ČR se na celkové podpoře podílela 95,5 %. Podpory za období září - prosinec 2004 (školní rok 2004/2005) budou vyplaceny v prvním pololetí 2005.

c) Podpora výroby kaseinu a kaseinátů z odstředěného mléka

Tato podpora se poskytuje podle Nařízení Komise (ES) č. 2921/1990 ze dne 10. 10. 1990 v souladu s nařízením vlády ČR č. 225/2004 Sb., o některých podrobnostech provádění vybraných tržních opatření společné organizace trhu s mlékem a mléčnými výrobky, v souladu se zákonem č. 252/1997 Sb., o zemědělství, v souladu se zákonem ČR č. 256/2000 Sb., o SZIF.

V ČR vznikl nárok na tuto podporu 1. května 2004 a to pouze z prostředků EU. V roce 2004 žádal o podporu jeden subjekt. Průměrná měsíční výroba u zmíněného subjektu byla 220 t kaseinu, na který žádal podporu. Avšak výše podpory kolísala poměrně často. Podpora pro 100 kg odstředěného mléka, které bylo zpracováno na kasein či kaseináty, byla stanovena v termínu 31.3.2004 - 20.7.2004 na 6 €. Od 21.7.2004 byla stanovena na 4,80 €, od 23.9.2004 byla snížena na 3,30 € a od 23.10.2004 dokonce na 2,70 € na 100 kg odstředěného mléka zpracovaného na kasein. Zemědělský přepočítací koeficient se stanovuje dle Evropské centrální banky k prvnímu dni měsíce, ve kterém byl kasein či kaseinát vyroben.

Od května do konce roku 2004 byla vyplacena podpora ve výši **70 991 tis.Kč**. V průběhu ledna a února 2005 dojde ještě k vyplacení podpory ve výši 12 266 tis.Kč, což je podpora nárokováná za měsíc listopad a prosinec 2004.

d) Ostatní podpory mlékárenských výrobků

Poskytování podpory na nákup másla neziskovými institucemi a organizacemi dle NK č. 2191/1981 ze dne 31. července 1981.

Tato forma podpory je v současné době nejvyužívanější podporou. Od vstupu ČR do EU bylo do konce roku 2004 přijato celkem 125 žádostí neziskových organizací o vystavení „Potvrzení“. Z tohoto množství bylo 40 žádostí zamítnuto a 85 žádostí schváleno a vydáno 813 „Potvrzení“ na celkové množství 164 427,10 kg másla. Byly též přijaty 2 žádosti o podporu od dodavatelů zlevněného másla (kterých se registrovalo 5). **Výplata podpory však bude realizována až v roce 2005.**

Prodej másla za snížené ceny a poskytování příspěvku za smetanu, máslo a koncentrované máslo používané při výrobě těstovin, zmrzliny a dalších potravin dle NK č. 2571/1997 ze dne 15. prosince 1997

Během roku 2004 byly přijaty 4 žádosti o registraci podniku a 2 žádosti o registraci skladovacích prostor, umístěných mimo výrobní areál podniku. Všechny přijaté žádosti byly po předchozí kontrole na místě schváleny. Podmínkou účasti v této formě podpory je úspěšné absolvování výběrového řízení, které probíhá v Bruselu každý druhý a čtvrtý čtvrtek v měsíci. **První nabídky do těchto výběrových řízení očekáváme až v průběhu února 2005.**

Poskytování podpory pro odstředěné mléko a sušené odstředěné mléko využívané jako krmivo a prodej sušeného odstředěného mléka dle NK č. 2799/1999 ze dne 17. prosince 1999

V průběhu roku 2004 bylo přijato 8 žádostí o schválení podniku pro výrobu krmných směsí. Po předchozí kontrole na místě byly tyto žádosti schváleny. **Vzhledem k nedávnému razantnímu snížení výše podpory na OM a SOM zapracovávaných do krmiv nepředpokládáme, že by se tato podpora začala využívat.**

Poskytování příspěvku při nabídkovém řízení na koncentrované máslo určené pro přímou spotřebu ve Společenství dle NK č. 429/1990 ze dne 20. února 1990

V roce 2004 byla přijata pouze 1 žádost o registraci podniku na výrobu koncentrovaného másla. Na základě výsledků z kontroly na místě byla žádost schválena. Podmínkou účasti v této formě podpory je úspěšné absolvování výběrového řízení, které probíhá v Bruselu každý druhý a čtvrtý čtvrtek v měsíci. **Během roku 2004 se však registrovaná firma**

žádného vyhlášeného výběrového řízení nezúčastnila. Avšak na základě určitých informací předpokládáme, že by se v roce 2005 mohla začít tato podpora využívat.

e) Subvence na vývoz výrobků z kravského mléka

Systém subvencovaných vývozů mléčných výrobků v období leden – duben 2004 vycházel z nařízení vlády ČR č.486/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s použitím minimální ceny vycházející z § 10 nařízení vlády ČR č. 445/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Výkonný aparát SZIF ve spolupráci s MZe a Českomoravským svazem mlékárenským připravil v listopadu 2003 bilanci produkce mléka a jeho užití v roce 2004:

průměrné stavy krav s tržní produkcí mléka	tis.ks	452
průměrná roční užitkovost	l/ks	5 865
celková produkce mléka	mil.l	2 650
tržnost	%	96,6
tržní produkce	mil.l.	2 560
dovoz	mil.l.	300
spotřeba mléka	mil.l.	2 080
přebytek – vývoz	mil.l.	806
změna zásob	mil.l.	-26

Z výše uvedené roční bilance a po poměrném krácení z důvodu platnosti nařízení vlády ČR č. 486/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byl bilanční přebytek mléka do konce dubna 2004 stanoven ve výši 269 mil.litrů. Odčerpání tohoto množství mléka považoval výkonný aparát SZIF za bezpečný objem pro udržení rovnováhy na trhu mléka v ČR.

Rozsah regulace byl odvozen od předpokladu přebytku mléka ve výši 269 mil.litrů o tučnosti 4,5%, který vycházel z propočtů bilance výroby a užití mléka v roce 2004, respektoval vývoj na trhu s mlékem a byl následně schválen Prezidiem SZIF v listopadu 2003 s omezením horní hranice objemu másla s obsahem vody nejvýše 16% (10 500 t) a sušeného odtučněného mléka s obsahem tuku nejvýše 1,5% včetně Kaseinu potravinářského (13 720 t). Vývoz ostatních mléčných výrobků byl omezen celkovým nárokem počtu litrů plazmy a tukových jednic, což po odečtení výše uvedených výrobků od celkového bilančního přebytku představovalo 96 959 000 litrů plazmy a 323 883 700 tukových jednic.

O podporu vývozu mléčných výrobků v roce 2004 požádalo celkem 19 subjektů. S 18 subjekty byla uzavřena řádná roční smlouva. Celkové požadavky jednotlivých subjektů představovaly cca 306 699 380 litrů plazmy a 1 036 475 470 tukových jednic. Tento objem sice nepřesáhl v konečném důsledku povolenou 25% hranici stanoveného bilančního přebytku mléka, vycházející z příslušného nařízení vlády, avšak výrazným způsobem byl překročen stanovený maximální limit u sušeného mléka odtučněného včetně Kaseinu potravinářského, což bylo vyřešeno na dalším jednání Prezidia SZIF dne 20.1.2004 schválením úpravy bilančního přebytku mléka na dané období, která spočívala v navýšení plazmy o 14,02%. Tato úprava umožnila pokrýt požadavky mlékáren s tím, že změna se týkala maximálního stanoveného limitu u sušeného mléka odtučněného včetně Kaseinu potravinářského pro subvencovaný vývoz.

Výše uvedené opatření, odůvodněné především nutností zamezení nadlimitních zásob do doby vstupu ČR do EU a pokrytí požadavků mlékáren bez krácení ze strany SZIF, výrazně

napomohlo řešení závažné situace na trhu s mlékem a zlepšení tak výchozí pozice zpracovatelům mléka v rozhodujícím období před našim vstupem do EU. Po konečných úpravách bylo z celkového (upraveného) bilančního přebytku rozděleno cca 285 106 085 litrů plazmy a 997 250 430 tukových jednic.

Na základě příslušných ustanovení výše uvedeného nařízení vlády byly přebytku mléka v rámci uzavřených smluv pokryty během období leden – duben 2004 následujícím způsobem:

Objem subvencí v roce 2004 v tis.Kč	Vyvezené množství výrobků v roce 2004 v tunách	Objem subvencí v roce 2004 v Kč
Máslo 16%	8 415,67	480 529 595
Sušené odtučněné mléko	14 955,68	270 366 290
Sušené plnotučné mléko	5 107,23	170 520 482
Kasein potravinářský	1 025,00	40 930 473
Zahuštěné mléko 9%.	2 045,49	16 384 704
Tvrdé sýry	2 038,76	75 192 950
Bílé sýry	2 298,48	74 564 530
celkem	x	1 128 489 024

V uvedených množstvích výrobků jsou obsaženy též vývozy nesubvencované, tak jak vyplývá z přílohy č. 1 k nařízení vlády ČR č. 486/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Z celkového objemu subvencí uvedeného v tabulce ve výši 1 128 489 tis.Kč, činí subvencované vývozy za I. čtvrtletí a duben 2004 včetně doplatků 803 474 tis.Kč a doplatky a skluzy za IV. čtvrtletí 2003, hrazené až v roce 2004 byly ve výši 325 015 tis.Kč.

B. Subvence na vývoz jatečných býků a hovězího masa

Podle nařízení vlády ČR č. 81/2001 Sb., kterým se stanoví podmínky a zásady k podpoře vývozu jatečných býků a z nich vyrobeného hovězího masa, ve znění pozdějších předpisů, byly poskytovány tyto podpory ještě před vstupem do EU.

Subvencované vývozy jatečných býků a masa z nich vyrobeného probíhaly od 8. října do 31. prosince 2003. Celkem bylo vyvezeno 4 564 tuny přepočtené živé hmotnosti. Na vývoz uskutečněný koncem roku 2003 byla v lednu 2004 **vyplacena z rozpočtu SZIF subvence ve výši 30 010 tis.Kč.**

C. Jatečná prasata a selata

a) Subvencované vývozy jatečných prasat, selat a vepřového masa

Podle nařízení vlády ČR č. 550/2002 Sb., kterým se stanoví podmínky a zásady poskytování subvence pro vývoz selat, jatečných prasat a vepřového masa, byly poskytovány tyto podpory ještě před vstupem do EU. V průběhu měsíců ledna až dubna 2004 bylo vyvezeno 7 281,6 t přepočtené živé hmotnosti jatečných prasat a selat. Výplata subvencí byla, vzhledem k nutnosti prověření a zpracování všech potřebných dokladů, poskytována až do června 2004. **Vývozní subvence z rozpočtu SZIF byly poskytnuty v celkové výši 68 499 tis.Kč.**

b) Soukromé skladování vepřového masa

Podle nařízení vlády ČR č. 231/2003, o stanovení podmínek a zásad pro poskytování dotace soukromému skladování vepřového masa, byly poskytovány tyto podpory před vstupem do EU. Soukromé skladování 200 tun vepřového masa probíhalo od února do dubna 2004 a podpora byla z prostředků ČR poskytnuta v květnu 2004. **Podpora soukromého skladování vepřového masa z prostředků SZIF činila 1 142 tis. Kč.**

Poznámka:

Společná organizace trhu masa podle podmínek EU (tj. soukromé skladování hovězího, vepřového, skopového a koziho masa a intervenční nákupy hovězího masa) nebyla, vzhledem k příznivé situaci na trhu Komisí EU, vyhlášena a proto na tyto tituly nebyly čerpány žádné prostředky.

D. Intervenční nákup obilovin

Od 1. ledna 2004 do 30. dubna 2004 nebyly pro intervenční nákup obilovin čerpány žádné finanční prostředky, intervenční nákup neprobíhal, ani nebyly skladovány intervenční zásoby obilovin z předchozích let.

Na základě Nařízení Rady (ES) č. 1784/2003 o společné organizaci trhu obilovin a dále na základě Nařízení Komise (ES) č. 824/2000, kterým se stanoví postupy přejímání obilovin intervenčními agenturami, byl v ČR k 1. listopadu 2004 zahájen **intervenční nákup pšenice, ječmene a kukuřice**. Intervenční nákup obilovin byl realizován v souladu se Zákonem ČR č. 256/2000 Sb. o SZIF, ve znění pozdějších předpisů a dále na základě nařízení vlády ČR č. 180/2004 Sb., o provádění některých opatření společné organizace trhu s obilovinami. Intervenční cena byla stanovena ve výši 101,31 €/t a od listopadu byla měsíčně zvyšována o kompenzační příplatek skladovacích nákladů ve výši 0,46 €/t. Cena byla upravována o příplatky a srážky za kvalitativní parametry obilovin, na základě umístění skladu nabídky, intervenčního centra a intervenčního skladu byly kalkulovány negativní a pozitivní paušální dopravní náklady. Oddělení pro obiloviny SZIF vydalo do konce roku 2004 požadavky na kontrolu 320 tis. tun obilovin již uskladněných v intervenčních skladech, přičemž bylo do 31. prosince 2004 zkontrolováno a převzato 220 tis. tun obilovin. Do 31. prosince 2004 bylo zaplaceno celkem 67 966 tis.Kč vč. DPH za obiloviny převzaté během listopadu 2004, což proti původnímu rozpočtu 546 744 tis.Kč znamenalo plnění 12,5 %. Celkem se jednalo o 21 tis.tun obilovin, z toho 7 tis.tun pšenice 2 tis.tun ječmene a 12 tis.tun kukuřice. Do konce roku 2004 nevznikly pozitivní přepravní náklady na přepravu obilovin do intervenčního skladu. Úhrada nákladů na naskladnění a skladování obilovin v roce 2004 nebyla předpokládána a neproběhla. Zůstal však skluz z roku 2003, kdy náklady na naskladnění pšenice potravinářské ve výši 180 tis.Kč byly uhrazeny v lednu 2004.

Celkové náklady na intervenční nákup obilovin v roce 2004 činily 68 146 tis.Kč

E. Škrob

a) Podpora výroby bramborového škrobu

Nařízení vlády ČR č. 175/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, stanovovalo výši finanční podpory při výrobě bramborového škrobu do 1 500 Kč/t bramborového škrobu. Prezidium SZIF schválilo dne 19.12.2002 tuto maximální sazbu. **Celkem byla při financování této komodity vyplacena v roce 2004 částka 18 904 tis. Kč.**

b) Podpora výroby pšeničného škrobu

Podporu výroby pšeničného škrobu upravovalo rovněž nařízení vlády č. 175/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Finanční podpora byla stanovena do výše 1 000 Kč/t pšeničného škrobu, přičemž Prezidium SZIF schválilo dne 19.12.2002 tuto maximální sazbu. **Celkem byla při financování této komodity vyplacena v roce 2004 částka 6 990 tis. Kč.**

c) Subvence při vývozu bramborového škrobu

Subvenci při vývozu bramborového škrobu stanovovalo nařízení vlády č. 175/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to ve výši 5 000 Kč/t bramborového škrobu. **V roce 2004 byla vyplacena pro subvencování této komodity částka 19 566 tis. Kč.**

Platnost uvedeného nařízení vlády č. 175/2001 Sb. byla ukončena dnem vstupu ČR do EU. Současně bylo vydáno nařízení vlády ČR č. 115/2004 Sb., v platném znění, které stanoví některé postupy při provádění opatření Společné organizace trhu se škrobem po vstupu ČR do EU.

d) Výrobní náhrady za výrobky zpracované ze škrobu

Výrobní náhrada je v EU vyplácena na 1 tunu zpracovaného škrobu na základě Nařízení Komise (EHS) 1722/93. Jedná se o **škrob bramborový, pšeničný a kukuřičný**. Výše sazby za tunu škrobu se v průběhu roku mění. **Celkem byla od 1. května do 31. prosince 2004 na množství 1 163,15 tun bramborového škrobu vyplacena z rozpočtu EU částka 13 854,403 € tj. 438,5 tis.Kč.**

F. Doplatek přímé platby pěstitelům brambor z národních zdrojů

V souvislosti s přímými platbami (viz část 9/III/A) přijala ČR systém zjednodušené platby na plochu zemědělské půdy (SAPS), ve kterém jsou přímé platby poskytovány ze zdrojů EU pro rok 2004 ve výši 25 % rozděleny na celkovou zemědělskou plochu bez ohledu na plodiny, kterých se týká přímá platba v rámci SZP EU. Na základě „Přístupové smlouvy“ mezi ČR a EU doplatila Česká republika z národních zdrojů v odvětví bramborového škrobu přímé platby do 100 % úrovně přímých plateb v EU. V EU je platba pěstitelům brambor k výrobě bramborového škrobu vyplácena ve výši 110,54 € na 1 tunu bramborového škrobu.

Původně plánovaná částka 90 000 tis. Kč byla překročena, jelikož podle nařízení vlády ČR č. 115/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, může výrobce žádat o doplatek přímé platby pěstitelům brambor v průběhu hospodářského, nikoliv kalendářního roku. **Celkem byla od 1. května do 31. prosince 2004 vyplacena na množství 124 589 tun brambor z národních zdrojů částka 94 289 tis.Kč.**

G. Subvence při vývozu sladu - do vstupu ČR do EU

Subvencování této položky z národních zdrojů (z rozpočtu SZIF) probíhalo na vývozy uskutečněné do 30. dubna 2004. Na slad vyvezený po tomto datu již nebyla poskytnuta žádná subvence z národních zdrojů. Dne 16. července 2003 schválilo Prezidium SZIF, v souladu se stávajícím nařízením vlády ČR č. 174/2001 Sb., maximální přípustné množství, na které mohla být subvence poskytnuta, ve výši 110 000 tun a maximální výši subvence v hodnotě 1000 Kč/t sladu. **Celkem byla při financování této komodity vyplacena v roce 2004 částka 51 977 tis. Kč.**

H. Cukr – náhrady pro chemický průmysl

Prováděcím předpisem pro vyplácení výrobních náhrad pro cukr použitý v chemickém průmyslu je jednak Nařízení Evropské komise č. 1265/2001 a jednak nařízení vlády ČR č. 364/2004 Sb. v platném znění (§ 12). Vzhledem k tomu, že výše zmíněné Nařízení Komise začalo pro nové členské státy včetně České republiky platit od 1. července 2004, mohli zájemci o tuto podporu žádat SZIF až od tohoto data, a to až poté, kdy je SZIF zaregistroval. Registrovaní výrobci mohou požádat o vydání tzv. osvědčení o výrobní náhradě, které je poté, při splnění veškerých podmínek stanovených uvedenými nařízeními, opravňuje k získání náhrady. Během doby platnosti osvědčení informuje výrobce SZIF o dodaných a zpracovaných množstvích tzv. základních produktů (většinou cukru) a po překontrolování poskytnutých údajů je náhrada vyplacena.

V období od května do prosince roku 2004 byla vyplacena náhrada na 525,84 t cukru, přičemž výše náhrady byla stanovena Nařízením Komise (ES) č. 1400/2004 a činila 41,257 €/100 kg bílého cukru. SZIF tak vyplatil **6 892 tis. Kč** (216 946 € při kurzu 31,768 Kč/€). Důvodem nedočerpání původně odhadované částky 13 456 tis. Kč je posunutí výplaty náhrady na zbývající původně zahrnuté množství do roku 2005.

I. Řepka olejná

a) Na zásobách z minulých let (včetně nákupu z volného trhu)

V návaznosti na nařízení vlády ČR č. 86/2001 Sb., měl SZIF od 1.1.2004 do 30.4.2004 povinnost dle smluvních podmínek dodat výrobcům MEŘO celkem 37 395 t řepky. Na naskladnění, vyskladnění a skladování této řepky **vynaložil SZIF** (při sazbách 28 Kč/t/měsíc bez 5% DPH za skladování a 70 Kč/t/měsíc bez 5% DPH za vyskladnění a naskladnění) **na řepku z minulých let 5 430 tis. Kč.**

V souladu s novelou provedenou nařízením vlády č. 306/2003 Sb., měl SZIF povinnost **dokoupit řepku z volného trhu** v takovém množství, aby pokryl smluvní závazky s výrobcem MEŘO. Dle rozhodnutí Prezidia SZIF ze dne 30. září 2003 vypsál SZIF dne 18. listopadu 2003 trvalé výběrové řízení na nákup řepky olejně. SZIF nakoupil v roce 2004 v trvalém výběrovém řízení 12 430,86 t řepky za průměrnou cenu 9 209 Kč/t (bez 5% DPH), celkem tedy vynaložil částku 120 186 tis. Kč (vč. DPH). SZIF dále dle rozhodnutí Prezidia SZIF z 26. listopadu 2003 nakoupil na plodinové burze 3 000 t řepky za 8 950 Kč/t (bez 5% DPH), celkem 29 603 tis. Kč. **Náklady na nákup řepky z volného trhu činily 149 789 tis. Kč.**

Za rok 2004 byla na řepku olejnou ze zásob z minulých let a z volného nákupu vynaložena z rozpočtu ČR částka 155 219 tis. Kč.

b) Finanční podpora na nepotravinářské užití řepky

Pro zpracovatelský rok 2003/2004 byla stanovena výše této finanční podpory dle nařízení vlády ČR č. 86/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, na 4 688,5 Kč/t a dále podle poslední novely nařízení vlády ČR č. 129/2004 Sb. navýšena o 1 571 Kč/t na 6 259,5 Kč/t. **Celkem** byla výrobcům MEŘO v roce 2004 **vyplacena finanční podpora ve výši 630 290 tis. Kč**, která taktéž zahrnovala: dorovnání (1 571 Kč/t) na finanční podporu čerpanou v období říjen až únor a dále dle nařízení vlády č. 129/2004 Sb., úhradu výrobcům MEŘO na nezbytné

vynaložené náklady na dovoz řepky ze zahraničí za účelem jejího zpracování na MEŘO (v rámci této položky SZIF vyplatil 27 627 tis.Kč).

Od 1. ledna do 30. dubna 2004 **prodal SZIF výrobcům MEŘO**, dle smluvních podmínek, celkem 37 395 t řepky. Tato řepka byla prodávána výrobcům MEŘO za cenu vypočítanou každý měsíc dle vzorce schváleného Prezidiem SZIF. **Tržby z prodeje této řepky činily celkem (s DPH) 148 627 tis.Kč.** Z těchto tržeb **odvedl SZIF DPH ve výši 3 277 tis.Kč.**

J. Vývozní subvence na zpracované výrobky

Příslušné předpisy:

- Nařízení Komise (ES) č. 1520/2000, kterým se stanoví společná podrobnější pravidla systému poskytování vývozních subvencí a kritéria pro stanovení výše těchto subvencí pro některé zemědělské produkty vyvážené ve formě zboží neuvedeného v příloze I Smlouvy,
- Nařízení Komise (ES) č. 800/1999, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k režimu vývozních subvencí pro zemědělské produkty,
- Nařízení Komise (ES) č. 1291/2000, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k režimu dovozních a vývozních licencí a osvědčení o stanovení náhrady předem pro zemědělské produkty,
- Nařízení Rady (ES) č. 565/1980 o zálohách na vývozní náhrady pro zemědělské výrobky,
- Nařízení Komise (ES) č. 3615/1992 o stanovení množství zemědělských produktů, která se mají vzít v úvahu při výpočtu náhrad v případě vývozu zboží uvedeného v Nařízení Rady (ES) č. 3035/1980.

Vývozní subvence se poskytuje na základní výrobky obsažené ve zpracovaných výrobcích. Seznam zpracovaných výrobků, které patří do výrobků non annex I, je uveden v příloze B Nařízení Komise 1520/2000. Základní výrobky jsou uvedeny v příloze A NK 1520/2000. Výši sazby vývozní subvence vyhláší Evropská Komise v úředním věstníku EU přibližně každý měsíc, u některých základních výrobků častěji (viz mléko a cukr), u některých po delší době (viz vejce). Výše se stanoví na 100 kg základního výrobku.

Finanční prostředky na vývozní subvence byly čerpány z prostředků EU v celkové výši 2 552 tis.Kč (tj. 80 710,10 €). Důvodem rozdílu proti rozpočtu (3 455 tis.Kč) je neexistence historie procesu a zavádění nového režimu.

K. Vývozní subvence na nezpracované výrobky

Prováděcí předpis upravující poskytování vývozních subvencí u všech komodit je Nařízení Komise č. 800/1999.

SOT s obilovinami: upravena Nařízením Rady č. 1784/2003.

Na vývozní subvence na **škrob** bylo od 1. května do 31. prosince 2004 vyplaceno celkem **414 tis.Kč.**

SOT s rýží: upravena Nařízením Rady č. 1785/2003.

V roce 2004 nebyly poskytovány subvence při vývozu rýže.

SOT s oleji a tuky: upravena Nařízením Rady č. 136/1966.

V roce 2004 nebyly poskytovány subvence na SOT s oleji a tuky.

SOT v odvětví cukru: upravena Nařízením Rady č. 1260/2001.

Od 1.5. do 31.12.2004 byla vyplacena subvence při vývozu cukru ve výši **733 tis.Kč.** Velký rozdíl mezi odhadovanou a vyplacenou částkou byl způsoben snížením sazeb subvence, vyššími předpoklady vývozců a v neposlední řadě pozdějším dodáním potřebných dokladů.

SOT s ovocem a zeleninou: upravena Nařízením Rady č. 2200/1996.

V roce 2004 nebyla na tuto komoditu podána žádná žádost o subvenci při vývozu.

SOT s výrobky zpracovanými z ovoce a zeleniny: upravena Nařízením Rady č. 2201/1996.

V roce 2004 nebyla vyplacena žádná subvence.

SOT s mlékem a mléčnými výrobky: upravena Nařízením Rady č. 1255/1999.

V roce 2004 bylo vyplaceno celkem **204 656 tis.Kč.** Navýšení odhadované částky bylo způsobeno příchodem zahraničních subjektů – žadatelů o subvenci z jiných členských států EU.

SOT s drůbežím masem a vejci: upravena Nařízením Rady č. 2777/1975 a 2771/1975.

V tomto období byla vyplacena subvence na vejce v celkové výši **591 tis.Kč.** Nebyly podány žádné žádosti o subvencování drůbežního masa.

SOT s hovězím masem: upravena Nařízením Rady č. 1254/1999.

Od 1. května do 31. prosince 2004 byla vyplacena subvence při vývozu živého dobytka ve výši **2 202 tis.Kč.** Nebyly podány žádosti na ostatní předpokládané výrobky.

SOT s vepřovým masem: upravena Nařízením Rady č. 2759/1975.

Od 1. května do 31. prosince 2004 byla vyplacena subvence při vývozu loveckého salámu ve výši **63 tis.Kč.**

Celkem byly v období od 1. května do 31. prosince 2004 vyplaceny ze zdrojů EU vývozní subvence na nezpracované výrobky ve výši 208 659 tis.Kč.

L. Půda do klidu - doplatek za rok 2003

Poskytování podpor za uvádění půdy do klidu dle nařízení vlády ČR č. 86/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, bylo ukončeno nařízením vlády ČR č. 306/2003 Sb., ke dni 30. září 2003. Financování hospodářského roku 2002/2003 pokračovalo v začátku roku 2004 z důvodu administrace dokladů. V roce 2004 se vyplatilo z prostředků SZIF celkem **26 361 tis. Kč.**

M. Ovoce a zelenina

a) Podpora pro organizace producentů s OP

Podpora byla vyplacena v souladu s klíčovým Nařízením Rady (ES) č. 2200/1996, nařízením Komise (ES) č. 1432/2003, Nařízením Komise (ES) č. 1433/2003 a nařízením vlády ČR č. 247/2004 Sb. ze dne 21. dubna 2004, o provádění některých opatření společných organizací trhu s ovocem a zeleninou a s výrobky zpracovanými z ovoce a zeleniny. Celkem bylo v roce 2004 z **prostředků EU** vyplaceno **494 tis.Kč**

b). Podpora pro předběžně uznané organizace producentů

Podpory jsou vypláceny v souladu s klíčovým Nařízením Rady (ES) č. 2200/1996, Nařízením Komise (ES) č. 1943/2003 a nařízením vlády ČR č. 247/2004 Sb. ze dne 21. dubna 2004, o provádění některých opatření společných organizací trhu s ovocem a zeleninou a s výrobky zpracovanými z ovoce a zeleniny. **V roce 2004 nebyla SZIF doručena žádná žádost, proto ani nebyla vyplacena žádná podpora**

c) Podpora na stažení zboží z trhu

Podpory jsou vypláceny v souladu s klíčovým Nařízením Rady (ES) č. 2200/1996, Nařízením Komise (ES) č. 103/2004 a nařízením vlády ČR č. 247/2004 Sb. ze dne 21. dubna 2004 o provádění některých opatření společných organizací trhu s ovocem a zeleninou a s výrobky zpracovanými z ovoce a zeleniny. **Protože SZIF neobdržel žádnou žádost o tuto podporu, nebyly v roce 2004 vyplaceny žádné finanční prostředky.**

d) Podpora na ovoce a zeleninu určené ke zpracování (rajčata, broskve, hrušky)

Společnou organizaci trhu s výrobky ze zpracovaného ovoce a zeleniny upravuje Nařízení Rady (ES) č. 2201/1996. Prováděcí pravidla k tomuto nařízení, týkající se systému podpor v odvětví zpracovaného ovoce a zeleniny, stanovuje Nařízení Komise (ES) č. 1535/2003. Pro hospodářský rok 2004-2005 je pro nově přistupující členské státy stanovena podpora (Nařízení Komise (ES) č. 416/2004) pro rajčata dodaná ke zpracování 25,88 €/t, pro broskve 35,78 €/t a 121,28 €/t pro hrušky.

Pro rok 2004 se počítalo pouze s vyplacením podpory na rajčata určená ke zpracování, a to na množství 11 377,3 t dodané suroviny. **Celková částka podpory činila 294 445 € neboli 9 332 tis. Kč**, což je 102,2 % plánovaného čerpání rozpočtu. Rozdíl v odhadu byl způsoben pouze odlišným přepočtovým kurzem.

N. Podpora uměle sušeného krmiva

Příslušné předpisy:

- Nařízení ER č. 603/95 o společné organizaci trhu se sušeným krmivem,
- Nařízení EK č. 785/95 stanovující podrobná pravidla pro aplikaci Směrnice Rady (EC) o společné organizaci trhu se sušenými krmivy s platností do 31.3.2005,
- Nařízení vlády ČR č. 204/2004 Sb., o stanovení bližších podmínek provádění společné organizace trhu se sušenými krmivy.

Podpora uměle sušeného krmiva je poskytována formou dotace a to zálohově na 1 t uměle sušeného krmiva, které opustilo zpracovatelský podnik. Národní garantované množství pro uměle sušená krmiva je 27 942 tun. Sazba dotace byla stanovena Komisí EU pro hospodářský rok 2004/2005 (tzn. do konce března) na 68,83 €/t uměle sušeného krmiva.

V roce 2004 bylo prozatím požádána podpora na 18 636 tun uměle sušených krmiv (18 636 t*68,83 €/t*31 Kč/€*0,6) tj. na 23 859 tis.Kč na zálohy (žádosti za listopad a prosinec nejsou dosud uzavřeny), **V roce 2004 nebyla vyplacena žádná podpora.** Důvodem nevyčerpání rozpočtových prostředků v kalendářním roce 2004 dle předběžného schématu byly technické problémy při administraci, které byly vyřešeny až v průběhu ledna 2005. V měsíci lednu 2005 by mělo být vyplaceno přes 14 mil.Kč a do konce března 2005 bychom se měli vrátit zpět k původně navrženému schématu výplat.

III. Programy strukturální podpory (PSP)

A. Přímé platby

Příslušné předpisy:

- Nařízení Rady (ES) č. 1259/1999, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci společné zemědělské politiky,
- Nařízení Komise (ES) č. 2199/2003, určující přechodná ustanovení pro aplikaci Nařízení Rady (ES) č. 1259/99, týkajících se jednotné platby na plochu pro rok 2004 pro Českou republiku, Estonsko, Kypr, Lotyšsko, Litvu, Maďarsko, Maltu, Polsko, Slovinsko a Slovensko,
- Nařízení vlády ČR č. 243/2004 Sb., o stanovení některých podrobností a bližších podmínek při poskytování jednotné platby na plochu zemědělské půdy pro rok 2004.

Celková sazba a rozloha byla projednána a schválena na Řídícím výboru EK pro obiloviny. České republice byl stanoven celkový objem podpory 198,94 mil.€. V Nařízení Komise č. 1407/2004 je určen směnný kurz 32,4485 Kč/€ (tj. celková sazba ve výši 6 488 305 tis.Kč). Rozloha zemědělské půdy v ČR byla ohlášena EU ve výši 3 469 tis.ha.

Období, ve kterém mohou být propláceny žádosti o přímé platby podané v roce 2004 (nařízení Komise (ES) č. 2199/2003) je od 16. října 2004 do 30. dubna 2005. V roce 2004 bylo přijato 18 757 žádostí a z toho bylo do 31. prosince 2004 vyplaceno 5 386 žadatelům **celkem 2 854 870 tis.Kč** (tj. 87 981 559 €). Důvodem nedočerpání rozpočtových prostředků v kalendářním roce 2004 dle předběžného odhadu byl velký počet chyb v žádostech a enormní množství změn podaných žadatelí. S tím je spojený i proces přechodu databáze LPIS z černobílých na barevné snímky včetně aktualizace dat v LPIS v průběhu dotačního období. V následujících letech by k těmto zpožděním docházet nemělo.

B. Horizontální plán rozvoje venkova (HRDP)

Zabezpečování HRDP vychází z následujících nařízení:

- Nařízení Rady (ES) č. 1257/1999 ze dne 17. května 1999 o podpoře pro rozvoj venkova z Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu (EZOZF) a o změně a zrušení některých nařízení,
- Nařízení Komise (ES) č. 817/2004 z 29. dubna 2004, kterým se stanovují prováděcí pravidla k Nařízení Rady (ES) č. 1257/1999 o podpoře rozvoje venkova z Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu (EZOZF),
- Nařízení vlády ČR č. 241/2004 Sb., ze dne 21. dubna 2004, o podmínkách provádění pomoci méně příznivým oblastem a oblastem s ekologickými omezeními,
- Nařízení vlády ČR č. 242/2004 Sb. ze dne 21. dubna 2004, o podmínkách provádění opatření na podporu rozvoje mimoprodukčních funkcí zemědělství spočívajících v ochraně složek životního prostředí (o provádění agroenvironmentálních opatření),
- Nařízení vlády ČR č. 308/2004 Sb. ze dne 5. května 2004, o stanovení některých podmínek pro poskytování dotací na zalesňování zemědělské půdy a na založení porostů rychle rostoucích dřevin na zemědělské půdě určených pro energetické využití.

Podpory programu HRDP lze poskytovat na následující opatření:

- Předběžné ukončení zemědělské činnosti
- Méně příznivé oblasti
- Agroenvironmentální opatření
- Lesnictví
- Zakládání skupin výrobců
- Technická pomoc.

Ve smyslu nařízení Komise (ES) č. 27/2004 je u nových členských zemí EU uplatňován finanční model N+2. Prakticky to znamená, že žádosti podané v rámci jednotlivých opatření HRDP v roce 2004 mohou být propláceny až do roku 2006.

Celkem bylo podáno 17 199 žádostí na HRDP, z toho na „Méně příznivé oblasti“ 8 563 žádostí, na „Agroenvironmentální opatření“ 8 251 žádostí a na „Lesnictví“ 385 žádostí. V roce 2004 byl realizován pouze program „Méně příznivé oblasti“. Z uvedeného počtu podaných žádostí na toto opatření bylo propláceno celkem 6 742 žádostí v celkové výši **2 072 115 tis.Kč**. Nevyřízení celého počtu přijatých žádostí bylo způsobeno velkým počtem chyb v podaných žádostech a velkým počtem žadatelů vyvolaných změn. Na podporu „Předběžné ukončení zemědělské činnosti“ a na podporu „Zakládání skupin výrobců“ nebylo v roce 2004 vydáno příslušné nařízení vlády. Opatření „Technická pomoc“ nebylo dosud spuštěno.

C. Geodetické služby

Zabezpečování činnosti a zejména kontroly dotačních žádostí žadatelů o Přímé platby a Horizontální plán rozvoje venkova bylo prováděno pomocí snímkování pozemků metodou dálkového průzkumu Země. Po vyhodnocení snímků následuje porovnávání těchto snímků s podanou žádostí o příslušnou podporu a následně (v případě nejasností) i kontrolou prováděnou přímo u žadatele. Tento dálkový průzkum Země je zabezpečen prostřednictvím smlouvy o dílo č. 00/2004/04585 uzavřenou dne 9. března 2004 s dodavatelem GISAT s.r.o., Praha 10. Na nákladech za tyto služby vynaložil SZIF v roce 2004 celkem **2 771 tis.Kč**.

IV. Program SAPARD

Program SAPARD vychází z Nařízení Rady (ES) č. 1268/1999 ze dne 21. 6. 1999 o podpoře Společenství na předvstupní opatření pro zemědělství a rozvoj venkova v kandidátských zemích střední a východní Evropy. Je jedním z předvstupních nástrojů Evropské unie a je zaměřen na priority Společné zemědělské politiky a venkova. Při jeho realizaci jsou používány administrativní postupy a kontrolní mechanismy, které jsou praktikovány v členských zemích EU.

Základním programovým dokumentem je „Plán rozvoje zemědělství a venkova ČR na období 2000 – 2006“. Plán je rozdělen na tyto priority a opatření:

Priorita 1 – Zlepšení konkurenceschopnosti zemědělství:

Opatření 1.1 Investice do zemědělského majetku,

Opatření 1.2 Zlepšování zpracování a marketingu zemědělských produktů a produktů rybolovu,

Opatření 1.3 Zlepšování struktur pro kontrolu kvality, kvalitu potravin a ochranu spotřebitele,

Opatření 1.4 Meliorace a pozemkové úpravy.

Priorita 2 – Trvale udržitelný rozvoj venkovských oblastí:

Opatření 2.1 Obnova a rozvoj vesnic a venkovské infrastruktury,

Opatření 2.2 Rozvoj a diverzifikace hospodářských činností zajišťujících rozmanitost aktivit a alternativní zdroje příjmů,

Opatření 2.3 Metody zemědělské produkce určené k ochraně životního prostředí a uchování krajiny.

Priorita 3 – Příprava podmínek pro plné využití programu:

Opatření 3.1 Zlepšování profesního vzdělávání,

Opatření 3.2 Technická pomoc.

Příjmy a výdaje z účtu MZe „Agentura SAPARD 2000“ (leden, únor 2004) a z účtu SZIF „Agentura SAPARD 2000“ (březen-prosinec 2004) podle jednotlivých účtů Národního fondu (účet EU, účet spolufinancování MZe, účet spolufinancování MMR), podle jednotlivých opatření a podle jednotlivých měsíců za rok 2004, je zřejmý z těchto přehledů:

v Kč

	Počet žádostí	Čerpání finančních prostředků			
		Z EU	Z MZe	Z MMR	Celkem
Opatření 1.1.	168	271 601 573	83 124 948	0	354 726 521
Opatření 1.2.	138	262 684 170	86 143 711	0	348 827 881
Opatření 1.3.	121	144 783 267	48 261 116	0	193 044 383
Opatření 1.4.	100	164 975 451	0	0	164 975 451
Opatření 2.1.	69	286 186 156	0	37 997 323	324 183 479
Opatření 2.2.	60	156 164 956	0	50 013 686	206 178 642
Opatření 2.3.	60	8 385 593	2 795 223	0	11 180 816
Opatření 3.1.	21	10 001 482	3 333 830	0	13 335 312
Opatření 3.2.	7	8 185 611	0	0	8 185 611
C e l k e m	744	1 312 968 259	223 658 828	88 011 009	1 624 638 096

v Kč

Měsíc	Počet žádostí	Čerpání finančních prostředků			
		z EU	z MZe	z MMR	Celkem
leden	44	30 598 803	7 116 070	1 895 789	39 610 662
únor	0	0	0	0	0
březen	224	472 657 761	69 138 415	38 608 491	580 404 667
duben	99	168 542 329	21 073 556	12 411 492	202 027 377
květen	28	53 881 727	11 931 762	3 340 369	69 153 858
červen	0	0	0	0	0
červenec	113	160 909 424	40 869 899	7 266 743	209 046 066
srpen	25	39 799 072	7 445 536	3 190 125	50 434 733
září	47	101 013 632	25 208 823	6 784 125	133 006 580
říjen	55	75 406 458	16 352 858	2 820 903	94 580 219
listopad	0	0	0	0	0
prosinec	109	210 159 053	24 521 909	11 692 972	246 373 934
C e l k e m	744	1 312 968 259	223 658 828	88 011 009	1 624 638 096

Proplácení projektů SAPARD v roce 2004 nebylo plynulé. Důvodem byl nedostatek finančních prostředků ze strany EU. V měsících únor, červen a listopad se projekty neproplácely a v měsících březnu, květnu a říjnu se projekty proplatily ze zapůjčených národních zdrojů.

Vzhledem k tomu, že příjmy a výdaje programu „Agentura SAPARD 2000“ byly v měsících leden a únor hrazeny z účtu MZe, z účtu SZIF (za období březen až prosinec 2004) byly čerpány **finanční prostředky ve výši 1 585 027 tis.Kč.**

V prosinci 2004 byly proplaceny poslední projekty opatření 2.1. v rámci limitů alokací, stanovených EU na celý program SAPARD. Od ledna 2005 budou projekty tohoto opatření již ze 100% hrazeny z prostředků MMR.

V. Marketingová činnost

V roce 2004 byla činnost marketingu SZIF, na základě přijaté strategie, zaměřena zejména na následující propagační akce a metody:

1. Mediální propagační kampaň:

- Úvodní billboardová kampaň propagující národní značku KLASA a tuzemské potravinářské produkty v 600 lokalitách v ČR.
- Doprovodná mediální kampaň v centrálních médiích a v rozhlase, doplňující akce obchodní podpory v obchodních řetězcích.
- Osmidílný TV seriál, propagující tradici domácích potravin a národní značku KLASA.
- Inzerce ve specializovaných potravinářských médiích.
- Příprava speciálního propagačního portálu „KLASA“, využívajícího www. stránek.
- Byly zahájeny práce na čtyřech dílech pilotního seriálu o české regionální gastronomii.
- V rámci mediálního partnerství byla zadána propagační stať o významu a smyslu národní značky KLASA do chystané příručky o pravidlech HACCP, připravované pro obchodníky s potravinami v ČR. Příručka je připravována vydavatelstvím deníků Bohemia a je určena mj. i pro širokou skupinu maloobchodníků s potravinami
- Zpracování audiovizuálního materiálu o tradicích českého vinařství.
- Rozsáhlejší akce Odboru pro marketing byly provázeny reklamními akcemi v regionálních médiích.
- Ředitel odboru SZIF se zúčastnil dvou diskusí pořadů v TV BOX a dále byl předsedou komise pro udělování značky Bio produkt roku – i tuto aktivitu přenášela TV, pro kterou hovořil.
- Byla navázána velmi dobrá spolupráce s časopisem Potravinářský zpravodaj – prakticky v každém vydání jsou informace o aktivitách odboru pro marketing SZIF.

2. Výstavnictví:

V rámci propagace českých potravin se odbor pro marketing SZIF zúčastnil většího počtu potravinářských expozic v tuzemsku i v zahraničí.

3. Obchodní podpora:

- Umísťování značky KLASA na výrobcích:

V okamžiku převzetí administrace národní značky marketingovým odborem SZIF v únoru 2004 bylo národní značkou KLASA oceněno na 271 výrobků od 56 výrobců. Nyní je národní značka udělena, nebo se chystá její udělení, zhruba 608 produktům od 104 producentů. Jejich počet byl tedy výrazně zvýšen. Byla též provedena výrazná změna pravidel udělování národní značky posilující kvality, které má značka prezentovat.

- Akce obchodní podpory v obchodních domech: podpory, propagující tuzemské produkty v následujících zahraničních lokalitách: Rakousko (Viedeň), Slovensko (Prešov), Litva (Vilnius), Kréta.

4. Public Relations:

Průběžná mediální kampaň v centrálních a specializovaných médiích – vyšlo přes 70 vesměs pozitivních článků o národní značce KLASA, jejím vývoji a udělování ministrem zemědělství ČR a dále o činnosti odboru pro marketing SZIF.

5. Marketingové průzkumy:

Odbor pro marketing zajistil tržní manuály pro podniky potravinářského průmyslu a pro agrární obchod. Manuály dávají přehled zejména o rámcových ekonomických podmínkách jednotlivých trhů, analyzují stav a trendy ve výrobě, spotřebě a exportu potravinářských komodit, popisují strukturu maloobchodu, analyzují rozvoj agrárního obchodu v dané zemi atd. K dispozici jsou manuály těchto zemí: Polska, Slovenska, Maďarska, Slovinska, Rumunska, Chorvatska, Litvy, Lotyšska, Estonska a České republiky.

Uvedené činnosti odboru marketingu si vyžádaly finanční prostředky z rozpočtu SZIF ve výši 19 595 tis.Kč.

10. Souhrnné čerpání rozpočtu na SZP vč. programů SAPARD a Marketing

PŘÍJMY:

Základním zdrojem příjmů rozpočtu SZIF byly:

- dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2004 určená na SOT	4 430 000 tis.Kč
- dotace ze SR uvolňované z kapitoly 329 - MZe	5 017 686 tis.Kč
- dotace z EU na SOT ve výši	148 271 tis.Kč
- dotace z Národního fondu MF ČR na program SAPARD	1 585 027 tis.Kč

Dalšími zdroji příjmů SZIF pak byly:

- zůstatek finančních prostředků z roku 2003	101 834 tis.Kč
- převod z Pozemkového fondu	200 000 tis.Kč
- tržby z prodeje pšenice a řepky	148 627 tis.Kč
- překlenovací úvěr na SOT	336 574 tis.Kč
- úvěr na řepku	58 985 tis.Kč
- sankce za nesplnění smluvních podmínek	965 tis.Kč
- vratky HRDP	3 017 tis.Kč
- vratky přímých plateb	2 tis.Kč
- vrácená DPH	9 666 tis.Kč
- propadlé kauce	49 tis.Kč
- návratné kauce	70 796 tis.Kč
- úroky od banky	6 773 tis.Kč
- příjmy z úroků SAPARD	26 tis.Kč
- ostatní příjmy	5 053 tis.Kč

Celkové příjmy SZIF pro financování Společné zemědělské politiky (SZP) vč. programu SAPARD a podpory Marketingu v roce 2004 dosáhly výše **12 123 351 tis.Kč (tj. na 64,9 %)**, z toho na Společnou organizaci trhu (SOT) ve výši 5 517 593 tis.Kč (tj. na 101,4 %), na Programy strukturální podpory (PSP) ve výši 5 020 705 tis.Kč (tj. na 43,3 %) a na program SAPARD ve výši 1 585 053 tis.Kč (tj. na 96,7 %). Na celkovém nižším čerpání příjmů (o 6 558 665 tis.Kč) se zejména podílí:

- nedočerpání finančních prostředků na PSP z kapitoly MZE	2 882 314 tis.Kč
- nevyčerpání finančních prostředků z kapitoly MZE na dodatečné zvýšení dotace na HRDP	630 000 tis.Kč
- nevyčerpání finančních prostředků z kapitoly MZE na 10 % zálohu na dotaci z rozpočtu EU na HRDP	1 699 000 tis.Kč
- nevznikla potřeba čerpat překlenovací úvěr na HRDP	1 370 594 tis.Kč

VÝDAJE:

Vedle nákladů spojených s podporami, vývozními subvencemi a intervenčními nákupy zemědělských a potravinářských komodit uvedených v části 9 v celkové výši 9 949 893 tis.Kč SZIF dále uhradil:

- splátky úvěrů	1 389 792 tis.Kč
- úroky z úvěru	6 325 tis.Kč
- ostatní výdaje	3 277 tis.Kč

Celkové výdaje SZIF na SZP vč. programu SAPARD a podpory Marketingu v roce 2004 si vyžádaly finanční prostředky ve výši **11 349 287 tis.Kč**, tj. 60,7 % z rozpočtovaných výdajů.

ZŮSTATEK:

Z výše uvedeného čerpání rozpočtu SZIF na SZP vč. programu SAPARD a podpory Marketingu vyplývá, že k 31. prosinci 2004 byl vykázán zůstatek finančních prostředků na obchodním účtě (na účtě pro SZP vč. programu SAPARD a podpory Marketingu) ve výši **774 064 tis.Kč**, který se, v souladu s ustanovením § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, převádí do rozpočtu SZIF na rok 2005. Tento zůstatek se předpokládá použit zejména na řešení podpor v rámci SOT, které nebylo možno řešit z dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2005 (viz závěr schváleného rozpočtu SZIF na rok 2005).

11. Stručné hodnocení a čerpání rozpočtu správních výdajů

Rok 2004 byl z hlediska organizace a řízení SZIF velmi náročný. Jednak na základě rozhodnutí Ministerstva zemědělství a Řídícího výboru pro ustanovení platební agentury musela být zajištěna všechna potřebná organizační opatření ke sloučení dvou platebních agentur (SZIF a APA+SAPARD) a přesunout stávající zaměstnance APA+SAPARD z budovy Ministerstva zemědělství na Těšnově do budovy Ve Smečkách. Dále z rozhodnutí ministra zemědělství ČR musel SZIF zajistit vytvoření nového odboru pro marketing včetně personálního obsazení a materiálního vybavení. Mnoho úsilí bylo vynaloženo i na dotvoření 7 nových územních pracovišť na úrovni vyšších územněsprávních celků (NUTS II), které řídí přímo 63 regionálních pracovišť ve vybraných okresech.

Po vstupu České republiky do Evropské unie k 1. květnu 2004 nově akreditovaná platební agentura České republiky - SZIF - přijímala registrační žádosti žadatelů nejen z domova, ale i ze sousedního státu - ze Slovenské republiky, z důvodu nedokončení akreditace jejich platební agentury.

Hodnocení a čerpání rozpočtu na správní výdaje lze stručně vyjádřit takto:

PŘÍJMY:

Základním zdrojem příjmů na úhradu správních výdajů v roce 2004 byla dotace ze státního rozpočtu ČR (poskytovaná prostřednictvím VPS) ve výši 300 000 tis.Kč a dotace delimitovaná z kapitoly MZe ve výši 547 044 tis.Kč. Vedle těchto základních dotací byly dalším zdrojem zůstatek z roku 2003 ve výši 80 777 tis.Kč a ostatní příjmy ve výši 749 tis.Kč. **Celkové zdroje na úhradu správních výdajů v roce 2004 činily 928 570 tis.Kč**, což představuje plnění příjmů na 100,1 % z rozpočtované částky.

VÝDAJE:

Čerpání finančních prostředků na správní výdaje za rok 2004 činilo celkem 883 932 tis.Kč, tj. čerpání výdajů na 95,3 % z rozpočtovaných výdajů. Podle jednotlivých druhů nákladů bylo čerpání následující:

1. Počet zaměstnanců a čerpání mzdových prostředků:

Organizační řád schválený a vydaný k 1. 2. 2004 přesně popisoval všechny činnosti, které SZIF začal zajišťovat po vstupu do EU. Organizační řád i schéma včetně počtu zaměstnanců se v průběhu roku 2004 postupně několikrát upravovaly v souvislosti s potřebami jednotlivých útvarů. Počty zaměstnanců v jednotlivých útvarech se upřesňovaly v závislosti na nabíhání administrace jednotlivých komodit. Stále ještě dochází k převádění a upřesňování počtu zaměstnanců v rámci SZIF na základě neustálé analýzy potřeb jednotlivých útvarů.

Při stanovení počtu zaměstnanců jsme vycházeli z následujících skutečností:

- k činnostem, které SZIF dosud vykonával, byly na základě „Dohody o přechodu výkonu některých činností mezi MZe a SZIF ze dne 17. 12. 2003 č. j. 50067/2003“ převedeny další činnosti. Touto dohodou přešel výkon činností, které zabezpečovalo MZe ČR svými organizačními útvary Agenturou SAPARD - 9000 a sekcí pro platební agentury - 4100 z MZe ČR na SZIF. S těmito činnostmi bylo delimitováno 215 zaměstnanců a 10 neobsazených funkčních míst,
- další nárůst zaměstnanců nastal zřízením odboru pro marketing. Tato činnost také přešla na SZIF, ovšem již bez převedení zaměstnanců, jelikož nebyla tato činnost ještě personálně obsazena a postupně byl odbor obsazován,
- k zajištění příjmu a administrace žádostí na jednotlivé dotační tituly a na kontroly z toho vyplývající, vzniklo 7 regionálních odborů, členěných na 3 oddělení. Tyto odbory a počty zaměstnanců byly stanoveny v závislosti na velikosti jednotlivých regionálních územích, a předpokládaného počtu přijímaných žádostí,
- v souvislosti s tím se navýšil počet zaměstnanců v dalších útvarech na centrálním pracovišti, které pro regionální odbory plně zajišťuje veškeré obslužné. Bylo také nutné zvýšit počty zaměstnanců v odborných útvarech na centrále, aby byla zajištěna zastupitelnost zaměstnanců a další požadavky kladené předpisy EU,
- další změna a úpravy počtu zaměstnanců vznikly při zřízení Samostatného oddělení zahraničních vztahů, kde zatím není počet zaměstnanců konečný.

Tomuto vývoji činnosti odpovídal i vývoj počtu zaměstnanců SZIF. K 31. prosinci 2004 byl počet zaměstnanců SZIF 670. Z plánovaných 712 míst se nám zatím nepodařilo stabilně obsadit 42 míst z důvodu fluktuace a nedostatku odborníků na trhu práce, potřebných pro výkon práce v odborných útvarech odpovídající požadavkům EU.

V souladu s výše uvedeným bylo i čerpání mzdových prostředků. Podle schváleného rozpočtu plánované mzdové prostředky na rok 2004 činily 199 446 tis.Kč. Skutečné čerpání mzdových prostředků za rok 2004 činilo 160 802 tis.Kč, tj. čerpání na 80,6 % (v uvedeném čerpání nejsou, na rozdíl od minulých let, zahrnuty mzdy za měsíc prosinec 2004). K nedočerpání mzdových prostředků došlo z důvodu nestabilně obsazených pracovních míst a z důvodu, kdy se postupně obsazovaly pracovní místa, která vznikala v souvislosti s neustálou analýzou potřeb v jednotlivých útvarech. Část mzdových prostředků byla použita na mimořádné odměňování zaměstnanců, kteří vykonávali práce v rámci neobsazených pracovních míst a na práci nařízenou přesčas, která byla při administraci nutná, jak při příjmu žádostí na RO, tak při kontrolních činnostech a při zavádění a obsluze IS SZIF. Čerpání rovněž ovlivnila uplatněná metodika zúčtování mezd za prosinec 2004 v souladu s doporučeními auditora.

2. Čerpání ostatních neinvestičních prostředků:

Ostatní neinvestiční výdaje (kromě mzdových prostředků) ve výši 310 171 tis.Kč, byly podle jednotlivých rozpočtových položek čerpány následovně:

- sociální a zdravotní pojištění	56 165 tis.Kč
- nákup materiálu	34 978 tis.Kč
- nákup vody, paliv a energie	7 794 tis.Kč
- nákup služeb (516), zejména poštovné a telefonní poplatky vč. internetu, telekomunikační služby, nájemné, poradenské služby, audit, závodní stravování, školení, apod.	115 130 tis.Kč
- ostatní nákupy (517), zejména programové vybavení, cestovné, opravy a udržování techniky, apod.	92 616 tis.Kč
- příděl FKSP	3 215 tis.Kč
- ostatní výdaje	273 tis.Kč

3. Čerpání investičních prostředků:

V rámci investičních výdajů byly finanční prostředky čerpány zejména na tato opatření:

V budově ústředí SZIF byla rekonstruována bývalá zasedací místnost na učebnu výpočetní techniky. Nově rekonstruovaná místnost má variabilní interiér a slouží především jako školící místnost nových systémových aplikací. V prostorách „serverovny“ SZIF byly provedeny stavební úpravy podlahových konstrukcí jako základní příprava pro cílové řešení, které v sobě zahrnuje realizaci klimatizace a prostor včetně instalace náhradního zdroje. Byla provedena rekonstrukce osobních výtahů včetně rozšíření výtahové obslužnosti do 6. patra objektu.

Do investičních výdajů SZIF v roce 2004 byl zařazen projekt a realizace „zabezpečení SZIF“. Potřeba realizace tohoto systému vycházela především ze závěrů bezpečnostního auditu a příslušných evropských norem bezpečnosti. Projekt byl realizován na pracovištích všech sedmi regionálních odborů a na ústředí SZIF v Praze. V rámci tohoto projektu byly provedeny na pracovištích tyto práce a činnosti: elektronický zabezpečovací systém, elektronický systém kontroly vstupu, elektromechanické zabezpečení určených kanceláří a prostor, dokončení elektronického požárního systému a na ústředí v Praze byl rekonstruován kamerový systém. Systém byl rovněž v rámci SZIF jednotně integrován

Investiční výdaje v roce 2004 v celkovém objemu 413 022 tis.Kč byly podle jednotlivých rozpočtových položek čerpány následovně:

- programové vybavení	350 942 tis.Kč
- úpravy a rekonstrukce budovy	14 048 tis.Kč
- kancelářské stroje	9 752 tis.Kč
- telefonní ústředna	1 694 tis.Kč
- nákup osobních automobilů	13 705 tis.Kč
- výpočetní technika	3 085 tis.Kč
- ostatní investiční výdaje	19 796 tis.Kč

ZŮSTATEK:

Z výše uvedeného čerpání rozpočtu finančních prostředků určených na správní výdaje SZIF vyplývá, že k 31. prosinci 2004 byl vykázán zůstatek finančních prostředků ve výši **44 638 tis.Kč**, který se, v souladu s ustanovením § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, převádí do rozpočtu SZIF na rok 2005 na účet správních výdajů SZIF.

12. Z á v ě r

Z celkového hodnocení hospodaření s finančními prostředky v roce 2004 vyplývá, že SZIF postupoval jednak v souladu se zákonem č. 256/2000 Sb., o SZIF, v platném znění, a jednak v souladu s rozpočtovými pravidly. Vyplývá to i ze stanoviska auditora. Z celkového hodnocení současně vyplývá, že SZIF postupoval v souladu s Nařízeními Komise (ES) a Rady (ES) při respektování nařízení vlády ČR, vydaných k provádění Společné zemědělské politiky.

„Účetní závěrku a hodnocení činnosti SZIF za rok 2004“ projednala a schválila porada vedení Výkonného aparátu SZIF dne 24. února 2005 (bod C/a zápisu č. 8/2005) a v souladu s ustanovením § 10 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, jí dne března 2005 přezkoumala a projednala Dozorčí rada SZIF.

Do rozpočtu na rok 2005 se, v souladu s § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, **převádí zůstatek finančních prostředků na obchodním účtu ve výši 774 064 tis.Kč na obchodní účet (účet Společné zemědělské politiky) a zůstatek finančních prostředků na účtu správních výdajů ve výši 44 638 tis.Kč do rozpočtu SZIF na rok 2005 na účet správních výdajů.**

Ministerstvo financí
schváleno
č.j. 283/77 227/2001
a účinností pro organizační
složky státu, státní fondy,
územní samosprávné celky
a příspěvkové organizace

**ROZVAHA organizačních složek státu,
územních samosprávných celků
a příspěvkových organizací
(v tis. Kč na dvě desetinná místa)**

sestavená k 31.12.2004

Úč OÚPO 3-02

Název nadřízeného orgánu

Ministerstvo zemědělství ČR

Název a sídlo účetní jednotky

Státní zemědělský intervenční fond
Praha 1, Ve Smečkách 33

Účetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

ICO
48133981

AKTIVA

A		č. ř.	Stav k 1.1.2004	Stav k 31.12.2004
A		b	1	2
A	Stálá aktiva f. 09 + 15 + 26 + 33 + 41	01	130 329,80	893 764,90
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek (012)	02		
	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
	Software (013)	03	6 674,71	693 655,10
	Ocenitelná práva (014)	04		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	05	5 590,97	11 533,33
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	06		
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	07	37 175,13	
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	08		
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	09	49 440,81	705 188,43
2.	Oprávký k nehmotnému investičnímu majetku (072)	10		
	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
	Oprávký k softwaru (031)	11		
	Oprávký k ocenitelným právům (074)	12		
	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému r (078)	13		
	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku (079)	14		
	Oprávký k dlouhod. nehmotnému majetku cel.f.10až14	15		
3.	Dlouhodobý hmotný majetek (031)			
	Pozemky	16		
	Umělecká díla a předměty (032)	17		
	Stavby (021)	18		
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19	47 852,44	113 165,08
	Pěstičské celky trvalých porostů (025)	20		
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	21		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22	33 036,55	75 388,30
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	23		
	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (042)	24		25,09
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	25		
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem ř.16 až 25	26	80 888,99	188 576,47
4.	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku (081)	27		
	Oprávký ke stavbám			
	Oprávký k sam. movitým věcem a souborům mov. (082)	28		
	Oprávký k pěstičským celkům trvalých porostů (085)	29		
	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	30		
	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmot. majetku (088)	31		
	Oprávký k ostatnímu dlouhodob.hmot. majetku (089)	32		
	Oprávký k dlouhodob. hmotnému majetku celkem ř. 27 až 32	33		

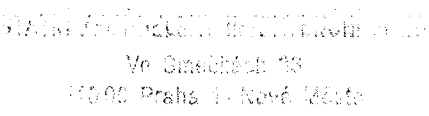
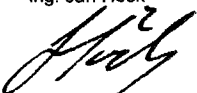
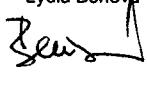
		č. ř.	Stav k 1. 1. 2004	Stav k 31.12.2004
	a	b	1	2
5.	Dlouhodobý finanční majetek (061)	34		
	Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem			
	Majetkové účasti v podnicích s podstatným vlivem (062)	35		
	Dlužné cenné papíry držené do splatnosti (063)	36		
	Půjčky podnikům ve skupině (066)	37		
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38		
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	39		
	Pořízení dlouhodobého finančního majetku (043)	40		
	Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40	41		
B.	Oběžná aktiva ř. 50 + 73 +86 + 115 + 116+51+75+89+119+	42	990 653,88	2 941 918,82
1.	Zásoby (112)	43		
	Materiál na skladě		12,03	138,81
	Pořízení materiálu a Materiál na cestě (111 nebo 119)	44		
	Nedokončená výroba (121)	45		
	- Polotovary vlastní výroby (122)	46		
	Výrobky (123)	47		
	- Zvířata (124)	48		
	- Zboží na skladě (132)	49	149 832,30	681 042,50
	- Pořízení zboží a Zboží na cestě (131 nebo 139)	50		0,00
	Zásoby celkem ř. 43 až 50	51	149 844,33	681 181,31
2.	Pohledávky (311)	52	606 465,59	542 808,87
	Odběratelé			
	Směnky k inkasu (312)	53		
	- Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
	- Poskytnuté provozní zálohy (314)	55	28 509,77	5 755,97
	Pohledávky za rozpočtové příjmy (315)	56		
	- Ostatní pohledávky (316)	57	11,12	11,12
	Součet ř. 52 až 57	58	634 986,48	548 575,96
	- Pohledávky k účastníkům sdružení (358)	59		
	- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (336)	60	8,11	
	- Daň z příjmů (341)	61		
	- Ostatní přímé daně (342)	62		
	- Daň z přidané hodnoty (343)	63	3 337,58	5 632,07
	- Ostatní daně a poplatky (345)	64		
	Pohledávky z pevných termínových operací (373)	65		
	Součet ř. 61 až 64	66	3 337,58	5 632,07
	Nároky na dotace s ostatní zúčtování se st.rozpočtem (346)	67		
	- Nároky na dot, ost. zúčt. s rozp. územ samospr. celků (348)	68		
	Součet ř. 67 + 68	69		
	- Pohledávky za zaměstnanci (335)	70	39,34	133,19
	- Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	71		
	- Jiné pohledávky (378)	72	18 680,06	885 071,65
	- Opravná položka k pohledávkám (391)	73		
	Součet ř. 70 až 73	74	18 719,40	885 204,84
	Pohledávky celkem ř. 58+59+60+65+66+69+74	75	657 051,57	1 439 412,87

		č. ř.	Stav k 1. 1. 2004	Stav k 31.12.2004
a		b	1	2
3.	Finanční majetek (261)			
	Pokladna	76		
	Peníze na cestě (262)	77		
	Ceniny (263)	78	188,25	1 367,76
	Součet ř. 76 až 78	79	188,25	1 367,76
	Běžný účet (241)	80	80 777,43	44 637,95
	Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb (243)	81	860,06	1 254,42
	Ostatní běžné účty (245)	82		26,25
	Součet ř. 80 až 82	83	81 637,49	45 918,62
	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	84		
	Dlužné cenné papíry k obchodování (253)	85		
	Ostatní cenné papíry (256)	86		
	Pořízení krátkodobého finančního majetku (259)	87		
	Součet ř. 84 až 87	88		
	Finanční majetek celkem ř. 79+83+88	89	81 825,74	47 286,38
4.	Prostředky rozpočtového hospodaření (231)	90		
	Základní Běžný účet			
	Vkladový výdajový účet (232)	91		
	Příjmový účet (235)	92		
	Běžné účty peněžních fondů (236)	93		
	Běžné účty státních fondů (224)	94	101 832,84	774 038,29
	Běžné účty finančních fondů (225)	95		
	Součet ř. 90 až 95	96	101 832,84	774 038,29
	Poskytnuté dotace organizačním složkám státu (202)	97		
	Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu (212)	98		
	Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím (203)	99		
	Poskytnuté dotace ostatním subjektům (204)	100		
	Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím (213)	101		
	Poskytnuté dotace ostatním subjektům (214)	102		
	Součet ř. 97 až 102	103		
	Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpo- (271)	104		
	Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým org (273)	105		
	Poskytnuté přechodné výpomoci podnikat. subjektů (274)	106		
	Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organiza (275)	107		
	Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám (277)	108		
	Součet ř. 104 až 108	109		
	Limity výdajů (221)	110		
	Zúčtování výdajů územních samosprávných celků (218)	111		
	Materiální náklady (410)	112		0,00
	Služby a náklady nevýrobní povahy (420)	113		0,00
	Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám (430)	114		0,00
	Mzdové a ostatní osobní náklady (440)	115		0,00
	Dávky sociálního zabezpečení (450)	116		
	Manka a škody (460)	117		
	Součet ř. 112 až 117	118		0,00
	Pr. rozpočt.hospod. celkem ř. 96+103+109+110+111+118	119	101 832,84	774 038,29
5.	Přechodné účty aktivní (381)	120		
	Příjmy příštích období (385)	121		
	Kurzové rozdíly aktivní (386)	122		
	Dohadné účty aktivní (388)	123	99,40	-0,03
	Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124	99,40	-0,03
	ÚHRN AKTIV ř. 01 + 42	125	1 120 983,68	3 835 683,72

PASIVA

		č. ř.	Stav k 1. 1.2004	Stav k 31.12.2004
	b	c	3	4
C	VI. zdroje krytí stálých a oběžných aktiv ř.130+131+138+141+151+158	126	-898 176,18	1 494 751,98
1.	Majetkové fondy (901)	127	130 329,80	893 764,90
	Fond dlouhodobého majetku			
	Fond oběžných aktiv (902)	128		
	Fond hospodářské činnosti	129		
	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-909)	130		
	Majetkové fondy celkem ř. 127 až 129	131	130 329,80	893 764,90
2.	Finanční a peněžní fondy (911)	132		
	Fond odměn			
	Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	840,06	1 361,96
	Fond rezervní (914)	134		
	Fond reprodukce majetku (916)	135		
	Peněžní fondy (917)	136		
	Ostatní finanční fondy (918)	137		
	Finanční a peněžní fondy celkem ř.132 až 137	138	840,06	1 361,96
3.	Zvláštní fondy rozpočtových organizací (921)	139	-1 029 346,04	599 598,87
	Státní fondy			
	Ostatní zvláštní fondy (922)	140		26,25
	Fondy EU (924)	203		
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139+140+203	141	-1 029 346,04	599 625,12
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření (201)	142		
	Financování výdajů organizačních složek státu			
	Financování výdajů územních samospr. celků (211)	143		
	Bankovní účty k limitům org. složek státu (223)	144		
	Vyúčtování rozp. příjmů z běžné činnosti org.složek státu (205)	145		
	Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti územ.sam.celků (215)	146		
	Vyúčtování rozpočtových příjmů z fin. majetku (206)	147		
	Vyúčtování rozpočtových příjmů z fin. majetku (216)	148		
	Zúčtování příjmů územních samosprávných celků (217)	149		
	Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150		
	Zdroje krytí prostředků rozpočt. hosp. celkem ř. 142 až 150	151		
5.	Hospodářský výsledek (+/- 963)	152		
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činností příspěvkových organizací Hospodářský výsledek běžného účetního období			
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+/- 932)	153		
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (+/- 931)	154		
	b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let (+/- 933)	155		
	c) Saldo výdajů a nákladů (+/- 964)	156		
	d) Saldo příjmů a výnosů (+/- 965)	157		
	Součet ř. 152 až 157	158		
D	Cizí zdroje ř. 160+166+189+196+201	159	2 019 159,86	2 340 931,74
1.	Rezervy (941)	160		
	Rezervy zákonné			
2.	Dlouhodobé závazky (953)	161		
	Emitované dluhopisy			
	Závazky z pronájmu (954)	162		
	Dlouhodobé přijaté závazky (955)	163		
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	164		
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	165	500 000,00	500 000,00
	Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165	166	500 000,00	500 000,00

	c	č. ř.	Stav k 1. 1. 2004	Stav k 31. 12. 2004
		d	3	4
3.	Krátkodobé závazky (321)	167	257 438,97	31 608,02
	Dodavatelé (322)	168		
	Směnky k úhradě (324)	169	40 395,57	3 157,23
	Přijaté zálohy (325)	170	5 290,33	95 069,42
	Ostatní závazky (373)	171		
	Závazky z pevných termínovaných operací			
	Součet ř. 167 až 171	172	303 124,87	129 834,67
	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů (367)	173		
	Závazky k účastníkům sdružení (368)	174		
	Součet ř. 173 až 174	175		
	Zaměstnanci (331)	176		
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	177	14,89	10 535,21
	Součet ř. 176 až 177	178	14,89	10 535,21
	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav. poj. (336)	179		6 298,58
	Daň z příjmů (341)	180		
	Ostatní přímé daně (342)	181		1 660,20
	Daň z přidané hodnoty (343)	182		
	Ostatní daně a poplatky (345)	183		
	Součet ř. 180 až 183	184		1 660,20
	Vypořádání přeplátek dotací a ostatních závazků se státním rozpočtem (347)	185		
	Vypořádání přeplátek dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků (349)	186		
	Součet ř. 185 až 186	187		
	Jiné závazky (379)	188		854 785,24
	Krátkodobé závazky celkem ř. 172+175+178+179+184+187+188	189	303 139,76	1 003 113,90
4.	Bankovní výpomoci a půjčky (951)	190		
	Dlouhodobé bankovní úvěry		1 215 820,10	221 620,98
	Krátkodobé bankovní úvěry (281)	191		
	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) (282)	192		
	Emitované krátkodobé dluhopisy (283)	193		
	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (289)	194		
	Součet ř. 193 až 194	195		
	Bankovní výpomoci a půjčky celkem ř. 190+191+192+195	196	1 215 820,10	221 620,98
5.	Přechodné účty pasivní (383)	197		
	Výdaje příštích období			
	Výnosy příštích období (384)	198		
	Kursová rozdíly pasivní (387)	199		
	Dohadné účty pasivní (389)	200	200,00	616 196,86
	Přechodné účty pasivní celkem ř. 197 až 200	201	200,00	616 196,86
	ÚHRN PASIV ř. 126 + 159	202	1 120 983,68	3 835 683,72

Odesláno dne: 14.2.2005	Razítko  Ve Smečkách 38 150 00 Praha 1 - Nové Město	Podpis vedoucího účetní jednotky: Ing. Jan Höck 	Odpovídá za údaje: Lýdia Beňová 
		Telefon: 222871505	Telefon: 222871507

Ministerstvo financí

schváleno č.j.

Vykazující jednotka doručí výkaz

podle pokynů MF

Fin 2-04 U

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU SPRÁVCŮ KAPITOL,
JIMI ZŘÍZENÝCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU
A STÁTNÍCH FONDŮ**

sestavený k 31.12.2004
(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	ICO
2004	12	48133981

Název nadřízeného orgánu:

Ministerstvo zemědělství ČR

Název a sídlo účetní jednotky:

Státní zemědělský intervenční fond

Ve Smečkách 33

Praha 1, 110 00

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
0000	2112	142 500,00	148 435,00	148 627,44
0000	2119	0,00		42,99
0000	2141	10 374,05	9 200,00	7 501,08
0000	2210	5 000,00	250,00	965,21
0000	2221	0,00	8 463,00	9 666,24
0000	2322	554,27		3,20
0000	2329	1 000,00	1 047,00	75 899,54
0000	4111	4 657 802,31	13 419 530,00	4 889 530,00
0000	4114	0,00	200 000,00	200 000,00
0000	4154	3 025 000,00		
0000	4159	0,00	1 886 468,00	148 270,98
0000	4211	71 269,37	387 514,00	387 514,00
0000	4218	0,00	1 638 772,00	1 585 027,43
0000	4116			5 017 685,57
0000	2328			3 010,34

II Rozpočtové výdaje a financování

Paragraf	Položka	Schválený návrh rozpočtu	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
1011	5212	0,00	911 479,00	857 643,92
1011	5213	0,00	5 165 044,00	1 214 462,28
1012	6312	0,00	152 678,00	65 145,20
1012	6313	0,00	746 116,00	808 388,87
1012	5212	0,00	840 000,00	612 678,97
1012	5213	0,00	4 760 000,00	2 242 190,65
1019	6312	0,00	53 482,00	58 631,23
1019	6313	0,00	160 445,00	147 547,41
1019	6322	0,00	130 987,00	0,00
1019	6341	0,00	196 482,00	313 037,05
1021	5138	20 940,00	702 818,00	223 364,77
1021	5212	101 304,00	180,00	0,00
1021	5213	438 696,00	27 882,00	26 855,67
1022	5213	1 183 836,00	922 870,00	842 376,80
1022	5212	0,00	3 368,00	0,00
1023	5212	500 000,00	13,00	8,41
1023	5213	393 850,00	858 010,00	815 714,64
1024	5212	0,00	28 260,00	184,13
1024	5213	4 020 250,00	1 433 387,00	1 503 733,45
1029	5011	124 120,00	199 446,00	160 802,32
1029	5029	0,00	58,00	0,00
1029	5019	0,00	0,00	-62,31
1029	5031	30 000,00	51 855,96	41 750,80
1029	5032	13 442,00	17 950,01	14 414,94
1029	5132	240,10	592,00	462,97
1029	5136	1 000,02	790,00	743,35
1029	5137	13 917,95	23 320,00	23 566,17
1029	5139	5 755,00	10 427,00	10 205,09
1029	5141	36 338,00	11 560,00	6 325,34
1029	5142	0,00	45,00	107,10
1029	5151	200,02	690,00	362,80
1029	5152	699,99	2 000,00	1 776,07
1029	5154	3 344,98	2 105,00	1 891,10
1029	5156	2 784,98	3 700,00	3 763,98
1029	5161	749,99	1 590,00	1 144,63
1029	5162	12 199,99	65 306,00	67 763,42
1029	5163	1 710,99	1 758,00	3 958,66
1029	5164	4 200,00	15 000,00	15 143,73
1029	5166	13 054,99	14 430,00	16 198,93
1029	5167	1 069,99	3 528,50	2 542,90
1029	5168	180,00	250,00	171,49
1029	5169	4 391,01	46 447,00	33 231,64
1029	5171	581,92	68 680,00	81 202,10
1029	5172	192,00	3 350,00	4 346,51
1029	5173	2 455,99	5 212,50	6 647,24
1029	5175	145,09	790,00	418,21
1029	5179	0,00	50,00	2,46
1029	5182	14,98	0,00	0,00
1029	5189	20,00	0,00	72,00

1029	5342	2 493,96	3 989,00	3 215,53
1029	5362	6 870,25	6 758,00	3 332,65
1029	5429	90,76	0,00	0,00
1029	5909	1 416,04	1 554,03	653,70
1029	6111	17 756,00	353 000,00	350 942,59
1029	6119	0,00	5 500,00	5 733,33
1029	6121	15 000,00	13 000,00	14 048,00
1029	6122	15 784,40	12 000,00	11 446,23
1029	6123	8 000,00	14 000,00	13 705,34
1029	6125	2 500,00	3 000,00	3 085,02
1029	6129	1 715,60	18 714,00	14 061,80
1031	5212	0,00	9 071,00	0,00
1031	5213	0,00	51 399,00	0,00
1069	6331	0,00	165 218,00	164 975,45
1099	5311	0,00	8 577,00	8 185,61
3299	5213	0,00	13 372,00	13 335,31
3742	5212	0,00	415,00	789,36
3742	5213	0,00	11 000,00	4 991,93
0000	8113	0,00	1 727 547,00	395 558,57
0000	8115	0,00	182 611,00	-636 092,23
0000	8124	-910 187,00	-1 274 838,00	-1 389 791,38

III. Rekapitulace příjmů a výdajů podle tříd a financování

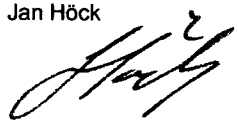
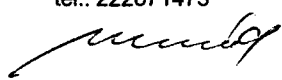
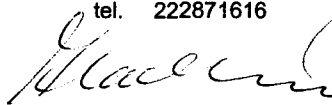
Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 31	Rozpočet po změnách 32	Výsledek od počátku roku 33
Příjmy celkem	3010	7 913 500,00	17 699 679,00	12 473 744,02
Třída 1 - Daňové příjmy	3011			
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	159 428,32	167 395,00	245 716,04
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013			
Třída 4 - Přijaté dotace	3014	7 754 071,68	17 532 284,00	12 228 027,98
Konsolidace příjmů	3020			
4133-Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	3021			
4134-Převody z rozpočtových účtů	3022			
4139-Převody z vlastních fondů j.n.	3023			
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	7 913 500,00	17 699 679,00	12 473 744,02
Výdaje celkem	3060	7 003 313,00	18 334 999,00	10 843 418,98
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	6 942 557,00	16 310 377,00	8 872 671,46
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	60 756,00	2 024 622,00	1 970 747,52
Konsolidace výdajů	3070			
5344-Převody vlastním rezervním fondům	3071			
5345-Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072			
5349-Převody vlastním fondům j.n.	3073			
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	7 003 313,00	18 334 999,00	10 843 418,98
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	910 187,00	-635 320,00	1 630 325,04
Třída 8 - Financování	3200	-910 187,00	635 320,00	-1 630 325,04

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1.1. 41	Stav ke konci vykazovaného období 42	Změna stavu bankovních účtů 43
Rezervní fond	4001			
Ostatní vkladové bankovní účty	4002			
Vkladové účty celkem	4010			
Bankovní účty k limitům OSS	4020			
Příjmový účet	4030			
Bankovní účty státního fondu celkem	4040	182 610,27	818 702,50	-636 092,23
Základní běžný účet	4050			

VI. Vybrané záznamové položky

Název záznamové položky	Číslo ZP	Výsledek od počátku roku
text	r	63
Příjmy z vlastní činnosti a prodeje neinvestičního majetku od jiných veřejných rozpočtů	011	
Příjmy z prodeje investičního majetku od jiných veřejných rozpočtů	012	
Výdaje za nákupy neinvestičního zboží a služeb od jiných veřejných rozpočtů	013	
Výdaje na investiční nákupy od jiných veřejných rozpočtů	014	
Půjčky přijaté v nepeněžních jednotkách	020	
Splátky půjček přijatých v nepeněžních jednotkách	021	
Transfery poskytované v nepeněžních jednotkách	022	
Investice ve vlastní režii	023	

Odesláno dne: 14.2.2005	Razítko <i>Stavba, výstavba a údržba V. úseku 00 100 Praha 1 - Nové Město</i>	Podpis vedoucího vykazující jednotky: Ing. Jan Höck 
Došlo dne:		Odpovídající za údaje o rozpočtu: tel.: 222871473 Ing. Jaroslav Novosád 
		o skutečnosti: tel. 222871616 Ing. Jiří Havlíček 

Příloha k účetní závěrce organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací ke dni 31.12.2004

Státní zemědělský intervenční fond (dále jen SZIF) je akreditovanou platební agenturou a zprostředkovatelem finanční podpory, kterou Evropská unie v rámci opatření Společné zemědělské politiky poskytuje České republice z Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu.

Přířem poskytovaných finančních podpor jsou přímé platby (PP) vyplácené zjednodušeným systémem, tj. na hektar obhospodařované plochy a Horizontální plán rozvoje venkova (HRDP), zaměřené na podporu multifunkčního zemědělství včetně zpracování zemědělských produktů a zajištění trvale udržitelného rozvoje venkova. Nezanedbatelnou finanční pomocí jsou rovněž tržní opatření Společného evropského trhu (SOT), které řeší výkyvy poptávky a nabídky na trhu a zabezpečují zemědělským podnikatelům větší jistotu a lepší stabilitu v podnikání. SZIF převzal rovněž kontrolu a vedení předvstupního programu SAPARD a nově plní také roli marketingové agentury při propagaci domácích potravinářských produktů (udělování značky KLASA).

SZIF administruje a kontroluje následující platby:

- o Ze záruční sekce Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu:
 - v rámci společných organizací trhu (SOT)
 - v rámci intervenčních opatření
 - poskytování vývozních subvencí ve vazbě na vývozní licence
 - přímé platby (režim jednotné platby na plochu)
 - platby v rámci doprovodných a dodatečných opatření HRDP
- o Dále provádí:
 - administraci vývozních a dovozních licencí
 - administraci záruk
 - administraci systému produkčních kvót
 - vybírání finančních dávek z výroby cukru

SZIF je právnickou osobou se sídlem v Praze. Činnost SZIF je řízená zákonem č. 256/2000 Sb., o Státním zemědělském intervenčním fondu, zákonem č. 252/1997 Sb., o zemědělství, nařízením Rady nebo Komise Evropských společenství a nařízením vlády vydanými k provedení zákona č. 256/2000 Sb. a zákona č. 252/1997 Sb.

Účetní jednotka SZIF účtuje v soustavě podvojného účetnictví Účtové osnovy a postupů účtování příspěvkových organizací platných pro rok 2004 a podle Rozpočtové skladby platné pro rok 2004.

Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a jeho pozdějších novelizací.

Způsob vedení účetnictví je stanoven tak, aby bylo vedeno správně, průkazně, srozumitelně, úplně a způsobem zaručujícím trvanlivost účetních záznamů.

Informační Systém EKIS (Ekonomický informační systém)- je systém řešený na platformě eBS Oracle implementovaný spol. Oracle Czech s.r.o. V prostředí SZIF

jsou naimplementovány moduly –Hlavní kniha (GL), Pokladna (PK), Majetek (FA), Treasury (TR), Závazky (AP), Pohledávky (AR), Banka (CE), Sklady (INV), Nákup (PO), Kvalita (QUA).

Systém je propojen s prostředím SAP, OK –Systém (Mzdový a personální systém), TA-AGIS (Agrární informační systém).

Účetní doklady jsou v eBS Oracle evidované v modulu Hlavní kniha. Všechny číselníky segmentů účetního řetězce Hlavní knihy jsou primárně vedeny v eBS Oracle a ostatní systémy (SAP, TA VUSTE, SAPIPS, OK-Systém) zasílají data obsahující hodnoty těchto číselníků.

Transakce jsou rozčleněny podle zdrojů, které se dělí na:

Interní

- Ruční vstup dokladů
- Podmoduly eBS (Pokladna, Banka, Závazky,Pohledávky, Sklady, Nákup)

Externí

- OK Systém (Mzdy)
- PSCD – SAP (Transakce týkající se přímých a nepřímých plateb)
- SAPIPS (Transakce týkající se SAPARDu)

Jednotlivé transakce jsou dále členěny do kategorií např. pohledávky, závazky, platby.

Hlavním cílem IS EKIS je podpora procesů SZIF, tak aby plnil funkce regulátora zemědělského trhu.

Dalším hlavním cílem projektu je zajištění vedení účetnictví pro oblast režijních výdajů SZIF s ohledem na specifikaci státních rozpočtových organizací (organizační složka státu).

Dlouhodobý majetek:

K 31.12.2004 vykazuje účetní jednotka hodnotu majetku ve výši 893 764 902,39Kč. O majetku bylo účtováno na účtech 013 -Dlouhodobý nehmotný majetek-Software, 018-Drobný nehmotný investiční majetek, 022 –Samostatné movité věci a soubory , 028 - Drobný hmotný investiční majetek, 042 -Pořízení hmotných investic. O majetku je účtováno v ceně pořízení, včetně DPH a případných vedlejších pořizovacích nákladů. Cena se po celou dobu užívání nemění, majetek není odepisován. Nárůst hodnoty majetku oproti roku 2003 byl ve výši 763 435 103,64 Kč.

Nejvýraznější navýšení o 686 980 389,16Kč nastalo z důvodu zavedení nového informačního systému EKIS. V průběhu roku 2004 pokračovalo vybavování jednotlivých pracovišť SZIF kancelářským nábytkem, telefony, mobilními telefony, byla zakoupena motorová vozidla pro Regionální odbory.

Zásoby:

Účetní jednotka měla na počátku roku zásoby v podobě řepky olejné, kterou SZIF vykoupil od zemědělců na základě Nařízení vlády č. 86/2001 Sb, kteří se zapojili do programu Uvádění půdy do klidu v hodnotě 149 832 302,15Kč. V průběhu roku byly tyto zásoby prodány odběratelům - výrobcům MEŘO. V průběhu listopadu a prosince 2004 probíhal Intervenční nákup obilovin (pšenice, ječmen, kukuřice). K 31.12.2004 vykazuje SZIF zásoby v hodnotě 682 818 669,70 Kč. Zásoby jsou skladovány ve smluvně zajištěných skladech. Cena pořízení je účtována ve skutečných cenách. Do celkové ceny zásob vstupují následně i vedlejší pořizovací náklady, které tvoří platby za vyskladnění nakoupených zásob a dopravu. Zásoby

jsou vyskladňovány metodou FIFO. K 24.1.2005 provedla účetní jednotka fyzické inventury těchto zásob.

Bankovní účty:

Na základě ustanovení §1 odst. 8 zákona č. 491/2000 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2004 jsou vyčleněny dotace pro SZIF. Ty tvoří spolu s tržbami za prodej zemědělských produktů finanční prostředky účetní jednotky. Bankovní účty jsou vedeny u Komerční banky a.s., ČSOB a.s., GE Money Bank HVB Bank, Česká spořitelna a Citibank a.s. jsou rozděleny na běžné účty státních fondů ze kterých je financována organizace trhu a na ostatní bankovní účty ze kterých se financují správně -provozní výdaje fondu. Přídělem 2% vyplacených mzdových prostředků je tvořen FKSP. Finanční prostředky jsou fyzicky uloženy na bankovním účtu vedeném u Komerční banky a.s.

Pohledávky:

Významnou položkou rozvahy SZIF jsou pohledávky ve výši 542 808 873,23 Kč. Z celkové hodnoty tvoří 541 733 194,71Kč dlouhodobé pohledávky za odběrateli, které jsou soudně vymáhány a byly vytvořeny převážně za působení předchůdce SZIF – Státního fondu tržní regulace. Tato částka je každoročně snižována o minimální úhrady dlužníků. Účetní jednotka netvoří v souladu s postupy účtování opravné položky.

Závazky:

Na analytických položkách účtu 321 jsou zaúčtovány neuhrazené faktury ve výši 31 608 016,46Kč za podporu na nepotravinářské využití řepky, skladování pšenice a řepky, vývoz mlékárenských výrobků, inzerci, marketingové náklady a za správní výdaje fondu. Ke konci roku je také vykazován závazek ve výši 70 795 738,05Kč, který je tvořen vkladem kaucí a záruk zemědělských subjektů, které jsou podmínkou pro vydání licencí a podmiňují v některých případech možnost čerpání dotací SOT.

Jiné pohledávky a závazky:

Program SAPARD vychází z nařízení Rady (ES) č. 1268/1999 o podpoře Společenství na předvstupní opatření pro zemědělství a rozvoj venkova v kandidátských zemích střední a východní Evropy. Je jedním z předvstupních nástrojů Evropské unie a je zaměřen na priority společné zemědělské politiky a venkova. Při jeho realizaci jsou používány administrativní postupy a kontrolní mechanismy, které jsou praktikovány v členských zemích EU. Základním programovým dokumentem je „Plán rozvoje zemědělství a venkova ČR na období 2000-2006“.

Závazky k 31.12.2004 jsou ve výši 854 785 243,00Kč tvoří uzavřené smlouvy s příjemci pomoci z programu SAPARD. Ve stejné výši jsou pohledávky 854 785 243,00Kč. Jedná se o pohledávky za Národním fondem.

Hodnota účtu 378/001 ve výši 30 286 402,13 je tvořena přeúčtováním nákladů na rekonstrukci budovy Ve Smečkách 33 v Praze 1 a SZIF ji každoročně umozňuje proti nájemnému, které platí MZe.

Časové rozlišení:

Z důvodů změny systému a metodiky intervenčních nákupů vytvořil fond k 31.12.2004 časové rozlišení pasivní ve výši 616 196 859,18Kč. Jedná se o faktury za prodej obilovin, které Fond do konce roku 2004 neobdržel.

Majetkové fondy:

Fond dlouhodobého majetku je totožný z účtovou skupinou 0- dlouhodobý majetek a představuje zdroj financování dlouhodobého majetku v souladu s postupy účtování.

Zvláštní fondy OSS:

Z důvodu intervenčního nákupu pšenice potravinářské v roce 2002 byl účetní jednotce poskytnut u Komerční banky a.s. Praha úvěr. K 30.3.2004 byl tento zůstatek úvěru ve výši 393 652 604,94 Kč. splacen. V roce 2004 si SZIF vzal úvěr u HVB Bank na přeřinancování úvěru v KB Praha a na pokrytí finančních podpor na SOT a k 31.12.2004 je na účtu 951/003 nesplacen zůstatek úvěru ve výši 221 620 978,28 Kč.

V roce 2003 byla účetní jednotce poskytnuta na základě Usnesení vlády České republiky návratná bezúročná půjčka od Podpůrného a garančního rolnického a lesnického fondu a.s. ve výši 500 000 000,00 Kč. O této půjčce je účtováno na účtu 959/001. Zvláštní fondy OSS dále tvoří účet 921 - Státní fondy. Na tomto účtu jsou přeúčtovány všechny příjmy a výdaje účetní jednotky.

Podrozvahové účty:

System udělování licencí-dovozních, vývozních a možnost čerpání některých druhů podpor ze SOT si vyžádal vytvoření podrozvahového účtu 971002 na který jsou účtovány bezhotovostní bankovní záruky ve výši 271 651 555,00Kč.

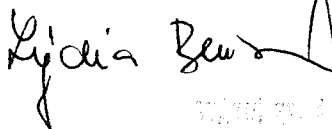
Podle Opatření Ministerstva financí č.j. 283/76 104/2000 je součástí roční závěrky Výkaz Úč OÚPO 5-02.

V Praze dne: 9.2.2005

Podpis vedoucího účetní jednotky: Ing. Jan Höck



Odpovídá za údaje: Lýdia Beňová



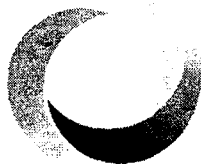
Telefon: 222871507

Státní fondy - Agentura pro hospodářský rozvoj
a zaměstnanost
Praha - Nové Město

3.

Závěrečný účet

Státního fondu životního prostředí



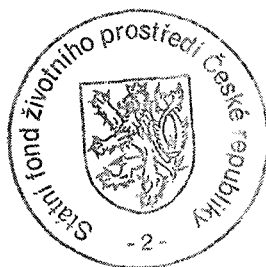
STÁTNÍ FOND
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ
ČESKÉ REPUBLIKY

Závěrečný účet za rok 2004

- Obsah:**
1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFŽP ČR za rok 2004
 2. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu za rok 2004
 - Charakteristika činnosti Fondu
 - Charakteristika příjmů a výdajů
 - Charakteristika finančně majetkových vztahů Fondu
 3. Rozvaha SFŽP ČR s přílohou

Schvaluji
V Praze dne 25.2.2005
č.j. 00561/EÚ/SFŽP/E/05

Ing. Andrej Mudray
ředitel
Státního fondu životního prostředí ČR



P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření
Státního fondu životního prostředí ČR za rok 2004

v tis. Kč

UKAZATEL	Schválený Rozpočet	Rozpočet po Změnách	Skutečnost	% plnění
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy	1 988 000	1 318 000	1 336 803	101,43
Nedaňové příjmy	1 546 700	1 426 700	1 618 406	113,44
Kapitálové příjmy	0	0	45	X
Přijaté dotace	0	0	0	X
PŘÍJMY CELKEM	3 534 700	2 744 700	2 955 254	107,67
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	1 225 596	549 393	490 030	89,20
Kapitálové výdaje	6 135 104	3 674 907	3 732 974	101,58
Ostatní výdaje	0	0	0	X
VÝDAJE CELKEM	7 360 700	4 224 300	4 223 004	99,97
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-3 826 000	-1 479 600	-1 267 750	X
FINANCOVÁNÍ	3 826 000	1 479 600	1 267 750	X
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech	3 826 000	1 479 600	1 102 987	x
- změna stavů bankovních úvěrů	0	0	0	x
- změna stavů dlouhodobých půjček	0	0	164 763	x

Zpracoval: odbor účetnictví SFŽP ČR Ing. Leo Matušek

Kontroloval: ekonomický náměstek Ing. Petr Stehlík

Schválil: ředitel SFŽP ČR Ing. Andrej Mudray

2. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu životního prostředí České republiky za rok 2004

Charakteristika Fondu

K uskutečňování aktivní environmentální politiky státu byl zřízen zákonem ČNR č. 388/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů Státní fond životního prostředí ČR (dále jen „Fond“). Představuje specificky zaměřenou finanční instituci, významný mimorozpočtový zdroj v oblasti podpory ochrany a zlepšování životního prostředí a aktivní nástroj v uplatňování státní politiky životního prostředí České republiky. Navazující právní předpisy, tj. Statut Fondu, Směrnice Ministerstva životního prostředí ČR o poskytování finančních prostředků a Přílohy ke Směrnici upravují poskytování finančních prostředků v příslušném roce.

Správcem Fondu je ze zákona Ministerstvo životního prostředí ČR a o použití finančních prostředků Fondu rozhoduje ministr životního prostředí České republiky. Poradním orgánem ministra životního prostředí je dle Statutu Rada Fondu.

Realizace podpory ekologických opatření na smluvních akcích je zajišťována prostřednictvím Kanceláře Fondu na základě vydání Rozhodnutí ministra životního prostředí ČR v závislosti na objemu disponibilních prostředků Fondu.

Fond v roce 2004 pokračoval v systémových změnách, a to jak z hlediska nastavení kritérií výběru a hodnocení žádostí o poskytnutí finanční podpory, tak z hlediska kontrolních mechanismů s cílem zajištění efektivního a účelového použití finančních prostředků Fondu.

Fond při uplatňování státní ekologické politiky postupuje v souladu s aproximační strategií resortu Ministerstva životního prostředí ČR .

ISPA, Fond soudržnosti

Fond je na základě Usnesení vlády č. 149 ze dne 14. února 2001 ke koordinačním a implementačním strukturám nástroje ISPA od roku 2001 implementační agenturou pro jeho realizaci.

Dnem 1. května 2004, kdy se Česká republika stala členem Evropské unie, vznikl České republice nárok na čerpání dotací z Fondu soudržnosti. Systémový rámec pro poskytování pomoci z Fondu soudržnosti na léta 2000 - 2006 vychází ze základních zásad deklarovaných nařízením Rady (ES) č. 1164/94, novelizovaných nařízením Rady (ES) č.1264/99 a č.1265/1999. SFŽP ČR byl ustanoven Realizačním orgánem pro sektor životního prostředí a to sice na základě Usnesení vlády č. 125/2004 ze dne 11. února 2004 „o strategii Fondu soudržnosti – implementační systém.“ Projekty Fondu soudržnosti jsou předkládané žadateli z veřejného sektoru, přičemž celkové náklady na realizaci projektu nesmí být nižší než 10 miliónů EUR.

Prioritou nástrojů ISPA a Fondu soudržnosti v oblasti životního prostředí je naplnění podmínek legislativy Evropského společenství, a to sice především v oblasti ochrany vod, nakládání s odpady, ochrany ovzduší, klimatu a odstraňování starých ekologických zátěží.

Jelikož žádný z projektů ISPA nebyl ke dni vstupu České republiky dokončen, jsou tyto projekty od 1.5.2004 (tj. datum přistoupení České republiky k Evropské unii) považovány za projekty Fondu soudržnosti – dle čl. 16a Nařízení Rady č. 1164/94. Pro účely této zprávy bylo i nadále zachováno členění na projekty ISPA (tj. projekty, které byly schváleny Evropskou komisí před 1. 5. 2004) a na projekty Fondu soudržnosti (tj. projekty, které byly schváleny Evropskou komisí po 1.5.2004).

K 31.12.2004 bylo na SFŽP ČR zaregistrováno celkem 101 projektů žádajících o podporu z programu ISPA, respektive Fondu soudržnosti (z toho 37 žádostí v období 1.1.2004-31.12.2004), z nichž v průběhu doby odstoupilo, případně nesplnilo některou ze základních podmínek pro předkládání žádostí, celkem 24 žadatelů (z toho 2 žádosti v období 1.1.2004-31.12.2004).

Podpora z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR pro program ISPA,FS:

SFŽP ČR se podílí nejenom na přípravě a implementaci projektů ISPA a Fondu soudržnosti, ale zároveň i na financování před-projektových nákladů a na spolufinancování realizace těchto projektů. Při určování výše této podpory postupuje SFŽP ČR v souladu se Směrnicemi Ministerstva životního prostředí (dále jen MŽP) o poskytování finančních prostředků ze SFŽP ČR pro spolufinancování projektů programu ISPA (Směrnice MŽP ze dne 1. června 2001 a Směrnice MŽP č. 8/2003) a Směrnicemi MŽP o poskytování a čerpání finančních prostředků ze SFŽP ČR pro investiční projekty realizované v rámci Fondu soudržnosti (směrnice MŽP č. 13/2003 a č. 7/2004).

Pro projekty ISPA bylo k 31.12.2004 předloženo dohromady 31 žádostí o podporu ze SFŽP ČR v celkové výši 686 207 300 Kč. U všech těchto žádostí bylo vydáno kladné Rozhodnutí ministra životního prostředí v celkové výši 645 426 955 Kč.

Pro projekty Fondu soudržnosti bylo k 31.12.2004 předloženo celkem 13 žádostí o podporu ze SFŽP ČR v celkové výši 897 341 000 Kč. Do 31.12.2004 byla vydána kladná rozhodnutí ministra na 2 žádosti Očekává se, že v I. polovině roku 2005 budou vydána kladná rozhodnutí i na zbývajících žádostech. Výše podpory bude upřesněna na základě ekonomického vyhodnocení žadatelů.

Povodňové projekty 2002 (ISPA)

V roce 2002 bylo Evropskou komisí mimořádně schváleno 13 povodňových projektů. Skutečné celkové náklady těchto projektů činily 17, 71 MEUR (549, 12 mil. Kč). Evropská komise na tyto projekty poskytla podporu z programu ISPA ve výši 14, 62 MEUR (466, 75 mil. Kč). Zbývající část byla uhrazena z prostředků konečných příjemců této podpory. K 31.12.2004 byla schválena závěrečná zpráva Evropskou komisí.

SPOLUFINANCOVÁNÍ PROJEKTŮ ISPA / FS k 31.12.2004 (v Kč)

Číslo	název	financováno Fond	Financováno ISPA
00201104	Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko	500 000,00	2 866 801,88
00403104	Statutární město Plzeň	4 500 000,00	0,00
00501104	Statutární město Olomouc	500 000,00	0,00
00602104	Sdružení obcí Mikroregion Vsetínsko	500 000,00	0,00
00803104	KLATOVY - ČISTÉ MĚSTO	4 497 500,00	0,00
00903104	Zájmové sdružení obcí Vodovody a kanalizace Znojemsko (ZSO VaK Znojemsko)	4 333 621,00	0,00
01102103	Severočeská vodárenská společnost, a.s.	928 294,00	
01302104	VaK - Vodovody a kanalizace Jesenicka, a.s.	10 632 626,00	
01402104	Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko	304 710,00	
01602104	Jihočeský vodárenský svaz České Budějovice	1 787 300,00	19 447 544,18
ISPA VODA CELKEM		28 484 051,00	22 314 346,06
120002304	SAKO Brno, a.s.	1 031 998,00	0,00
ISPA ODPADY CELKEM		1 031 998,00	0,00
ISPA CELKEM		29 516 049,00	22 314 346,06

OPI (Operační program Infrastruktura)

Dne 31.7.2004 skončilo přijímání žádostí do 1. kola Operačního programu Infrastruktura. Ministrem životního prostředí byla k 31.12.2004 podepsána rozhodnutí na kofinancování programů OPI z prostředků SFŽP v celkovém objemu 363,3 mil. Kč.

Charakteristika příjmů a výdajů

Činnost Fondu je každoročně prověřována řadou institucí - MŽP ČR, MF ČR, ČNB, věcně příslušnými výbory Poslanecké sněmovny parlamentu ČR, NKÚ, nezávislým auditem účetnictví a finančního hospodaření, v posledních letech i ratingem. Pravidelně je předkládána rovněž souhrnná zpráva o činnosti Fondu v uplynulém roce do vlády České republiky.

Fond zajistil ve sledovaném období plynulé poskytování finančních prostředků na akce smluvní podpory včetně výdajů na chod Kanceláře Fondu.

Plnění příjmů rozpočtu Fondu za rok 2004 dosáhlo k 31.12.2004 relace 107,7 %, tj. 2 955,4 mil. Kč. Na celkových příjmech se podílí příjmy z poplatků za znečišťování životního prostředí částkou 1 813,1 mil. Kč, (tj. 61,4 %), úroky z vkladů a běžného účtu Fondu dosáhly 69,3 mil. Kč (tj. 2,3 %), úroky z půjček činily 72,6 mil. Kč, tj. 2,5 %. Příjmy z finančního vypořádání dotací – vratky dotací dosáhly výše 13,2 mil. Kč, tj. 0,4 %, vratky půjček za roky předchozí dosáhly výše 9 mil. Kč, objem splátek z již poskytnutých půjček činil 979,2 mil. Kč, (tj. 33,1 % z celkových příjmů).

Výdaje Fondu byly pro r. 2004 určeny výdajovým limitem stanoveným Usnesením vlády č. 662 ze dne 7.7.2003, pro rok 2004 ve výši 4224,3 mil. Kč. Skutečné výdaje činily 4224,2 mil. Kč, což je 99,99% z výdajového limitu. V rozpočtované části výdajů na rok 2004 jsou zahrnuty závazky Fondu, rozpočet Kanceláře Fondu včetně finančních výdajů dle zákona č. 254/2001Sb. o vypouštění odpadních vod do vod povrchových a sledování jakosti vod, dále bilanční rozpočtová rezerva a finanční prostředky na podporu nových ekologických opatření.

Z celkových výdajů Fondu tvoří převážnou většinu finanční výdaje na smluvní akce, které v roce 2004 dosáhly hodnoty 4 075,7 mil. Kč (tj. 96,5 %).

Převážnou část objemu finančních prostředků na smluvní akce (tj. 87,8 %) dosáhla podpora formou dotace ve výši 3 579,6 mil. Kč. Výdaje na smluvní akce návratné formy podpory – půjčky v hodnotě 496,1 mil. Kč (tj. 12,2 % z těchto výdajů).

Rozhodující podíl ve skladbě finančních výdajů na smluvní akce dosáhly v roce 2004 výdaje do složky životního prostředí ochrana vody v celkové hodnotě 2 032,5 mil. Kč (z toho výdaje na kofinancování programu ISPA činí 29,5 mil. Kč).

V roce 2004 bylo zaregistrováno celkem 1 451 žádostí na národní programy.

Nejvíce žádostí v členění dle krajů bylo na Fondu v roce 2004 evidováno z kraje Jihomoravského (209 žádostí – 14,4 %).

Výdaje spojené s činností Kanceláře Fondu v roce 2004 činily výdajově 147,6 mil. Kč (3,5 % z celkových rozpočtových příjmů Fondu). Součástí těchto výdajů jsou rovněž mandatorní výdaje dle zákona č.254/2001 Sb. v platném znění.

Fond kryje případná rizika spojená s činností finanční instituce bilanční rozpočtovou rezervou, přičemž výše je korigována reálným vývojem finanční situace Fondu. Rezerva kryje rizika spojená s ohroženou návratností Fondem poskytnutých či deponovaných finančních prostředků i případné nenaplnění příjmů z úplat a poplatků. Fond vzhledem k používané účtové osnově nevytváří tzv. účetní opravné položky.

V Přehledu ukazatelů finančního hospodaření Fondu v položkách celkem příjmy a celkem výdaje představují třídění podle platné rozpočtové skladby, podle které má Fond povinnost postupovat od 1.1.1997, i s ohledem na fakt, že je ze zákona „jinou“ státní organizací s odlišným financováním oproti rozpočtové organizaci.

Kromě takto vykázaných údajů Fond sestavuje i Výkaz o tvorbě a použití SFŽP ČR dle platné Metodiky Ministerstva financí ČR.

Charakteristika finančně majetkových vztahů

Fond vykazuje k 31.12.2004 finanční zůstatek na běžných účtech ve výši 3 261 901,06 tis. Kč. Kč, kterým kryje finanční závazky Fondu.

Finanční prostředky Fond v průběhu roku 2004 zhodnotil jejich vkladem na krátkodobé termínované vklady u komerčních peněžních ústavů. Výnosy nepodléhají dani z příjmů. Celkové úroky z termínovaných vkladů a úroky z běžného účtu dosáhly k 31.12.2004 hodnoty 69,3 mil. Kč. Získané finanční prostředky z depozitních operací jsou jedním ze zdrojů krytí výdajů Kanceláře Fondu.

Fondu byla poskytnuta Municipální finanční společností, a.s. se sídlem v Praze 1, Jeruzalémská 964/4 IČ: 60 19 66 96 zapsaná na složce 2517 oddílu B obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dlouhodobá půjčka na financování akcí pro ochranu a

zlepšování stavu životního prostředí. Dlouhodobá půjčka byla stanovena až do výše 0,5 mld. Kč s pevnou úrokovou sazbou 2,5 % p.a. a byla čerpána postupně formou tranší na základě písemné žádosti Fondu o čerpání jednotlivých tranší. Čerpané prostředky z této půjčky byly Fondem použity výhradně na financování půjček klientům. K datu 19.5.2004 byla smluvní výše úvěru vyčerpána.

Hodnota zůstatku půjček poskytnutých Fondem je vyčíslena k 31.12.2004 částkou 3 654,6 mil. Kč.

Celkové pohledávky Fondu po lhůtě splatnosti k 31.12.2004 činí podle evidence 363,8 mil. Kč (včetně příslušenství 1 919,2 mil. Kč), z toho pohledávky ze smluvních akcí představují 312,9 mil. Kč (bez příslušenství) a ostatní pohledávky 50,9 mil. Kč (včetně příslušenství 198,3 mil. Kč, z toho v konkurzu 17,7 mil. Kč).

Pohledávky po splatnosti ze smluvních akcí dosáhly včetně příslušenství k 31.12.2004 výše 1 720,9 mil. Kč, z toho v režimu běžného sledování 9,7 mil. Kč, vymáhání právní cestou 1 711,2 mil. Kč – z toho v konkurzu 555,7 mil. Kč.

Fond nevytváří účetní opravné položky k jednotlivým klasifikovaným pohledávkám, ale kryje rizika bilanční rozpočtovou rezervou. Výše bilanční rezervy je aktualizována podle reálného vývoje finanční situace Fondu a dále podle výše pohledávek po lhůtě splatnosti včetně příslušenství. Tato bilanční rezerva kryje rizika spojená s nenaplněním zdrojové části rozpočtu Fondu z úplat a poplatků dle složkových zákonů.

Pro rok 2004 činila bilanční rezerva Fondu 800 mil. Kč, po aktualizaci rozpočtu 400 mil. Kč.

Tisk dne: 07.02.2005

Hodina: 13:40:34

Výkaz o tvorbě a použití SFŽP (v tis. Kč)

SFŽP ČR

do období 12 za daňový rok 2004

Řádek	Popis	Rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
11	Počáteční stav fondu (uč.921)	0	8554633	0
12	Úplaty - povrchová voda	410000	425250	104
13	Poplatky - ovzduší a Národní program ozdravení ovzduší	450000	484444	108
14	Poplatky dle zákona o odpadech	110000	126229	115
15	Odvody za dočasné. a trvalé odnětí půdy	330000	282608	86
16	Úplaty za odběry podzemní vody	350000	413518	118
17	Registrační a evidenční poplatky za obaly	18000	18272	102
18	Pokuty uložené správcem a inspekcí	0	49216	0
19	Peněžní příjmy z postihu žadatelů	0	13617	0
20	Dotace ze státního rozpočtu	0	0	0
21	Podíly na výnosu daní	0	0	0
22	Příspěvky od tuzemských a zahraničních právnických osob	0	0	0
23	Úroky z vkladu	80000	69250	87
24	Úroky z půjček	55900	72554	130
25	Finanční vypořádání dotací minulého roku	0	13225	0
26	Ostatní příjmy	0	-931	0
56	Úvěr MUFIS	0	164763	0
27	Tvorba zdrojů celkem (12 až 26 + 56)	1803900	2132015	118

Tisk dne: 07.02.2005

Hodina: 13:40:34

Výkaz o tvorbě a použití SFŽP (v tis. Kč)**SFŽP ČR**

do období 12 za daňový rok 2004

Řádek	Popis	Ochrana vod	Ochrana ovzduší	Ochrana půdy	Odpady	Ostatní	Celkem
28	Doplatky z finančního vypořádání minulého roku	0	0	0	0	0	0
29	Podpora akcí investičního charakteru	1479235	827824	231087	387036	0	2925182
30	Podpora akcí neinvestičního charakteru	56688	22035	250827	9792	0	339342
31	Podpora prog. výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0
32	Podpora zavádění nových technologií	0	2993	0	0	0	2993
33	Podpora ekolog. činností v oblasti vodního hospodářství	0	0	0	0	0	0
34	Podpora monitorování složek životního prostředí	26920	0	0	0	0	26920
35	Úhrady úroků z komerčního úvěru	3133	19142	1278	42539	0	66092
57	Úroky z úvěru MUFIS	0	0	0	0	9580	9580
36	Podpora výchovných akcí a rozvoje informatiky	0	0	0	0	0	0
37	Úhrada nákladů spojených s činností fondu	0	0	0	0	139235	139235
38	Výdaje na havárie	0	0	0	0	0	0
39	Doplatky na vyhodnocení stavby	74170	74321	10130	31366	0	189987
40	ISPA	27995	0	0	1032	0	29027
41	Použití zdrojů celkem (28 až 40 + 57)	1668141	946315	493322	471765	148815	3728358
42	Odepsané pohledávky	0	0	0	0	0	0
43	Konečný zůstatek za vykazovano období (11+27-41-42)	-4126805	7129531	2715021	240570	999973	6958290
44	Přijaté splátky a vratky půjček- fond	678633	250782	6754	52026	0	988195
45	Přijaté splátky a vratky půjček- ISPA	0	0	0	0	0	0
46	Nesplacené půjčky k I. I.	2848641	1032374	38693	227502	0	4147210
47	Nesplacené půjčky k I. I. ISPA	489	0	0	0	0	489
48	Letos poskytnuté půjčky	362783	78562	505	53725	0	495575
49	Leros poskytnuté půjčky ISPA	489	0	0	0	0	489
50	Postoupené pohledávky k I. I. (pro ř. 51, 52)	0	0	0	0	50900	50900
51	Letošní splátky postoupených pohledávek	0	0	0	0	0	0
52	Pohledávky za organizacemi v konkurzu k I. I.	0	0	0	0	0	0
53	Pohledávky za organizacemi letos	0	0	0	0	0	0
54	Cenné papíry	0	0	0	0	0	0
55	Zůstatek finančních prostředků (43+44-46 až 54)	-6660574	6269377	2682577	11369	949073	3251822

Odesláno dne 07.02.2005 Razítko

Došlo dne



Podpis vedoucího účetní jednotky

Ing. Andrej Mudray

60

Za údaje zodpovídá

Ing. Leo Matušek

Přehled o poskytnutých a čerpaných účelových dotacích k odstranění povodňových škod v roce 2004 v tis. Kč

a) Státní fond životního prostředí

	Právní rámec	Příjemce	Účel použití	Skutečnost k 31.12.2004
Ostatní výdaje SFŽP celkem	Zákon č.388/1991 Sb.,o SFŽP + Dodatek č.23 k Přílohám I Směrnice MŽP platným od 1.6.2000			22 762
z toho: investiční				-
neinvestiční	Program obnovy nebo výstavby kanalizační sítě a ČOV	obce a města	Sanace a obnova již existujících nebo rozestavěných ČOV	22 762
neinvestiční		podnikatelské subjekty	Dtto	-

19

b) Vládní povodňové konto (VPK), účet finančních prostředků pro odstranění následků povodní, číslo bankovního účtu: 80004-9025001/0710

	Číslo usnesení vlády + titul	Příjemce	Účel použití	Skutečnost k 31.12.2004
Účelové dotace obcím a městům celkem	Usnesení vlády č.859 ze dne 8.9.2002 o využití VPK			1 800
z toho: investiční		obce, města	Výstavba nových nájemních bytů	1 800
neinvestiční		obce, města		-

Zpracoval : Ing. Leo Matušek
vedoucí odboru účetnictví

Kontroloval : Ing. Petr Stehlik
ekonomický náměstek

Schválil: Ing. Andrej Mudray
ředitel SFŽP ČR

Použití prostředků z vládního povodňového konta č.ú. 80004-9025001/0710

V souladu s povolením pro konání veřejné sbírky Fond ukončil k 30.6.2003 příjem darů na vládní povodňové konto. Magistrát hlavního města Prahy odbor daní, poplatků a cen upravil termín pro konečné vyúčtování veřejné sbírky na 30.6.2004. V tento den uvedený odbor Magistrátu hlavního města Prahy obdržel konečné vyúčtování veřejné sbírky. Magistrát hlavního města Prahy odbor daní, poplatků a cen provedl ve smyslu ustanovení § 24 odst. 3 zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách kontrolu konečného vyúčtování veřejné sbírky a konstatoval, že neshledal závady a proto ji schválil.

POVODŇOVÉ KONTO č.ú. 80004-9025001/0710 od počátku k 31.12.2004 (v Kč)

Shromážděno od dárců	156.283.798,04
Úroky z vkladu	448.644,15
Realizované investiční výdaje	122.390.064,00
Realizované neinvestiční výdaje	34.342.378,19
Stav konta k 31.12.2004	0,00

Ministerstvo financí
schváleno
č.j.283/77 227/2001
s účinností pro
organizační složky státu,
státní fondy,
územní samosprávné celky
a příspěvkové organizace

**ROZVAHA organizačních složek státu,
územních samosprávných celků
a příspěvkových organizací**
(v tis. Kč na dvě desetinná místa)

sestavená k **31.12.2004**

Úč OÚPO 3 - 02

Název nadřízeného
orgánu:
MŽP ČR

Účetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

IČO

00020729

Název a sídlo účetní
jednotky:
SFŽP ČR
Kaplanova1
148 00 Praha 11

AKTIVA

		č. ř.	Stav k I. I. 04	Stav k 31.12.04
a		b	1	2
	Stálá aktiva	ř.09 + 15 + 26 + 33 + 41	126 945,38	149 935,16
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek			
	- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	002	0,00	0,00
	- Software	003	10 874,46	17 226,65
	- Ocenitelná práva	004	0,00	0,00
	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	005	514,54	608,25
	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	006	0,00	0,00
	- Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	007	0,00	0,00
	- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	008	2 201,43	0,48
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	009	13 590,43	17 835,38
2.	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
	- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	010	0,00	0,00
	- Oprávky k softwaru	011	0,00	0,00
	- Oprávky k ocenitelným právům	012	0,00	0,00
	- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	013	0,00	0,00
	- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	014	0,00	0,00
	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem ř. 10 až 14	015	0,00	0,00
3.	Dlouhodobý hmotný majetek			
	- Pozemky	016	9 076,05	9 076,05
	- Umělecká díla a předměty	017	360,83	360,83
	- Stavby	018	39 163,68	60 265,08
	- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	019	47 671,76	44 351,96
	- Pěstitelské celky trvalých porostů	020	0,00	0,00
	- Základní stádo a tažná zvířata	021	0,00	0,00
	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	022	16 579,68	17 345,37
	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	023	0,00	0,00
	- Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	024	502,95	700,49
	- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0,00	0,00
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem ř. 16 až 25	026	113 354,95	132 099,78
4.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
	- Oprávky ke stavbám	027	0,00	0,00
	- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	028	0,00	0,00
	- Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	029	0,00	0,00
	- Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	030	0,00	0,00
	- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	031	0,00	0,00
	- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	032	0,00	0,00

		č. ř.	Stav k 1. 1. 04	Stav k 31. 12. 04
a		b	1	2
	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku celkem ř. 27 až 32	033	0,00	0,00
5.	Dlouhodobý finanční majetek			
	- Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem	034	0,00	0,00
	- Majetkové účasti v podnicích s podstatným vlivem	035	0,00	0,00
	- Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	036	0,00	0,00
	- Půjčky podnikům ve skupině	037	0,00	0,00
	- Ostatní dlouhodobé půjčky	038	0,00	0,00
	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	039	0,00	0,00
	- Pořízení dlouhodobého finančního majetku	040	0,00	0,00
	Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40	041	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva ř. 51 + 75 + 89 + 119 + 124	042	8 720 833,49	7 127 341,13
1.	Zásoby			
	- Materiál na skladě	043	95,36	387,84
	- Pořízení materiálu a Materiál na cestě	044	0,00	0,00
	- Nedokončená výroba	045	0,00	0,00
	- Polotovary vlastní výroby	046	0,00	0,00
	- Výrobky	047	0,00	0,00
	- Zvířata	048	0,00	0,00
	- Zboží na skladě	049	0,00	0,00
	- Pořízení zboží a Zboží na cestě	050	0,00	0,00
	Zásoby celkem ř. 43 až 50	051	95,36	387,84
2.	Pohledávky			
	- Odběratelé	052	0,00	0,00
	- Směnky k inkasu	053	0,00	0,00
	- Pohledávky za eskontované cenné papíry	054	0,00	0,00
	- Poskytnuté provozní zálohy	055	325,75	1 701,65
	- Pohledávky za rozpočtové příjmy	056	0,00	0,00
	- Ostatní pohledávky	057	183 161,33	207 737,05
	Součet ř. 52 až 57	058	183 487,08	209 438,70
	- Pohledávky k účastníkům sdružení	059	0,00	0,00
	- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	060	0,00	0,00
	- Daň z příjmů	061	0,00	0,00
	- Ostatní přímé daně	062	0,00	0,00
	- Daň z přidané hodnoty	063	0,00	0,00
	- Ostatní daně a poplatky	064	0,00	0,00
	- Pohledávky z pevných termínových operací	065	0,00	0,00
	Součet ř. 61 až 64	066	0,00	0,00
	- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	067	0,00	0,00
	- Nároky na dotace a ostat. zúčtování s rozpočtem územ.samospr.celků	068	0,00	0,00
	Součet ř. 67 a 68	069	0,00	0,00
	- Pohledávky za zaměstnanci	070	-0,67	-0,30
	- Pohledávky z emitovaných dluhopisů	071	0,00	0,00
	- Jiné pohledávky	072	4 147 210,11	3 655 078,68
	- Opravná položka k pohledávkám	073	0,00	0,00
	Součet ř. 70 až 73	074	4 147 209,44	3 655 078,38
	Pohledávky celkem ř. 58 + 59 + 60 + 65 + 66 + 69 + 74	075	4 330 696,52	3 864 517,08
3.	Finanční majetek			
	- Pokladna	076	0,00	0,00
	- Peníze na cestě	077	0,00	0,00
	- Ceníny	078	123,88	196,30

		č. ř.	Stav k 1. 1. 04	Stav k 31. 12. 04
a		b	1	2
	Součet ř. 76 až 78	079	123,88	196,30
	- Běžný účet	080	0,00	0,00
	- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	081	352,77	185,78
	- Ostatní běžné účty	082	24 508,51	0,00
	Součet ř. 80 až 82	083	24 861,28	185,78
	- Majetkové cenné papíry k obchodování	084	0,00	0,00
	- Dlužné cenné papíry k obchodování	085	0,00	0,00
	- Ostatní cenné papíry	086	0,00	0,00
	- Pořízení krátkodobého finančního majetku	087	0,00	0,00
	Součet ř. 84 až 87	088	0,00	0,00
	Finanční majetek celkem ř. 79 + 83 + 88	089	24 985,16	382,08
4.	Prostředky rozpočtového hospodaření			
	- Základní běžný účet	090	0,00	0,00
	- Vkladový výdajový účet	091	0,00	0,00
	- Příjmový účet	092	0,00	0,00
	- Běžné účty peněžních fondů	093	0,00	0,00
	- Běžné účty státních fondů	094	4 364 888,62	3 261 901,06
	- Běžné účty finančních fondů	095	0,00	0,00
	Součet ř. 90 až 95	096	4 364 888,62	3 261 901,06
	- Poskytnuté dotace organizačním složkám státu	097	0,00	0,00
	- Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	098	0,00	0,00
	- Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím	099	0,00	0,00
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	100	0,00	0,00
	- Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím	101	0,00	0,00
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	102	0,00	0,00
	Součet ř. 97 až 102	103	0,00	0,00
	- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	104	0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím	105	0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům	106	0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím	107	0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	108	0,00	0,00
	Součet ř. 104 až 108	109	0,00	0,00
	- Limity výdajů	110	0,00	0,00
	- Zúčtování výdajů územních samosprávných celků	111	0,00	0,00
	- Materiální náklady	112	0,00	0,00
	- Služby a náklady nevýrobní povahy	113	0,00	0,00
	- Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	114	0,00	0,00
	- Mzdové a ostatní osobní náklady	115	0,00	0,00
	- Dávky sociálního zabezpečení	116	0,00	0,00
	- Manka a škody	117	0,00	0,00
	Součet ř. 112 až 117	118	0,00	0,00
	Prostředky rozpoč. hospodaření celkem ř. 96 + 103 + 109 + 110 + 111 + 118	119	4 364 888,62	3 261 901,06
5.	Přechodné účty aktivní			
	- Náklady příštích období	120	167,83	153,07
	- Příjmy příštích období	121	0,00	0,00
	- Kurzové rozdíly aktivní	122	0,00	0,00
	- Dohadné účty aktivní	123	0,00	0,00
	Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124	167,83	153,07
	ÚHRN AKTIV	125	8 847 778,87	7 277 276,29

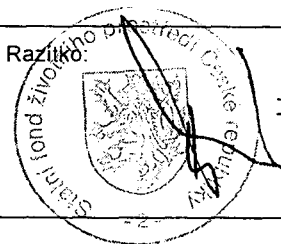
PASÍVA

		č. ř.	Stav k 1. 1. 04	Stav k 31. 12. 04	
c		d	3	4	
C.	Vlastní zdroje krytí stálých a oběhových aktiv	ř. 130 + 131 +	126	8 344 255,56	6 607 982,39
1.	Majetkové fondy				
	- Fond dlouhodobého majetku		127	124 241,00	149 234,20
	- Fond oběhových aktiv		128	0,00	0,00
	- Fond hospodářské činnosti		129	0,00	0,00
	- Oceňovací rozdíly z přecenění majetku		130	0,00	0,00
	Majetkové fondy celkem ř. 127 až 129		131	124 241,00	149 234,20
2.	Finanční a peněžní fondy				
	- Fond odměn		132	0,00	0,00
	- Fond kulturních a sociálních potřeb		133	619,06	459,90
	- Fond rezervní		134	0,00	0,00
	- Fond reprodukce majetku		135	0,00	0,00
	- Peněžní fondy		136	0,00	0,00
	- Ostatní finanční fondy		137	0,00	0,00
	Finanční a peněžní fondy celkem ř. 132 až 137		138	619,06	459,90
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu				
	- Státní fondy		139	8 219 395,50	6 458 288,29
	- Ostatní zvláštní fondy		140	0,00	0,00
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139 až 140		141	8 219 395,50	6 458 288,29
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření				
	- Financování výdajů organizačních složek státu		142	0,00	0,00
	- Financování výdajů územních samosprávných celků		143	0,00	0,00
	- Bankovní účty k limitům organizačních složek státu		144	0,00	0,00
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z běžné činnosti org. složek státu		145	0,00	0,00
	- Vyúčtování rozpočt. příjmů z běžné činnosti územ. samospr. celků		146	0,00	0,00
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku		147	0,00	0,00
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku		148	0,00	0,00
	- Zúčtování příjmů územních samosprávných celků		149	0,00	0,00
	- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty		150	0,00	0,00
	Zdroje krytí prostředků rozpočt. hospodaření celkem ř. 142 až 150		151	0,00	0,00
5.	Hospodářský výsledek				
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků				
	a činnosti příspěvkových organizací				
	- Hospodářský výsledek běžného účetního období		152	0,00	0,00
	- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		153	0,00	0,00
	- Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení		154	0,00	0,00
	b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let		155	0,00	0,00
	c) Saldo výdajů a nákladů		156	0,00	0,00
	d) Saldo příjmů a výnosů		157	0,00	0,00
	Součet ř. 152 až 157		158	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje	ř. 160 + 166	159	503 523,32	669 293,88
1.	Rezervy				
	- Rezervy zákonné		160	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé závazky				
	- Emitované dluhopisy		161	0,00	0,00
	- Závazky z pronájmu		162	0,00	0,00
	- Dlouhodobé přijaté zálohy		163	0,00	0,00
	- Dlouhodobé směnky k úhradě		164	0,00	0,00

	č. ř.	Stav k 1. 1. 04	Stav k 31. 12. 04
c	d	3	4
- Ostatní dlouhodobé závazky	165	0,00	0,00
Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165	166	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky			
- Dodavatelé	167	2 803,75	4 466,22
- Směnky k úhradě	168	0,00	0,00
- Přijaté zálohy	169	0,00	0,00
- Ostatní závazky	170	0,00	0,00
Závazky z pevných termínových operací	171	0,00	0,00
Součet ř. 167 až 171	172	2 803,75	4 466,22
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	173	0,00	0,00
- Závazky k účastníkům sdružení	174	0,00	0,00
Součet ř. 173 až 174	175	0,00	0,00
- Zaměstnanci	176	0,00	13,79
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	177	4 542,53	4 253,48
Součet ř. 176 až 177	178	4 542,53	4 267,27
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	179	2 991,74	2 771,65
- Daň z příjmů	180	0,00	0,00
- Ostatní přímé daně	181	1 204,83	1 056,30
- Daň z přidané hodnoty	182	0,00	0,00
- Ostatní daně a poplatky	183	0,00	0,00
Součet ř. 180 až 183	184	1 204,83	1 056,30
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se státním rozpočtem	185	0,00	0,00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	186	0,00	0,00
Součet ř. 185 až 186	187	0,00	0,00
- Jiné závazky	188	156 743,25	156 732,44
Krátkodobé závazky celkem ř. 172 + 175 + 178 + 179 + 184 + 187 + 188	189	168 286,10	169 293,88
4. Bankovní výpomoci a půjčky			
- Dlouhodobé bankovní úvěry	190	335 237,22	500 000,00
- Krátkodobé bankovní úvěry	191	0,00	0,00
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	192	0,00	0,00
- Emitované krátkodobé dluhopisy	193	0,00	0,00
- Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	194	0,00	0,00
Součet ř. 193 až 194	195	0,00	0,00
Bankovní výpomoci a půjčky celkem ř. 190 + 191 + 192 + 195	196	335 237,22	500 000,00
5. Přechnodné úty pasivní			
- Výdaje příštích období	197	0,00	0,00
- Výnosy příštích období	198	0,00	0,00
- Kurzové rozdíly pasivní	199	0,00	0,00
- Dohadné úty pasivní	200	0,00	0,00
Přechnodné úty pasivní celkem ř. 197 až 200	201	0,00	0,00
ÚHRN PASIV	202	8 847 778,88	7 277 276,27

Odesláno dne: 10. 02. 2005

Razítko:



Podpis vedoucího
účetní jednotky:
Ing. Andrej Mudray

Odpovídá
za údaje:
Ing. Leo Matušek

Telefon: 267910798

4.

Závěrečný účet

Státního fondu pro zúrodnění půdy

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu pro zúrodnění půdy
za rok 2004

v tis. Kč

UKAZATEL	rozpočet 2004		skutečnost 2004	plnění v %
	schválený	upravený		
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	400	400	409,8	102,5
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace				
z toho: ze státního rozpočtu				
P Ř Í J M Y C E L K E M	400	400	409,8	102,5
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	0	1 500	1 487,9	99,2
Kapitálové výdaje				
Ostatní výdaje				
V Ý D A J E C E L K E M	0	1 500	1 487,9	99,2
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	400	-1 100	-1078,1	x
FINANCOVÁNÍ			1078,1	x
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech			1078,1	x
- změna stavů bankovních úvěrů				x
- saldo finančního investování				x

Poznámka: Údaje o rozpočtu i skutečnosti se uvádějí v celých tisících Kč, plnění na jedno desetinné místo

Vypracovala : Jiřina Sivancová
 telefon : 377 925 622

Kontroloval: Ing. Bárta
 telefon : 257 095 468

Datum: 28.1.2005

JUDr. Josef Šíma
 generální ředitel ZVHS



Státní fond pro zúrodnění půdy

Státní fond pro zúrodnění půdy (dále „Fond“) byl zřízen zákonem č.77/1969 Sb. (účinnost od 1.1.1970) s kompetencí zajišťovat návrat půdy zpět k zemědělským účelům v logice extenzivní zemědělské politiky a dále správa vodních toků; novelizován byl zákonem č. 175/1982 Sb. Jeho zákonným zdrojem byly příjmy z odvodů za odnětí zemědělské půdy a prostředky státního rozpočtu. Přijetím zákona č. 388/1991 Sb., o Státním fondu životního prostředí přešly zákonné příjmy Fondu z části na Státní fond životního prostředí České republiky a z části na příslušné obce, v jejichž obvodu k odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu došlo. Po této změně je Fond prakticky financován pouze ze zdrojů generovaných starými pohledávkami. Jde převážně o splátky poskytnutých půjček, dále o vratky na základě nepřiznaných subvencí a ostatní nahodilé příjmy, které postupně klesají.

Od roku 1990 hospodaří Fond bez dotace ze státního rozpočtu.

Příjmy Fondu dosáhly v roce 2004 výše 409,8 tis. Kč a z drtivé většiny se na nich podílely splátky půjček poskytnutých zemědělským podnikům v předcházejících letech; jejich podíl činí 97,6% všech příjmů. Zbývající příjmy tvořily bankovní úroky v částce 9,8 tis. Kč, tj. 2,4% z celkových příjmů Fondu.

V roce 2004 byla z Fondu poskytnuta dotace (v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace pro rok 2004) na odstranění povodňových škod a údržbu vodních toků a nádrží ve výši 1 487,9 tis. Kč. Tato činnost byla realizována prostřednictvím Zemědělské vodohospodářské správy - organizační složky státu, která účetně Fond spravuje.

Stav účtu Fondu na počátku roku, tj. k 1.1. 2004 činil 2 467,4 tis. Kč. Konečný stav účtu k 31.12. 2004 vykazoval zůstatek ve výši 1 389,3 tis. Kč.

K 31.12. 2004 eviduje Fond pohledávky z titulu poskytnutých a dosud neuhrazených půjček v úhrnné výši 11 282,47 tis. Kč.

K o m e n t á ř

k finančnímu zúčtování Státního fondu pro zúrodnění půdy za rok 2004

Počáteční stav SFZP na bank. účtu
k 1. 1. 2004 činil

2 467 405,54 Kč

PŘÍJMY

a) splátky půjček SFZP

400 000,00 Kč

(jedná se o bezúročné půjčky poskytnuté
v minulosti SFZP zemědělským závodům)

b) příjmy z úroků

9 806,24 Kč

P ř í j m y celkem

409 806,24 Kč

VÝDAJE

a) Finanční prostředky byly použity v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace na rok 2004, č.j. 32396/2004-16340, na odstranění povodňových škod a havárií vzniklých po povodních z roku 2004 na drobných vodních tocích a vodních nádrží spravovaných Zemědělskou vodohospodářskou správou (10 neinvestičních akcí na 8 okresech)

1 487 879,00 Kč

Konečný stav SFZP na bankovním účtu
k 31. 12. 2004 činí

1 389 332,78 Kč

Použitelný zůstatek Státního fondu pro zúrodnění půdy k 1. 1. 2005 je **1 389 332,78 Kč** na bankovním účtu (vedeném u ČNB Praha) a pohledávka z titulu poskytnutých nesplacených půjček SFZP ve výši **11 282 464,00 Kč**.

Datum: 18.2.2005

Vypracoval: Ing. Klokočník

Schválil: Ing. Vaniček

Ministerstvo financí

schváleno

č.j.283/77 227/2001

s účinností pro
organizační složky státu,

státní fondy,

územní samosprávné celky
a příspěvkové organizace

Účetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

**ROZVAHA organizačních složek státu,
územních samosprávných celků
a příspěvkových organizací**
(v tis. Kč na dvě desetinná místa)

sestavená k 31.12. 2004

IČO
020478

Úč OÚPO 3 - 02

Název nadřízeného
orgánu

**Ministerstvo
zemědělství ČR**

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

**Státní fond pro zárodnění
půdy, Praha**

AKTIVA

	č.ř.	stav k 1.1.	stav k 31.12.
A	b	1	2
A Stálá aktiva ř.09 + 15 + 26 + 33 + 40	01		
1. Dlouhodobý nehmotný majetek			
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	02		
- Software (013)	03		
- Ocenitelná práva (014)	04		
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	05		
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	06		
- Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	07		
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	08		
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	09		
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	10		
- Oprávky k softwaru (073)	11		
- Oprávky k ocenitelným právům (074)	12		
- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	13		
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	14		
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem ř. 10 až 14	15		
3. Dlouhodobý hmotný majetek			
- Pozemky (031)	16		
- Umělecká díla a předměty (032)	17		
- Stavby (021)	18		
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19		
- Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	20		
- Základní stádo a tažná zvířata (026)	21		
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22		
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	23		
- Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (042)	24		
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	25		
Dlouhodobý hmotný majetek celkem ř. 16 až 25	26		
4. Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
- Oprávky ke stavbám (081)	27		
- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	28		
- Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	29		
- Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	30		
- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	31		
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	32		
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku celkem ř. 27 až 32	33		

	č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
A	b	1	2
5. Dlouhodobý finanční majetek			
- Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem (061)	34		
- Majetkové účasti v podnicích s podstatným vlivem (062)	35		
- Dlužné cenné papíry držené ve splatnosti (063)	36		
- Půjčky podnikům ve skupině (066)	37		
- Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38		
- Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	39		
- Pořízení dlouhodobého finančního majetku (043)	40		
Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40	41		
B Oběžná aktiva ř. 51 + 75 + 89 + 119 + 124	42	14 149,87	12 671,80
1. Zásoby			
- Materiál na skladě (112)	43		
- Pořízení materiálu a Materiál na cestě (111 nebo 119)	44		
- Nedokončená výroba (121)	45		
- Polotovary vlastní výroby (122)	46		
- Výrobky (123)	47		
- Zvířata (124)	48		
- Zboží na skladě (132)	49		
- Pořízení zboží a Zboží na cestě (131 nebo 139)	50		
Zásoby celkem ř. 43 až 50	51		
2. Pohledávky			
- Odběratelé (311)	52		
- Směnky k inkasu (312)	53		
- Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
- Poskytnuté provozní zálohy (314)	55		
- Pohledávky za rozpočtové příjmy (315)	56		
- Ostatní pohledávky (316)	57	11 682,46	11 282,47
Součet ř. 52 až 57	58	11 682,46	11 282,47
- Pohledávky k účastníkům sdružení (358)	59		
- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (336)	60		
- Daň z příjmů (341)	61		
- Ostatní přímé daně (342)	62		
- Daň z přidané hodnoty (343)	63		
- Ostatní daně a poplatky (345)	64		
- Pohledávky z pevných termínových operací (373)	65		
Součet ř. 61 až 64	66		
- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem (346)	67		
- Nároky na dotace a ostat. zúčtování s rozpočtem územ. samospr. celků (348)	68		
Součet ř. 67 až 68	69		
- Pohledávky za zaměstnanci (335)	70		
- Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	71		
- Jiné pohledávky (378)	72		
- Opravná položka k pohledávkám (391)	73		
Součet ř. 70 až 73	74		
Pohledávky celkem ř. 58+ 59+ 60+ 65+ 66+ 69+ 74	75	11 682,46	11 282,47

		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
3	Finanční majetek			
	- Pokladna (261)	76		
	- Peníze na cestě (+/- 262)	77		
	- Ceniny (263)	78		
	Součet ř. 76 až 78	79		
	- Běžný účet (241)	80		
	- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb (243)	81		
	- Ostatní běžné účty (245)	82		
	Součet ř. až 80 82	83		
	- Majetkové cenné papíry (251)	84		
	- Dlužné cenné papíry (253)	85		
	- Ostatní cenné papíry (256)	86		
	- Pořízení krátkodobého finančního majetku (259)	87		
	Součet ř. 84 až 87	88		
	Finanční majetek celkem 79+ 83+ 88	89		
4.	Prostředky rozpočtového hospodaření			
	- Základní běžný účet (231)	90		
	- Vkladový výdajový účet (232)	91	x	
	- Příjmový účet (235)	92	x	
	- Běžné účty peněžních fondů (236)	93		
	- Běžné účty státních fondů (224)	94	2 467,41	1 389,33
	- Běžné účty finančních fondů (225)	95		
	Součet ř. 90 až 95	96	2 467,41	1 389,33
	- Poskytnuté dotace organizačním složkám státu (202)	97	x	
	- Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu (212)	98	x	
	- Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím (203)	99	x	
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům (204)	100	x	
	- Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím (213)	101	x	
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům (214)	102	x	
	Součet ř. 97 až 102	103		
	- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (271)	104		
	- Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím (273)	105		
	- Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům (274)	106		
	- Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím (275)	107		
	- Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám (277)	108		
	Součet ř. 104 až 108	109		
	- Limity výdajů (221)	110	x	
	- Zúčtování výdajů územních samosprávných celků (218)	111	x	
	- Materiální náklady (410)	112	x	
	- Služby a náklady nevýrobní povahy (420)	113	x	
	- Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám (430)	114	x	
	- Mzdové a ostatní osobní náklady (440)	115	x	
	- Dávky sociálního zabezpečení (450)	116	x	
	- Manka a škody (460)	117	x	
	Součet ř. 112 až 117	118	x	
	Prostředky rozp. hospodaření celkem ř. 96+ 103+ 109+ 110+ 111+ 118	119	2 467,41	1 389,33
5.	Přechodné účty aktivní			
	- Náklady příštích období (381)	120		
	- Příjmy příštích období (385)	121		
	- Kurzové rozdíly aktivní (386)	122		
	- Dohadné účty aktivní (388)	123		
	Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124		
	ÚHRN AKTIV ř. 01 + 42	125	14 149,87	12 671,80

PASIVA

		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
c		d	3	4
C	Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv ř. 130+131+138+141+151 +158	126	14 149,87	12 671,80
1.	Majetkové fondy			
	- Fond dlouhodobého majetku (901)	127		
	- Fond oběžných aktiv (902)	128		
	- Fond hospodářské činnosti (903)	129		
	- Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/- 909)	130		
	Majetkové fondy celkem ř. 127 až 129	131		
2.	Finanční a peněžní fondy			
	- Fond odměn (911)	132		
	- Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133		
	- Fond rezervní (914)	134		
	- Fond reprodukce majetku (916)	135		
	- Peněžní fondy (917)	136		
	- Ostatní finanční fondy (918)	137		
	Finanční a peněžní fondy celkem ř. 132 až 137	138		
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
	- Státní fondy (921)	139	14 149,87	12 671,80
	- Ostatní zvláštní fondy (922)	140		
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139 až 140	141	14 149,87	12 671,80
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření			
	- Financování výdajů organizačních složek státu (201)	142	x	
	- Financování výdajů územních samosprávných celků (211)	143	x	
	- Bankovní účty k limitům organizačních složek státu (223)	144	x	
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z běžné činnosti org. složek státu (205)	145	x	
	- Vyúčtování rozp. příjmů z běžné činnosti územ. samospr. celků (215)	146	x	
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku (206)	147	x	
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku (216)	148	x	
	- Zúčtování příjmů územních samosprávných celků (217)	149	x	
	- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150		
	Zdroje krytí prostředků rozp. hospodaření celkem ř. 142 až 150	151		
5.	Hospodářský výsledek			
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací			
	- Hospodářský výsledek běžného účetního období (+/- 963)	152	x	
	- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+/- 932)	153		
	- Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (+/- 931)	154		X
	b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let (+/- 933)	155		
	c) Saldo výdajů a nákladů (+/- 964)	156		
	d) Saldo příjmů a výnosů (+/- 965)	157		
	Součet ř. 152 až 157	158		
D.	Cizí zdroje ř. 160 + 166 + 189 + 196 +201	159		
1.	Rezervy	160		
	- Rezervy zákonné (941)			
2.	Dlouhodobé závazky			
	- Emitované dluhopisy (953)	161		
	- Závazky z pronájmu (954)	162		
	- Dlouhodobé přijaté zálohy (955)	163		
	- Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	164		
	- Ostatní dlouhodobé závazky (959)	165		
	Součet ř. 161 až 165	166		

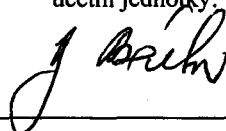
	č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
c	d	3	4
3. Krátkodobé závazky (321)			
- Dodavatelé	167		
- Směnky k úhradě	(322) 168		
- Přijaté zálohy	(324) 169		
- Ostatní závazky	(325) 170		
- Závazky z pevných termínových operací	(373) 171		
Součet ř. 167 až 171	172		
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367) 173		
- Závazky k účastníkům sdružení	(368) 174		
Součet ř. 173 až 174	175		
- Zaměstnanci	(331) 176		
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333) 177		
Součet ř. 176 až 177	178		
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336) 179		
- Daň z příjmů	(341) 180		
- Ostatní přímé daně	(342) 181		
- Daň z přidané hodnoty	(343) 182		
- Ostatní daně a poplatky	(345) 183		
Součet ř. 180 až 183	184		
- Vypořádání přeplatků dotací a ostat. závazků se státním rozpočtem	(347) 185		
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	(349) 186		
Součet ř. 185 až 186	187		
- Jiné závazky	(379) 188		
Krátkodobé závazky celkem ř. 172+ 175+ 178+ 179+ 184+ 187+188	189		
4. Bankovní výpomoci a půjčky (951)			
- Dlouhodobé bankovní úvěry	190		
- Krátkodobé bankovní úvěry	(281)		
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282) 191		
- Vlastní dluhopisy	(-255) 192		
- Emitované krátkodobé dluhopisy	(283) 193		
- Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(289) 194		
Součet ř. 193 až 194	195		
Bankovní výpomoci a půjčky celkem ř. 190+ 191+ 192+ 195	196		
5. Přechodné účty pasivní (383)			
- Výdaje příštích období	197		
- Výnosy příštích období	(384) 198		
- Kurzové rozdíly pasivní	(387) 199		
- Dohadné účty pasivní	(389) 200		
Přechodné účty pasivní celkem ř. 197 až 200	201		
ÚHRN PASIV ř. 126 +159	202	14 149,87	12 671,80

Odesláno dne: 10.1.2005

Razítko:

Zemědělská vodohospodářská společnost s r.o.
Hlínky 60
603 00 BRNO

pis vedoucího
účetní jednotky:



Odpovídá
za údaje:
Jiřina Sivancová
Tel.: 377 925 622

Ministerstvo financí
schváleno
č.j.283/76 104/2000
s účinností pro
organizační složky státu,
státní fondy,
územní samosprávné celky
a příspěvkové organizace

**PŘÍLOHA organizačních složek státu,
územních samosprávných celků
a příspěvkových organizací
(v tis. Kč na dvě desetinná místa)**

sestavená k 31.12. 2004

IČO
020451

Účetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

Úč OÚPO 5 - 02

Název nadřízeného
orgánu

**Ministerstvo
zemědělství ČR**

Název a sídlo účetní
jednotky

**Státní fond pro zárodnění
půdy, Praha**

- Účetní jednotka uvede (v dodatku k této příloze) údaje, které vyplývají z ustanovení části třetí zákona o účetnictví;
- Doplňující údaje:

Název údaje	č.ř.	Přijato	Skutečnost
		1	2
Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu	1		
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2		
z toho: na vědu a výzkum	3		
na vzdělávání pracovníků	4		
na informatiku	5		
individuální dotace na jmenovité akcie	6		
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek	7		
Dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních samospr. celků	8		
Dotace na provoz celkem ze státního rozpočtu	9		
z toho: na vědu a výzkum	10		
na vzdělávání pracovníků	11		
na informatiku	12		
Dotace na provoz celkem z rozpočtu územních samosprávných celků	13		
Přijaté prostředky ze zahraničí na provoz	14		
Pohledávky celkem (účet. sk. 31, 34, 35, účty 375 a 378)	15	x	0
Závazky celkem (účet. sk. 32, 34, 36, 95 a účet 379)	16	x	
Převod zúčtování příjmů a výdajů minulých let (účet 933)	17	x	
z toho: zůstatek z minulých let	18	x	
Poskytnuté přechodné výpomoci celkem (účet. sk. 27 kromě účtu 272)	19		
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty celkem (účet 272)	20		
z toho: SFŽP	21		
Dlouhodobý finanční majetek celkem (učet. sk. 06 kromě účtu 066)	22	x	
z toho: v zahraničí	23		
Krátkodobý finanční majetek celkem (účet. sk. 25)	24	x	
z toho: v zahraničí	25		
Dlouhodobé závazky (účet 953)	26		
z toho: v zahraničí	27		
Dlouhodobé závazky celkem (účet 958 a 959)	28		
z toho: v zahraničí	29		
Bankovní výpomoci a půjčky celkem (účet. sk. 28 a účet 951)	30		
z toho: v zahraničí	31		

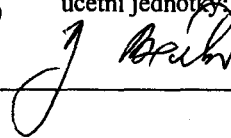
- Účetní jednotka uvede další údaje, které nejsou obsaženy v bodu 1 a 2, jejichž znalost je podstatná pro posouzení majetkoprávní situace a které jsou rozhodující pro hospodaření účetní jednotky nebo které stanoví prováděcí právní předpis nebo zřizovatel (jako další část přílohy).

Odesláno dne: 10.1.2005 Razítko:

Zemědělská vodohospodářská správa

Hlinky 60
603 00 BRNO

Podpis vedoucího
účetní jednotky:



Odpovídá
za údaje:
Jiřina Sivancová
Tel.: 377 925 622

Ministerstvo financí
schváleno č.j.
vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

Fin 2-04 U

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ ROZPOČTU SPRÁVCŮ KAPITOL,
JIMI ZŘÍZENÝCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU A
STÁTNÍCH FONDŮ**

sestavený k 31.12. 2004
(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2004	Prosinec	020478

Název nadřízeného orgánu: **Ministerstvo zemědělství ČR**

Název a sídlo účetní jednotky: **Státní fond pro zúrodnění půdy, Praha**

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
0000	2412	400,00	400,00	400,00
0000	2141	-	-	9.80
0000	-	-	-	-
0000	-	-	-	-

II. Rozpočtové výdaje a financování

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
2333	5311	0,00	1500,00	1487,88
2333		-		-
0000		-	-	-
-	-	-	-	-

III. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>31</i>	<i>32</i>	<i>33</i>
Příjmy celkem	3010	400,00	400,00	-
Třída 1 - Daňové příjmy	3011	-	-	-
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	400,00	400,00	409,80
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013	-	-	-
Třída 4 - Přijaté dotace	3014	-	-	-
Konsolidace příjmů	3020	-	-	-
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	3021	-	-	-
4134 - Převody z rozpočtových účtů	3022	-	-	-
4139 - Převody z vlastních fondů j.n.	3023	-	-	-
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	400,00	400,00	409,80
Výdaje celkem	3060	0,00	1500,00	-
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	0,00	1500,00	1487,88
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	-	-	-
Konsolidace výdajů	3070	-	-	-
5344 - Převody vlastním rezervním fondům	3071	-	-	-
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072	-	-	-
5349 - Převody vlastním fondům j.n.	3073	-	-	-
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	0,00	1500,00	1487,88
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	-	-	-1078,08
Třída 8 - Financování	3200	-	-	1078,08

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>41</i>	<i>42</i>	<i>43</i>
Rezervní fond	4001	-	-	(+/-)
ostatní vkladové bankovní účty	4002	-	-	(+/-)
Vkladové účty celkem	4010	-	-	(+/-)
Bankovní účty k limitům OSS	4020	x	(-) -	X
Příjmový účet	4030	x	-	(-)
Bankovní účty státního fondu celkem	4040	2 467,41	1389,33	(+/-) 1078,08
Základní běžný účet	4050	-	-	(+/-)

V. Bankovní účty fondů organizačních složek státu

X- *název fondu*

Ukazatel	Číslo paragrafu	Číslo řádku/ položky	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>53</i>
Počáteční zůstatek	0000	5010	-
Příjmy celkem	0000	5020	-
Příjmy podle rozpočtové skladby	0000	pol	-
	0000	pol	-
Výdaje celkem	0000	5040	-
Výdaje podle rozpočtové skladby	§	pol	-
	§	pol	-
Konečný zůstatek	0000	5060	-
Financování	0000	5070	-

9 - Rekapitulace

Ukazatel	Číslo paragrafu	Číslo řádku/ položky	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>53</i>
Počáteční zůstatek	0000	5010	-
Příjmy celkem	0000	5020	-
Příjmy podle rozpočtové skladby	0000	pol	-
	0000	pol	-
Výdaje celkem	0000	5040	-
Výdaje podle rozpočtové skladby	§	pol	-
	§	pol	-
Konečný zůstatek	0000	5060	-
Financování	0000	5070	-

VI. Vybrané záznamové položky

Název záznamové položky	Číslo ZP	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>63</i>
Příjmy z vlastní činnosti a prodeje neinvestičního majetku od jiných veřejných rozpočtů	011	-
Příjmy z prodeje investičního majetku od jiných veřejných rozpočtů	012	-
Výdaje za nákupy neinvestičního zboží a služeb od jiných veřejných rozpočtů	013	-
Výdaje na investiční nákupy od jiných veřejných rozpočtů	014	-
Půjčky přijaté v nepeněžních jednotkách	020	-
Splátky půjček přijatých v nepeněžních jednotkách	021	-
Transfery poskytované v nepeněžních jednotkách	022	-
Investice ve vlastní režii	023	-

VII. Vybrané ukazatele státního rozpočtu

Název ukazatele	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>71</i>	<i>72</i>	<i>73</i>
-	7010	-	-	-
-	7020	-	-	-
-	7030	-	-	-
-	7040	-	-	-
-	7050	-	-	-
-	7060	-	-	-
	-			

VIII. Výdaje na financování programů

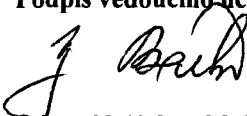
Číslo programu	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>81</i>	<i>82</i>	<i>83</i>
-	-	-	-	-

IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Účelový znak	Číslo územního celku	Položka	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>93</i>
-	-	-	-

X.. Stavy a obraty na bankovních účtech organizačních složek státu, státních právnických osob, které mají vztah ke státní pokladně, a státních fondů vedených v jiných bankách (mimo ČNB)

Název bankovního účtu	Kód bankovníh o účtu	Kód druhu organizace	Kód banky	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
<i>text</i>	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>101</i>	<i>102</i>	<i>103</i>
-	-	-	-	-	-	-

Odesláno dne: 10.1.2005	Razítko: Zemědělská vodohospodářská správa Hlinky 60 603 00 BRNO	Podpis vedoucího účetní jednotky:  Odpovídající za údaje o rozpočtu Jiřina Sivancová	tel: 377 925 622
Došlo dne:		o skutečnosti: Jiřina Sivancová	tel: 377 925 622

5.

**Závěrečný účet
Státního fondu kultury**

Státní fond kultury České republiky
Maltézské nám. 471/1
118 01 Praha 1

**Závěrečný účet Státního fondu kultury České republiky
za rok 2004**

Příloha ke státnímu závěrečnému účtu České republiky za rok 2004

Předkládá: Pavel Dostál
ministr kultury

Předkládá se v souladu s § 6 zákona č. 239/1992 Sb.



P ř e h l e d

ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu kultury České republiky

za rok 2004

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2004 schválený	Rozpočet 2004 upravený	Skutečnost 2004	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	6 000	6 000	31 232	520,5
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	6 000	6 000	31 232	520,5
VÝDAJE				
Běžné výdaje	6 000	6 000	6 576	109,6
Kapitálové výdaje	0	0	202	x
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	6 000	6 000	6 778	113,0
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	0	24 454	x
FINANCOVÁNÍ	0	0	- 24 454	x
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech	0	0	- 24 454	x
- změna stavu bankovních úvěrů				
- změna stavu nebankovních půjček				
- saldo finančního investování				

Kalvodová
Vypracoval: Ing. Kalvodová
telefon: 257085252

Tomášková
Kontroloval: Ing. Tomášková
telefon: 257085247

Datum: 14. 2. 2004

Komentář závěrečného účtu Státního fondu kultury České republiky za rok 2004

Na základě ustanovení vyhlášky č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vypracovává Státní fond kultury České republiky (dále jen Fond) tento komentář závěrečného účtu za rok 2004. Komentář je zpracován na základě výsledků vykazovaných předepsanými účetními a finančními výkazy, tj. na základě rozvahy, přílohy a především výkazu pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu (výkaz příjmů a výdajů).

Fond vykonával i v průběhu roku 2004 svoji činnost v souladu se zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky.

Z hlediska účelu, pro který byl Fond zřízen, lze považovat za pozitivní skutečnost, že podruhé v historii Fondu byla v roce 2004 vyhlášena uzávěrka žádostí o podporu z prostředků Fondu. V druhé uzávěrce žádostí o podporu bylo podáno celkem 223 žádostí v celkovém objemu 71 080 tis. Kč, tj. objem požadavků přesahoval disponibilní částku k rozdělení o 61 mil. Kč.

Z hlediska správce Fondu a ohlasů veřejnosti je rovněž kladně hodnocena skutečnost, že od konce roku 2003 a po celý rok 2004 byl dům U Černé Matky Boží (dále jen U ČMB), který je v příslušnosti hospodaření Fondu, opětovně využit ke kulturním účelům, které odpovídají významu této ojedinělé kubistické kulturní památky. Podrobněji viz část Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek Fondu a Tvorba zdrojů tohoto komentáře.

Kromě přijatého daru ve výši 20 000,00 Kč hospodaření a stav majetku Fondu zásadně ovlivnilo a v budoucnu ovlivní bezúplatné nabytí příslušnosti hospodaření k nemovitosti Národní dům – Kulturní dům železničářů v Praze – Vinohradech (dále jen Národní dům), na základě smlouvy o předání majetku státu od Ministerstva kultury ze dne 1. 11. 2004. Podrobněji viz část Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek Fondu tohoto komentáře.

Bez ohledu na mimořádné skutečnosti uvedené v předchozích odstavcích však i v roce 2004 platilo, že Fond měl pouze minimální pravidelné zdroje příjmů. Příjmy Fondu byly v hodnoceném období tvořeny příjmem z pronájmu nemovitostí (které ještě za dům U Hybernů a U ČMB podléhají odvodu do státního rozpočtu a za Národní dům jsou předmětem daně z příjmů), 50%-tním podílem z příjmů z pronájmu kulturních památek od ministerstva kultury, příjmy dle autorského zákona tzv. "odúmrťemi" a příjmy z úroků z běžného účtu. Ani v roce 2004 Fond neobdržel dotaci ze státního rozpočtu a nečerpal žádné prostředky z fondů Evropské unie.

Zvláštní účet, zřízený v srpnu 2002 u ČNB na základě rozhodnutí o zahájení veřejné sbírky za účelem shromáždění finančních prostředků na záchranu kulturních památek a muzejních sbírek poškozených důsledkem záplav a povodní, byl ke dni 18. 6. 2004 zrušen, protože od ledna 2003 na něj nebyl připsán žádný dar. Hrubý výtěžek sbírky činil 1 015,34 tis. Kč, částka 1 010,00 tis. Kč byla vyplacena na základě rozhodnutí Rady Fondu prostřednictvím kapitoly Ministerstvo kultury dvěma příspěvkovým organizacím: zámku Veltrusy (510,00 tis. Kč na restaurování dvouramenného schodiště do hlavního sálu) a zámku Kratochvíle (500,00 tis. Kč na opravu hradní zdi na západní straně a práce související s protipovodňovou hrázkou). Zbylá část výtěžku ve výši 5,34 tis. Kč byla použita na úhradu bankovních poplatků za vedení účtu a na úhradu nákladů spojených s provozováním veřejné sbírky. Protože se jednalo o zvláštní prostředky mimo sektor státního rozpočtu, nevyplňuje Fond tabulku č. 2 dle vyhlášky 419/2001 Sb. Přehled o poskytnutých a čerpaných účelových dotacích k odstranění následků živelních katastrof. Žádné jiné prostředky na odstranění následků povodní roku 2002 nebyly v roce 2004 vyplaceny.

V souladu se zákonem č. 239/1992 Sb. je účetní závěrka Fondu ověřena auditorem, výrok auditora je přílohou komentáře závěrečného účtu.

Tvorba zdrojů

Nedaňové a rovněž celkové příjmy Fondu byly rozpočtovány ve výši 6 000,00 tis. Kč, z toho příjmy z pronájmu majetku 5 260,00 tis. Kč, příjmy z tzv. "odúmrťí" 700 tis. Kč a příjmy z úroků 40 tis. Kč.

Celkové skutečné příjmy Fondu ve formě nedaňových příjmů činily v roce 2004 31 232,20 tis. Kč, tzn. že plánované příjmy byly naplněny na 520,5 % a to především vlivem přijatého daru ve výši 20 000,00 tis. Kč a vlivem vyšších příjmů z pronájmu.

Přijatý dar ve výši 20 000,00 tis. Kč je veden na položce 2321 rozp. skladby – přijaté neinvestiční dary; polovina daru by měla být vyplacena na podporu kulturních projektů v souladu se zákonem o Fondu v roce 2005, na základě výsledků 2. uzávěrky, další polovina v roce následujícím. Jedná se o mimořádný dar od soukromé společnosti na základě smlouvy o finančním daru za účelem podpory rozvoje kultury, tento dar je dle paragrafu 7 písm. g) zákona o Fondu příjmem Fondu.

Další největší část příjmů tvořily příjmy z pronájmu nemovitostí (položka 2132 rozp. skladby) ve výši 7 177,90 tis. Kč, z toho za dům U ČMB za rok 2004 3 279,07 tis. Kč, předplacené nájemné za dům U ČMB na rok 2005 činí 737,50 tis. Kč, finanční nájemné za Národní dům činí 1 024,70 tis. Kč, za dům U Hybernů z podnájmu pro reklamní účely 600,00 tis. Kč a 50%-tní podíl z příjmů z pronájmu předmětů kulturní hodnoty od Ministerstva kultury činil 1 536,63 tis. Kč. Příjmy z pronájmu domu U ČMB a U Hybernů jsou předmětem zúčtování a odvodu do státního rozpočtu, příjmy za Národní dům jsou předmětem daně z příjmů. Oproti plánované výši 5 260,00 tis. Kč došlo k překročení příjmů v této položce o 36,5 %, a to vlivem komerčního pronájmu další části prostor domu U ČMB, vlivem uzavření podnájemní smlouvy na dům U Hybernů a vlivem nabytí příslušnosti hospodaření k nemovitosti Národní dům.

Příjem z úroků z prostředků Fondu (položka 2141 rozp. skladby), uložených na běžném účtu u ČNB, činil 89,79 tis. Kč, skutečnost oproti rozpočtu (40,00 tis. Kč) je vyšší o 124,5 % vlivem přijatého daru a tím vyššího průměrného zůstatku finančních prostředků na běžném účtu, než bylo uvažováno.

Na položce 2328 neidentifikované příjmy je vedena platba nájemce Národního domu ve výši 1 024,70 tis. Kč, která měla být poukázána Ministerstvu kultury za červenec – říjen 2004, ale byla poukázána Fondu. Fond tuto platbu převedl na účet ministerstva na počátku roku 2005, ke konci roku 2004 ji evidoval též jako závazek na účtu 379 Jiné závazky.

Ostatní nedaňové příjmy (položka 2329 rozp. skladby) v celkové částce 2 939,81 tis. Kč tvoří především příjmy z tzv. „odúmrťí“, příjmy ze vstupného do domu U ČMB, přijaté zálohy od nájemců na služby v domě U ČMB a přijaté žadatelské poplatky k 2. uzávěrce žádostí o podporu.

Příjmy z majetkových autorských práv, která připadla státu dle autorského zákona, tzv. "odúmrťé", přijal Fond ve výši 652,16 tis. Kč (rozpočtovaná výše 700,00 tis. Kč byla naplněna na 93,2 %). Na správu těchto práv uzavřel Fond smlouvy o zastupování s ochrannými autorskými organizacemi OSA, Dilia a Gestor. Příjmy ze vstupného do expozic v domě u ČMB činily v roce 2004 1 268,15 tis. Kč (zahrnuje vstupné od zahájení expozice v listopadu 2003 do 3. čtvrtletí 2004) a expozice za toto období navštívilo 22 568 návštěvníků. Zálohy na platbu energií aj. služeb, které hradí nájemci v domě U ČMB a které jim budou vyúčtovány po obdržení konečných faktur od dodavatelů, činily v roce 2004 330,00 tis. Kč. Uhrazené žadatelské poplatky pro 2. uzávěrku žádostí, které budou vyúčtovány žadatelům v roce 2005 dle skutečně vynaložených nákladů na posuzování projektů, činily 684,56 tis. Kč. Dále je na této položce veden i převod částky 4,94 tis. Kč na úhradu nákladů spojených s povodňovou sbírkou, po

vypořádání a zrušení zvláštního účtu povodňové sbírky.

Použití zdrojů

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití zdrojů Fondu ve výši 6 000,00 tis. Kč jako běžné výdaje, z toho na činnost Fondu, Rady Fondu a na udržování a správu nemovitostí ve výši 5 500,00 tis. Kč (vodné 5,00 tis. Kč, plyn 50,00 tis. Kč, elektřina 150,00 tis. Kč, služby peněžních ústavů 5,00 tis. Kč, opravy a udržování 50,00 tis. Kč, poradenské, konzultační a právní služby 300,00 tis. Kč, zpracování dat 90,00 tis. Kč, nákup ostatních služeb vč. správy domu a expozic v objektu U ČMB 4 339,00 tis. Kč, občerstvení 10,00 tis. Kč, platby daní 1,00 tis. Kč, a ostatní neinvestiční výdaje 500,00 tis. Kč,) a 500,00 tis. Kč jako odvod příjmů z pronájmu do státního rozpočtu. Rozpočet byl konstruován jako vyrovnaný, příjmy a výdaje byly na stejné úrovni.

Skutečné celkové výdaje činily 6 777,70 tis. Kč, z toho běžné výdaje 6 576,15 tis. Kč a kapitálové výdaje 201,55 tis. Kč. Běžné výdaje byly vynaloženy na činnost Fondu a Rady Fondu včetně provozování expozic v domě U ČMB, kapitálové výdaje byla vynaloženy na úhradu nákladů spojených s dobudováním expozic v domě U ČMB.

Prekročení rozpočtovaných výdajů o 13,0 % je ovlivněno především vyšším odvodem do státního rozpočtu z příjmů z pronájmu za rok 2003, než bylo rozpočtováno. Přestože po změně rozpočtových pravidel nejsou příjmy z pronájmu státního majetku příjmem státního rozpočtu, Fond je odvádí na základě podmínek, stanovených Ministerstvem financí při poskytnutí dotace ze státního rozpočtu, která byla určena na úhradu závazků spojených s likvidací loterie Česká Lotynka. Rozpočet předpokládal, že náklady na budování expozice v domě U ČMB budou předmětem zúčtování se státním rozpočtem za rok 2003, avšak jejich fakturace proběhla ještě na začátku roku 2004 a proto byl odvod za rok 2003 vyšší než bylo uvažováno a část nákladů se promítne teprve do zúčtování za rok 2004. Konkrétně položka 5311 rozp. skladby – neinvestiční transfery státnímu rozpočtu byla rozpočtována ve výši 500,00 tis. Kč a skutečný odvod činil 1 370,97 tis. Kč.

Velká část výdajů Fondu za rok 2004 byla vynaložena na činnosti spojené s provozováním expozic a správou domu U ČMB. Celkem na tyto činnosti bylo vynaloženo 4 892,43 tis. Kč. V roce 2004 byl uzavřen dodatek ke smlouvě o dílo s Národní galerií, kterým byla Národní galerii od 2. pololetí roku 2004 snížena roční odměna za provozování expozic a správu objektu ve výši 4 280,00 tis. Kč o 450 tis. Kč a to vzhledem k tomu, že původní odměna zahrnovala i prostředky na úhradu všech energií a služeb v objektu. Od 2. pololetí roku 2004 hradil dle ustanovení dodatku smlouvy veškeré náklady na elektrickou energii, plyn, vodu, svoz komunálního odpadu sám Fond. Celkové výdaje spojené s provozováním expozic a správou objektu jsou tvořeny odměnou Národní galerii spolu s náklady na služby při zahájení expozice ve výši 3 956,44 tis. Kč (tj. větší část položky 5169 rozp. skladby), výdaji za energie a služby, vyúčtování záloh s nájemci za rok 2003 vč. placené daně z nemovitosti ve výši 483,96 Kč (položky rozp. skladby 5151, 5153, 5154, 5164, 5362, 5909), výdaji za nákup drobného majetku a materiálu pro expozice ve výši 250, 48 tis. Kč (položky 5137 a 5139 rozp. skladby) a investičními výdaji při budování expozice (položky 6121 a 6122 rozp. skladby) ve výši 201,55 tis. Kč.

Služby peněžních ústavů, konzultační, poradenské a právní služby, služby zpracování dat a občerstvení (položky 5163, 5166, 5168, 5175 rozp. skladby) činily 470,05 tis. Kč. K tomu je

nutno připočíst z položky 5169 rozp. skladby - nákup ostatních služeb výdaje za provedení auditu, inzerci při vyhlášení 2. uzávěrky žádostí a aktualizaci softwarového vybavení ve výši 44,25 tis. Kč. Tyto výdaje celkem v částce 514,30 tis. Kč jsou de facto výdaji na samotný provoz Fondu a činnost Rady Fondu.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, kterým je Fond příslušný hospodařit, činí 108 845,26 tis. Kč. Fond nedisponuje dlouhodobým finančním majetkem (akcie, podíly apod.).

Hodnota dlouhodobého hmotného majetku Fondu činí 108 839,60 tis. Kč a je tvořena nemovitostmi v příslušnosti hospodaření Fondu. Hodnota hmotného majetku se na tuto částku k 31. 12. 2004 zvýšila z 57 536,19 tis. Kč především vlivem nabytí příslušnosti hospodaření k nemovitosti Národní dům – kulturní dům železničářů na Vinohradech vč. pozemku od Ministerstva kultury na základě smlouvy o předání majetku státu. Pořizovací cena této nemovitosti je 51 014,14 tis. Kč (budova 46 657,04 tis. Kč, pozemek 4 357,10 tis. Kč). Fond je vázán uzavřenou nájemní smlouvou z roku 1991, v níž je nájemné stanoveno částkou 12 296,41 tis. Kč, z čehož polovina má být poukázána formou finančního plnění a polovina má být ve formě věcného plnění, použitého na úhradu nákladů na opravy a udržování objektu. Poprvé Fond obdržel finanční plnění za tento objekt za listopad a prosinec 2004 ve výši 1 024,70 tis. Kč, věcné plnění za rok 2004 dosud nebylo s nájemcem odsouhlaseno a bude vypořádáno v následujícím období.

Fond je z minulých období příslušný hospodařit nemovitostmi U Černé Matky Boží vč. pozemku (U ČMB) a U Hybernů vč. pozemku, hodnota obou staveb činila na počátku období 11 955,14 tis. Kč a hodnota obou pozemků činila 5 344,80 tis. Kč.

Celý objekt U ČMB je svěřen na základě smlouvy do správy Národní galerie v Praze, která ve 2. až 5. patře objektu vybudovala a provozuje pro Fond expozici českého kubismu včetně proměnných doprovodných výstav. Zahájení expozice proběhlo na konci listopadu 2003, příjmy ze vstupného jsou příjmem Fondu. Za rok 2004 činily příjmy ze vstupného do expozic 1 268,15 tis. Kč. Část objektu v přízemí a suterénu je pronajata za komerční nájemné sdružení podnikatelů VD Konsorcium k provozování knihkupectví, další část prostor v přízemí je pronajata firmě Statistrade s.r.o. za účelem prodeje kubistických aj. uměleckých předmětů. Prostory v 1. patře objektu rekonstruuje společnost baba s.r.o. na kubistickou kavárnu, která má být dle platné nájemní smlouvy vč. dodatku otevřena na počátku dubna 2005. Kromě toho byl v domě U ČMB převzat v průběhu roku 2004 do užívání dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 1 328,37 tis. Kč, drobný hmotný dlouhodobý majetek v hodnotě 765,24 Kč a zhodnocena samotná stavba v částce 431,90 tis. Kč. Veškerý tento hmotný majetek byl pořízen v souvislosti s budováním expozic kubismu Národní galerií v Praze a uhrazen byl převážně na konci roku 2003, pouze malá část byla Národní galerií vyfakturována a Fondem uhrazena na počátku roku 2004 - viz Použití zdrojů.

Dům U Hybernů je pronajat společnosti Hybernia a. s., která zajišťuje rekonstrukci na muzikálové divadlo, přičemž dle nájemní smlouvy by měl začít Fond uhrazovat hodnotu provedené rekonstrukce a Hybernia splácet nájem, a to formou vzájemného zápočtu pohledávek po termínu dokončení rekonstrukce. Podle dodatku smlouvy z roku 2003 se termín dokončení rekonstrukce posunul na září 2005 a prodloužila se doba platnosti smlouvy do září 2055, přičemž

při nedodržení termínu dokončení je stanovena smluvní pokuta ve výši 200,00 mil. Kč. Hodnota dosud provedené a odsouhlasené části rekonstrukce domu U Hybernů činí 38 000,00 tis. Kč (viz též nedokončený dlouhodobý majetek), hodnota další části již provedené rekonstrukce prozatím nebyla s nájemcem odsouhlasena, celková hodnota rekonstrukce je uvažována ve výši cca 200 mil. Kč.

Kromě toho Fond v roce 2004 zavedl do účetní evidence drobný dlouhodobý nehmotný majetek - softwarové vybavení – program účetnictví JASU, v pořizovací ceně 5,66 tis. Kč, na kterém je zpracováváno účetnictví Fondu.

Pohledávky Fondu

K 31. 12. 2004 Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 4 092,61 tis. Kč. Největší část z nich činí pohledávka na úhradu výnosů loterie EuroLOTTO, a. s. z vyúčtování provozovaných loterií v roce 2001 ve výši 3 283,16 tis. Kč, která je předmětem soudního vymáhání - konkursu. Tato pohledávka je vedena spolu s pohledávkami z běžné činnosti ve výši 724,99 tis. Kč na účtu 378 Jiné pohledávky. Z těchto pohledávek je ještě předmětem soudního vymáhání částka 391 tis. Kč, za zcizený majetek při provozování loterie Česká Lotynka, ostatní pohledávky jsou pohledávky z běžného provozu Fondu, které budou postupně vypořádány.

Kromě toho eviduje Fond pohledávky k vyúčtování poskytnutých záloh dodavatelům energií a služeb ve výši 84,46 tis. Kč na účtu 314 Poskytnuté provozní zálohy, které budou zúčtovány v následujícím kalendářním období.

Objem ani struktura pohledávek Fondu se za účetní období roku 2004 výrazněji nezměnily.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2004 Fond vykazuje závazky v celkové výši 41 462,36 tis. Kč. Veškeré závazky Fondu jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky. Objem ani struktura závazků Fondu se za účetní období roku 2004 výrazněji nezměnily.

Nejvyšší podíl na celkových závazcích má závazek ve výši 38 000,00 tis. Kč vedený na účtu 379 Jiné závazky vůči společnosti Hybernia a. s. na úhradu nákladů za provedení rekonstrukce domu U Hybernů, který by se měl začít splácet vzájemným zápočtem s pohledávkou na nájemné v objektu přibližně od roku 2017 do roku 2020. Dále je na účtu 379 Jiné závazky veden závazek k převodu nájemného za Národní dům na Vinohradech Ministerstvu kultury ve výši 1 024,70 tis. Kč, které nemělo být nájemcem uhrazeno Fondu nýbrž Ministerstvu kultury.

Ostatní závazky jsou tvořeny závazkem vůči státnímu rozpočtu za rok 2004 a 2005 ve výši 1 136,85 tis. Kč na odvod nájemného z objektů U Černé Matky Boží a U Hybernů, vedenými na účtu 347, závazky vůči dodavatelům ve výši 970,81 tis. Kč, vedenými na účtu 321 Dodavatelé, a přijatými zálohami od nájemců ve výši 330 tis. Kč, které jsou vedeny na účtu 324

Přijaté zálohy. Veškeré tyto závazky budou vypořádány na počátku roku 2005 event. v dalších obdobích v souladu se smlouvami a pokyny pro vypořádání se státním rozpočtem.

Mimoúčetně je evidován závazek vůči státnímu rozpočtu ke splacení dříve poskytnuté dotace ze státního rozpočtu na úhradu pohledávek spojených s likvidací loterie Česká Lotynka, jejíž zůstatek ke dni 31. 12. 2004 činí 201 997 058,56 Kč.

Finanční prostředky

Fond má zřízen běžný účet u ČNB Praha. Počáteční stav prostředků na tomto účtu k 1. 1. 2004 činil 8 291,43 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2004 činil 32 745,93 tis. Kč, vklad je úročen běžnou úrokovou sazbou, která v průběhu celého roku 2004 činila 0,5 % p.a.

Zvláštní účet, zřízený u ČNB v srpnu 2002 ve prospěch veřejné sbírky na záchranu památek a muzejních předmětů po povodních, měl počáteční zůstatek k 1. 1. 2004 ve výši 1 013,11 tis. Kč a ke dni 18. 6. 2004 byl po vyplacení prostředků zrušen, takže konečný zůstatek je nulový.

Fond nemá žádné jiné vklady u bank a nevykazuje úvěrové zatížení.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 505/2002 Sb.
s účinností pro organizační složky
státu, státní fondy, územní
samosprávné celky a příspěvkové
organizace

R O Z V A H A (B I L A N C E)
(v tis. Kč, na dvě desetinná místa)

Sestavená k 31.12.2004

IČO
45806985

Název nadřízeného orgánu

Název, sídlo a právní forma

účetní jednotky

SF Kultury

STÁTNÍ FOND

A K T I V A

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			1	2
A. Stálá aktiva	součet položek 9+15+26+33+41	01	57 536.19	108 845.26
1. Dlouhodobý nehmotný majetek				
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0.00	0.00
- Software	(013)	03	0.00	0.00
- Ocenitelná práva	(014)	04	0.00	0.00
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	0.00	5.66
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	06	0.00	0.00
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	07	0.00	0.00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	08	0.00	0.00
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem součet položek 2 až 8		09	0.00	5.66
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10	0.00	0.00
- Oprávky k softwaru	(073)	11	0.00	0.00
- Oprávky k ocenitelným právům	(074)	12	0.00	0.00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	13	0.00	0.00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	14	0.00	0.00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem součet položek 10 až 14		15	0.00	0.00
3. Dlouhodobý hmotný majetek				
- Pozemky	(031)	16	5 344.80	9 701.90
- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0.00	0.00
- Stavby	(021)	18	11 955.14	59 044.09
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	0.00	1 328.37
- Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	20	0.00	0.00
- Základní stádo a tažná zvířata	(026)	21	0.00	0.00
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	795.67	765.24
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0.00	0.00
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	39 440.58	38 000.00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	0.00	0.00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem součet položek 16 až 25		26	57 536.19	108 839.60
4. Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				
- Oprávky ke stavbám	(081)	27	0.00	0.00
- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	(082)	28	0.00	0.00
- Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	29	0.00	0.00
- Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	30	0.00	0.00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	31	0.00	0.00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	32	0.00	0.00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku celkem součet položek 27 až 32		33	0.00	0.00

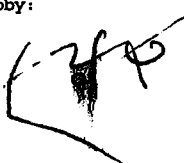
Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			1	2
5. Dlouhodobý finanční majetek				
- Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061)	34	0.00	0.00
- Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062)	35	0.00	0.00
- Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	(063)	36	0.00	0.00
- Půjčky osobám ve skupině	(066)	37	0.00	0.00
- Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	38	0.00	0.00
- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	39	0.00	0.00
- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40	0.00	0.00
Dlouhodobý finanční majetek celkem součet položek 34 až 40		41	0.00	0.00
B. Oběžná aktiva	součet položek 51+75+89+119+124		13 305.71	36 838.56
1. Zásoby				
- Materiál na skladě	(112)	43	0.00	0.00
- Pořízení materiálu a Materiál na cestě	(111 nebo 119)	44	0.00	0.00
- Nedokončená výroba	(121)	45	0.00	0.00
- Polotovary vlastní výroby	(122)	46	0.00	0.00
- Výrobky	(123)	47	0.00	0.00
- Zvířata	(124)	48	0.00	0.00
- Zboží na skladě	(132)	49	0.00	0.00
- Pořízení zboží a Zboží na cestě	(131 nebo 139)	50	0.00	0.00
Zásoby celkem součet položek 43 až 50		51	0.00	0.00
2. Pohledávky				
- Odběratelé	(311)	52	0.00	0.00
- Směnky k inkasu	(312)	53	0.00	0.00
- Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54	0.00	0.00
- Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	78.12	84.46
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0.00	0.00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	0.00	0.00
Součet položek 52 až 57		58	78.12	84.46
- Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	59	0.00	0.00
- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336)	60	0.00	0.00
- Daň z příjmů	(341)	61	0.00	0.00
- Ostatní přímé daně	(342)	62	0.00	0.00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	63	0.00	0.00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	64	0.00	0.00
- Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	65	0.00	0.00
Součet položek 61 až 64		66	0.00	0.00
- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	67	0.00	0.00
- Nároky na dotace a ostat. zúčtování s rozpočtem územ. samospr. celků	(348)	68	0.00	0.00
Součet položek 67 a 68		69	0.00	0.00
- Pohledávky za zaměstnanci	(335)	70	0.00	0.00
- Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	71	0.00	0.00
- Jiné pohledávky	(378)	72	3 923.05	4 008.15
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0.00	0.00
Součet položek 70 až 73		74	3 923.05	4 008.15
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+69+74		75	4 001.17	4 092.61
3. Finnační majetek				
- Pokladna	(261)	76	0.00	0.00
- Peníze na cestě	(+/- 262)	77	0.00	0.00
- Ceniny	(263)	78	0.00	0.00
Součet položek 76 až 78		79	0.00	0.00
- Běžný účet	(241)	80	0.00	0.00
- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	(243)	81	0.00	0.00
- Ostatní běžné účty	(245)	82	1 013.11	0.00
Součet položek 80 až 82		83	1 013.11	0.00

Název položky	účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			1	2
- Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	84	0.00	0.00
- Dlužné cenné papíry k obchodování	(253)	85	0.00	0.00
- Ostatní cenné papíry	(256)	86	0.00	0.00
- Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259)	87	0.00	0.00
Součet položek 84 až 87		88	0.00	0.00
Finanční majetek celkem součet položek 79+83+88		89	1 013.11	0.00
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočt.				
hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků				
- Základní běžný účet	(231)	90	0.00	0.00
- Vkladový výdajový účet	(232)	91	X	0.00
- Příjmový účet	(235)	92	X	0.00
- Běžné účty peněžních fondů	(236)	93	0.00	0.00
- Běžné účty státních fondů	(224)	94	8 291.43	32 745.95
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0.00	0.00
Součet položek 90 až 95		96	8 291.43	32 745.95
- Poskytnuté dotace organizačním složkám státu	(202)	97	X	0.00
- Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	(212)	98	X	0.00
- Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(203)	99	X	0.00
- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(204)	100	X	0.00
- Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(213)	101	X	0.00
- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(214)	102	X	0.00
Součet položek 97 až 102		103	0.00	0.00
- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(271)	104	0.00	0.00
- Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím	(273)	105	0.00	0.00
- Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům	(274)	106	0.00	0.00
- Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím	(275)	107	0.00	0.00
- Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	(277)	108	0.00	0.00
Součet položek 104 až 108		109	0.00	0.00
- Limity výdajů	(221)	110	X	0.00
- Zdůčtování výdajů územních samosprávných celků	(218)	111	X	0.00
- Materiální náklady	(410)	112	X	0.00
- Služby a náklady nevýrobní povahy	(420)	113	X	0.00
- Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	(430)	114	X	0.00
- Mzdové a ostatní osobní náklady	(440)	115	X	0.00
- Dávky sociálního zabezpečení	(450)	116	X	0.00
- Manka a škody	(460)	117	X	0.00
Součet položek 112 až 117		118	0.00	0.00
Prostředky rozpočt.hospodaření celkem součet pol. 96+103+109+110+111+118		119	8 291.43	32 745.95
5. Přechodné účty aktivní				
- Náklady příštích období	(381)	120	0.00	0.00
- Příjmy příštích období	(385)	121	0.00	0.00
- Kurzové rozdíly aktivní	(386)	122	0.00	0.00
- Dohadné účty aktivní	(388)	123	0.00	0.00
Přechodné účty aktivní celkem součet položek 120 až 123		124	0.00	0.00
ARTIVA CELKEM součet položek 01+42		125	70 841.90	145 683.82

P A S I V A

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			3	4
C. Vlastní zdroje krytí stálých a oběž. aktiv celk.	130+131+138+141+151+158	126	28 056.99	104 221.45
1. Majetkové fondy				
- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	24 850.07	77 599.71
- Fond oběžných aktiv	(902)	128	0.00	0.00
- Fond hospodářské činnosti	(903)	129	0.00	0.00
- Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(+/-909)	130	0.00	0.00
Majetkové fondy celkem součet položek 127 až 129		131	24 850.07	77 599.71
2. Finanční a peněžní fondy				
- Fond odměn	(911)	132	0.00	0.00
- Fond kulturních a sociálních potřeb	(912)	133	0.00	0.00
- Fond rezervní	(914)	134	0.00	0.00
- Fond reprodukce majetku	(916)	135	0.00	0.00
- Peněžní fondy	(917)	136	0.00	0.00
- Jiné finanční fondy	(918)	137	0.00	0.00
Finanční a peněžní fondy celkem součet položek 132 až 137		138	0.00	0.00
3. Zvláštní fondy organizačních složek státu				
- Státní fondy	(921)	139	3 206.92	26 621.74
- Ostatní zvláštní fondy	(922)	140	0.00	0.00
- Fondy Evropské unie	(924)	203	0.00	0.00
Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem součet pol. 139,140 a 203		141	3 206.92	26 621.74
4. Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření				
- Financování výdajů organizačních složek státu	(201)	142	X	0.00
- Financování výdajů územních samosprávných celků	(211)	143	X	0.00
- Bankovní účty k limitům organizačních složek státu	(223)	144	X	0.00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z běžné činnosti org.složek státu	(205)	145	X	0.00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z běžné činnosti územ.samospr.celků	(215)	146	X	0.00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z finančního majetku OSS	(206)	147	X	0.00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z finančního majetku ÚSC	(216)	148	X	0.00
- Zúčtování příjmů územních samosprávných celků	(217)	149	X	0.00
- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(272)	150		0.00
Zdroje krytí prostředků rozpoč. hospodaření celkem součet pol. 142 až 150		151	0.00	0.00
5. Výsledek hospodaření				
a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací				
- Výsledek hospodaření běžného účetního období	(+/- 963)	152	X	0.00
- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+/- 932)	153		0.00
- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/- 931)	154		0.00
b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let	(+/- 933)	155		0.00
c) Saldo výdajů a nákladů	(+/- 964)	156		0.00
d) Saldo příjmů a výnosů	(+/- 965)	157		0.00
Součet položek 152 až 157		158	0.00	0.00
D. Cizí zdroje součet položek 160+166+189+196+201		159	42 784.92	41 462.36
1. Rezervy				
- Rezervy zákonné	(941)	160	0.00	0.00
2. Dlouhodobé závazky				
- Vydané dluhopisy	(953)	161	0.00	0.00
- Závazky z pronájmu	(954)	162	0.00	0.00
- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	163	0.00	0.00
- Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	164	0.00	0.00
- Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	165	0.00	0.00
Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165		166	0.00	0.00

Název položky	účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	1 090.49	970.81
- Směnky k úhradě	(322)	168	0.00	0.00
- Přijaté zálohy	(324)	169	320.00	330.00
- Ostatní závazky	(325)	170	1 013.11	0.00
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	171	0.00	0.00
Součet položek 167 až 171		172	2 423.60	1 300.81
- Závazky z upsaných nespacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0.00	0.00
- Závazky k účastníkům sdružení	(368)	174	0.00	0.00
Součet položek 173 a 174		175	0.00	0.00
- Zaměstnanci	(331)	176	0.00	0.00
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177	0.00	0.00
Součet položek 176 a 177		178	0.00	0.00
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	0.00	0.00
- Daň z příjmů	(341)	180	0.00	0.00
- Ostatní přímé daně	(342)	181	0.00	0.00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	182	0.00	0.00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	183	0.00	0.00
Součet položek 180 až 183		184	0.00	0.00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se st. rozpočtem	(347)	185	2 338.67	1 136.85
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	(349)	186	0.00	0.00
Součet položek 185 a 186		187	2 338.67	1 136.85
- Jiné závazky	(379)	188	38 022.65	39 024.70
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	42 784.92	41 462.36
4. Bankovní úvěry a půjčky				
- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	190	0.00	0.00
- Krátkodobé bankovní úvěry	(281)	191	0.00	0.00
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282)	192	0.00	0.00
- Vydané krátkodobé dluhopisy	(283)	193	0.00	0.00
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289)	194	0.00	0.00
Součet položek 193 a 194		195	0.00	0.00
Bankovní úvěry a půjčky celkem součet položek 190+191+192+195		196	0.00	0.00
5. Přechodné účty pasivní				
- Výdaje příštích období	(383)	197	0.00	0.00
- Výnosy příštích období	(384)	198	0.00	0.00
- Kurzové rozdíly pasivní	(387)	199	0.00	0.00
- Dohadné účty pasivní	(389)	200	0.00	0.00
Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	0.00	0.00
PASIVA CELKEM součet položek 126+159+202		202	70 841.91	145 683.81

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
28. 1. 2005			J. Mazourek	20.01.2005,09:55:01
Státní fond kultury České republiky Maltézské náměstí 1 11801 Praha 1-Malá Strana		Telefon: 224091643		

Příloha účetní závěrky Státního fondu kultury České republiky,
sestavená k 31. 12. 2004, část 1. a 3.

1. Údaje o zřízení a předmětu činnosti

Účetní jednotka Státní fond kultury České republiky (dále jen Fond), IČO 45 80 69 85, byla zřízena zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky (dále jen zákon o Fondu).

Předmět činnosti Fondu je dán rovněž zákonem č. 239/1992 Sb.: poskytování prostředků z finančních zdrojů Fondu formou účelových dotací, půjček nebo návratných finančních výpomocí na:

- a) podporu vzniku, realizaci a uvádění umělecky hodnotných děl,
- b) ediční počiny v oblasti neperiodických i periodických publikací,
- c) získávání, obnovu a udržování kulturních a sbírkových předmětů,
- d) výstavní a přednáškovou činnost,
- e) propagaci české kultury v zahraničí,
- f) pořádání kulturních festivalů, přehlídek a obdobných kulturních akcí,
- g) podporu kulturních projektů sloužících k uchování a rozvíjení kultury národnostních menšin v České republice,
- h) podporu vysoce hodnotných neprofesionálních uměleckých aktivit,
- i) ochranu, údržbu a doplňování knihovního fondu.

Fond je zapsán jako právnická osoba do obchodního rejstříku, vedeného u Městského soudu v Praze, odd. A, vložka 6804, právní forma státní fond. Správcem Fondu je dle zákona o Fondu Ministerstvo kultury a statutárním orgánem je ministr kultury České republiky. Z toho důvodu nemá Fond žádné vlastní zaměstnance a nemá žádné organizační složky mimo sídlo správce Fondu. Orgánem rozhodujícím o způsobu a výši čerpání prostředků Fondu je Rada Fondu v počtu nejvíce 13 členů.

Fond požádal v únoru 2004 v souvislosti se změnou sídla správce Fondu tj. Ministerstva kultury, na základě vydaného příkazu ministra kultury č. 6/2004, o zapsání změny sídla Fondu v obchodním rejstříku. Změna sídla z původního Milady Horákové 139, Praha 6 na nové Maltézské nám. 471/1, Praha 1, byla zapsána dne 5. 3. 2004.

2. Účetní závěrka

Fond sestavuje řádnou účetní závěrku za období od 1. 1. 2004 do 31. 12. 2004, v plném rozsahu. Účetní závěrka je v souladu s § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v pozdějším znění, tvořena rozvahou, výkazem příjmů a výdajů a touto přílohou (část 2. přílohy je zpracována samostatně). Fond nesestavuje výkaz zisku a ztráty.

Správce Fondu sestavuje každoročně v souladu se zákonem o Fondu a pokyny Ministerstva financí návrh rozpočtu, který je přílohou návrhu státního rozpočtu, dále závěrečný účet, který je součástí státního závěrečného účtu České republiky. Vyhotovení výroční zprávy pro Fond není povinné, avšak součástí výroční zprávy Ministerstva kultury za příslušný rok je i zpráva o činnosti Samostatného oddělení správy státních fondů, které je dle Organizačního řádu Ministerstva kultury pověřeno správou Fondu.

Roční účetní závěrka je v souladu se zákonem o Fondu předmětem auditu.

Fond vede účetnictví v souladu s platnými právními předpisy tj. především zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění, prováděcí vyhláškou č. 505/2002 k zákonu o účetnictví, Českými účetními standardy 501 až 522 a dalšími vyhláškami a opatřeními MF. Účetnictví je vedeno dodavatelsky firmou MUZO s.r.o. Praha, na počítačovém programu JASU. Používané účetní metody odpovídají příslušným zákonům a prováděcím vyhláškám, v průběhu roku 2004 se nezměnily. Fond vede veškerý majetek, ke kterému má příslušnost hospodaření, v pořizovacích cenách a neodepisuje jej.

Významnou skutečností, která ovlivní ke konci roku 2004 stav majetku Fondu, je nabytí příslušnosti hospodaření k nemovitosti Národní dům – Kulturní dům železničářů na Vinohradech, vč. pozemku. Tuto nemovitost Fond nabyt v listopadu 2004 na základě smlouvy o bezúplatném převodu od Ministerstva kultury, celkem v pořizovací ceně 51 014 139 Kč (budova 46 657 039 Kč a pozemek 4 357 100 Kč). Žádost o zápis změny příslušnosti hospodaření do katastru nemovitostí nebyla k 31. 12. 2004 ještě provedena. Kromě toho Fond v červenci 2004 obdržel finanční dar ve výši 20 mil. Kč, který rozdělí ve smyslu zákona o Fondu na podporu kulturních projektů. První polovina daru bude rozdělena v roce 2005, další část v následujícím období.

Údaje účetní závěrky obsahují údaje o všech skutečnostech, které byly Fondu k datu sestavení účetní závěrky známy a vztahují se k příslušnému období. Počáteční zůstatky účtů k 1. 1. 2004 navazují na konečné zůstatky předcházejícího období tj. k 31. 12. 2003 a jsou převoditelné do dalšího období.

3. Závazky a pohledávky

3a) Veškeré závazky Fondu jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky. Objem ani struktura závazků Fondu se za účetní období roku 2004 výrazněji nezměnily.

Nejvyšší podíl na celkových závazcích ve výši 41 462 tis. Kč má závazek ve výši 38 000 tis. Kč vedený na účtu 379 Jiné závazky vůči společnosti Hybernia a. s. na úhradu nákladů za provedení rekonstrukce domu U Hybernů, který by se měl začít splácet vzájemným zápočtem s pohledávkou na nájemné v objektu přibližně od roku 2017 do roku 2020. Dále je na účtu 379 veden závazek k převodu nájemného za Národní dům na Vinohradech Ministerstvu kultury ve výši 1 025 tis. Kč, které nemělo být uhrazeno Fondem nýbrž Ministerstvu kultury.

Ostatní závazky jsou tvořeny závazky vůči státnímu rozpočtu ve výši 1 137 tis. Kč na odvod nájemného z objektů U Černé Matky Boží a U Hybernů, vedenými na účtu 347, závazky vůči dodavatelům ve výši 971 tis. Kč, vedenými na účtu 321, a přijatými zálohami od nájemců ve výši 330 tis. Kč, které budou vyúčtovány v následujícím období a jsou vedeny na účtu 324.

Mimoučtetně je evidován závazek vůči státnímu rozpočtu ke splacení dříve poskytnuté dotace ze státního rozpočtu na úhradu pohledávek spojených s likvidací loterie Česká Lotynka, jejíž zůstatek ke dni 31. 12. 2004 činí 201 997 058,56 Kč.

Oproti roku 2003 Fond nevede k 31. 12. 2004 závazky k vyplacení prostředků z veřejné sbírky, neboť prostředky byly v 1. pololetí roku 2004 použity a veřejná sbírka ukončena a vyúčtována.

3b) Veškeré pohledávky Fondu činí 4 093 tis. Kč, největší část z nich činí pohledávka na úhradu výnosů loterie Eurolotto ve výši 3 283 tis. Kč, která je předmětem soudního vymáhání. Tato pohledávka je vedena spolu s pohledávkami z běžné činnosti ve výši 725 tis. Kč na účtu 378 Jiné pohledávky. Dále je z těchto pohledávek předmětem soudního vymáhání částka 391 tis. Kč, za zcizený majetek při provozování loterie Česká Lotynka – viz bod 4. Kromě toho eviduje Fond pohledávky k vyúčtování poskytnutých záloh dodavatelům energií ve výši 84 tis. Kč, které budou zúčtovány v následujícím kalendářním období.

Objem ani struktura pohledávek Fondu se za účetní období roku 2004 výrazněji nezměnily.

4. Ostatní skutečnosti

4a) Proti Fondu jsou v současné době vedeny tyto soudní spory:

- spor s KO-Holding a.s., v likvidaci, žaloba o zaplacení částky 81 632 662,- Kč s příslušenstvím (úhrada rekonstrukce domu U Černé Matky Boží, která proběhla v letech 1993-1994, resp. i určení výše nákladů na rekonstrukci), žaloba byla v prosinci loňského roku v první instanci zamítnuta a žalobce se odvolal
- spor s PSJ Holding, a.s., žaloba o zaplacení částky ve výši 23 133 957,- Kč (úhrada rekonstrukce domu U Hybernů), spolu s Fondem je žalovaná i společnost Musical, spol. s r.o., která předmětnou částku rekonstrukce svému dodavateli PSJ Holding neuhradila, přestože se Fond s Musicales (resp. jejím právním nástupcem Hybernií a.s.) vyrovnal.

4b) Fond vede v současné době tyto soudní spory:

- žaloba na určení pohledávky ve výši 3 336 470,- Kč za neodvedené výnosy z loterií, které předcházela přihláška pohledávky Fondu do konkursního řízení ve věci prohlášení konkursu na spol. EuroLOTTO a.s. – je vedena v účetnictví v hodnotě bez příslušenství tj. 3 283 163 Kč
- spor s Pinkerton ČR, s.r.o. v likvidaci, žaloba o zaplacení částky ve výši 391 tis. Kč s příslušenstvím, ve věci úhrady škody vzniklé zcizením majetku Fondu v době provozování loterie Česká Lotynka.

Sestavil: Ing. Kalvodová
Dne: 20. 1. 2005

Kontroloval: Ing. Tomášková
Dne: 20. 1. 2005

**Státní fond kultury
České republiky**
Maltézské náměstí 1
118 01 Praha 1 - Malá Strana

statutární zástupce:



.....
Pavel Dostál
ministr kultury

Dodatek 1 k příloze účetní závěrky Státního fondu kultury České republiky, sestavené k 31. 12. 2004

Tento Dodatek 1 k příloze účetní závěrky Státního fondu kultury České republiky (dále Fond), se týká **vypořádání věcné části nájemného za Národní dům – Kulturní dům železničářů v Praze-Vinohradech (dále Národní dům) za rok 2004.**

Fond nabyl příslušnost hospodaření k nemovitosti Národní dům č.p. 820, Náměstí míru 9, vč. pozemku č.p. 99/0 v katastrálním území Vinohrady, Praha 2. Tuto nemovitost Fond nabyt bezúplatně na základě **Smlouvy o předání majetku státu ze dne 1. 11. 2004** (dále smlouva) od Ministerstva kultury (dále MK), celkem v pořizovací ceně 51 014 139 Kč (jak je již uvedeno v Příloze účetní závěrky ze dne 20. 1. 2005). Žádost o zápis změny příslušnosti hospodaření byla katastru nemovitostí doručena dne 16. 11. 2004, k 31. 12. 2004 ještě změna v katastru nemovitostí nebyla provedena. Ve smlouvě je výslovně uvedeno, že změna příslušnosti hospodařit s tímto majetkem nastává dnem podpisu obou smluvních stran. MK nabylo příslušnost hospodaření od Ministerstva dopravy (dále MD) ke dni 1. 7. 2004, tzn. že v první polovině roku 2004 mělo k objektu příslušnost hospodaření MD, další 4 měsíce MK a poslední dva měsíce roku Fond.

Dále je ve smlouvě uvedeno, že fyzické předání a převzetí majetku se mezi smluvními stranami uskuteční na základě předávacího protokolu, který bude podepsán po vzájemném odsouhlasení jeho formální a věcné správnosti. Fond dále vzal na vědomí, že na majetek je uzavřena Nájemní smlouva ze dne 20. 12. 1991 (dále Nájemní smlouva), kde je stanoveno aktuální celkové roční nájemné ve výši 12 296 414 Kč plus DPH, z toho minimálně 50 % představuje finanční plnění, maximálně 50 % věcné plnění. Podle této Nájemní smlouvy je nájemce povinen předložit daňové doklady podle provedených a vzájemně odsouhlasených prací nejpozději do 5. dne posledního měsíce daného pololetí. Vypořádání nájemného za rok 2004 podle Smlouvy o předání majetku státu (včetně věcného plnění) mělo být MK zpracováno ke dni 15. 12. 2004 a předloženo přejímajícímu (tzn. Fondu) k odsouhlasení. Na věcné plnění nájemného se dle Nájemní smlouvy vztahuje kompenzace ve výši vzájemně odsouhlasených vynaložených nákladů na práce charakteru oprav, jejichž výsledkem jsou z daňového hlediska opravy i technické zhodnocení.

Současně **příkazem č. 38/2004** ze dne 9. 11. 2004 ministr kultury stanovuje, resp. pověřuje komplexní správou uvedeného majetku odbor vnitřní správy MK. Toto pověření platí do doby podpisu protokolu o fyzickém předání a převzetí majetku. Předávací protokol má být vyhotoven na základě dokončené pasportizace předmětného objektu, za jejíž vypracování zodpovídá odbor vnitřní správy MK. Veškerá jednání s nájemcem Národního domu tedy vede za Fond odbor vnitřní správy MK.

Do dne 15. 12. 2004 nebylo vypořádání nájemného Fondu odborem vnitřní správy MK předloženo, po několikařech urgencích bylo v lednu 2005 předloženo vyúčtování, na základě kterého **bylo možno odsouhlasit pouze finanční část nájemného za poslední 2 měsíce roku 2004, kdy měl Fond k objektu příslušnost hospodaření.** To bylo nájemcem Fondu řádně uhrazeno ve výši 1 024 701,20 Kč (včetně části nájemného příslušejícího předchozímu vlastníkovu tj. MK, tato část nájemného byla s MK řádně vypořádána).

Věcnou část nájemného nebylo do dnešního dne podle předložených podkladů možno odsouhlasit, protože nájemce (podle Nájemní smlouvy) ani odbor vnitřní správy MK (podle Smlouvy o předání majetku státu a příkazu ministra) Fondu nepředložili kopie dokladů, dokládajících skutečně vynaložené věcné plnění, v členění dle časové posloupnosti změn příslušnosti hospodaření. Fondu bylo odborem vnitřní správy MK předloženo rámcové

vyúčtování věcných nákladů za celý rok 2004, které předpokládá, že na MD by připadlo 3 074 103,50 Kč, na MK 2 049 402,30 Kč, na Fond 1 024 701,20 Kč a přebytek věcného plnění, který nemohl být kompenzován vůči nájemnému ve věcném plnění za rok 2004 a má ho do roku 2005 nést jako „převis nájemného“ Fond, by měl činit 1 390 239,16 Kč. Toto navrhované vyúčtování věcného plnění nebylo projednáno s MD ani odsouhlaseno Fondem, Fondu zatím není ani známo, zda nějaké věcné náklady byly za dobu jeho příslušnosti hospodaření vynaloženy. Protože není z výše uvedených důvodů možno předjímat způsob vyřešení celé záležitosti, nebyla do účetnictví Fondu zavedena pohledávka na úhradu věcné části nájemného připadajícího na poslední 2 měsíce roku 2004, která by měla činit 1 024 701,20 Kč.

Celá záležitost věcného plnění nájemného je v jednání, pravděpodobně bude vyžadovat kromě posouzení časové a věcné oprávněnosti i právní rozbor ustanovení nájemní smlouvy a rozbor z hlediska daňových zákonů. Jakmile bude způsob vypořádání věcného nájemného roku 2004 vyřešen, bude jej nutno upravit i příslušnými právními dokumenty a poté účetními záznamy. Z důvodu nemožnosti odhadu částky skutečného věcného plnění, které by se započítalo vůči povinnosti úhrady nájemného ze strany nájemce, neproběhla záležitost věcného nájemného účetní evidencí Fondu v roce 2004, ale bude vypořádána v období roku 2005.

Kalvodová

Sestavil: Ing. Kalvodová
Dne: 22. 2. 2005

Kontroloval: Ing. Tomášková
Dne: 22. 2. 2005

**Státní fond kultury
České republiky**
Maltézské náměstí 1
118 01 Praha 1 - Malá Strana

statutární zástupce:


Pavel Dostál
ministr kultury

Zpráva auditora

určená Ministerstvu kultury České republiky

Auditorská firma BDO CS s.r.o. provedla v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky, ověření přiložené účetní závěrky Státního fondu kultury České republiky sestavené k 31. 12. 2004.


Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán fondu. Naší úlohou je vydat na základě auditu výrok k této účetní závěrce. Auditorské směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních postupů a významných odhadů učiněných účetní jednotkou a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku.


Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, kapitálu a finanční situace Státního fondu kultury České republiky k 31. 12. 2004 a jeho výsledku hospodaření za účetní období roku 2004 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Aniž bychom vydávali výrok s výhradou upozorňujeme na skutečnost uvedenou v dodatku přílohy účetní závěrky. Vzhledem k nedokončenému jednání o doložení a uznání věcného plnění nájemného není v účetnictví fondu ani v účetní závěrce promítnuta část nájemného za listopad a prosinec 2004 za Národní dům - kulturní dům železničářů, hrazená věcným plněním. Po doložení a vyjasnění by měl dosud nezaúčtovaný nárok na nájemné činit 1 024,7 tis. Kč, příslušné věcné plnění by mohlo v případě uznání podle předběžných informací činit 2 414,94 tis. Kč a tím by mohl vzniknout závazek fondu ve výši 1 390,24 tis. Kč.

V Praze dne 23. února 2005

BDO CS, s.r.o.
zastoupená partnery:


Ing. Radomír Kosiřa, CSc.
auditor, osvědčení č. 0119


Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditor, osvědčení č. 0070

6.

Závěrečný účet

Státního fondu pro podporu a rozvoj české

kinematografie

Státní fond České republiky
pro podporu a rozvoj české kinematografie
Maltézské nám. 471/1
118 01 Praha 1

Závěrečný účet Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie za rok 2004

Příloha ke státnímu závěrečnému účtu České republiky za rok 2004

Předkládá: Pavel Dostál
ministr kultury



Předkládá se v souladu s § 6 zákona č. 241/1992 Sb.



P ř e h l e d

ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu České republiky
pro podporu a rozvoj české kinematografie

za rok 2004

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2004 schválený	Rozpočet 2004 upravený	Skutečnost 2004	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	63 000	63 000	61 988	98,4
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	63 000	63 000	61 988	98,4
VÝDAJE				
Běžné výdaje	60 000	60 000	69 389	115,6
Kapitálové výdaje	3 000	3 000	2 231	74,4
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	63 000	63 000	71 620	113,7
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	0	- 9 632	x
FINANCOVÁNÍ	0	0	9 632	x
z toho			9 632	
- změna stavu na bankovních účtech				x
- změna stavu bankovních úvěrů				x
- saldo finančního investování				x

Kalvodová
Vypracoval: Ing. Kalvodová
telefon: 257085252

Tomášková
Kontroloval: Ing. Tomášková
telefon: 257085247

Datum: 14. 2. 2005

Komentář závěrečného účtu
Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie
za rok 2004

Na základě ustanovení vyhlášky č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vypracovává Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen Fond) tento komentář závěrečného účtu za rok 2004. Komentář je zpracován na základě výsledků, vykazovaných předepsanými účetními a finančními výkazy, tj. na základě rozvahy, přílohy a především výkazu pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu (výkaz příjmů a výdajů).

Fond vykonával v průběhu roku 2004 svoji činnost v souladu se zákonem č. 241/1992 Sb., o Státním fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie, tedy především v oblasti podpory různých druhů kinematografických projektů.

V roce 2004 bylo podáno 166 žádostí o finanční podporu v celkovém objemu 364 185,35 tis. Kč (21. a 22. uzávěrka žádostí). Rada Fondu rozhodla v roce 2004 o přiznání podpory 97 projektům v celkové výši 68 510,00 tis. Kč (výsledky 20. a 21. uzávěrky). Z těchto a předchozích závazků Fondu bylo vyplaceno celkem 68 213,00 tis. Kč, z toho 65 982,00 tis. Kč ve formě neinvestičních podpor a 2 231,00 tis. Kč ve formě investičních dotací. Zůstatek nevyplacených, smluvně garantovaných finančních příspěvků k 31. 12. 2004, který bude čerpán v letech následujících, činí 52 909,00 tis. Kč. Kromě doplatku poslední části dotace ve výši 20,00 tis. Kč, přislíbené v předcházejících letech, již Fond v roce 2004 neposkytoval žádné podpory subjektům postiženým povodněmi v roce 2002. I v tomto případě (stejně jako u všech podpor poskytnutých Fondem) se nejednalo o prostředky ze státního rozpočtu (nybrž o jiné veřejné prostředky) a proto Fond nevyplňuje tabulku č. 2 dle vyhlášky 419/2001 Sb.

Hlavním zdrojem příjmů Fondu jsou příjmy z obchodního využití filmů, k nimž Fond vykonává autorská práva výrobce, jejichž správu zajišťovala na základě smlouvy společnost Ateliéry Bonton Zlín, a.s. (dále jen ABZ). Dalším významným příjmem jsou odvody příplatku k ceně vstupného do kin. Kromě toho má Fond další příjmy z hromadné správy autorských práv dle autorského zákona, z užití filmů od Národního filmového archivu, příjmy, jež tvoří podíl na výnosech z dříve podpořených děl, příjmy z úroků z peněžních prostředků uložených na běžném a termínovaném vkladu a příjmy ze splátek návratných finančních výpomocí dříve poskytnutých žadatelům. Fond v roce 2004 neobdržel dotaci ze státního rozpočtu a nečerpal žádné prostředky z fondů Evropské unie.

Podle Evropské úmluvy o filmové koprodukcí ve smyslu sdělení Ministerstva zahraničních věcí č. 26/2000 Sb. je Fond orgánem, příslušným k rozhodování o podaných žádostech o udělení koprodukčního statusu. V roce 2004 bylo projednáno 7 žádostí.

V souladu se zákonem č. 239/1992 Sb. je účetní závěrka Fondu ověřena auditorem, výrok auditora je přílohou komentáře závěrečného účtu.

Tvorba zdrojů

Plánované nedaňové příjmy Fondu pro rok 2004 byly na úrovni 63 000,00 tis. Kč, z toho 59 840,00 tis. Kč jako příjmy z vlastní činnosti (z obchodního využití filmů, dle autorského zákona, z korunových příplatků ke vstupnému, podíly na výnosech podpořených projektů a splátky dříve poskytnutých finančních výpomocí), 660,00 tis. Kč příjmy z pronájmu (viz

následující odstavec), 1 500,00 tis. Kč přijaté úroky a 1 000,00 tis. Kč ostatní nedaňové příjmy. Celkové skutečné nedaňové příjmy činily 61 987,90 tis. Kč. Nenaplnění rozpočtu příjmů o 1,6 % bylo ovlivněno nenaplněním příjmů z vlastní činnosti a rozpočtované příjmy z vlastní činnosti nebyly dosaženy vzhledem k tomu, že Rada Fondu rozhodla o prodloužení lhůty splatnosti několika návratných finančních výpomocí splatných v roce 2004.

Příjmy z vlastní činnosti (položka 2119 rozpočtové skladby) rozpočtované ve výši 59 840,00 tis. Kč se nepodařilo zcela naplnit, jak je uvedeno v předchozím odstavci, skutečnost činila 52 233,08 tis. Kč. Největší část příjmů z vlastní činnosti tvořily, tak jako v předchozích letech, příjmy z obchodního využití filmů a dle autorského zákona od ABZ, NFA, Intergramu a podíly na výnosech dříve podpořených děl, které v roce 2004 činily celkem 39 089,56 tis. Kč. Z toho za obchodní užití filmů od ABZ bylo přijato 38 344,99 tis. Kč, od NFA 400,09 tis. Kč, dle autorského zákona 324,44 tis. Kč a podíl na výnosech dříve podpořených děl činil 20,04 tis. Kč. V roce 2003 činily příjmy z vlastní činnosti 69 285,97 tis. Kč, z toho příjmy bez přípatku 1 Kč ke vstupnému do kin činily 56 451,73 tis. Kč (po zohlednění vlivu odložené splátky 16 111,48 tis. Kč z roku 2001 by činily 40 340,25 tis. Kč). Příjmy Fondu z obchodního užití filmů, dle autorského zákona a podíly na výnosech dříve podpořených děl v roce 2004 tedy pohybují na přibližně stejné úrovni jako v předcházejícím roce.

Dalším významným příjmem Fondu z vlastní činnosti byl příplatek 1 Kč ke vstupnému do kin, jenž představoval částku 13 143,52 tis. Kč a ve srovnání s předcházejícími léty 2002 (11 420,80 tis. Kč) a 2003 (12 834,24 tis. Kč) ještě mírně stoupl. Nárůst přijatých korunových příplatků oproti roku 2003 však není způsoben nárůstem počtu návštěvníků kin, nýbrž zvýšením efektivnosti systému sledování a vymáhání tohoto příplatku ze strany správce Fondu, kdy v roce 2004 byly uhrazeny i pohledávky z minulých let od provozovatelů kin.

Příjem z pronájmu nemovitostí (položka 2132 rozp. skladby) činil 605,00 tis. Kč, z důvodu ukončení nájemní smlouvy v dohodnutém termínu k 30. 11. 2004 nebyla jeho rozpočtovaná výše zcela naplněna. Tento příjem bude předmětem příznání k dani z příjmů za rok 2004, protože tento druh příjmů není v zákoně o Fondu vyjmenován jako zdroj příjmů Fondu a tudíž není od daně osvobozen.

Příjmy z úroků (položka 2141 rozp. skladby), rozpočtované ve výši 1 500,00 tis. Kč, činily ve skutečnosti 1 121,97 tis. Kč. Nižší dosažená částka úroků z vkladů oproti rozpočtu byla ovlivněna snížením výše uložených prostředků u ČNB.

Navíc oproti rozpočtu Fond přijal částku 704,05 tis. Kč jako sankční platby (položka 2210 rozp. skladby) od příjemců finanční podpory, které byly vyměřeny za porušení smluvních povinností a částku 647,00 tis. Kč, což jsou vrácené splátky finančních podpor od příjemců podpory (položka 2229 rozp. skladby) při nedodržení podmínek smlouvy. Položka 2222 rozp. skladby - příjmy z finančního vypořádání minulých let ve výši 64,57 tis. Kč je tvořena vrácenými platbami z předchozích let, především vráceným přeplatkem daně z příjmů rok 2003.

Ostatní nedaňové příjmy (položka 2329 rozp. skladby) byly rozpočtovány na základě příjmů let minulých ve výši 1 000 tis. Kč, skutečnost činila 3 612,23 tis. Kč. Tyto příjmy jsou ve skutečnosti částečně tvořeny uhrazenými žadatelskými poplatky z 21. a 22. uzávěrky žádostí ve výši 914,47 tis. Kč, které jsou určeny na expertní posouzení předložených projektů a jako takové byly (a v případě 22. uzávěrky budou) použity na úhradu provedených expertních posudků a vyúčtovány žadatelům. Další, nerozpočtovanou část této položky ve výši 2 697,76 tis. Kč tvoří Fondu vrácené autorské honoráře za léta 1995-2003, které nemohly být z různých důvodů obchodním zástupcem ABZ vyplaceny autorům za užití filmů. Část těchto honorářů byla po uzavření smlouvy s ochrannou autorskou organizací Intergram vyplacena již v roce 2004, část je

stále vedena jako závazek vůči autorům, který bude vyplacen po splnění podmínek pro jejich vyplacení.

Položka 2411 rozp. skladby ve výši 3 000,00 tis. Kč je tvořena splátkou návratné finanční výpomoci - půjčky, která byla poskytnuta v předcházejících letech fyzické osobě podnikající. Fond v roce 2004 ani v předcházejících letech neposkytl žádné návratné finanční výpomoci - půjčky územním rozpočtům a proto neeviduje ani jejich přijaté splátky či pohledávky k jejich splacení.

Použití zdrojů

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití zdrojů ve výši 63 000,00 tis. Kč, z toho běžné výdaje 60 000,00 tis. Kč a kapitálové výdaje 3 000,00 tis. Kč. Běžné výdaje byly rozpočtovány převážně jako výdaje na poskytnutí podpor žadatelům různých právních forem a to ve výši 57 300,00 tis. Kč. Kapitálové výdaje byly rovněž určeny na vyplacení podpor žadatelům, avšak investičního charakteru. Celkem na vyplacení podpor v souladu se zákonem o Fondu bylo rozpočtováno 60 300,00 tis. Kč. Členění žadatelů podle právních forem (fyzické osoby, právnické osoby, příspěvkové organizace, obce, neziskové organizace, občanská sdružení, vysoké školy apod.) bylo v době sestavení rozpočtu pouze orientační, protože nebylo možno odhadnout jejich podíl na celkové částce vyplacených podpor a ani jejich formu. Ostatní běžné výdaje byly rozpočtovány jako náklady na činnost Fondu a Rady Fondu. Rozpočet byl sestaven jako vyrovnaný.

Celkové skutečné výdaje v roce 2004 činily 71 620,09 tis. Kč, což je 113,7 % plánované částky, kdy překročení rozpočtu výdajů je způsobeno převážně vyplacením vyšší částky podpor, než bylo rozpočtováno, jak je uvedeno podrobněji v následujícím odstavci. Přebytek výdajů nad příjmy ve výši 9 632,19 tis. Kč byl kryt z prostředků na běžném účtu.

Z celkových výdajů tvoří každoročně podstatnou část finanční příspěvky na tvorbu, výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl, technický rozvoj a modernizaci v české kinematografii a podporu děl národnostních menšin v České republice, rozpočtované v roce 2004 ve výši 60 300,00 tis. Kč a vyplacené v celkové výši 68 213,00 tis. Kč. Menší část příspěvků ve výši 2 231,00 tis. Kč byla vyplacena ve formě investičních dotací na rekonstrukci kin či jejich zařízení (položky 6312, 6313, 6322 a 6359 paragrafu 3313 rozp. skladby). Větší část ve výši 65 982,00 tis. Kč byla vyplacena ve formě neinvestičních návratných finančních výpomocí či dotací (celý paragraf 3316 rozp. skladby). Z toho 13 143,00 tis. Kč bylo poukázáno fyzickým osobám podnikajícím (položka 5212 rozp. skladby), 29 412,00 tis. Kč právnickým osobám podnikajícím (položka 5213 rozp. skladby), 340,00 tis. Kč obecně prospěšným společnostem (položka 5221 rozp. skladby), 4 947,00 tis. Kč občanským sdružením (položka 5222 rozp. skladby), 2 270,00 tis. Kč neziskovým apod. organizacím (položka 5229 rozp. skladby), 320,00 tis. Kč vysokým školám (položka 5332 rozp. skladby), 50,00 tis. Kč příspěvkovým organizacím (položka 5339 rozp. skladby), 1 500,00 tis. Kč jsou návratné finanční výpomoci - půjčky fyzickým osobám podnikajícím (položka 5612 rozp. skladby) a 14 000,00 tis. Kč jsou návratné finanční výpomoci - půjčky právnickým osobám podnikajícím (položka 5613 rozp. skladby). Poslední dvě uvedené položky jsou poskytnuty ve formě návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti - ve formě půjčky a v roce 2004 bylo vyplaceno na podporách v této formě celkem 15 500,00 tis. Kč. Vyplacení těchto návratných finančních

výpomocí - půjček ovlivnilo do značné míry překročení plánované sumy podpor a dále ovlivňuje i výši pohledávek Fondu v běžném roce i letech následujících; jejich splatnost je zpravidla 18 měsíců od dokončení díla (premiéry). V porovnání s rokem 2003, kdy bylo na podporu kinematografických projektů vyplaceno 54 048,50 tis. Kč, se jedná o nárůst o 26,2 %, přičemž výše vyplacených podpor je závislá na splnění podmínek, které jsou smlouvami stanoveny pro vyplacení jednotlivých splátek finančních podpor. Z toho důvodu výše vyplacených podpor se může v jednotlivých letech lišit, průměr za předcházející 3 roky přitom činí 69 965,33 tis. Kč. Kromě toho byly vykázány závazky Fondu z uzavřených smluv na podporu projektů ve výši 52 909,00 tis. Kč, které budou vyplaceny po splnění příslušných smluvních ustanovení.

Další náklady byly rozpočtovány na provoz Fondu a činnost Rady Fondu v částce 2 700,00 tis. Kč, skutečné čerpání bylo 3 407,09 tis. Kč (celý paragraf 3319 rozp. skladby a položka 5021 paragrafu 3313 rozp. skladby). Vyšší než rozpočtované čerpání prostředků na činnost Fondu a Rady Fondu oproti předcházejícím létům (rok 2003 2 470,31 tis. Kč, rok 2002 2 610,00 tis. Kč) je způsobeno výlučně předem nerozpočtovanou položkou na vyplacení autorských honorářů, jak je uvedeno níže.

Paragraf 3319 výdajové stránky výkazu ve výši 2 395,23 tis. Kč je celý tvořen náklady na činnost Fondu a Rady Fondu. Z této sumy byly 4,00 tis. Kč placenou zálohou na el. energii v nemovitosti (položka 5154 rozp. skladby), 13,08 tis. Kč byly služby peněžních ústavů (položka 5163 rozp. skladby), 1 020,29 tis. Kč služby poradenské, konzultační a právní (položka 5166 rozp. skladby – z toho částka 695,78 tis. Kč byla odměna Unii filmových distributorů za zpracování agendy příplatku 1 Kč ke vstupnému), 106,94 tis. Kč služby zpracování dat (položka 5168 rozp. skladby), 51,85 tis. Kč nákup ostatních služeb (položka 5169 rozp. skladby), 7,16 tis. Kč cestovné (položka 5173 rozp. skladby), 25,07 tis. Kč pohoštění (položka 5175 rozp. skladby), 43,41 tis. Kč činila platba daně z nemovitosti a zálohy na daň z příjmu za rok 2004 (položka 5362) a 1 123,43 tis. Kč ostatní neinvestiční výdaje na posuzování došlých žádostí (položka 5909).

Položka 5021 rozp. skladby - ostatní osobní výdaje v paragrafu 3313 výkazu příjmů a výdajů ve výši 1 011,86 tis. Kč byla tvořena vyplacenými autorskými honoráři za užití filmů v letech 1995-2003, které byly Fondu v roce 2004 vráceny správcem ABZ pro nemožnost jejich vyplacení a po uzavření smlouvy mezi Fondem a Intergramem byla tato částka autorům vyplacena (viz též příjmová položka 2329 a závazky Fondu).

Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku spravovaného Fondem činí 2 200,55 tis. Kč. Převážnou část majetku tvoří dlouhodobý hmotný majetek v podobě nemovitosti na Praze 5 v hodnotě 2 121,39 tis. Kč.

Fond je příslušný hospodařit nemovitostí v ul. Lumíerů č.181/41, Praha 5 vč. pozemku, která byla od roku 2002 do 30. 11. 2004 pronajata za komerční nájemné 55,00 tis. Kč měsíčně. Pořizovací hodnota nemovitosti činí 2 121,39 tis. Kč (pozemek 423,69 tis. Kč a stavba 1 697,70 tis. Kč). Příjmy z nájemného jsou předmětem přiznání k dani z příjmů.

Dlouhodobý finanční majetek eviduje Fond ve výši 73,50 tis. Kč, z toho je 57 496 ks akcií Krátkého filmu Praha, a. s. v pořizovací hodnotě 57,50 tis. Kč a 1 akcie AB Barrandov Praha, a.s., která byla v roce 2003 zakoupena na základě usnesení vlády ČR č. 1002 za cenu 16,00 tis. Kč. Z

držení těchto cenných papírů neměl Fond v roce 2004 ani v předchozích letech žádné výnosy.

Kromě toho Fond v roce 2004 zavedl do účetní evidence drobný dlouhodobý nehmotný majetek - softwarové vybavení – program účetnictví JASU, v pořizovací ceně 5,66 tis. Kč, na kterém je zpracováváno účetnictví Fondu.

Pohledávky Fondu

Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 60 035,95 tis. Kč. Největší část pohledávek Fondu tvoří Jiné pohledávky, vedené na účtu 378, ve výši 59 468,82 tis. Kč a nárůst oproti počátečnímu stavu ve výši 42 824,13 tis. Kč je převážně způsoben vyplacením nových návratných finančních výpomocí - půjček v roce 2004 ve výši 15 500,00 tis. Kč.

Z celkové částky Jiných pohledávek je nyní 51 967,02 tis. Kč tvořeno pohledávkami na splátky dříve poskytnutých návratných finančních výpomocí s pevně určenou lhůtou splatnosti (návratné finanční výpomoci - půjčky), z čehož pouze pohledávka ve výši 8 000,00 tis. Kč byla již splatná a je soudně vymáhána. Ostatní pohledávky jsou splatné v roce 2005 a následujících. Zbývá část Jiných pohledávek je tvořena pohledávkami na vrácení vyplacených finančních výpomocí, kdy žadatelé z důvodu nedodržení smluvních podmínek jsou povinni výpomoc vrátit a pohledávkami na úhradu dlužných korunových příplatků ke vstupnému od provozovatelů kin. Pohledávky na vrácení vyplacených finančních výpomocí ve výši 5 610,00 tis. Kč jsou vymáhány prostřednictvím místně příslušných finančních úřadů příjemce podpory či v soudním řízení, pohledávky na úhradu příplatku ke vstupnému ve výši 1 891,80 tis. Kč jsou vymáhány ve správním řízení Ministerstvem kultury a event. prostřednictvím soudu i exekucí majetku.

Dále Fond eviduje na účtu 316 Ostatní pohledávky ve výši 563,13 tis. Kč za příjemci podpory na úhradu sankcí, které byly vyměřeny za porušení smluvních povinností při poskytnutí finanční podpory a na účtu 314 Poskytnuté zálohy jsou vedeny uhrazené zálohy dodavatelům energie ve výši 4,00 tis. Kč, které budou vypořádány v průběhu roku 2005.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2004 Fond vykazuje závazky v celkové výši 54 752,89 tis. Kč. Veškeré závazky Fondu jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky. Objem ani struktura závazků Fondu se za účetní období roku 2004 výrazněji nezměnily.

Nejvyšší podíl na celkových závazcích mají závazky vůči žadatelům k vyplacení podpor na základě rozhodnutí Rady Fondu a z uzavřených smluv ve výši 52 909,00 tis. Kč, které budou vyplaceny postupně po splnění podmínek pro vyplacení jednotlivých splátek. Tyto závazky jsou vedeny spolu se závazky k vyplacení autorských honorářů ve výši 1 685,90 tis. Kč na účtu 379 Jiné závazky. Závazky vůči dodavatelům ve výši 157,99 tis. Kč, které nebyly uhrazeny k 31. 12. 2004, byly uhrazeny na počátku roku 2005 a jsou vedeny na účtu 321 Dodavatelé.

Finanční prostředky

Fond má zřízen běžný účet u ČNB Praha. Stav peněžních prostředků na tomto účtu k 1. 1. 2004 činil 57 981,88 tis. Kč a k 31. 12. 2004 činil 47 465,50 tis. Kč, vklad je úročen běžnou úrokovou sazbou, která v průběhu celého roku 2004 činila 0,5 % p.a.

Volné prostředky Fondu jsou uloženy na termínovaný vklad u ČSOB a k němu je zřízen běžný účet (slouží k ukončení termínovaného účtu a jeho znovuoobnovení), souhrnný počáteční zůstatek byl 45 880,59 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2004 činil 46 764,79 tis. Kč. Úroková sazba na termínovaném vkladu se v průběhu roku 2004 pohybovala od 1,63 do 2,12 % p.a., manipulační běžný účet byl po celý rok úročen sazbou 0,10 % p.a.

Celkový počáteční zůstatek peněžních prostředků činil 103 862,47 tis. Kč a konečný zůstatek činil 94 230,28 tis. Kč.

Fond nevykazuje úvěrové zatížení.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 505/2002 Sb.
s účinností pro organizační složky
státu, státní fondy, územní
samosprávné celky a příspěvkové
organizace

R O Z V A H A (B I L A N C E)
(v tis. Kč, na dvě desetinná místa)

Sestavená k 31.12.2004

IČO
49708139

Název nadřízeného orgánu

Název, sídlo a právní forma

účetní jednotky

SF Kino

STÁTNÍ FOND

A K T I V A

Název položky	účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			1	2
A. Stálá aktiva	součet položek 9+15+26+33+41	01	2 194.89	2 200.55
1. Dlouhodobý nehmotný majetek				
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0.00	0.00
- Software	(013)	03	0.00	0.00
- Ocenitelná práva	(014)	04	0.00	0.00
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	0.00	5.66
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	06	0.00	0.00
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	07	0.00	0.00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	08	0.00	0.00
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem součet položek 2 až 8		09	0.00	5.66
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10	0.00	0.00
- Oprávky k softwaru	(073)	11	0.00	0.00
- Oprávky k ocenitelným právům	(074)	12	0.00	0.00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	13	0.00	0.00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	14	0.00	0.00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem součet položek 10 až 14		15	0.00	0.00
3. Dlouhodobý hmotný majetek				
- Pozemky	(031)	16	423.69	423.69
- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0.00	0.00
- Stavby	(021)	18	1 697.70	1 697.70
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	0.00	0.00
- Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	20	0.00	0.00
- Základní stádo a tažná zvířata	(026)	21	0.00	0.00
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	0.00	0.00
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0.00	0.00
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	0.00	0.00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	0.00	0.00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem součet položek 16 až 25		26	2 121.39	2 121.39
4. Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				
- Oprávky ke stavbám	(081)	27	0.00	0.00
- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	(082)	28	0.00	0.00
- Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	29	0.00	0.00
- Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	30	0.00	0.00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	31	0.00	0.00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	32	0.00	0.00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku celkem součet položek 27 až 32		33	0.00	0.00

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			1	2
5. Dlouhodobý finanční majetek				
- Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061)	34	0.00	0.00
- Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062)	35	0.00	0.00
- Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	(063)	36	0.00	0.00
- Půjčky osobám ve skupině	(066)	37	0.00	0.00
- Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	38	0.00	0.00
- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	39	73.50	73.50
- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40	0.00	0.00
Dlouhodobý finanční majetek celkem součet položek 34 až 40		41	73.50	73.50
B. Oběžná aktiva	součet položek 51+75+89+119+124	42	147 445.75	154 266.24
1. Zásoby				
- Materiál na skladě	(112)	43	0.00	0.00
- Pořizování materiálu a Materiál na cestě	(111 nebo 119)	44	0.00	0.00
- Nedokončená výroba	(121)	45	0.00	0.00
- Polotovary vlastní výroby	(122)	46	0.00	0.00
- Výrobky	(123)	47	0.00	0.00
- Zvířata	(124)	48	0.00	0.00
- Zboží na skladě	(132)	49	0.00	0.00
- Pořizování zboží a Zboží na cestě	(131 nebo 139)	50	0.00	0.00
Zásoby celkem součet položek 43 až 50		51	0.00	0.00
2. Pohledávky				
- Odběratelé	(311)	52	0.00	0.00
- Směnky k inkasu	(312)	53	0.00	0.00
- Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54	0.00	0.00
- Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	0.00	4.00
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0.00	0.00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	611.94	563.13
Součet položek 52 až 57		58	611.94	567.13
- Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	59	0.00	0.00
- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336)	60	0.00	0.00
- Daň z příjmů	(341)	61	147.21	0.00
- Ostatní přímé daně	(342)	62	0.00	0.00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	63	0.00	0.00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	64	0.00	0.00
- Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	65	0.00	0.00
Součet položek 61 až 64		66	147.21	0.00
- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	67	0.00	0.00
- Nároky na dotace a ostat. zúčtování s rozpočtem územ. samospr. celků	(348)	68	0.00	0.00
Součet položek 67 a 68		69	0.00	0.00
- Pohledávky za zaměstnanci	(335)	70	0.00	0.00
- Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	71	0.00	0.00
- Jiné pohledávky	(378)	72	42 824.13	59 468.82
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0.00	0.00
Součet položek 70 až 73		74	42 824.13	59 468.82
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+69+74		75	43 583.28	60 035.95
3. Finanční majetek				
- Pokladna	(261)	76	0.00	0.00
- Peníze na cestě	(+/- 262)	77	0.00	0.00
- Ceniny	(263)	78	0.00	0.00
Součet položek 76 až 78		79	0.00	0.00
- Běžný účet	(241)	80	0.00	0.00
- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	(243)	81	0.00	0.00
- Ostatní běžné účty	(245)	82	0.00	0.00
Součet položek 80 až 82		83	0.00	0.00

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004	
			1	2	
- Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	84	0.00	0.00	
- Dlužné cenné papíry k obchodování	(253)	85	0.00	0.00	
- Ostatní cenné papíry	(256)	86	0.00	0.00	
- Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259)	87	0.00	0.00	
Součet položek 84 až 87		88	0.00	0.00	
Finanční majetek celkem součet položek 79+83+88		89	0.00	0.00	
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočt. hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků					
- Základní běžný účet	(231)	90	0.00	0.00	
- Vkladový výdajový účet	(232)	91	X	0.00	
- Příjmový účet	(235)	92	X	0.00	
- Běžné účty peněžních fondů	(236)	93	0.00	0.00	
- Běžné účty státních fondů	(224)	94	103 862.47	94 230.29	
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0.00	0.00	
Součet položek 90 až 95		96	103 862.47	94 230.29	
- Poskytnuté dotace organizačním složkám státu	(202)	97	X	0.00	
- Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	(212)	98	X	0.00	
- Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(203)	99	X	0.00	
- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(204)	100	X	0.00	
- Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(213)	101	X	0.00	
- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(214)	102	X	0.00	
Součet položek 97 až 102		103	0.00	0.00	
- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(271)	104	0.00	0.00	
- Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím	(273)	105	0.00	0.00	
- Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům	(274)	106	0.00	0.00	
- Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím	(275)	107	0.00	0.00	
- Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	(277)	108	0.00	0.00	
Součet položek 104 až 108		109	0.00	0.00	
- Limity výdajů	(221)	110	X	0.00	
- Zúčtování výdajů územních samosprávných celků	(218)	111	X	0.00	
- Materiální náklady	(410)	112	X	0.00	
- Služby a náklady nevýrobní povahy	(420)	113	X	0.00	
- Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	(430)	114	X	0.00	
- Mzdové a ostatní osobní náklady	(440)	115	X	0.00	
- Dávky sociálního zabezpečení	(450)	116	X	0.00	
- Manka a škody	(460)	117	X	0.00	
Součet položek 112 až 117		118	0.00	0.00	
Prostředky rozpočt. hospodaření celkem součet pol. 96+103+109+110+111+118		119	103 862.47	94 230.29	
5. Přechodné účty aktivní					
- Náklady příštích období	(381)	120	0.00	0.00	
- Příjmy příštích období	(385)	121	0.00	0.00	
- Kurzové rozdíly aktivní	(386)	122	0.00	0.00	
- Dohadné účty aktivní	(388)	123	0.00	0.00	
Přechodné účty aktivní celkem součet položek 120 až 123		124	0.00	0.00	
AKTIVA CELKEM		součet položek 01+42	125	149 640.64	156 466.79

P A S I V A

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			3	4
C. Vlastní zdroje krytí stálých a oběž. aktiv celk.	130+131+138+141+151+158	126	91 994.58	101 713.90
1. Majetkové fondy				
- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	3 350.02	3 355.68
- Fond oběžných aktiv	(902)	128	3 922.84	3 922.84
- Fond hospodářské činnosti	(903)	129	0.00	0.00
- Oceňovací rozdíly z přecanění majetku a závazků	(+/-909)	130	0.00	0.00
Majetkové fondy celkem součet položek 127 až 129		131	7 272.86	7 278.52
2. Finanční a peněžní fondy				
- Fond odměn	(911)	132	0.00	0.00
- Fond kulturních a sociálních potřeb	(912)	133	0.00	0.00
- Fond rezervní	(914)	134	0.00	0.00
- Fond reprodukce majetku	(916)	135	0.00	0.00
- Peněžní fondy	(917)	136	0.00	0.00
- Jiné finanční fondy	(918)	137	0.00	0.00
Finanční a peněžní fondy celkem součet položek 132 až 137		138	0.00	0.00
3. Zvláštní fondy organizačních složek státu				
- Státní fondy	(921)	139	84 721.72	94 435.38
- Ostatní zvláštní fondy	(922)	140	0.00	0.00
- Fondy Evropské unie	(924)	203	0.00	0.00
Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem součet pol. 139,140 a 203		141	84 721.72	94 435.38
4. Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření				
- Financování výdajů organizačních složek státu	(201)	142	X	0.00
- Financování výdajů územních samosprávných celků	(211)	143	X	0.00
- Bankovní účty k limitům organizačních složek státu	(223)	144	X	0.00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z běžné činnosti org.složek státu	(205)	145	X	0.00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z běžné činnosti územ.samospr.celků	(215)	146	X	0.00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z finančního majetku OSS	(206)	147	X	0.00
- Vyúčtování rozpočt. příjmů z finančního majetku ÚSC	(216)	148	X	0.00
- Zúčtování příjmů územních samosprávných celků	(217)	149	X	0.00
- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(272)	150		0.00
Zdroje krytí prostředků rozpočt. hospodaření celkem součet pol. 142 až 150		151	0.00	0.00
5. Výsledek hospodaření				
a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací				
- Výsledek hospodaření běžného účetního období	(+/- 963)	152	X	0.00
- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+/- 932)	153		0.00
- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/- 931)	154		0.00
b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let	(+/- 933)	155		0.00
c) Saldo výdajů a nákladů	(+/- 964)	156		0.00
d) Saldo příjmů a výnosů	(+/- 965)	157		0.00
Součet položek 152 až 157		158	0.00	0.00
D. Cizí zdroje	součet položek 160+166+189+196+201	159	57 646.05	54 752.89
1. Rezervy				
- Rezervy zákonné	(941)	160	0.00	0.00
2. Dlouhodobé závazky				
- Vydané dluhopisy	(953)	161	0.00	0.00
- Závazky z pronájmu	(954)	162	0.00	0.00
- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	163	0.00	0.00
- Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	164	0.00	0.00
- Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	165	0.00	0.00
Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165		166	0.00	0.00

Název položky	účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2004
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	38.05	157.99
- Směnky k úhradě	(322)	168	0.00	0.00
- Přijaté zálohy	(324)	169	0.00	0.00
- Ostatní závazky	(325)	170	0.00	0.00
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	171	0.00	0.00
Součet položek 167 až 171		172	38.05	157.99
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0.00	0.00
- Závazky k účastníkům sdružení	(368)	174	0.00	0.00
Součet položek 173 a 174		175	0.00	0.00
- Zaměstnanci	(331)	176	0.00	0.00
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177	0.00	0.00
Součet položek 176 a 177		178	0.00	0.00
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	0.00	0.00
- Daň z příjmů	(341)	180	0.00	0.00
- Ostatní přímé daně	(342)	181	0.00	0.00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	182	0.00	0.00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	183	0.00	0.00
Součet položek 180 až 183		184	0.00	0.00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se st. rozpočtem	(347)	185	0.00	0.00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	(349)	186	0.00	0.00
Součet položek 185 a 186		187	0.00	0.00
- Jiné závazky	(379)	188	57 608.00	54 594.90
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	57 646.05	54 752.89
4. Bankovní úvěry a půjčky				
- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	190	0.00	0.00
- Krátkodobé bankovní úvěry	(281)	191	0.00	0.00
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282)	192	0.00	0.00
- vydané krátkodobé dluhopisy	(283)	193	0.00	0.00
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289)	194	0.00	0.00
Součet položek 193 a 194		195	0.00	0.00
Bankovní úvěry a půjčky celkem součet položek 190+191+192+195		196	0.00	0.00
5. Přechodné účty pasivní				
- Výdaje příštích období	(383)	197	0.00	0.00
- Výnosy příštích období	(384)	198	0.00	0.00
- Kurzové rozdíly pasivní	(387)	199	0.00	0.00
- Dohadné účty pasivní	(389)	200	0.00	0.00
Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	0.00	0.00
PASIVA CELKEM součet položek 126+159+202		202	149 640.63	156 466.79

Odesláno dne: 28. 1. 2005 Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 20.01.2005,09:54:26

28. 1. 2005

Národní fond České republiky pro podporu
a rozvoj české kinematografie
Maltézské náměstí 1
118 01 Praha 1 - Malá Strana

J. Mazourek

Telefon:
224091643

Příloha účetní závěrky Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie, sestavená k 31. 12. 2004, část 1. a 3.

1. Údaje o zřízení a předmětu činnosti

Účetní jednotka Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen Fond), IČO 49 70 81 39, byla zřízena zákonem č. 241/1992 Sb., o Státním fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen zákon o Fondu). Vláda ČR schválila v prosinci návrh novely zákona č. 241/1992 Sb., kterou by především měly být rozšířeny zdroje Fondu a dále nově upraveno i jeho postavení a struktura orgánů. Návrh byl předložen Poslanecké sněmovně Parlamentu k projednání.

Předmět činnosti Fondu je dán rovněž zákonem č. 241/1992 Sb.: poskytování prostředků z finančních zdrojů Fondu formou účelových dotací, půjček nebo návratných finančních výpomocí na:

- a) tvorbu českého kinematografického díla,
- b) výrobu českého kinematografického díla,
- c) distribuci hodnotného kinematografického díla,
- d) propagaci české kinematografie,
- e) technický rozvoj a modernizaci české kinematografie,
- f) výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl národnostních a etnických menšin, žijících na území České republiky.

Fond je zapsán jako právnická osoba do obchodního rejstříku, vedeného u Městského soudu v Praze, odd. A, vložka 8377, právní forma státní fond. Správcem Fondu je dle zákona o Fondu Ministerstvo kultury a statutárním orgánem je ministr kultury České republiky. Z toho důvodu nemá Fond žádné vlastní zaměstnance a nemá žádné organizační složky mimo sídlo správce Fondu. Orgánem rozhodujícím o způsobu a výši čerpání prostředků Fondu je Rada Fondu v počtu nejvíce 13 členů.

Fond požádal v únoru 2004 v souvislosti se změnou sídla správce Fondu tj. Ministerstva kultury, na základě vydaného příkazu ministra kultury č. 7/2004, o zapsání změny sídla Fondu v obchodním rejstříku. Změna sídla z původního Milady Horákové 139, Praha 6 na nové Maltézské nám. 471/1, Praha 1, byla zapsána dne 2. 3. 2004.

2. Účetní závěrka

Fond sestavuje řádnou účetní závěrku za období od 1. 1. 2004 do 31. 12. 2004, v plném rozsahu. Účetní závěrka je v souladu s § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v pozdějším znění, tvořena rozvahou, výkazem příjmů a výdajů a touto přílohou (část 2. přílohy je zpracována samostatně). Fond nesestavuje výkaz zisku a ztráty.

Správce Fondu sestavuje každoročně v souladu se zákonem o Fondu a pokyny Ministerstva financí návrh rozpočtu, který je přílohou návrhu státního rozpočtu, dále závěrečný účet, který je součástí státního závěrečného účtu České republiky. Vyhotovení výroční zprávy pro Fond není povinné, avšak součástí výroční zprávy Ministerstva kultury za příslušný rok je i zpráva o činnosti Samostatného oddělení správy státních fondů, které je dle Organizačního řádu Ministerstva kultury pověřeno správou Fondu.

Roční účetní závěrka je v souladu se zákonem o Fondu předmětem auditu.

Fond vede účetnictví v souladu s platnými právními předpisy tj. především zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění, prováděcí vyhláškou č. 505/2002 k zákonu o účetnictví, Českými účetními standardy 501 až 522 a dalšími vyhláškami a opatřeními MF. Účetnictví je vedeno dodavatelsky firmou MUZO s.r.o. Praha, na počítačovém programu JASU. Používané účetní metody odpovídají příslušným zákonům a prováděcím vyhláškám, v průběhu roku 2004 se nezměnily. Fond vede veškerý majetek, ke kterému má příslušnost hospodaření, v pořizovacích cenách a neodepisuje jej.

Údaje účetní závěrky obsahují údaje o všech skutečnostech, které byly Fondu k datu sestavení účetní závěrky známy a vztahují se k příslušnému období. Počáteční zůstatky účtů k 1. 1. 2004 navazují na konečné zůstatky předcházejícího období tj. k 31. 12. 2003 a jsou převoditelné do dalšího období.

3. Pohledávky a závazky

3a) Veškeré závazky Fondu jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky.

Nejvyšší podíl na celkových závazcích ve výši 54 753 tis. Kč mají dosud nesplatné závazky k vyplacení finančních podpor na kinematografické projekty dle zákona o Fondu ve výši 52 909 tis. Kč, které vyplývají z uzavřených smluv a rozhodnutí Rady. Tyto závazky jsou vedeny na účtu 379 Jiné závazky spolu s dosud nevyplacenými autorskými odměnami ve výši 1 686 tis. Kč náležejícími autorům a výkonným umělcům za užití filmů k nimž vykonává autorská práva Fond. Celkem závazky na účtu 379 činí 54 595 tis. Kč. Další závazky jsou závazky vůči dodavatelům vedené na účtu 321 k úhradě faktur za práce provedené v roce 2004, ale uhrazené až na počátku roku 2005, ve výši 158 tis. Kč.

Oproti počátečnímu stavu celkových závazků k 1. 1. 2004 ve výši 57 646 tis. Kč došlo ke konci účetního období k jejich snížení o cca 3 mil. Kč tj. na 54 753 tis. Kč a to vlivem vyplacení finančních podpor na kinematografické projekty po splnění smluvních podmínek, na které je vyplacení vázáno.

3b) Veškeré pohledávky Fondu ve výši 60 036 tis. Kč jsou pohledávkami z předchozích let a běžného roku., které jsou postupně vypořádávány, největší podíl na nich mají pohledávky ke splacení dříve poskytnutých návratných finančních výpomocí-půjček ve výši 51 967 tis. Kč.

Pohledávky ke splacení návratných finančních výpomocí-půjček ve výši 51 967 tis. Kč jsou vedeny na účtu 378 Jiné pohledávky spolu s dalším pohledávkami z běžné činnosti Fondu ve výši 7 502 Kč (z toho pohledávky na úhradu dlužných korunových příplatků ke vstupnému činí 1 892 tis. Kč a pohledávky k vrácení dříve poskytnutých podpor při nesplnění podmínek smlouvy činí 5 610 tis. Kč), celkem pohledávky na účtu 378 Jiné pohledávky činí 59 469 tis. Kč. Z pohledávek vedených na účtu 378 jsou předmětem soudního vymáhání pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 10 800 tis. Kč a pohledávky ve výši 2 500 tis. Kč byly předány k vymáhání místně příslušným finančním úřadům.

Další pohledávky jsou vedeny na účtu 316 Ostatní pohledávky a jedná se výhradně o pohledávky na úhradu smluvních sankcí za porušení ustanovení smluv při poskytnutí prostředků na kinematografické projekty a to ve výši 567 tis. Kč a na účtu 314 Poskytnuté zálohy jsou vedeny uhrazené zálohy na energie ve výši 4 tis. Kč, které budou zúčtovány až v následujícím roce.

Nárůst celkového konečného objemu pohledávek k 31. 12. 2004 ve výši 60 036 tis. Kč oproti stavu 43 583 tis. Kč k 1. 1. 2004 je způsoben převážně nárůstem objemu vyplacených návratných finančních výpomocí- půjček, které byly v roce 2004 vyplaceny v částce 15 500 tis. Kč.

Při poukazování podpor formou návratných finančních výpomocí je ve smlouvách, používaných v současné době, stanoveno, že jakmile se žadateli vrátí jím vynaložené náklady, bude výpomoc splácet až do jejího úplného vrácení. Tyto vyplacené návratné finanční podpory nejsou z důvodu opatrnosti a nejistoty dosažení zisku u žadatelů účtovány jako pohledávka, neboť k splacení tohoto druhu výpomoci za dobu jejich poskytování dosud nedošlo. Problematika byla konzultována s Ministerstvem financí a při uzavírání smluv pro 22. uzávěrku žádostí (rozhodnutí o podpoře v lednu 2005) budou smlouvy upraveny podle výsledků konzultací s MF.

Dle zákona o Fondu je příjem z úroků z prostředků Fondu uložených v bance příjmem Fondu a jako příjem stanovený zvláštním právním předpisem není předmětem daně z příjmů. V předchozích letech ČSOB automaticky strhávala srážkovou daň z úroků z termínovaného vkladu Fondu, od počátku roku 2004 ji již právníckým osobám nesráží a proto nadále Fond nebude její vrácení nárokovat (v rámci přiznání k dani z příjmů) u příslušného finančního úřadu, jak tomu bylo v předcházejících letech.

4. Ostatní skutečnosti

4a) proti Fondu jsou v současné době vedeny následující soudní spory o peněžité plnění:

- žaloby ze strany některých kostýmních výtvarníků o zaplacení odměn za užití filmů vyrobených ve Filmovém studiu Barrandov v období od 1. 1. 1965 - 31. 12. 1991. Stav těchto soudních sporů je v různých stádiích řízení a stav případných závazků z nich vyplývajících je v současné době 1 005 tis. Kč
- žaloba ze strany spol. SAFILM, s.r.o. o vydání bezdůvodného obohacení po úhradě žadatelského poplatku při podání žádosti ve výši 4 620,- Kč plus náhrada nákladů řízení

4b) Fond vede v současné době tyto soudní spory:


- žaloba na vrácení poskytnutých finančních prostředků - účelové dotace ve výši 2 800 tis. Kč (projekt Vlas a Brada)
- žaloba na vrácení poskytnutých finančních prostředků - návratné finanční výpomoci ve výši 8 000 tis. Kč s příslušenstvím (projekt Andělská tvář)
- ze strany Ministerstva kultury jsou v současné době podány čtyři návrhy na výkony rozhodnutí MK ve věci neodvedení příplatku k ceně vstupného v celkové výši cca 987 tis. Kč a jeden návrh na výkon rozhodnutí kvůli nezaplacení pokuty za porušení zákona č. 241/1992 Sb.

Sestavil: Ing. Kalvodová
Dne: 20. 1. 2005

Kontroloval: Ing. Tomášková
Dne: 20. 1. 2005

Státní fond České republiky pro podporu
a rozvoj české kinematografie
Maltézské náměstí 1
118 01 Praha 1 - Malá Strana

statutární zástupce:



Pavel Dostál
ministr kultury

Zpráva auditora

určená Ministerstvu kultury České republiky

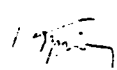
Auditorská firma BDO CS s.r.o. provedla v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky, ověření příložené účetní závěrky Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie k 31. 12. 2004.

Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán fondu. Naší úlohou je vydat na základě auditu výrok k této účetní závěrce. Auditorské směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních postupů a významných odhadů učiněných fondem a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie k 31. 12. 2004 a jeho výsledku hospodaření za účetní období roku 2004 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 28. 1. 2005

BDO CS, s.r.o.
zastoupená partnery:


Ing. Radomír Košina, CSc.
auditor, osvědčení č. 0119


Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditor, osvědčení č. 0070

7.

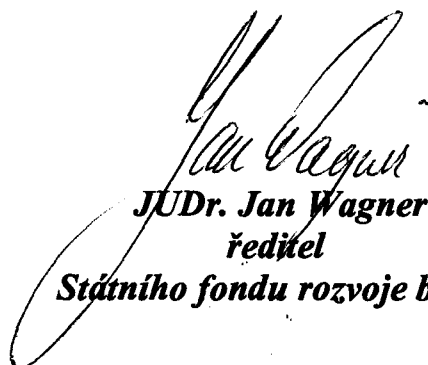
Závěrečný účet

Státního fondu rozvoje bydlení

V Praze dne 11. 3. 2005
Čj.: SFRB 2783 / 2005

Závěrečný účet za rok 2004

- Obsah:
1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFRB za rok 2004
 2. Přehled o poskytnutých a čerpaných účelových dotacích k odstranění následků živelních katastrof
 3. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu za rok 2004
 - Charakteristika činnosti SFRB
 - Charakteristika příjmů a výdajů
 - Charakteristika finančně majetkových vztahů
 4. Rozvaha
 5. Výkaz o plnění příjmů a výdajů SFRB
 6. Výrok auditora


JUDr. Jan Wagner
ředitel
Státního fondu rozvoje bydlení

Státní fond rozvoje bydlení se sídlem v Olomouci

**Přehled
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu rozvoje bydlení
za rok 2004**

údaje v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2004		Skutečnost	plnění v %
	schválený	upravený		
Příjmy				
Daňové příjmy	0	0	0	
Nedaňové příjmy	689 000,0	689 000,0	507 082,8	73,6
Kapitálové příjmy	0	0	5,5	
Přijaté dotace (FNM ČR)	1 493 000,0	1 493 000,0	0	
z toho: ze státního rozpočtu	0	0	0	
Příjmy celkem	2 182 000,0	2 182 000,0	507 088,3	23,2
Výdaje				
Běžné výdaje	806 000,0	806 000,0	179 277,5	22,2
Kapitálové výdaje	2 800 000,0	2 800 000,0	3 658 472,1	130,7
Ostatní výdaje	0	0	0	
Výdaje celkem	3 606 000,0	3 606 000,0	3 837 749,6	106,4
Saldo příjmů a výdajů	-1 424 000,0	-1 424 000,0	-3 330 661,3	x
Financování	1 424 000,0	1 424 000,0	3 330 661,3	x
z toho :				x
- změna stavů na bankovních účtech	1 424 000,0	1 424 000,0	3 330 661,3	x
- změna stavů bankovních úvěrů				x
- změna stavů nebankovních půjček				
- saldo finančního investování				x

Vypracoval: J.Šimůnková

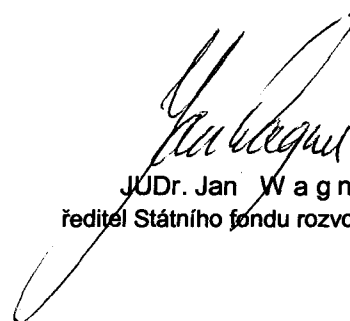
telefon:
221 771 623



Datum: 15.2.2005

Kontroloval:

telefon:
221 771 617



JUDr. Jan Wagner
ředitel Státního fondu rozvoje bydlení

Státní fond rozvoje bydlení se sídlem v Olomouci

Přehled o poskytnutých a čerpaných účelových dotacích k odstranění následků živelních katastrof

v tis. Kč

	č. nařízení vlády a titul	příjemce	účel použití	skutečnost 2004
Účelové dotace obcím a městům				
z toho: investiční				287 909,6
	146/2003	obec	výstavba bytů pro příjmově vymezené osoby	71 911,1
	481/2000 v.z. 145/2003	obec	výstavba bytů v domech s pečovatelskou službou	37 974,7
	104/2003	obec	výstavba bytů obcí pro fyz.osoby postižené povodněmi 2002	67 079,9
	397/2002 v.z. 59/2004	obec	popovodňová obnova bytového fondu - povodně 2002	110 943,9
neinvestiční				1 186,0
	299/2001 v.z. 398/2002	bytová dr.	úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002	1 054,2
	299/2001 v.z. 398/2002	spol. vl.b.j.	úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002	131,80
Ostatní výdaje fondu celkem				
z toho: investiční				35 512,0
neinvestiční				
	396/2002	fyz. osoby	úvěr na výstavbu bytu fyzickými osobami - povodně 2002	35 512,0

126

Vypracoval: J.Šimůnková
 telefon: 221 771 623

Kontroloval:
 telefon: 221 771 617


 JUDr. Jan Wagner
 ředitel Státního fondu rozvoje bydlení

Datum: 15.2.2005

Hodnotící zpráva k finančnímu hospodaření SFRB za rok 2004

Návrh rozpočtu Fondu na rok 2004 byl schválen usnesením vlády České republiky č. 987 ze dne 1. 10. 2003, Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky byl návrh rozpočtu schválen usnesením č. 816 ze dne 11. 12. 2003 (sněmovní tisk 468).

Usnesením vlády ČR č. 987 bylo Fondu národního majetku ČR uloženo zajištění převodu 1,493 mld. Kč ve prospěch účtu Státního fondu rozvoje bydlení nejpozději do 31. 12. 2004. Vzhledem k tomu, že Fond národního majetku ČR nezískal v roce 2004 očekávaný finanční výnos z prodeje akcií Unipetrolu, a.s., vystavil na žádost SFRB písemný doklad ve formě uznání závazku vůči Státnímu fondu rozvoje bydlení na částku 1,493 mld. Kč s konkrétním termínem splatnosti do 30. 6. 2005.

Nenaplněný odhad v dosažení příjmů Státního fondu rozvoje bydlení má přímé dopady do střednědobého výhledu hospodaření Fondu, nicméně je v rámci procesu posilování modernějších a efektivnějších forem podpor, a to zejména cestou návratných programů, pro Státní fond rozvoje bydlení řešitelný.

Charakteristika příjmů a výdajů

Příjmy Státního fondu rozvoje bydlení činily v roce 2004 celkem 507,09 mil. Kč. Z toho činily výnosy z finančních operací 413,9 mil. Kč, úroky z poskytnutých úvěrů 19,4 mil. Kč, splátky z poskytnutých úvěrů 61,7 mil. Kč, vratky dotací z minulých let 10,4 mil. Kč, přijaté sankční úroky 1,6 mil. Kč, náhrady z pojistných událostí 41,58 tis. Kč, ostatní nedaňové příjmy 2,05 tis. Kč a příjmy z prodeje hmotného majetku 5,50 tis. Kč.

Celkové výdaje Státního fondu rozvoje bydlení byly rozpočtovány ve výši 3 606 mil. Kč.

V roce 2004 byly výborem Fondu rozděleny prostředky na podporu výstavby nájemních bytů pro příjmově vymezené osoby 1 433 mil. Kč. Fond dále poskytl městu Kolín v roce 2004 dotaci ve výši 60 mil. Kč na rekonstrukci objektů kasáren na bytové domy pro budoucí zaměstnance automobilového závodu TPCA. Na úrokovou dotaci v rámci programu PANEL byly použity prostředky v částce 359,9 mil. Kč. Na opravy a modernizace bytového fondu byly s obcemi uzavřeny úvěrové smlouvy v celkovém finančním objemu 118,7 mil. Kč, v průběhu roku došlo ke změnám smluvních podmínek, některé z obcí a měst nedočerpaly celou výši poskytnutého úvěru. Se započtením těchto změn byly smluvně uzavřeny úvěry v hodnotě 90,7 mil. Kč. K mladým domácnostem na pořízení bytu nebo rodinného domu (podle nařízení vlády č. 97/2002 Sb.) směřovaly úvěry ve finančním objemu 30,3 mil. Kč. Fyzickým osobám, které přišly o nemovitost v důsledku povodní v roce 2002, byly určeny úvěry v celkovém objemu 26,2 mil. Kč. Obcím a městům byla poskytnuta dotace na popovodňovou obnovu bytového fondu ve výši 205,5 mil. Kč (vč. úrokové dotace

v rámci programu PANEL). 1915 mladým rodinám byl přidělen nízkouročený úvěr podle nařízení vlády č. 616/2004 Sb. o celkovém objemu 569,5 mil. Kč prostředků.

V průběhu 2. pololetí roku 2004 byla otevřena otázka některých notifikačních podmínek vyplývajících z přístupové dohody k Evropské Unii, což mělo v případě již realizovaných podpor za následek pozastavení programu úrokových dotací PANEL a programu Úvěry obcím na opravy a modernizace.

Výdajové položky rozpočtu na rok 2004 byly z převážné části vyčerpány. Fond tak své hlavní úkoly dané rozpočtem na rok 2004 splnil.

Skutečné výdaje roku 2004 dosáhly výše 3 837,7 mil. Kč. Rozdíl mezi objemem rozpočtem předpokládaných výdajů a skutečným čerpáním je dán skutečností, že výborem rozdělené finanční prostředky na jednotlivé podpory jsou v souladu s uzavřenými smlouvami čerpány postupně. U přímých dotací, které ve výdajích Fondu tvoří největší objem, má adresát podpory možnost čerpat přidělené finanční prostředky až po dobu 3 let od uzavření smlouvy. V důsledku toho jsou zbývající objemy jednotlivých výdajových položek vázány ke krytí závazků z uzavřených smluv a budou v souladu s těmito smlouvami čerpány postupně v průběhu roku 2005 a let následujících. Rozpočet roku 2005 těmito závazky není zatížen.

Provozní výdaje aparátu Fondu činily 26,6 mil. Kč s tím, že mzdové náklady byly 15,4 mil. Kč, ostatní provozní náklady pak 11,2 mil. Kč. Odměny členům orgánů Fondu činily 736,91 tis. Kč. Provozní výdaje Fondu tak představují 0,70 % z objemu realizovaných podpor. Režie aparátu je tedy velmi nízká a je navíc plně kryta výnosy z vlastního jmění Fondu.

Pohledávky Fondu

Ke dni 31. 12. 2004 vykazuje Státní fond rozvoje bydlení pohledávky ve výši 2 687,4 mil. Kč.

Pohledávka za FNM ČR v návaznosti na Uznání závazku vůči SFRB ze dne 31. 12. 2004 činí 1 493 mil. Kč. Pohledávky za poskytnuté úvěry dosahují částky celkem 932,4 mil. Kč. Úrokové pohledávky z nesplacených úvěrů včetně předepsaných úroků z prodlení – 757,08 tis. Kč. Pohledávka vyplývající z krácení poskytnutých dotací na základě kontrolní činnosti Fondu a finančních úřadu činí 261 mil. Kč. Další pohledávky činí celkem 229 tis. Kč. Konkrétně se jedná o poskytnuté zálohy za služby související s pronájmem nebytových prostorů k zúčtování v roce 2005, předplatné tiskovin, jistinu karty CCS a nezúčtovanou zálohu na cestovné k zúčtování v průběhu roku 2005.

Závazky Fondu

Závazky Fondu k 31. 12. 2004 činily 1,845 mil. Kč. Jedná se o závazky k zaměstnancům 710,38 tis. Kč, o odměny statutárním orgánům 40,00 tis. Kč a odvody z platů 578,53 tis. Kč, o neuhrazené cestovné 20,58 tis. Kč, o neuhrazené závazky vůči dodavatelům 489,06 tis. Kč a o ostatní závazky 7,03 tis. Kč. Splatnost shora uvedených závazků je směřována na leden roku 2005.

Fond eviduje také závazky vyplývající z rozhodnutí orgánů fondu a z uzavřených smluv o poskytnutých, dosud nečerpaných podporách, ve výši 5,022 mil. Kč, které nejsou promítnuty v účetnictví Fondu roku 2004.

Majetek Fondu

Účetní hodnota dlouhodobého majetku ke konci roku 2004 činí 11,1 mil. Kč. Z toho nehmotný majetek – programové vybavení 893 tis. Kč, a hmotný majetek - osobní automobily v hodnotě 2 mil. Kč, vybavení počítačovou technikou a přístrojovým vybavením 5,09 mil. Kč, nábytek na pracovištích v Praze a Olomouci 3,1 mil. Kč. Majetek v operativní evidenci činí 657,98 tis. Kč a evidované publikace 30,52 tis. Kč.

Stav finančních prostředků Fondu k 31. 12. 2004 činil 19 246 mil. Kč. Z části byly tyto prostředky uloženy na běžném účtu u České národní banky, dále pak na účtech komerčních peněžních ústavů, které byly otevřeny pro potřeby realizace nařízením vlády schválených programů podpor bydlení a rovněž tak na vkladových účtech celkem 6 komerčních peněžních ústavů za účelem finančního zhodnocení, jehož výnos bude využit v dalším období na financování programů podpor bydlení. Konkrétně částka předmětného finančního zhodnocení v roce 2004 činila 413,9 mil. Kč.

Rezervy Fondu

V souladu se zákonem o Fondu jsou vytvářeny povinné minimální rezervy ve výši nejméně 20% z poskytnutých úvěrů a záruk. Celková výše takto vytvořených rezerv je 834,4 mil. Kč, z toho 400 mil. Kč představují rezervy z poskytnutých úvěrů a 434,4 mil. Kč jsou rezervy ze záruk. Rezerva za úvěry poskytované dle nařízení vlády č. 97/2002 Sb., je vytvořena ve výši 70 mil. Kč, finanční prostředky rezervy jsou na účtu u ČMZRB, a.s. Rezerva vytvořená na krytí závazků spojených s poskytováním povodňových úvěrů činí 60 mil. Kč a je taktéž na účtu vedeném ČMZRB, a.s. Povinná rezerva na krytí závazků vyplývajících ze smluv uzavřených v souladu s nařízením vlády č. 396/2001 Sb. je ve výši 170 mil. Kč, finanční prostředky jsou deponovány na účtu České spořitelny, a.s., pobočka Olomouc. V souvislosti s nařízením vlády č. 616/2004 Sb. pro poskytování úvěrům mladým rodinám byla zajištěna rezerva ve výši 100 mil. Kč na účtu ČS, a.s. Vytvořená rezerva na krytí plnění z poskytnutých záruk ve výši 434,4 mil. Kč je deponována na účtech u ČMZRB, a.s.

Příloha č. 1 k vyhlášce č.505/2002 SI

s účinností pro organizační složky

státu, státní fondy, územní

samosprávné celky a příspěvkové

organizace

Rozvaha rozpočtových a příspěvkových organizací

sestavená k 31.12.2004

(v tis. Kč)

Název nadřízeného orgánu

Název a sídlo účetní jednotky

Státní fond rozvoje bydlení

110 00 Praha 1

Dlouhá 13

Čís.f.	IKF	Rok	Měsíc	IČO
01	811096	2004		7E+07

AKTIVA

a		Učet	P.č.	Stav k 1.1.2004	Stav k 31.12.2004
				1	2
A.	Stálá aktiva	ř. 09+15+26+33+41	01	10 680,44	11 804,51
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek				
	- Nehmot. výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0,00	0,00
	- Software	(013)	03		133,56
	- Ocenitelná práva	(014)	04	0,00	0,00
	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	648,52	759,62
	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	06	0,00	0,00
	- Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	(041)	07	0,00	0,00
	- Poskyt. zálohy na dlouhodobý nehm.majetek	(051)	08	0,00	0,00
	Součet položek 02+03+04+05+06+07+08		09	648,52	893,18
2.	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
	- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10	0,00	0,00
	- Oprávky k softwaru	(073)	11	0,00	0,00
	- Oprávky k ocenitelným právům	(074)	12	0,00	0,00
	- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmot. majetku	(078)	13	0,00	0,00
	- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmot. majetku	(079)	14	0,00	0,00
	Součet položek 10+11+12+13+14		15	0,00	0,00
3.	Dlouhodobý hmotný majetek				
	- Pozemky	(031)	16	0,00	0,00
	- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0,00	0,00
	- Stavby	(021)	18	0,00	0,00
	- Samost. movité věci a soubory mov.věcí	(022)	19	6 302,71	6 437,29
	- Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	20	0,00	0,00
	- Základní stádo a tažná zvířata	(026)	21	0,00	0,00
	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	3 729,21	3 774,04
	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0,00	0,00
	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	0,00	0,00
	- Poskytnuté zálohy na dlouh. hmotný majetek	(052)	25	0,00	700,00
	Součet položek 16+17+18+19+20+21+22+23+24+25		26	10 031,92	10 911,33
4.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				
	- Oprávky ke stavbám	(081)	27	0,00	0,00
	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům mov.věcí	(082)	28	0,00	0,00
	- Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	29	0,00	0,00
	- Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	30	0,00	0,00
	- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	(088)	31	0,00	0,00
	- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmot. majetku	(089)	32	0,00	0,00
	Součet položek 27+28+29+30+31+32		33	0,00	0,00

a		Účet	P.č.	Stav k 1.1.2004	Stav k 31.12.2004
				1	2
5.	Dlouhodobý finanční majetek				
	- Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem (O61)	34		0,00	0,00
	- Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem (O62)	35		0,00	0,00
	- Dlužné cenné papíry držené do splatnosti (O63)	36		0,00	0,00
	- Půjčky osobám ve skupině (O66)	37		0,00	0,00
	- Ostatní dlouhodobé půjčky (O67)	38		0,00	0,00
	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek (O69)	39		0,00	0,00
	- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek (O43)	40		0,00	0,00
	Součet položek 34+35+36+37+38+39+40	41		0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva	ř. 51+75+89+119+124	42	23 260 757,59	21 934 021,85
1.	Zásoby				
	- Materiál na skladě (112)	43		0,00	0,00
	- Pořízení materiálu a Materiál na cestě (111 nebo 119)	44		0,00	0,00
	- Nedokončená výroba (121)	45		0,00	0,00
	- Polotovary vlastní výroby (122)			0,00	0,00
	- Výrobky (123)	46		0,00	0,00
	- Zvířata (124)	48		0,00	0,00
	- Zboží na skladě (132)	49		0,00	0,00
	- Pořízení zboží a Zboží na cestě (131 nebo 139)	50		0,00	0,00
	Součet položek 43+44+45+46+47+48+49+50	51		0,00	0,00
2.	Pohledávky				
	- Odběratelé (311)	52		0,00	0,00
	- Směnky k inkasu (312)	53		0,00	0,00
	- Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		0,00	0,00
	- Poskytnuté provozní zálohy (314)	55		487,87	203,00
	- Pohledávky za rozpočtové příjmy (315)	56		0,00	0,00
	- Ostatní pohledávky (316)	57		0,00	0,00
	Součet položek 52+53+54+55+56+57	58		487,87	203,00
	- Pohledávky k účastníkům sdružení (358)	59		0,00	0,00
	- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (336)	60		0,00	0,00
	- Daň z příjmů (341)	61		0,00	0,00
	- Ostatní přímé daně (342)	62		0,00	0,00
	- Daň z přidané hodnoty (343)	63		0,00	0,00
	- Ostatní daně a poplatky (345)	64		0,00	0,00
	- Pohledávky z pevných termínových operací (373)	65		0,00	0,00
	Součet položek 61+62+63+64	66		0,00	0,00
	- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se SR (346)	67		0,00	1 493 000,00
	- Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC (348)	68		0,00	0,00
	Součet položek 67+68	69		0,00	1 493 000,00
	- Pohledávky za zaměstnanci (335)	70		0,50	26,06
	- Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	71		0,00	0,00
	- Jiné pohledávky (378)	72		683 184,28	1 194 193,58
	- Opravná položka k pohledávkám (391)	73		0,00	0,00
	Součet položek 70+71+72+73	74		683 184,78	1 194 219,64
	Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+69+74	75		683 672,65	2 687 422,64

3.	Finanční majetek				
	- Pokladna (261)	76		16,12	42,89
	- Peníze na cestě (+/- 262)	77		0,00	0,00
	- Ceniny (263)	78		19,74	47,60
	Součet položek 76+77+78	79		35,86	90,49
	- Běžný účet (241)	80		0,00	0,00
	- Běžný účet FKSP (243)	81		360,75	481,69
	- Ostatní běžné účty (245)	82		0,00	0,00
	Součet položek 80+81+82	83		360,75	481,69
	- Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	84		0,00	0,00
	- Dlužné cenné papíry k obchodování (253)	85		0,00	0,00
	- Ostatní cenné papíry (256)	86		0,00	0,00
	- Pořízení krátkodobého finančního majetku (259)	87		0,00	0,00
	Součet položek 84+85+86+87	88		0,00	0,00
	Finanční majetek celkem součet položek 79+83+88	89		396,61	572,18
4.	Prostředky rozpočtového hospodaření				
	- Základní běžný účet (231)	90			
	- Vkladový výdajový účet (232)	91		X	X
	- Příjmový účet (235)	92		X	X
	- Běžné účty peněžních fondů (236)	93		0,00	0,00
	- Běžné účty státních fondů (224)	94		22 576 688,33	19 246 027,03
	- Běžné účty finančních fondů (225)	95		0,00	0,00
	Součet položek 90+91+92+93+94+95	96		22 576 688,33	19 246 027,03
	- Poskytnuté dotace org. složkám státu (202)	97		X	X
	- Poskytnuté dotace vkladovému výdaj. účtu (212)	98		X	X
	- Poskyt. příspěvky a dotace přisp. org. (203)	99		X	X
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům (204)	100		X	X
	- Poskyt. příspěvky a dotace přisp. org. (213)	101		X	X
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům (214)	102		X	X
	Součet položek 97+98+99+100+101+102	103		0,00	0,00
	- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (271)	104		0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci PO (273)	105		0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci podnik. subjektům (274)	106		0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci ost. organizacím (275)	107		0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci FO (277)	108		0,00	0,00
	Součet položek 104+105+106+107+108	109		0,00	0,00
	- Limity výdajů (221)	110		0,00	0,00
	- Zúčtování výdajů územních samospr. celků (218)	111		0,00	0,00
	- Materiální náklady (410)	112		0,00	0,00
	- Služby a náklady nevýrobní povahy (420)	113		0,00	0,00
	- Cestovné a ostatní výplaty FO (430)	114		0,00	0,00
	- Mzdové a ostatní osobní náklady (440)	115		0,00	0,00
	- Dávky sociálního zabezpečení (450)	116		0,00	0,00
	- Manka a škody (460)	117		0,00	0,00
	Součet položek 112+113+114+115+116+117	118		0,00	0,00
	Prostř. rozp. hosp. celkem součet ř. 96+103+109+110+111+118	119		22 576 688,33	19 246 027,03
5.	Přechodné účty aktivní				
	- Náklady příštích období (381)	120		0,00	0,00
	- Příjmy příštích období (385)	121		0,00	0,00
	- Kurzové rozdíly aktivní (386)	122		0,00	0,00
	- Dohadné účty aktivní (388)	123		0,00	0,00
	Přechodné účty aktivní celkem součet pol. 120+121+122+123	124		0,00	0,00
	ÚHRN AKTIV součet položek 01 + 42	125		23 271 438,03	21 945 826,36

PASIVA

c		Účet	P.č.	Stav k 1.1.2004	Stav k 31.12.2004
				3	4
C.	VI.zdr. krytí st.a ob.aktiv ř.130+131+138+141+151+158		126	23 270 129,78	21 943 980,78
1.	Majetkové fondy				
	- Fond dlouhodobého majetku (901)	127		10 680,45	11 104,51
	- Fond oběžných aktiv (902)	128		0,00	0,00
	- Fond hospodářské činnosti (903)	129		0,00	0,00
	- Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/- 909)	130		0,00	0,00
	Majetkové fondy celkem součet položek 127+128+129	131		10 680,45	11 104,51
2.	Finanční a peněžní fondy				
	- Fond odměn (911)	132		0,00	0,00
	- Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133		373,13	495,60
	- Fond rezervní (914)	134		0,00	0,00
	- Fond reprodukce majetku (916)	135		0,00	0,00
	- Peněžní fondy (917)	136		0,00	0,00
	- Ostatní finanční fondy (918)	137		0,00	0,00
	Finanční a peněžní fondy celkem součet položek 132 až 137	138		373,13	495,60
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu				
	- Státní fondy (921)	139		23 259 076,20	21 932 380,67
	- Ostatní zvláštní fondy (922)	140		0,00	0,00
	Zvláštní fondy org. složek státu celkem součet pol. 139+140	141		23 259 076,20	21 932 380,67
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočt. hospodaření				
	- Financování výdajů org. složek státu (201)	142		X	X
	- Financování výdajů ÚSC (211)	143		X	X
	- Bankovní účty k limitům org. složek státu (223)	144		X	X
	- Vyúčtování rozp. př. z běž. čin. org. složek státu (205)	145		X	X
	- Vyúčtování rozp. př. z běž. čin. ÚSC (215)	146		X	X
	- Vyúčtování rozp. př. z fin. majetku org. složek státu (206)	147		X	X
	- Vyúčtování rozp. př. z fin. majetku ÚSC (216)	148		X	X
	- Zúčtování příjmů ÚSC (217)	149		X	X
	- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150		0,00	0,00
	Zdroje krytí rozp. hospodaření celkem součet pol.142-150	151		0,00	0,00
5.	Hospodářský výsledek				
	a) z hospodářské činnosti ÚSC a činnosti příspěvkových organizací				
	- Hospodářský výsledek běžného účet.období (+/- 963)	152		X	X
	- Nerozdělený zisk, neuhraz. ztráta min.let (+/- 932)	153		0,00	0,00
	- Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (+/- 931)	154		0,00	0,00
	b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let (+/- 933)	155		0,00	0,00
	c) Saldo výdajů a nákladů (+/- 964)	156		0,00	0,00
	d) Saldo příjmů a výnosů (+/- 965)	157		0,00	0,00
	Součet položek 152 až 157	158		0,00	0,00
D.	Cizí zdroje součet pol.160+166+189+196+201		159	1 308,26	1 845,59
1.	Rezervy				
	- Rezervy zákonné (941)	160		0,00	0,00
2.	Dlouhodobé závazky				
	- Emitované dluhopisy (953)	161		0,00	0,00
	- Závazky z pronájmu (954)	162		0,00	0,00
	- Dlouhodobé přijaté zálohy (955)	163		0,00	0,00
	- Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	164		0,00	0,00
	- Ostatní dlouhodobé závazky (959)	165		0,00	0,00
	Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165	166		0,00	0,00

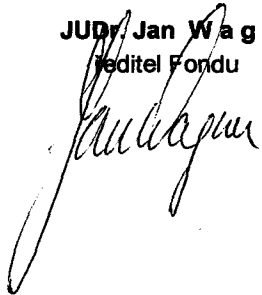
c		Učet	P.č.	Stav k 1.1.2004	Stav k 31.12.2004
				3	4
3.	Krátkodobé závazky				
	- Dodavatelé (321)	167		65,09	489,06
	- Směnky k úhradě (322)	168		0,00	0,00
	- Přijaté zálohy (324)	169		0,00	0,00
	- Ostatní závazky (325)	170		48,00	40,00
	- Závazky z pevných termínovaných operací (373)	171		0,00	0,00
	Součet položek 167 - 171	172		113,09	529,06
	- Závazky z upsaných nespl. cen. papírů a podílů (367)	173		0,00	0,00
	- Závazky za účastníky sdružení (368)	174		0,00	0,00
	Součet položek 173+174	175		0,00	0,00
	- Zaměstnanci (331)	176		632,28	710,38
	- Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	177		4,18	20,58
	Součet položek 176+177	178		636,46	730,96
	- Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění (336)	179		408,14	420,25
	- Daň z příjmů (341)	180		0,00	0,00
	- Ostatní přímé daně (342)	181		141,72	158,29
	- Daň z přidané hodnoty (343)	182		0,00	0,00
	- Ostatní daně a poplatky (345)	183		0,00	0,00
	Součet položek 180 až 183	184		141,72	158,29
	- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se SR (347)	185		0,00	0,00
	- Vypoř. přepl. dotací a ostatních závazků s rozp. ÚSC (349)	186		0,00	0,00
	Součet položek 185+186	187		0,00	0,00
	- Jiné závazky (379)	188		8,85	7,03
	Krátkodobé závazky součet p.172+175+178+179+184+187+188	189		1 308,26	1 845,59
4.	Bankovní úvěry a půjčky				
	- Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	190		0,00	0,00
	- Krátkodobé bankovní úvěry (281)	191		0,00	0,00
	- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) (282)	192		0,00	0,00
	- Emitované krátkodobé dluhopisy (283)	193		0,00	0,00
	- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) (289)	194		0,00	0,00
		195		0,00	0,00
	Bankovní úvěry a půjčky celkem součet p. 190+191+192+195	196		0,00	0,00
5.	Přechodné účty pasivní				
	- Výdaje příštích období (383)	197		0,00	0,00
	- Výnosy příštích období (384)	198		0,00	0,00
	- Kurzové rozdíly pasivní (387)	199		0,00	0,00
	- Dohadné účty pasivní (389)	200		0,00	0,00
	Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200	201		0,00	0,00
	ÚHRN PASIV součet p. 126+159	202		23 271 438,04	21 945 826,37

Dne: 15.2.2005

Podpis odpovědné osoby:

Státní fond rozvoje bydlení
se sídlem v Olomouci
pracoviště Praha
Dlouhá 13
110 00 Praha 1

JUDr. Jan Wagner
ředitel Fondu



Za sestavení: J.Šimůnková

Telefon: 221771623



**Výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu
správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek
státu a státních fondů**

sestavený k 31.12.2004

(v tis.Kč)

IČO 70856788

Název a sídlo vykazující jednotky:

**Státní fond rozvoje bydlení
se sídlem v Olomouci
pracoviště Praha
Dlouhá 13, Praha 1**

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
0000	2141	369 000,00	369 000,00	433 265,25
0000	2210	0	0,00	1 613,46
0000	2221	0	0,00	10 426,86
0000	2322	0	0,00	41,58
0000	2329	0	0,00	2,05
0000	2441	160 000,00	160 000,00	33 898,61
0000	2460	160 000,00	160 000,00	27 834,94
0000	3113	0,00	0,00	5,50
0000	4214	1 493 000,00	1 493 000,00	0,00
CELKEM	Celkem	2 182 000,00	2 182 000,00	507 088,25

II. Rozpočtové výdaje a financování

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3619	5163	33 400,00	39 500,00	39 410,14
3619	5166	4 600,00	9 700,00	9 662,33
3619	5169	9 000,00	600,00	570,46
3619	5176	500,00	0,00	0,00
3619	5199	2 000,00	700,00	635,00
3619	5212	0,00	27,00	26,82
3619	5213	0,00	10 008,00	10 007,65
3619	5222	301 000,00	288 465,00	55 132,50
3619	5225	0,00	2 500,00	2 452,81
3619	5321	300 000,00	300 000,00	36 024,45
3619	5494	500,00	500,00	50,00
3619	5901	120 000,00	119 000,00	0,00
3619	6341	1 798 000,00	1 771 760,00	3 346 283,31
3619	6441	600 000,00	400 000,00	232 949,86
3619	6460	400 000,00	626 240,00	77 972,04
3669	5011	13 000,00	13 000,00	10 779,24
3669	5021	1 130,00	1 130,00	736,91
3669	5024	130,00	130,00	60,42
3669	5031	4 300,00	4 300,00	2 802,96
3669	5032	2 100,00	2 100,00	959,70
3669	5038	100,00	100,00	46,45
3669	5136	80,00	80,00	30,86
3669	5137	420,00	420,00	74,70
3669	5139	900,00	900,00	517,01
3669	5142	10,00	10,00	0,00
3669	5151	120,00	120,00	23,53
3669	5153	250,00	250,00	135,68
3669	5154	170,00	170,00	102,08
3669	5156	350,00	350,00	227,36
3669	5161	200,00	200,00	8,26
3669	5162	1 470,00	1 470,00	1 015,44
3669	5163	335,00	235,00	190,56

3669	5164	6 000,00	6 000,00	4 965,59
3669	5166	220,00	320,00	312,81
3669	5167	120,00	120,00	51,84
3669	5168	60,00	60,00	21,71
3669	5169	2 050,00	2 050,00	1 405,70
3669	5171	350,00	350,00	168,11
3669	5172	250,00	250,00	111,10
3669	5173	280,00	280,00	158,97
3669	5175	150,00	150,00	79,70
3669	5182	25,00	25,00	52,84
3669	5189	10,00	10,00	0,00
3669	5194	20,00	20,00	0,00
3669	5195	40,00	40,00	24,48
3669	5342	260,00	260,00	215,28
3669	5362	40,00	40,00	20,58
3669	5429	60,00	60,00	5,45
3669	6111	0,00	134,00	133,56
3669	6122	250,00	250,00	0,00
3669	6123	1 000,00	1 000,00	700,00
3669	6125	750,00	616,00	433,29
Celkem	Celkem	3 606 000,00	3 606 000,00	3 837 749,54
0000	8115	1 424 000,00	1 424 000,00	3 330 661,29
Celkem	Celkem	0,00	0,00	3 330 661,29


III. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	31	32	33
Příjmy celkem	3010	2 182 000,00	2 182 000,00	507 088,25
1 - Daňové příjmy	3011			
2 - Nedaňové příjmy	3012	689 000,00	689 000,00	507 082,75
3 - Kapitálové příjmy	3013	0,00	0,00	5,50
4 - Přijaté dotace	3014	1 493 000,00	1 493 000,00	0,00
Konsolidace příjmů	3020	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlast.rezerv.fondů	3021	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočt.úctů	3022	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z vlast.fondů j.n.	3023	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vl.fondů	3024	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	2 182 000,00	2 182 000,00	507 088,25
Výdaje celkem	3060	3 606 000,00	3 606 000,00	3 837 749,54
5 - Běžné výdaje	3061	806 000,00	806 000,00	179 277,48
6 - Kapitálové výdaje	3062	2 800 000,00	2 800 000,00	3 658 472,06
Konsolidace výdajů	3070	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlast.rezerv.fondům	3071	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlast.rozpočt.úctům	3072	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	3073	0,00	0,00	0,00
5349 - Převody vlastním fondům j.n.	3074	0,00	0,00	0,00
6361 - Inv.převody do rezerv.fondu	3075	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	3 606 000,00	3 606 000,00	3 837 749,54
Saldo příjmů a výdajů po konsol.	3100	-1 424 000,00	1 424 000,00	-3 330 661,29
Třída 8 - Financování	3200	1 424 000,00	1 424 000,00	3 330 661,29

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

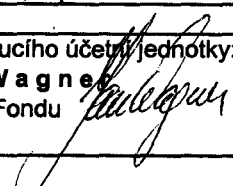
Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.04	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	41	42	43
Bankovní účty SF celkem	4040	22 576 688,31	19 246 027,02	3 330 661,29

Dne 15.2.2005


J.Šimůnková

Razítko:
Státní fond rozvoje bydlení
se sídlem v Olomouci
pracoviště Praha
Dlouhá 13
110 00 Praha 1

Podpis vedoucího účetní jednotky:
JUDr. Jan W a g n e r
ředitel Fondu



Zpráva auditora

určená výboru Státního fondu rozvoje bydlení

Auditorská firma BDO CS s.r.o. provedla v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky, ověření příložené účetní závěrky Státního fondu rozvoje bydlení sestavené k 31. 12. 2004.


Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán fondu. Naší úlohou je vydat na základě auditu výrok k této účetní závěrce. Auditorské směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních postupů a významných odhadů učiněných fondem a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku.

Podle našeho názoru ~~účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Státního fondu rozvoje bydlení k 31. 12. 2004 a jeho výsledku hospodaření za účetní období roku 2004 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.~~

Ověřili jsme soulad informací o auditovaném fondu za uplynulé období, uvedených v této výroční zprávě, s ověřenou účetní závěrkou. Tyto informace jsou podle našeho názoru ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou, z níž byly převzaty.

V Praze, dne 3. 2. 2005

BDO CS s.r.o.
zastoupená partnery


Ing. Radomír Kopsina, CSc.
auditor - osvědčení č.0119


Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditor - osvědčení č. 0070

8.

Závěrečný účet

Státního fondu dopravní infrastruktury



V Praze dne 9. března 2005
Č.j.: 62/2005-300

Závěrečný účet Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2004

Důvod předložení:

Vyhláška MF ČR č. 16/2001 Sb.,
ze dne 22.12.2000

Obsah materiálu:

- I. Přehled ukazatelů finančního hospodaření
- II. Hodnoticí zpráva k závěrečnému účtu
- III. Přílohy

Předkládá:

Ing. Pavel Švagr. CSc.
ředitel SFDI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pavel Švagr', written over the printed name.

Vypracoval:

Ing. Jaroslav Krauter
náměstek pro správu finančních zdrojů

Obsah materiálu Závěrečného účtu SFDI za rok 2004

I. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFDI za rok 2004

II. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu SFDI za rok 2004

1. Charakteristika SFDI

- 1.1. Základní údaje o SFDI
- 1.2. Organizační struktura SFDI
- 1.3. Účel a příjmy SFDI

2. Hospodaření SFDI v roce 2004

- 2.1. Rozpočet příjmů a výdajů SFDI
- 2.2. Charakteristika příjmů SFDI
- 2.3. Charakteristika výdajů SFDI
- 2.4. Transfery rozpočtům územní úrovně
- 2.5. Čerpání rozpočtu SFDI ve vazbě na finanční zúčtování za rok 2004

3. Výsledky finančního hospodaření SFDI za rok 2004

III. Přílohy

- 1. Účetní závěrka SFDI za rok 2004
- 2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
- 3. Přehled spolufinancování z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu dopravní infrastruktury
za rok 2004

v tis. Kč

UKAZATEL	rozpočet 2004		skutečnost 2004	plnění v %
	schválený	upravený		
P Ř I J M Y				
Daňové příjmy	21 200 000	21 200 000	21 246 643,8	100,2
Nedaňové příjmy	0	50 000	393 015,5	786,0
Kapitálové příjmy		0	0,0	
Přijaté dotace	22 800 000	22 800 000	20 800 000,0	91,2
z toho: ze státního rozpočtu	2 800 000	2 800 000	2 800 000,0	100,0
PŘÍJMY CELKEM	44 000 000	44 050 000	42 439 659,3	96,3
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	16 174 499	18 255 269	17 485 786,0	95,8
Kapitálové výdaje	27 825 501	40 767 777	34 581 850,3	84,8
VÝDAJE CELKEM	44 000 000	59 023 046	52 067 636,3	88,2
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ		-14 973 046	-9 627 977,0	
FINANCOVÁNÍ		14 973 046	9 627 977,0	
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech		14 973 046	9 627 977,0	
- změna stavů bankovních úvěrů				
- saldo finančního investování				

Poznámka: Údaje o rozpočtu se uvádějí v celých tisících Kč, plnění na jedno desetinné místo

Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2004

1. Charakteristika Státního fondu dopravní infrastruktury

Státní fond dopravní infrastruktury (dále jen SFDI) byl zřízen zákonem č. 104/2000 Sb., ze dne 4. dubna 2000, o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodu majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku České republiky, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“), který nabyl účinnosti 1. července 2000, a který upravuje postavení SFDI, hlavní úkoly a zásady jeho činnosti. SFDI je právnickou osobou v působnosti Ministerstva dopravy, která hospodaří s majetkem ve vlastnictví státu a v souladu se zákonem a svým Statutem, který byl schválen usnesením vlády ČR č. 701 ze dne 12. července 2000, zajišťuje financování úkolů stanovených v § 2 zákona a hospodaří s prostředky pro ně určenými.

1.1. Základní údaje

Název:	Státní fond dopravní infrastruktury
Identifikační číslo:	70856508
Adresa sídla :	Sokolovská 278, 190 00 Praha 9
Telefonní spojení:	266097298 266312561 fax. 266312560
Bankovní spojení :	čísla účtů: 9324001/0710 10006-9324001/0710
www stránky:	<u>http://www.sfdi.cz</u>

1.2. Organizační struktura SFDI

Podle § 6 zákona orgány SFDI tvoří: Výbor SFDI, Dozorčí rada SFDI a ředitel SFDI. Statutárním orgánem SFDI je ředitel SFDI.

Výbor SFDI je jmenován vládou České republiky ve složení:

předseda Výboru SFDI:	Ing. Milan Šimonovský, ministr dopravy a místopředseda vlády
místopředseda Výboru SFDI:	Doc. Ing. Jiří Volf, CSc.
členové Výboru SFDI:	Ing. Vojtěch Kocourek Ing. Jiří Kubínek Václav Krása Ing. Jaromír Schling Ladislav Šustr Ing. Miroslav Václavek František Vnouček

Výbor jedná o věcech, které jsou účelem SFDI nebo předmětem jeho činnosti.

Dozorčí rada SFDI je zvolena Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky ve složení:

předseda Dozorčí rady SFDI:	Ing. Pavel Hojda
místopředseda Dozorčí rady SFDI :	Ing. Karel Sehoř
členové Dozorčí rady SFDI:	Ing. Pavel Šustr Ing. Miroslav Kapoun Antonín Sýkora

Dozorčí rada je kontrolním orgánem SFDI, který dozírá na jeho činnost a hospodaření.

Ředitel SFDI: Ing. Pavel Švagr, CSc.

Ke konci roku 2004 měl SFDI celkem 46 zaměstnanců.

1.3. Účel a příjmy SFDI

Účel SFDI je stanoven v § 2 zákona, podle kterého SFDI používá svých příjmů ve prospěch rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest v tomto rozsahu:

- financování výstavby, modernizace, oprav a údržby silnic a dálnic,
- poskytování příspěvků na výstavbu a modernizaci průjezdních úseků silnic a dálnic,
- financování výstavby, modernizace, oprav a údržby celostátních a regionálních drah,
- financování výstavby a modernizace dopravně významných vnitrozemských vodních cest,
- úhrada splátek úvěrů a úroků z úvěrů a dalších výdajů spojených se zajištěním dluhové služby,
- poskytování příspěvků na průzkumné a projektové práce, studijní a expertní činnosti zaměřené na výstavbu, modernizaci a opravy silnic a dálnic, dopravně významných vodních cest a staveb celostátních a regionálních drah,
- poskytování příspěvků pro naplňování programů zaměřených ke zvýšení bezpečnosti dopravy a jejího zpřístupňování osobám s omezenou schopností pohybu a orientace,
- poskytování příspěvků na výstavbu a údržbu cyklistických stezek,
- náklady na činnost Fondu.

Příjmy SFDI jsou určeny v § 4 zákona takto:

- převody prostředků z Fondu národního majetku,
- převody výnosů silniční daně,
- převody podílu z výnosu spotřební daně z minerálních olejů,
- převody výnosů z poplatků za použití vybraných druhů dálnic a rychlostních silnic,
- výnosy z cenných papírů nebo veřejných sbírek organizovaných Fondem,
- úvěry, úroky z vkladů, penále, pojistná plnění a jiné platby od fyzických a právnických osob,
- příspěvky z Evropské komise poskytované prostřednictvím příslušných Evropských fondů,
- dary a dědictví,
- dotace ze státního rozpočtu.

Rozpočet SFDI pro rok 2004, který byl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR (PSP ČR) usnesením č. 815 ze dne 11. prosince 2003, byl sestaven jako vyrovnaný na straně příjmů i výdajů ve výši 44 mld. Kč. Vedle zákonem stanovených daňových příjmů tvořily rozhodující část příjmů v rozpočtu SFDI v roce 2004 dotace z Fondu národního majetku ČR (FNM ČR) ve výši 20 mld. Kč, což činilo 45,5 % všech příjmů v rozpočtu SFDI a dotace ze státního rozpočtu ve výši 2,8 mld. Kč. Aby byly vytvořeny předpoklady pro zajištění plynulého financování dopravní infrastruktury v souladu se schváleným rozpočtem, byl již počátkem roku 2004 vypracován splátkový kalendář pro poskytování dotací z FNM ČR.

V průběhu roku 2004 došlo v důsledku zpoždění příjmů z privatizace při poskytování dotací z FNM ČR k odchylkám od původně stanoveného harmonogramu poskytování dotací a ke konci roku 2004 zůstalo nepřevedeno ve prospěch SFDI celkem 2 mld. Kč, které byly převedeny do roku 2005 jako pohledávka SFDI za FNM ČR. I přes tuto skutečnost se podařilo na základě důsledné koordinace prováděných plateb a uvolňování finančních prostředků příjemcům zajistit plynulost financování akcí schválených v rozpočtu SFDI pro rok 2004.

Vzhledem k rozsahu škod způsobených průběhem zimy 2003/2004 na dálnicích a silnicích I. – III. třídy v České republice, které bylo potřebné z důvodu zajištění bezpečnosti silničního provozu neprodleně odstranit, řešil SFDI operativně úhradu takto vyvolaných nákladů poskytnutím mimořádných prostředků ze SFDI v celkové výši 905 mil. Kč ve prospěch Ředitelství silnic a dálnic ČR, krajů a hl.m. Prahy. O tuto částku se uvedeným příjemcům na základě jejich odůvodněné a řádně doložené žádosti zvýšil jejich rozpočet a objem původně zesmluvněných finančních prostředků.

U projektů dopravní infrastruktury zařazených do programů spolufinancovaných z prostředků fondů Evropské unie zajišťoval SFDI v roce 2004 jednak financování národního podílu v souladu se svým rozpočtem a jednak poskytoval příjemcům finanční prostředky pro úhradu požadovaného zálohového předfinancování podílu z dotací Evropské unie na financované akci a vytvořil tak reálnou možnost k čerpání finančních prostředků z Evropské unie pro projekty dopravní infrastruktury v rámci finančních toků stanovených Metodikou finančních toků a kontroly strukturálních fondů a Fondu soudržnosti vydanou Ministerstvem financí 18. května 2004.

Stejně tak u akcí spolufinancovaných z úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou zajišťoval SFDI v roce 2004 financování národního podílu a v případě potřeby, jak tomu bylo u projektu „Výstavba dálnice D 8 Trmice – státní hranice ČR/SRN“ řešil operativně s ohledem na postup prací a z důvodu, aby bylo zabráněno negativním dopadům, které by mělo prodloužení při provádění plateb, i financování rozpočtovaného podílu úvěrových prostředků na financování tohoto projektu do doby, než byly k dispozici úvěrové prostředky.

V návaznosti na usnesení vlády ČR č. 481 ze dne 19. května 2004 přijatého ve věci výkonového zpoplatnění určitých kategorií silničních motorových vozidel na vybraných pozemních komunikacích v ČR, kterým souhlasila s „vytvořením projektového týmu v gesci SFDI, který zabezpečí činnosti související s přípravou a zavedením výkonového zpoplatnění“ zahájil SFDI práce, jejichž provedení si příprava zavedení výkonového zpoplatnění vyžadovala. Výsledky své činnosti na tomto úseku SFDI předal ke konci roku 2004 Ministerstvu dopravy, které se rozhodlo další postup prací při přípravě a zavedení výkonového zpoplatnění v České republice realizovat v rámci své působnosti.

Významný důraz při naplňování účelu SFDI a realizaci odpovědnosti za efektivní využití poskytnutých finančních prostředků byl v roce 2004 kladen na výkon kontroly při prováděném financování. Kontrola byla jednak prováděna kontrolními orgány SFDI a jednak byl vytvořen systém elektronického vyhodnocování kontrolních zpráv zpracovávaných příjemci čtvrtletně ke každé akci financované v rámci rozpočtu SFDI.

Na základě posouzení hospodaření SFDI a jeho krátkodobého očekávaného vývoje byl v roce 2004 udělen SFDI krátkodobý CRA Rating na úrovni **czP-1**, přičemž byla zejména pozitivně hodnocena stabilita dosahovaných daňových příjmů, které jsou převáděny do rozpočtu SFDI bez závislosti na státním rozpočtu ČR, systémové a smluvní ošetření pravidel pro přidělování finančních prostředků smluvním protistranám, řízení cash-flow bez využívání kontokorentních úvěrových linek, aktuálně posílena kontrola užití rozdělených zdrojů a efektivita SFDI při rozdělování svých finančních zdrojů a kvalitní management SFDI.

Po posouzení dopadu možného vývoje v oblasti dopravní infrastruktury a vlivu na SFDI s ohledem na zákonem zaručené budoucí příjmy SFDI a s přihlédnutím k vývoji těchto

budoucích daňových a nedaňových příjmů SFDI a nenárokové formě jeho výdajové strany byl shledán SFDI dostatečně schopným dostát svým finančním závazkům v dlouhodobém časovém horizontu a byl mu udělen dlouhodobý CRA Rating na úrovni **A+ / czAaa**.

V roce 2004 bylo v SFDI provedeno posouzení systému jakosti v rámci dozoru k vydanému certifikátu č. 654/2003 a ve „Zprávě č.: D 654/2004 o výsledku posuzování systému jakosti v rámci dozoru“ bylo konstatováno, že prověřovaný systém managementu jakosti SFDI splňuje požadavky ČSN EN ISO 9001:2001 a má předpoklady pro jejich trvalé dodržování i dosažení stanovených cílů jakosti.

2. Hospodaření SFDI v roce 2004

2.1. Rozpočet příjmů a výdajů SFDI

Rozpočet SFDI na rok 2004 byl schválen usnesením vlády ČR č. 934 ze dne 22.9.2003 a Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR usnesením č. 815 (sněmovní tisk 464) ze dne 11.12.2003 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů a výdajů 44 000 mil. Kč.

Součástí rozpočtu SFDI je v souladu se zákonem č. 104/2000 Sb., § 5:

- a) jmenovitý seznam akcí financovaných ze SFDI včetně rozpočtovaných částek a lhůt realizace,
- b) přehled pohledávek a závazků,
- c) návrh struktury úvěrů, které hodlá SFDI v rozpočtovém roce přijmout, včetně lhůt splatnosti a limitů úrokové míry.

SFDI neevidoval k 31.12.2004 žádné úvěry. V průběhu roku měl SFDI otevřen kontokorentní účet u ČMZRB, a.s., s možností debetního zůstatku do výše 1 mld. Kč a kontokorentní účet u České spořitelny, a.s., s možností debetního zůstatku do výše 4 mld. Kč. Tyto finanční prostředky však v průběhu roku 2004 nebyly použity.

K datu 31.12.2004 SFDI vykazoval pohledávky vůči FNM ČR ve výši 2 mld. Kč z titulu neuvolnění rozpočtované výše dotace na rok 2004 do rozpočtu SFDI. Tyto finanční prostředky tvoří závazek FNM ČR vůči SFDI a budou převedeny do rozpočtu SFDI nad rámec schváleného rozpočtu na rok 2005. Tato pohledávka je zaúčtována v účetnictví SFDI v roce 2004 za FNM ČR s termínem splatnosti nejpozději do 30.6.2005.

Závazky SFDI, které přechází z roku 2004 do roku 2005 vyplývají z uzavřených smluvních vztahů s konečnými příjemci dotací a výší uvolněných finančních prostředků k 31.12.2004. Celkem byly uvolněny konečným příjemcům dotací finanční prostředky v úhrnné výši 51 899 832 tis. Kč, tj. o 2 481 725 tis. Kč méně než je zapracováno v uzavřených smlouvách s příjemci dotací k 31.12.2004. Další finanční prostředky ve výši 30 348 tis. Kč byly vráceny na účet SFDI v rámci finančního zúčtování finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI za rok 2004 počátkem roku 2005. Celkové nečerpání finančních prostředků ve vztahu k uzavřeným smlouvám s příjemci dotací za rok 2004 tak dosáhlo částky ve výši 2 512 073 tis. Kč. Tyto finanční prostředky bude nutno uvolnit v roce

2005 nad rámec schváleného rozpočtu a budou předmětem vyhodnocení závazků přecházejících z roku 2004 do roku 2005.

Bilance příjmů a výdajů SFDI za rok 2004, včetně zůstatků a změn stavů finančních prostředků na bankovních účtech, je obsahem následující tabulky.

Bilance příjmů a výdajů k 31.12.2004

v tis. Kč

UKAZATEL	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet*)	Skutečnost k 31.12.2004	% plnění
	1	2	3	3:2
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	21 200 000	21 200 000	21 246 644	100,2
Nedaňové příjmy	0	50 000	393 015	786,0
Přijaté dotace	22 800 000	22 800 000	20 800 000	91,2
z toho: ze státního rozpočtu	2 800 000	2 800 000	2 800 000	100,0
Příjmy	44 000 000	44 050 000	42 439 659	96,3
Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2003		14 973 046	14 973 046	100,0
PŘÍJMY celkem	44 000 000	59 023 046	57 412 705	97,3
VÝDAJE				
Běžné výdaje	16 174 499	18 255 269	17 485 786	95,8
Kapitálové výdaje	27 825 501	40 767 777	34 581 850	84,8
VÝDAJE celkem	44 000 000	59 023 046	52 067 636	88,2
Změna stavů na bankovních účtech			-9 627 977	
Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2004			5 345 069	

*) včetně převodu finančních prostředků z roku 2003

Součástí předkládané Hodnotící zprávy je účetní závěrka SFDI za rok 2004, která byla ověřena auditorem (příloha č. 1). Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za účetní období od 1.1.–31.12.2004 (příloha č. 2) obsahuje „Výrok auditora“, kde je uvedeno, že „účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví, majetku, závazků a finanční situace Státního fondu dopravní infrastruktury za účetní období roku 2004, v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.“

2.2. Charakteristika příjmů SFDI

Rozpočtované příjmy SFDI na rok 2004 v objemu schváleném ve vládě a v PSP ČR ve výši 44 000 mil. Kč byly tvořeny:

- daňovými příjmy ve výši 21 200 mil. Kč
- dotací z FNM ČR ve výši 20 000 mil. Kč
- dotací ze státního rozpočtu 2 800 mil. Kč

V souladu se zákonem č. 104/2000 Sb., odst. (4) , § 4 se zůstatky příjmů SFDI na konci každého kalendářního roku převádějí do kalendářního roku následujícího.

Z toho důvodu byl kromě rozpočtovaných příjmů SFDI zahrnut do příjmové stránky i převod nevyčerpaných finančních prostředků z roku 2003, které tvořily zůstatek na účtech SFDI u ČNB k 31.12.2003 v celkové výši 14 973 046 tis. Kč. V rámci zúčtování finančních vztahů za rok 2003 (počátkem roku 2004) byly konečnými příjemci dotací odvedeny do SFDI nevyčerpané finanční prostředky ve výši 50 000 tis. Kč. Celkové nevyčerpané finanční prostředky z roku 2003, které byly převedeny do rozpočtu pro rok 2004, tak dosáhly výše 15 023 046 tis. Kč.

Celkové příjmy SFDI (disponibilní zdroje) pro rok 2004 tj. rozpočtované příjmy a převody nevyčerpaných finančních prostředků z roku 2003 byly tak předpokládány v celkové výši 59 023 046 tis. Kč.

Podrobný přehled příjmové stránky rozpočtu SFDI podle jednotlivých druhů příjmů je uveden v následující tabulce.

Struktura příjmů SFDI v roce 2004

v tis. Kč

Druh příjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2004	Rozdíl (3 - 2)
	1	2	3	4
Daňové příjmy celkem	21 200 000	21 200 000	21 246 644	+ 46 644
v tom:				
převody výnosů ze spotřební daně z minerálních olejů	13 100 000	13 100 000	13 051 865	- 48 135
převody výnosů ze silniční daně	5 900 000	5 900 000	5 513 532	- 386 468
převody výnosů za použití vybraných druhů dálnic a silnic	2 200 000	2 200 000	2 681 247	+ 481 247
Dotace z FNM ČR	20 000 000	20 000 000	18 000 000	- 2 000 000
Dotace ze státního rozpočtu	2 800 000	2 800 000	2 800 000	0
Rozpočtované příjmy celkem	44 000 000	44 000 000	42 046 644	- 1 953 356
Nedaňové příjmy celkem	0	50 000	393 015	+ 343 015
v tom:				
vrácené finanční prostředky za rok 2003 v rámci finančního zúčtování		50 000	50 000	0
Ostatní nedaňové příjmy celkem			343 015	+ 343 015
PŘÍJMY úhrn	44 000 000	44 050 000	42 439 659	- 1 610 341

Daňové příjmy

Daňové příjmy SFDI jsou v souladu se zákonem č. 243 ze dne 29.6.2000 Sb., tvořeny:

- převodem 20 % celostátního hrubého výnosu spotřební daně z minerálních olejů
- převodem celostátního hrubého výnosu silniční daně
- převodem výnosů z poplatků za použití vybraných druhů dálnic a rychlostních silnic

Daňové příjmy SFDI na rok 2004 byly rozpočtovány ve výši 21 200 000 tis. Kč, což představuje 48,2 % celkových rozpočtovaných příjmů.

Skutečné naplnění daňových příjmů dosáhlo částky 21 246 644 tis. Kč, což představuje pouze mírné překročení o 46 644 tis. Kč (o 0,2 %). Celkem se překročení daňových příjmů promítá pouze do výnosů za použití vybraných druhů dálnic a silnic (o 481 247 tis. Kč), ostatní výnosy daňových příjmů nebyly naplněny (spotřební daň z minerálních olejů o 48 135 tis. Kč a výnosy ze silniční daně o 386 468 tis. Kč).

Dotace z Fondu národního majetku ČR

Dotace z Fondu národního majetku ČR byla rozpočtována pro rok 2004 ve výši 20 mld. Kč, což představuje 45,4 % celkového rozpočtu SFDI.

Uvolňování finančních prostředků z FNM ČR do rozpočtu SFDI probíhalo v roce 2004 nerovnoměrně i přesto, že se uskutečnila řada jednání mezi zástupci SFDI a FNM ČR a byl již počátkem roku vypracován splátkový kalendář, podle kterého měly být v 1. pololetí roku převedeny finanční prostředky v minimální výši tj. v částce 8 mld. Kč.

FNM ČR však svým dopisem ze dne 16. února 2004 sdělil, že má k dispozici pouze disponibilní peněžní prostředky vzniklé z úspor výdajových položek v roce 2003. Další zdroje FNM ČR byly omezené. Z těchto důvodů by byl FNM ČR v 1. pololetí schopen převést do rozpočtu SFDI pouze částku ve výši 5 mld. Kč. Zbývající požadované finanční prostředky na 1. pololetí (ve výši 3 mld. Kč) by byly převedeny do SFDI až po získání peněžních příjmů z prodeje akcií některých dalších společností.

Ve skutečnosti byla dotace z FNM ČR do rozpočtu SFDI v roce 2004 převedena v úhrnné výši 18 mld. Kč, tzn., že z rozpočtované výše dotace ve výši 20 mld. Kč nebyla převedena částka ve výši 2 mld. Kč. Tyto finanční prostředky tvoří závazek FNM ČR vůči SFDI a budou převedeny SFDI nad rámec schváleného rozpočtu roku 2005. Tato pohledávka je zaúčtována v účetnictví SFDI v roce 2004 za FNM ČR s termínem splatnosti nejpozději do 30.6.2005.

Dotace ze státního rozpočtu

Dotace ze státního rozpočtu byla poskytnuta do rozpočtu SFDI k datu 15. září 2004 v plné výši 2,8 mld. Kč. Finanční prostředky byly použity na spolufinancování fondů EU a na úvěry EIB. Tyto finanční prostředky byly čerpány prostřednictvím finančního manažera, kterým byla ČMZRB, a.s.

Tato dotace byla profinancována v plné výši a zúčtována v rámci finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem v souladu s vyhláškou č. 551/2004 Sb. Vyúčtování poskytnuté dotace bylo předloženo v termínu do 15. února 2005 Ministerstvu financí.

Nedaňové příjmy

Do příjmové stránky rozpočtu SFDI, resp. do disponibilních zdrojů pro rok 2004, byly kromě rozpočtových příjmů (tj. daňové příjmy a dotace z FNM ČR a ze státního rozpočtu) zahrnuty i ostatní (nedaňové) příjmy:

- převod finančních prostředků z roku 2003, tj. zůstatky na účtech SFDI k 31.12.2003 a nevyčerpané finanční prostředky, které byly konečnými příjemci dotací vráceny na účet SFDI do 15.1.2004 v rámci finančního zúčtování za rok 2003,
- připsané úroky na účtech SFDI k 31.12.2004,
- dodatečně vrácené finanční prostředky z minulých období.

Celkové naplnění příjmové stránky rozpočtu tak dosáhlo výše 42 439 659 tis.Kč tj. nenaplnění ve výši 1 610 341 tis.Kč, tj. 3,8 %.

2.3. Charakteristika výdajů SFDI

Výdajová stránka SFDI je dána účelem Fondu dle § 2 zákona č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky, ve znění pozdějších předpisů. Fond používá svých příjmů ve prospěch rozvoje výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest v rozsahu vymezeném tímto zákonem.

Celkové výdaje SFDI v roce 2004 dosáhly celkové výše 52 067 636 tis. Kč z této částky připadá:

- | | |
|--|--------------------|
| - konečným příjemcům dotací, v souladu se zákonem č. 104/2000 Sb. § 2, písm. a) – h) | 51 899 832 tis. Kč |
| - na výdaje spojené s činností aparátu SFDI § 2, písm. i) | 167 804 tis. Kč |

Ve smyslu odst. (6) § 5 zákona o SFDI je jeho hospodaření rozděleno do dvou účetně oddělených okruhů tak, aby byly samostatně sledovány náklady na vlastní činnost SFDI a na ostatní činnosti. Přehled jednotlivých okruhů je v následující tabulce:

Členění rozpočtu SFDI podle jednotlivých účetních okruhů

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet na rok 2004	Upravený rozpočet na rok 2004	Uvolněno k 31.12.2004	% plnění
	1	2	3	3:2
Výdaje úhrnem	44 000 000	59 023 046	52 067 636	88,2
v tom:				
I. okruh celkem	43 664 000	58 584 491	51 899 832	88,6
• pozemní komunikace celkem	27 731 997	37 635 102	35 369 213	94,0
v tom: dálnice	8 938 499	14 675 032	13 945 794	95,0
silnice celkem	18 127 856	22 247 531	21 237 104	95,5
poz.komunikace j.n.	665 642	712 539	186 315	26,1
• železniční doprava celkem	15 008 000	17 113 337	16 218 489	94,8
• vnitrozemské vodní cesty	924 003	477 193	312 130	65,4
Nespecifikované výdaje		3 358 859	0	0,0
II. okruh celkem	336 000	438 555	167 804	38,3
• náklady na činnost Aparátu	61 000	263 555	167 804 *)	63,7
• náklady spojené s kont.účetem	275 000	175 000	0	0,0

*) z toho nákup budovy SFDI vč. pozemků činil 104 219 tis. Kč

Financování I. okruhu (na základě zákona č. 104/2000 Sb., § 2 písm. a) – h))

Celkem byla na tyto činnosti k 31.12.2004 uvolněna částka	51 899 832 tis. Kč
v tom: běžné výdaje	17 433 366 tis. Kč (33,6%)
kapitálové výdaje	34 466 466 tis. Kč (66,4%)

Běžné výdaje

Finanční prostředky určené na běžné výdaje, byly směřovány především do oblasti:

- pozemních komunikací ve výši 11 922 546 tis. Kč
tj. 68,4 % celkových běžných výdajů,
v tom pro:
 - organizace Správy a údržby silnic bylo uvolněno 6 863 566 tis. Kč
tj. 39,4 % celkových běžných výdajů
 - z toho na jmenovité akce 117 474 tis. Kč
 - Ředitelství silnic a dálnic bylo uvolněno 4 769 808 tis. Kč
tj. 27,4 % celkových běžných výdajů
 - z toho na jmenovité akce 2 313 492 tis. Kč
 - kraje bylo uvolněno celkem 289 172 tis. Kč
tj. 1,7 % celkových běžných výdajů
 - z toho na jmenovité akce 81 286 tis. Kč

- železniční infrastruktury ve výši 5 467 562 tis. Kč
tj. 31,4 % celkových běžných výdajů

v tom pro:

- Správu železniční dopravní cesty bylo uvolněno	5 403 312 tis. Kč
- z toho na jmenovité akce	3 312 tis. Kč
- regionální dráhy bylo uvolněno	64 250 tis. Kč

Na programy SFDI, tj. na projektové práce a cyklostezky, byly uvolněny neinvestiční prostředky ve výši 43 258 tis. Kč.

Kapitálové výdaje

Finanční prostředky na výstavbu a modernizaci, byly směřovány zejména do oblastí:

- pozemních komunikací ve výši 23 260 352 tis. Kč (67,5 % celkových kapitálových výdajů) z toho připadá pro ŘSD 20 112 141 tis. Kč (tj. 58,4 % celkových kapitálových výdajů)
- železniční infrastruktury ve výši 10 750 927 tis. Kč (31,2 %)
- vodních cest ve výši 312 130 tis. Kč (0,9 %).

Další investiční prostředky ve výši 143 057 tis. Kč byly uvolněny na program bezpečnosti a na cyklostezky.

V roce 2004 byly uzavřeny smlouvy mezi SFDI a 116 příjemci finančních prostředků.

Na účtu SFDI u ČNB, ze kterého jsou hrazeny finanční prostředky konečným příjemcům dotací, byl evidován k 31.12.2004 konečný zůstatek ve výši 5 065 430 tis. Kč. Tyto finanční prostředky budou, spolu s vrácenými finančními prostředky v rámci zúčtování za rok 2004, převedeny do rozpočtu SFDI na rok 2005.

Kromě výše uvedených výdajů z rozpočtu SFDI byly do dopravní infrastruktury na akce financované z rozpočtu SFDI vloženy finanční prostředky z ostatních zdrojů prostřednictvím subjektů, kteří se podílejí na vybudování dopravní sítě, v celkové výši 9 575 827 tis. Kč. Z tohoto objemu připadá podle podkladů příjemců na:

- zdroje Evropské unie částka ve výši 737 385 tis. Kč,
- projekty financované z finančních prostředků Evropské investiční banky a komerčních bank částka 7 918 972 tis. Kč,
- projekty financované z ostatních zdrojů (vlastní zdroje, krajské dotace, dotace ze státního rozpočtu apod.) částka 919 470 tis. Kč.

Celkem tak byly do dopravní infrastruktury na akcích jmenovitě uvedených v rozpočtu SFDI v roce 2004 vloženy a proinvestovány finanční prostředky v úhrnné výši 61 445 311 tis. Kč ze zdrojů SFDI a dalších spolufinancujících zdrojů.

Podrobný přehled spolufinancování z ostatních zdrojů je uveden v příloze č. 3.

Financování II. okruhu (na základě § 2 písm. i) zákona č. 104/2000 Sb.)

Do rozpočtovaných výdajů aparátu SFDI v roce 2004 byly kromě výdajů na činnost ve výši 61 mil. Kč, zahrnutý i výdaje účelově určené na úhradu nákladů a výdajů spojených s vedením kontokorentního účtu ve výši 275 mil. Kč. Celkem tak schválený rozpočet aparátu na rok 2004 dosáhl celkové výše 336 mil. Kč.

Kromě toho byly do rozpočtu aparátu SFDI v roce 2004 převedeny nevyčerpané finanční prostředky z roku 2003, tj. finanční prostředky, které zůstaly k 31.12.2003 na účtu u ČNB v celkové výši 429 632 tis. Kč. Z tohoto objemu činily finanční prostředky určené na činnost aparátu 102 555 tis. Kč a částku 327 077 tis. Kč tvořily nepoužité finanční prostředky účelově určené na výdaje spojené s debetními úroky a vedením kontokorentního účtu.

Vzhledem k tomu, že výdaje určené na debetní úroky nebyly v minulém období čerpány, byly finanční prostředky ve výši 327 077 tis. Kč na základě rozhodnutí Výboru SFDI ze dne 24.2.2004 převedeny z rozpočtu aparátu do rozpočtu dotací. V souladu s usnesením Výboru SFDI č. 364 byl rozpočtovým opatřením posílen rozpočet ŘSD na rok 2004 a finanční prostředky byly použity na financování rychlostní komunikace R 6 Karlovy Vary – západ a na silnice I. třídy – Kobylnice most a Brno VMO MÚK Hlinky.

Po této rozpočtové úpravě dosáhly plánované výdaje pro financování II. okruhu částky 438 555 tis. Kč (výdaje na debetní úroky 275 000 tis. Kč a výdaje pro vnitřní aparát 163 555 tis. Kč). Z těchto finančních prostředků byla v průběhu roku použita na nákup administrativní budovy Sokolovská 278, v níž SFDI sídlí, celková částka 104 219 tis. Kč. Nákup budovy byl realizován na základě usnesení Výboru SFDI č. 374 ze dne 6. dubna 2004. Koupě administrativní budovy pro účely sídla SFDI byla shledána jako efektivní řešení s ohledem na očekávaný vývoj hladiny cen nájemních prostor v dané lokalitě. Současně odkoupením budovy byla perspektivně a trvale řešena otázka sídla SFDI.

Vláda ČR vzala svým usnesením č. 481 ze dne 19. května 2004 na vědomí záměr zavedení výkonového zpoplatnění určitých kategorií silničních motorových vozidel na vybraných pozemních komunikacích v ČR (dále jen „výkonové zpoplatnění“) a souhlasila se zavedením výkonového zpoplatnění vozidel s největší povolenou hmotností nad 12 tun (s plánovaným rozšířením na vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny) na mezinárodní síti TEN a vybrané síti silnic I. třídy nejvíce zatížených dálkovou dopravou o celkové délce přibližně 3 tis. km.

Současně vláda souhlasila s vytvořením projektového týmu v gesci SFDI pro zabezpečení činností souvisejících s přípravou a zavedením výkonového zpoplatnění vybrané sítě pozemních komunikací. Dále ministru dopravy uložila ustavit, rovněž v gesci SFDI, řídicí skupinu pro koordinaci činnosti tohoto projektového týmu.

Činnosti, které měly být v souladu s výše uvedeným usnesením vlády zajišťovány jsou svým zaměřením natolik specifické, že nebylo vhodné a účelné je zařazovat do stávajících útvarů SFDI.

Proto Výbor SFDI na svém 42. zasedání 29. června 2004 schválil organizační změny SFDI v roce 2004 a rozpočtové opatření posilující vnitřní rozpočet aparátu SFDI s cílem vytvořit organizační, finanční a personální předpoklady pro zajištění řádného plnění úkolů

SFDI plynoucích z výše uvedeného usnesení vlády a organizačních změn v souvislosti s koupí budovy SFDI.

Celkem byly k 31.12.2004 výdaje aparátu čerpány ve výši 167 804 tis. Kč (tj. 0,3 % celkových výdajů SFDI realizovaných v roce 2004). Běžné výdaje dosáhly částky ve výši 52 420 tis. Kč a kapitálové výdaje 115 384 tis. Kč.

Do běžných výdajů jsou zahrnuty výdaje na platy zaměstnanců SFDI a ostatní platby za provedenou práci vyplacené k 31.12.2004, které dosáhly celkové výše 14 366 tis. Kč. Při hospodaření se mzdovými prostředky se organizace řídila zákonem č. 143/1992 Sb., o platu a odměně za pracovní pohotovost v rozpočtových a některých dalších organizacích a orgánech, ve znění pozdějších předpisů. K 31.12.2004 měl SFDI 46 zaměstnanců, což je o 10 zaměstnanců více než k 31.12.2003.

Výdaje na povinné pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na politiku zaměstnanosti a zdravotní pojištění dosáhly výše 4 775 tis. Kč.

Ostatní běžné výdaje zahrnují výdaje spojené s nákupem služeb, zejména pak výdaje na právní, poradenskou a konzultační činnost, výdaje spojené s kontrolní činností SFDI, výdaje za překlady a tlumočení apod.

Další výdaje jsou směřovány především do oprav a údržby, zejména v souvislosti s výše uvedeným odkoupením budovy SFDI.

Finanční prostředky byly dále čerpány na nákup materiálu, zvláště pak kancelářského a drobného majetku, náklady na programové vybavení a cestovné zaměstnanců, které se vztahují k navýšení počtu zaměstnanců a k rozšíření činnosti Fondu.

Do kapitálových výdajů jsou zahrnuty výdaje na pořízení dlouhodobého hmotného investičního majetku. Výdaje na hmotný investiční majetek byly směřovány zejména na zakoupení budovy SFDI vč. pozemku, na výdaje, které byly zahrnuty do technického zhodnocení budovy (jak je uvedeno výše), dále pak na nákup strojů, zařízení, výpočetní techniku apod.

Finanční prostředky, které byly účelově určeny na výdaje spojené s vedením kontokorentního účtu ve výši 175 000 tis. Kč nebyly v roce 2004 čerpány.

Celkový zůstatek finančních prostředků SFDI k 31.12.2004 na účtu u ČNB, ze kterého jsou financovány výdaje spojené s činností aparátu, dosáhl částky ve výši 279 639 tis. Kč. Tyto finanční prostředky, které nebyly v roce 2004 vyčerpány, budou převedeny do rozpočtu aparátu na rok 2005. Z celkového objemu nevyčerpaných finančních prostředků je částka ve výši 175 000 tis. Kč účelově určena na výdaje spojené s vedením kontokorentního účtu a částka ve výši 104 639 tis. Kč na činnost aparátu (v tom nevyčerpané finanční prostředky určené na činnost aparátu SFDI dosahují celkové výše 95 751 tis. Kč a nedaňové příjmy, tj. úroky připsané na účtech k 31.12.2004 a vrácené finanční prostředky z minulých let) částku 8 888 tis. Kč.

Převody fondu kulturních a sociálních potřeb byly převáděny měsíčním 2 % přidělem z vyplacených mezd. K datu 31.12.2004 činil tento převod částku ve výši 273 tis. Kč. Kromě

toho byl do roku 2004 převeden zůstatek finančních prostředků z roku 2003 ve výši 46 tis. Kč. Z těchto finančních prostředků, které dosáhly pro rok 2004 celkové výše 319 tis. Kč byl zaměstnancům poukázán příspěvek:

- na stravování ve výši 97 tis. Kč,
- na penzijní připojištění ve výši 145 tis. Kč,
- na odměny při životních jubileích ve výši 2 tis. Kč.

Zůstatek finančních prostředků na účtu FKSP k 31.12.2004 činí 75 tis. Kč a bude převeden do roku 2005. Čerpání prostředků z FKSP se řídilo „Zásadami pro tvorbu a používání Fondu kulturních a sociálních potřeb“ včetně jejich rozpracování vydaná rozhodnutím ředitele SFDI.

2.4. Transfery rozpočtům územní úrovně

SFDI v roce 2004 poskytl ze svého rozpočtu finanční prostředky v úhrnné výši 2 466 110 tis. Kč, které byly konečným příjemcům dotací (tj. hl.m.Praha, kraje, města a obce) uvolněny jako transfery veřejným rozpočtům. Z tohoto objemu činí běžné výdaje částku ve výši 306 468 tis. Kč a kapitálové výdaje částku ve výši 2 159 642 tis. Kč.

Celkem byly v rámci transferů rozpočtům územní úrovně uvolněny finanční prostředky pro:

- kraje v celkové výši 2 316 275 tis. Kč
- obce a města 149 835 tis. Kč

Podle jednotlivých oblastí byly tyto finanční prostředky směřovány takto:

- na dálnice a rychlostní komunikace ve výši 131 031 tis. Kč
Tyto finanční prostředky byly čerpány Technickou správou komunikací hl.m.Praha v souladu s usnesením vlády č. 511 ze dne 10.10.1996.
- na silnice I. třídy 336 465 tis. Kč
- na silnice II. – III. třídy 1 829 704 tis. Kč
- na průzkumné a projektové práce (písm. f) § 2 zák.104/2000 Sb.) 13 915 tis. Kč
- na zvýšení bezpečnosti (písm. g) § 2 zák.104/2000 Sb.) 76 426 tis. Kč
- na výstavbu a údržbu cyklistických stezek (písm. h) § 2 zák.104/2000 Sb.) 69 703 tis. Kč
- na železniční infrastrukturu 8 866 tis. Kč

Finanční prostředky byly ze SFDI uvolňovány na základě smluvních vztahů s příslušným označením účelových znaků, které přidělilo Ministerstvo financí ČR s ohledem na charakter dotace a které byly zapracovány do číselníku účelových znaků MF ČR.

Na základě číselníku účelových znaků pro sledování poskytnutých transferů a půjček veřejným rozpočtům územní úrovně, který vydalo MF ČR pro rok 2004, byly pro SFDI stanoveny tyto účelové znaky:

- 91 252 – Financování dopravní infrastruktury – neinvestice
- 91 628 – Financování dopravní infrastruktury – investice

Celkové čerpání finančních prostředků konečnými příjemci dotací ze SFDI, včetně příslušného označení územního celku příjemce, je zpracováno do účetní závěrky SFDI za rok 2004 (výkaz Fin 2-04 U) a odsouhlaseno s Ministerstvem financí ČR.

2.5. Čerpání rozpočtu SFDI ve vazbě na finanční zúčtování za rok 2004

V rámci zúčtování finančních vztahů za rok 2004 byla příjemci dotací vrácena na účet SFDI částka ve výši 30 348 tis. Kč (běžné výdaje 5 531 tis. Kč a kapitálové výdaje 24 817 tis. Kč) v termínu do 25. ledna 2005 v souladu se Závazným metodickým pokynem k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2004.

Vrácené finanční prostředky, které byly vráceny na účet SFDI v rámci finančního zúčtování za rok 2004, představují 0,058 % z celkových uvolněných finančních prostředků (na běžné výdaje připadá 0,032 % a na kapitálové výdaje 0,072 %).

V následující tabulce jsou uvedeny dotace z rozpočtu SFDI:

Poskytnuté dotace ze SFDI za rok 2004

Ukazatel	v tis. Kč				
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Uvolněno k 31.12.2004	Čerpáno k 31.12.2004	Vrácené finanční prostředky
Výdaje ÚHRN	43 664 000	58 584 491	51 899 832	51 869 484	30 348
Běžné výdaje	15 848 499	17 937 984	17 433 366	17 427 835	5 531
Kapitálové výdaje	27 815 501	40 646 507	34 466 466	34 441 649	24 817

Neuvolněné a vrácené finanční prostředky budou zahrnuty v rámci převodů finančních prostředků z roku 2004 do rozpočtu roku 2005.

Celkový podíl vrácených finančních prostředků k uvolněným finančním prostředkům z rozpočtu SFDI činil 0,058 %. Přitom ale u ŘSD, kterému byly uvolněny finanční prostředky ve výši téměř 25 mld. Kč, představuje tento podíl pouze 0,01 %.

Ve srovnání s minulými roky je objem vrácených finančních prostředků za rok 2004 v rámci finančního zúčtování velmi uspokojivý. Pro srovnání uvádíme porovnání s rokem 2003:

V roce 2003 byla vrácena částka 50 000 tis. Kč, tj. 0,12 % uvolněných finančních prostředků. Tento nízký převod finančních prostředků byl díky tomu, že byly uvolňovány finanční prostředky příjemcům na základě proplacených faktur na již provedené práce.

V roce 2004 byla v rámci finančního zúčtování vrácena částka ve výši 30 348 tis. Kč, což představuje pouze 0,058 % uvolněných finančních prostředků k 31.12.2004.

Z výše uvedených skutečností vyplývá, že situace se zlepšuje kontrolou uvolňování finančních prostředků, včetně jejich použití. Do uzavřených smluv s příjemci je zapracováno, že finanční prostředky budou uvolňovány na základě předložených žádostí doložených kopií splatných faktur na již provedené práce, k jejichž úhradě se uvolnění finančních prostředků žádá. Tím, že finanční prostředky nejsou konečným příjemcům dotací uvolňovány zálohově bez vazby na skutečně provedené práce, bylo možno docílit efektivnosti vynakládaných finančních prostředků ze SFDI, čímž se podstatně snížil v posledních dvou letech i objem vrácených finančních prostředků v rámci zúčtování za předchozí rok.

3. Výsledky finančního hospodaření SFDI za rok 2004

Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFDI za rok 2004 je uveden v části I.

Počáteční zůstatek na účtech k 1.1.2004 činil 14 973 046 tis.Kč a konečný zůstatek k 31.12.2004 dosahuje celkové výše 5 345 069 tis.Kč. Tento zůstatek odpovídá celkovému saldu příjmů a výdajů k 31.12.2004, jak vyplývá z příloženého výkazu Fin 2 – 04 U a je v souladu s roční závěrkou SFDI.

SFDI má v souladu se zákonem č. 104/2000 Sb., § 5 (6) povinnost sledovat odděleně náklady na vlastní činnost aparátu od financování ostatních činností SFDI. K těmto účelům byly zřízeny i samostatné bankovní účty. Zůstatky na účtech SFDI u ČNB k 31.12.2004:

Číslo účtu	Stav k 1.1.2004	Stav k 31.12.2004	v tis.Kč
			Změna stavu bankovního účtu
10006-9324001/0710 (aparát SFDI)	429 632,3	279 638,9	- 149 993,4
9324001/0710 (dotace SFDI)	14 543 414,1	5 065 430,5	- 9 477 983,6
Celkový stav	14 973 046,4	5 345 069,4	- 9 627 977,0

SFDI neměl k 31.12.2004 žádné závazky po lhůtě splatnosti, ani kryté zástavním právem.

K datu 31.12.2004 SFDI vykazoval pohledávky vůči FNM ČR ve výši 2 mld. Kč z titulu neuvolnění rozpočtované výše dotace na rok 2004 do rozpočtu SFDI. Tyto finanční prostředky tvoří závazek FNM ČR vůči SFDI a budou převedeny do rozpočtu SFDI nad rámec schváleného rozpočtu na rok 2005. Tato pohledávka je zaúčtována v účetnictví SFDI v roce 2004 za FNM ČR s termínem splatnosti nejpozději do 30.6.2005.

Rovněž tak SFDI neměl k 31.12.2004 žádné půjčky a úvěry, ani cenné papíry a majetek zatížený zástavním právem.

PŘÍLOHY

- 1. Účetní závěrka SFDI za rok 2004**
- 2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky**
- 3. Přehled spolufinancování z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI**

Ministerstvo financí
vyhláška 505/2002

s účinností pro
organizační složky státu,
státní fondy,
územní samosprávné celky
a příspěvkové organizace

Vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynu MF

ROZVAHA organizačních složek státu,
územních samosprávných celků
a příspěvkových organizací
(v tis. Kč na dvě desetinná místa)

sestavena k 31.12.2004

IČO
70856508

Úč OÚPO 3 - 02

Název nadřízeného orgánu
Státní fond dopravní infrastrukt.

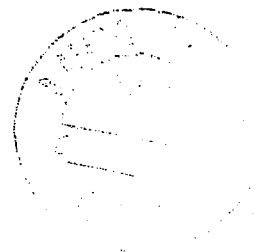
Název a sídlo účetní jednotky
SFDI
Sokolovská 278
180 44 Praha 9

A K T I V A

		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
A.	Stálá aktiva	001	14 489.82	129 770.54
	ř. 09 + 15 + 26 + 33 + 41			
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek			
	-Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012) 002	0.00	0.00
	-Software	(013) 003	323.60	323.60
	-Ocenitelná práva	(014) 004	0.00	0.00
	-Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018) 005	547.14	872.42
	-Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019) 006	0.00	0.00
	-Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041) 007	0.00	0.00
	-Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051) 008	0.00	0.00
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	009	870.74	1 196.02
2.	Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
	-Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072) 010	0.00	0.00
	-Oprávký k softwaru	(073) 011	0.00	0.00
	-Oprávký k ocenitelným právům	(074) 012	0.00	0.00
	-Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078) 013	0.00	0.00
	-Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079) 014	0.00	0.00
	Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem ř. 10 až 14	015	0.00	0.00
3.	Dlouhodobý hmotný majetek			
	-Pozemky	(031) 016	0.00	2 608.65
	-Umělecká díla a předměty	(032) 017	0.00	0.00
	-Stavby	(021) 018	1 241.06	106 290.83
	-Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022) 019	9 994.55	16 597.28
	-Pěstitelské celky trvalých porostů	(025) 020	0.00	0.00
	-Základní stádo a tažná zvířata	(026) 021	0.00	0.00
	-Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028) 022	2 383.47	3 077.76
	-Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029) 023	0.00	0.00
	-Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042) 024	0.00	0.00
	-Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052) 025	0.00	0.00
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem ř. 16 až 25	026	13 619.08	128 574.52



		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
4.	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
	-Oprávký ke stavbám	(081) 027	0.00	0.00
	-Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	(082) 028	0.00	0.00
	-Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085) 029	0.00	0.00
	-Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086) 030	0.00	0.00
	-Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088) 031	0.00	0.00
	-Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089) 032	0.00	0.00
	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku celkem ř. 27 až 32	033	0.00	0.00
5.	Dlouhodobý finanční majetek			
	-Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061) 034	0.00	0.00
	-Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062) 035	0.00	0.00
	-Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	(063) 036	0.00	0.00
	-Půjčky osobám ve skupině	(066) 037	0.00	0.00
	-Ostatní dlouhodobé půjčky	(067) 038	0.00	0.00
	-Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069) 039	0.00	0.00
	-Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043) 040	0.00	0.00
	Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40	041	0.00	0.00
B.	Oběžná aktiva	ř. 51 + 75 + 89 + 119 + 124	14 973 140.06	7 345 440.66
1.	Zásoby			
	-Materiál na skladě	(112) 043	0.00	0.00
	-Pořízení materiálu a Materiál na cestě	(111 nebo 119) 044	0.00	0.00
	-Nedokončená výroba	(121) 045	0.00	0.00
	-Polotovary vlastní výroby	(122) 046	0.00	0.00
	-Výrobky	(123) 047	0.00	0.00
	-Zvířata	(124) 048	0.00	0.00
	-Zboží na skladě	(132) 049	0.00	0.00
	-Pořízení zboží a Zboží na cestě	(131 nebo 139) 050	0.00	0.00
	Zásoby celkemř. 43 až 50	051	0.00	0.00



		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
2.	Pohledávky			
	-Odběratelé	(311) 052	0.00	0.00
	-Směnky k inkasu	(312) 053	0.00	0.00
	-Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313) 054	0.00	0.00
	-Poskytnuté provozní zálohy	(314) 055	47.00	156.70
	-Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315) 056	0.00	2 000 000.00
	-Ostatní pohledávky	(316) 057	0.00	0.00
	Součet ř. 52 až 57	058	47.00	2 000 156.70
	-Pohledávky za účastníky sdružení	(358) 059	0.00	0.00
	-Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336) 060	0.00	0.00
	-Daň z příjmů	(341) 061	0.00	0.00
	-Ostatní přímé daně	(342) 062	0.00	0.00
	-Daň z přidané hodnoty	(343) 063	0.00	0.00
	-Ostatní daně a poplatky	(345) 064	0.00	0.00
	-Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373) 065	0.00	0.00
	Součet ř. 61 až 64	066	0.00	0.00
	-Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346) 067	0.00	0.00
	-Nároky na dotace a ostat. zúčtování s rozpočtem územ. samospr. celků	(348) 068	0.00	0.00
	Součet ř. 67 až 68	069	0.00	0.00
	-Pohledávky za zaměstnanci	(335) 070	0.00	0.00
	-Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375) 071	0.00	0.00
	-Jiné pohledávky	(378) 072	0.00	0.00
	-Opravná položka k pohledávkám	(391) 073	0.00	0.00
	Součet ř. 70 až 73	074	0.00	0.00
	Pohledávky celkem součet ř. 58 + 59 + 60 + 65 + 66 + 69 + 74	075	47.00	2 000 156.70
3.	Finanční majetek			
	-Pokladna	(261) 076	0.00	0.00
	-Peníze na cestě	(+/-) (262) 077	0.00	0.00
	-Ceniny	(263) 078	0.00	0.00
	Součet ř. 76 až 78	079	0.00	0.00
	-Běžný účet	(241) 080	0.00	0.00
	-Běžný účet FKSP	(243) 081	46.67	75.11
	-Ostatní běžné účty	(245) 082	0.00	139.41
	Součet ř. 80 až 82	083	46.67	214.52
	-Majetkové cenné papíry k obchodování	(251) 084	0.00	0.00
	-Dlužné cenné papíry k obchodování k obchodování	(253) 085	0.00	0.00
	-Ostatní cenné papíry	(256) 086	0.00	0.00
	-Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259) 087	0.00	0.00
	Součet ř. 84 až 87	088	0.00	0.00



	č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a	b	1	2
Finanční majetek ř. 79 + 83 + 88	089	46.67	214.52
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočtovému hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků			
-Základní běžný účet (231) 090		0.00	0.00
-Vkladový výdajový účet (232) 091		X	0.00
-Příjmový účet (235) 092		X	0.00
-Běžné účty peněžních fondů (236) 093		0.00	0.00
-Běžné účty státních fondů (224) 094		14 973 046.39	5 345 069.44
-Běžné účty finančních fondů (225) 095		0.00	0.00
Součet ř. 90 až 95	096	14 973 046.39	5 345 069.44
-Poskytnuté dotace organizačním složkám státu (202) 097		X	0.00
-Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu (212) 098		X	0.00
-Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím (203) 099		X	0.00
-Poskytnuté dotace ostatním subjektům (204) 100		X	0.00
-Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím (213) 101		X	0.00
-Poskytnuté dotace ostatním subjektům (214) 102		X	0.00
Součet ř. 97 až 102	103	0.00	0.00
-Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (271) 104		0.00	0.00
-Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím (273) 105		0.00	0.00
-Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům (274) 106		0.00	0.00
-Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím (275) 107		0.00	0.00
-Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám (277) 108		0.00	0.00
Součet ř. 104 až 108	109	0.00	0.00
-Limity výdajů (221) 110		X	0.00
-Zúčtování výdajů územních samosprávných celků (218) 111		X	0.00
-Materiální náklady (410) 112		X	0.00
-Služby a náklady nevýrobní povahy (420) 113		X	0.00
-Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám (430) 114		X	0.00
-Mzdové a ostatní osobní náklady (440) 115		X	0.00
-Dávky sociálního zabezpečení (450) 116		X	0.00
-Manka a škody (460) 117		X	0.00
Součet ř. 112 až 117	118	X	0.00
Prostředky rozpočt.hospodaření celkem ř. 96 + 103 + 109 + 110 + 111 + 118	119	14 973 046.39	5 345 069.44
5. Přechodné účty aktivní			
-Náklady příštích období (381) 120		0.00	0.00
-Příjmy příštích období (385) 121		0.00	0.00
-Kurzové rozdíly aktivní (386) 122		0.00	0.00
-Dohadné účty aktivní (388) 123		0.00	0.00
Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124	0.00	0.00
A K T I V A C E L K E M	ř. 01 + 42	125	14 987 629.88
			7 475 211.20



P A S I V A


		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	3	4
C.	Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv ř. 130+131+138+141+151+158	126	14 985 857.49	7 473 501.16
1.	Majetkové fondy			
	-Fond dlouhodobého majetku (901)	127	14 489.83	129 770.53
	-Fond oběžných aktiv (902)	128	0.00	0.00
	-Fond hospodářské činnosti (903)	129	0.00	0.00
	-Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-909)	130	0.00	0.00
	Majetkové fondy celkem ř. 127 až 129	131	14 489.83	129 770.53
2.	Finanční a peněžní fondy			
	-Fond odměn (911)	132	0.00	0.00
	-Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	46.67	75.11
	-Fond rezervní (914)	134	0.00	0.00
	-Fond reprodukce majetku (916)	135	0.00	0.00
	-Peněžní fondy (917)	136	0.00	0.00
	-Jiné finanční fondy (918)	137	0.00	0.00
	Finanční a peněžní fondy celkem ř. 132 až 137	138	46.67	75.11
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
	-Státní fondy (921)	139	14 971 320.99	7 343 655.52
	-Ostatní zvláštní fondy (922)	140	0.00	0.00
	-Fondy EU (924)	203	0.00	0.00
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139,140 a 203	141	14 971 320.99	7 343 655.52
4.	Zdroje krytí prostředku rozpočtového hospodaření			
	-Financování výdajů organizačních složek státu (201)	142	X	0.00
	-Financování výdajů územních samosprávných celků (211)	143	X	0.00
	-Bankovní účty k limitům organizačních složek státu (223)	144	X	0.00
	-Vyúčtování rozpočtových příjmů z běžné činnosti org.složek státu (205)	145	X	0.00
	-Vyúčtování rozpoč. příjmů z běžné činnosti územ. samospr. celků (215)	146	X	0.00
	-Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku OSS (206)	147	X	0.00
	-Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku ÚSC (216)	148	X	0.00
	-Zúčtování příjmů územních samosprávných celků (217)	149	X	0.00
	-Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150	0.00	0.00
	Zdroje krytí prostředku rozpočtového hospodaření celkem ř. 142 až 150	151	0.00	0.00
5.	Výsledek hospodáření			
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací			
	-Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) (963)	152	X	0.00
	-Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+/-) (932)	153	0.00	0.00
	-Výsledek hospodáření ve schvalovacím řízení (+/-) (931)	154	0.00	X
	b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let (+/-) (933)	155	0.00	0.00
	c) Saldo výdajů a nákladů (+/-) (964)	156	0.00	0.00
	c) Saldo příjmů a výnosů (+/-) (965)	157	0.00	0.00
	Součet ř. 152 až 157	158	0.00	0.00

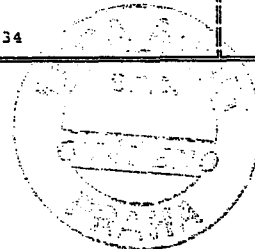


		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.	
a		b	3	4	
D.	Cizí zdroje	ř. 160 + 166 + 189 + 196 + 201	159	1 772.40	1 710.04
1.	Rezervy				
	-Rezervy zákonné	(941)	160	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé závazky				
	-Vydané dluhopisy	(953)	161	0.00	0.00
	-Závazky z pronájmů	(954)	162	0.00	0.00
	-Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	163	0.00	0.00
	-Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	164	0.00	0.00
	-Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	165	0.00	0.00
	Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165		166	0.00	0.00
3.	Krátkodobé závazky				
	-Dodavatelé	(321)	167	0.00	0.00
	-Směnky k úhradě	(322)	168	0.00	0.00
	-Přijaté zálohy	(324)	169	0.00	0.00
	-Ostatní závazky	(325)	170	0.00	0.00
	-Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	171	0.00	0.00
	Součet ř. 167 až 171		172	0.00	0.00
	-Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0.00	0.00
	-Závazky k účastníkům sdružení	(368)	174	0.00	0.00
	Součet ř. 173 až 174		175	0.00	0.00
	-Zaměstnanci	(331)	176	974.55	864.36
	-Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177	0.00	0.00
	Součet ř. 176 až 177		178	974.55	864.36
	-Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	567.74	531.51
	-Daň z příjmů	(341)	180	0.00	0.00
	-Ostatní přímé daně	(342)	181	230.11	174.76
	-Daň z přidané hodnoty	(343)	182	0.00	0.00
	-Ostatní daně a poplatky	(345)	183	0.00	0.00
	Součet ř. 180 až 183		184	230.11	174.76
	-Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se státním rozpočtem(347)		185	0.00	0.00
	-Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	(349)	186	0.00	0.00
	Součet ř. 185 až 186		187	0.00	0.00
	-Jiné závazky	(379)	188	0.00	139.41
	Krátkodobé závazky celkem ř. 172 + 175 + 178 + 179 + 184 + 187 + 188		189	1 772.40	1 710.04



	č. ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a	b	3	4
4. Bankovní úvěry a půjčky			
- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951) 190	0.00	0.00
- Krátkodobé bankovní úvěry	(281) 191	0.00	0.00
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282) 192	0.00	0.00
- Vydané krátkodobé dluhopisy	(283) 193	0.00	0.00
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289) 194	0.00	0.00
Součet ř. 193 až 194	195	0.00	0.00
Bankovní úvěry a půjčky celkem ř. 190 + 191 + 192 + 195	196	0.00	0.00
5. Přechodné účty pasivní			
- Výdaje příštích období	(383) 197	0.00	0.00
- Výnosy příštích období	(384) 198	0.00	0.00
- Kurzové rozdíly pasivní	(387) 199	0.00	0.00
- Dohadné účty pasivní	(389) 200	0.00	0.00
Přechodné účty pasivní ř. 197 až 200	201	0.00	0.00
P A S I V A C E L K E M	ř. 126 + 159 202	14 987 629.89	7 475 211.20

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Za údaje odpovídá:	Okamžik sest.:
	 SFD Státní fond Ing. Svátek Javel CSc. 5 Správa infrastruktury Sokolovská 78/130 00 PRAHA 5	<i>[Handwritten Signature]</i>	Ing Krauter Jaroslav	
			Telefon: 266 097 234	



ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2004

*Státní fond dopravní infrastruktury
Sokolovská 278
Praha 9, 190 00
IČO: 70 85 65 08*

Ověřovaná společnost:

***Státní fond dopravní infrastruktury
Sokolovská 278
Praha 9, 190 00
IČO: 70 85 65 08***

Auditorská společnost:

***LUCA AUDIT s.r.o.
Trávníčkova 1766
Praha 5, 155 00
Číslo osvědčení KA ČR 399
IČO: 64 57 68 50
Zapsaná u Městského soudu v Praze, odd. C, vložka 41462***

Audit byl proveden auditory:

***Ing. Miluše Korbelová, auditor, č. osvědčení KA ČR 1265
Ing. Ludmila Dvorská, auditor, č. osvědčení KA ČR 977***

Příjemce zprávy:

Výbor Státního fondu dopravní infrastruktury

Ověřované období:

Ověřována byla účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2004, za účetní období od 1. ledna 2004 do 31. prosince 2004.

V Ý R O K A U D I T O R A

určený výboru Státního fondu dopravní infrastruktury, Sokolovská 278, Praha 9, k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2004, za období od 1.1. do 31.12.2004. Povinností auditora je vydat na základě ověření výrok k této účetní závěrce. Ověřování nezávislým auditorem nezbavuje účetní jednotku odpovědnosti za úplné, průkazné, správně a srozumitelně vedené účetnictví a ani dalších možných kontrol ze strany státních orgánů. Za sestavení účetní závěrky odpovídá statutární orgán Státního fondu dopravní infrastruktury.

Auditorská společnost LUCA AUDIT s.r.o. provedla audit přiložené účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2004 v souladu se zákonem 254/2000 Sb., o auditorech a KA ČR, v souladu s auditorskými směrnicemi KA ČR. Tyto auditorské směrnice požadují naplánování a provedení auditu tak, abychom získali přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů provedených účetní jednotkou a rovněž posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a p o c t i v ý obraz předmětu účetnictví, majetku, závazků a finanční situace Státního fondu dopravní infrastruktury k 31. prosinci 2004, za účetní období kalendářního roku 2004, v souladu se zákonem 563/91 Sb., o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, 4. února 2005



*Ing. Miluše Korbelová
auditor, č. osv. KA ČR 1265*



*LUCA AUDIT s.r.o.
auditorská společnost
č. osv. KA ČR 399*

Přehled spolufinancování z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI

v tis. Kč

	2004 – skutečnost (po finančním zúčtování)				
	SFDI	Fondy EU	Úvěry (EIB+ komerční)	Ostatní zdroje	CELKEM
Pozemní komunikace	35 176 958	408 046	6 493 541	507 684	42 586 229
v tom: dálnice a rychl. komunikace	13 945 608	242 611	6 034 471	39 982	20 262 672
silnice I. třídy	11 920 590	71 812	392 507	195 999	12 580 908
silnice II. a III. třídy	9 310 760	93 623	66 563	271 703	9 742 649
Dráhy	16 194 228	329 339	1 421 151	301 294	18 246 012
Vnitrozemské vodní cesty	312 027	0	0	6 590	318 617
Projektové práce	39 877	0	0	9 691	49 568
Bezpečnost dopravy	76 734	0	4 280	43 302	124 316
Cyklostezky	69 660	0	0	50 909	120 569
CELKEM	51 869 484	737 385	7 918 972	919 470	61 445 311

II. Hospodaření rozpočtů územních samosprávných celků

Rok 2004 byl dalším krokem k dovršení další etapy reformy veřejné územní správy. Je to kontinuální proces, který se dotýká jak ústřední správy, tak územní správy. Reforma veřejné správy představuje komplexní systémovou změnu, decentralizaci a dekoncentraci s důrazem na zvýšení kvality výkonu veřejné správy jako služby pro občany. Podstatnou částí reformy je vrátit ústřední správě pouze koncepční, legislativní, metodickou, koordinační a kontrolní činnost a zároveň potlačit na této úrovni operativní funkce, zlepšit úroveň komunikace a koordinace mezi ústřední státní správou a veřejnou územní správou a poskytovat občanům veřejné služby na standardní úrovni a při efektivním využití vynaložených nákladů. Dalším důvodem pro reformu veřejné územní správy je rovněž dlouhodobě nevyhovující územně správní uspořádání.

Dne 1. července 2004 nabyl účinnosti zákon č. 387/2004 Sb., o změnách krajů s tím, že se do 31. prosince 2004 použijí pouze vybraná ustanovení, a to jen pro postupy a úkoly k zabezpečení voleb do zastupitelstev krajů v roce 2004. Tento zákon řeší přechod obcí z kraje do kraje, a to po vzájemné dohodě dotčených obcí a příslušných krajů.

Změna územní působnosti orgánů státu na okresní úrovni byla pro rok 2004 prozatím zajištěna novelou vyhlášky č. 564/2002 Sb., o stanovení území okresů České republiky.

V souladu s usnesením vlády ČR č. 238/2004 o postupu optimalizace právního a ekonomického prostředí pro výkon veřejné správy orgány územních samosprávných celků bylo v průběhu roku 2004 prověřováno, zda kompetence, které byly převedeny na orgány územních samosprávných celků v rámci ukončení činnosti okresních úřadů, byly převedeny vhodně a zda úkoly vyplývající z těchto změn jim nezpůsobují vážné problémy.

Na splnění citovaného úkolu se podílela svými podněty ministerstva a další ústřední orgány státní správy, kraje a Svaz měst a obcí České republiky. Po jejich vyhodnocení a vypracování návrhu na řešení aktuálních problémů, které vznikají územním samosprávným celkům při výkonu působností, bude předložen vládě

ucelený materiál, který by měl být prvním krokem směřujícím k systematické tvorbě právního prostředí pro výkon veřejné správy. Je to kontinuální proces, jejímž hlavním cílem bylo dokončení decentralizace výkonu státní správy, a to jak ve správním řízení tak i v hospodářském řízení organizací zabezpečujících služby občanům.

1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí a DSO

Územní samosprávné celky jsou tvořeny rozpočty obcí a rozpočty krajů.

Kraje, obce a dobrovolné svazky obcí získaly v roce 2004 do svých rozpočtů celkem **308,9 mld Kč**, což představuje plnění rozpočtu na 101,6 %. Obce a dobrovolné svazky obcí (dále jen „obce“) se na celkových příjmech podílely 80,4 %.

V roce 2004 bylo financování krajů zabezpečeno především formou dotací ze státního rozpočtu, které představují více než čtyři pětiny rozpočtu, dále z daňových výnosů delegovaných na kraje a zbývající zdroje tvořily nedaňové příjmy. U obcí byly naopak hlavním zdrojem financování veřejných statků daňové příjmy.

Celkové výdaje územních samosprávných celků byly čerpány ve výši **317,8 mld Kč**, tj. plnění na 102,4 %. Obce se na celkových výdajích podílejí 81,3 %.

Tabulka č.1

Bilance příjmů a výdajů obcí a krajů k 31.12.2004

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost k 31.12.2003	Rozpočet 2004		Skutečnost k 31.12.2004
		schválený	po změnách	
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	301 894,0	300 952,7	304 101,6	308 865,6
Výdaje celkem (po konsolidaci)	304 842,1	307 217,5	310 366,4	317 805,2
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-2 948,1	-6 264,8	-6 264,8	-8 939,6

Kraje a obce skončily své hospodaření v roce 2004 převahou výdajů nad příjmy ve výši **9,0 mld Kč**.

Kraje vykazují přebytek ve výši 0,8 mld Kč, obce schodek ve výši 9,8 mld Kč.

Kraje vykazují na bankovních účtech ke konci sledovaného období 4,3 mld Kč, obce 42,0 mld Kč.

Hodnocení plnění příjmů a výdajů krajů a obcí za rok 2004 je provedeno samostatně. Vývoj finančního hospodaření krajů a obcí je hodnocen ve srovnání s dosaženou skutečností roku 2003 a s rozpočtem po změnách na rok 2004.

2. Příjmy a výdaje krajů

Od 1. ledna 2001 začaly kraje vykonávat jim svěřené působnosti na úseku výkonu státní správy. Byl na ně postupně převáděn majetek státu na základě zákona č. 157/2000 Sb., o přechodu některých věcí, práv a závazků z majetku České republiky do majetku krajů, k postupnému převodu organizací z majetku státu do vlastnictví krajů včetně funkce zřizovatele k příspěvkovým organizacím a organizačním složkám v odvětví školství, kultury, dopravy, zdravotnictví a sociální péče.

V průběhu roku 2002 probíhaly přípravné práce související především s převodem kompetencí z okresních úřadů na ostatní subjekty. Na krajské úřady bylo převedeno 551 organizací, z nichž téměř polovinu (265 organizací) představují zařízení poskytující sociální služby.

Rok 2003 znamenal pro kraje výrazné rozšíření agend jak správních činností tak zejména zřizovatelských funkcí, které se zánikem okresních úřadů zajišťují kraje jak v samostatné tak přenesené působnosti. Na financování výkonu správních činností a zřizovatelských funkcí převedených na kraje z okresních úřadů a Ministerstva zdravotnictví nebyly v roce 2003 krajům stanoveny zvýšené podíly na daňových příjmech a veškeré výdaje související s reformou veřejné územní správy, které přešly

do působnosti krajů, byly v roce 2003 financovány dotacemi ze státního rozpočtu. Financování převedených aktivit bylo zabezpečeno dotacemi ze státního rozpočtu v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů a k rozpočtu hlavního města Prahy.

Změna rozpočtového určení daní měla být realizována v roce 2004. Do daňových příjmů krajů měly být v roce 2004 převedeny spolu s převodem příslušných kompetencí finanční prostředky z kapitoly Všeobecná pokladní správa, z ostatních kapitol státního rozpočtu a z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury. Podíl krajů na sdílených daních se měl zvýšit z 3,1% na 10,32 %. Novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů daní nebyla nakonec schválena a veškeré výdaje související s reformou veřejné územní správy, které přešly do působnosti krajů, byly v roce 2004 financovány dotacemi ze státního rozpočtu.

Ve státním rozpočtu na rok 2004 byly prostředky na financování krajů zahrnuty ve finančním vztahu k rozpočtům krajů, na financování běžného a investičního rozvoje územních samosprávných celků byly prostředky vyčleněny v ukazateli Další prostředky pro územní samosprávné celky v kapitole Všeobecná pokladní správa. Výdaje na regionální školství byly zahrnuty v kapitole Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, výdaje na podporu lesního hospodářství v kapitole Ministerstva zemědělství a výdaje na zajištění funkcí regionálních knihoven v kapitole Ministerstva kultury. Opravy, údržba a investice u silnic II. a III. třídy byly i nadále financovány Státním fondem dopravní infrastruktury.

Celkové příjmy krajů činily ke konci sledovaného roku **100,7 mld Kč**, z toho přijaté dotace včetně státních fondů poskytnuté krajům ve výši 84,6 mld Kč.

Kraje byly v roce 2004 i nadále příjemci daňových příjmů, které byly na kraje delegovány v roce 2002 zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní). Podíl krajů na sdílených daních se zvýšil z 3,1 % na 8,92 %.

Tabulka č.2

Bilance příjmů a výdajů krajů k 31.12.2004

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost k 31.12. 2004
Daňové příjmy	12 580,1
Nedaňové příjmy	3 177,5
Kapitálové příjmy	341,6
Přijaté dotace včetně převodů z fondů	84 614,0
Příjmy celkem (po konsolidaci)	100 713,2
Běžné výdaje	88 384,9
Kapitálové výdaje	11 501,2
Výdaje celkem (po konsolidaci)	99 886,1
Saldo příjmů a výdajů	827,1

Podle novely zákona o rozpočtovém určení daní daňové příjmy jednotlivých krajů tvoří:

- a) daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušný kraj, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- b) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- d) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,

- e) podíl na 8,92 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d),
- f) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu a) a výnosů daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou.

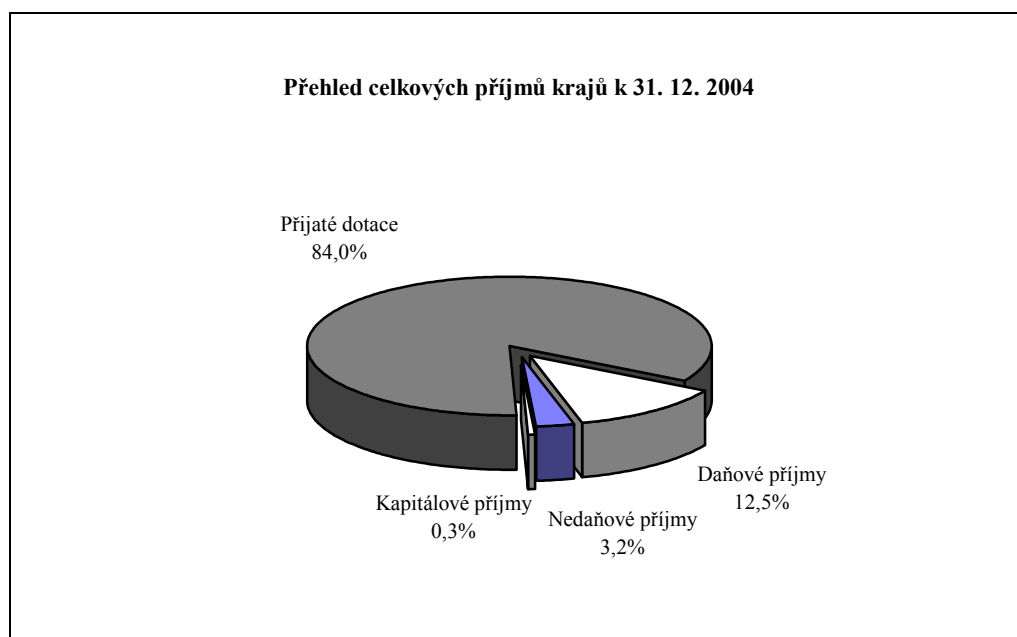
Kraje vykázaly ke konci roku **daňové příjmy** ve výši 12,6 mld Kč, tj. plnění 99,1 %. Podíl daňových příjmů na celkových příjmech činil v tomto období 12,5 %, což je o 0,6 % více proti předchozímu roku.

Daň z příjmů fyzických osob dosáhla ke konci sledovaného období výše 3,7 mld Kč a daň z příjmů právnických osob 3,7 mld Kč. Objemově nejvýznamnější je daň z přidané hodnoty, která je vykazována ve výši 5,2 mld Kč a tvoří více než dvě pětiny daňových příjmů krajů.

Proti roku minulému došlo k nárůstu daňových příjmů o 10,4 %, tj. v absolutním vyjádření o 1,2 mld Kč. Daň z přidané hodnoty vzrostla o 0,4 mld Kč, daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků vzrostla o 0,3 mld Kč, nejvyšší nárůst vykazuje daň z příjmů právnických osob, a to o 0,5 mld Kč.

Strukturu jednotlivých druhů příjmů krajů ke konci roku 2004 znázorňuje následující graf:

Graf č.1



Zbývající část vlastních příjmů tvoří nedaňové a kapitálové příjmy. **Nedaňové příjmy** dosáhly ke konci sledovaného období výši 3,2 mld Kč, tj. plnění na 211,8 %. Proti roku předchozímu se nedaňové příjmy výrazně zvýšily, a to o 1,8 mld Kč. Nejvyšší nárůst příjmů zaznamenala položka odvody příspěvkových organizací, které byly v roce 2004 nařízeny v odvětví dopravy, sociálních služeb a školství. Jednalo se o odvody z investičních fondů, které byly v rozpočtu kraje následně použity na opravy, rekonstrukce a modernizace majetku ve vlastnictví kraje. Odvody příspěvkových organizací činily ve sledovaném období 1,1 mld Kč.

K významnému nárůstu došlo i u položky příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatních nedaňových příjmů, a to především na položce platby za odebrané množství podzemní vody (zahrnuje poplatky za skutečný odběr podzemní vody podle vodního zákona) a položce přijaté neinvestiční dary.

Kapitálové příjmy dosáhly výše 0,3 mld Kč, téměř veškeré příjmy tvoří příjmy z prodeje dlouhodobého majetku.

Vlastní příjmy krajů dosáhly výše 16,1 mld Kč, tj. o 3,0 mld Kč více proti minulému roku a představovaly 16,0 % jejich celkových příjmů. Zbývající část příjmů tvoří dotace ze státního rozpočtu a ze státních fondů.

Tabulka č. 3

Vývoj vlastních příjmů krajů a jejich podílu na celkových příjmech:

(v mil. Kč)

	Vlastní příjmy	Přijaté dotace	Celkové příjmy	Podíl vlastních příjmů na celkových (v %)
rok 2003	13 056,6	82 761,2	95 817,7	13,6
rok 2004	16 099,2	84 614,0	100 713,2	16,0

Hlavním zdrojem příjmů krajů byly v roce 2004 stejně jako v předchozích letech **dotace ze státního rozpočtu**. Dotace krajů tvoří dotace obsažené ve finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů zahrnuté v kapitole Všeobecná pokladní správa (dále jen „VPS“), ostatní dotace v kapitole VPS a dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů. Celkem byly dotace rozpočtovány na rok 2004 ve výši 94,0 mld Kč.

Kraje vykázaly ve svých příjmech ke konci sledovaného období přijaté investiční a neinvestiční dotace ze státního rozpočtu, Národního fondu a státních fondů v celkové výši 84,5 mld Kč.

Z rozpočtu kapitoly VPS byla krajům poskytnuta dotace v rámci finančního vztahu krajů ke státnímu rozpočtu a další účelové dotace. **Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům krajů** byl rozpočtován ve výši 16,2 mld Kč.

Kraje přijaly do svých rozpočtů o 0,3 mld Kč méně. Rozdíl je způsoben u hlavního města Prahy, finanční vztah města Praha je definován částečně u krajů a částečně u obcí, ve výkaznictví je Praha vedena pouze jako obec.

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům krajů obsahoval následující dotace a příspěvky: příspěvek na výkon státní správy, příspěvek na dopravní obslužnost v drážní dopravě, příspěvek na dopravní obslužnost v autobusové dopravě, dotace na výkon zřizovatelských funkcí a činností převedených z okresních úřadů, obcí, případně resortů krajům včetně rozpočtových opatření, která se týkají dobilancování převodů funkcí a činností v rámci II. fáze reformy územní veřejné správy a dotace na financování reprodukce majetku územních samosprávných celků.

Příspěvek na výkon státní správy zahrnoval prostředky na financování výkonu přenesené působnosti vyplývající z I. fáze reformy územní veřejné správy, část prostředků (52,5 mil. Kč) byl určen na jednotky Sborů dobrovolných hasičů obcí, kterým kraje hradí náklady spojené se zásahy mimo jejich územní obvod a podílí se na financování jejich akceschopnosti, pořízení a na obnově požární techniky. Vzhledem k neustále rostoucí finanční náročnosti výkonu státní správy v přenesené působnosti byla pro rok 2004 realizována 5 % valorizace příspěvku, celkový objem představoval 0,4 mld Kč.

Příspěvek na dopravní obslužnost v drážní dopravě byl určen na částečnou úhradu prokazatelné ztráty ve veřejné drážní dopravě (mimo vlaků vyšší kategorie) vyplývající ze smlouvy o závazku veřejné služby dle zákona č. 266/1994 Sb., o drahách, ve znění pozdějších předpisů. Příspěvek byl určen na zabezpečení základní dopravní obslužnosti územního obvodu kraje, tj. přiměřené dopravy pro všechny dny v týdnu z důvodu veřejného zájmu, především do škol, do úřadů, k soudům, do zdravotnických zařízení poskytujících základní zdravotní péči a do zaměstnání včetně dopravy zpět. Příspěvek byl rozpočtován na úrovni roku 2003 ve výši 2,2 mld Kč.

Příspěvek na dopravní obslužnost v autobusové dopravě byl určen na částečnou úhradu prokazatelné ztráty pravidelné linkové autobusové dopravy vyplývající ze smlouvy o závazku veřejné služby dle zákona č. 111/94 Sb., o silniční dopravě, ve znění pozdějších předpisů, uzavřené mezi dopravním úřadem a dopravcem. Příspěvek byl určen též na zabezpečení základní dopravní obslužnosti územního obvodu kraje. Příspěvek nebyl určen na úhradu provozní ztráty městské hromadné dopravy. Rozpočtováný objem ve výši 2,8 mld Kč byl v průběhu roku posílen o 0,2 mld Kč (usnesení vlády ČR č. 515/2004). Zdrojem tohoto navýšení byla v souladu s citovaným usnesením vládní rozpočtová rezerva.

Z celkového rozpočtovaného objemu 9,1 mld Kč na dotace na výkon zřizovatelských funkcí a činností převedených z okresních úřadů, obcí a z Ministerstva zdravotnictví krajům připadá 85,0 % na výkon převedených zřizovatelských funkcí z okresních úřadů a obcí a z Ministerstva zdravotnictví na kraje. V tomto objemu jsou zahrnuty prostředky pro 562 organizací převedených na kraje. Téměř polovinu představují zařízení poskytující sociální služby (např. domovy důchodců, ústavy sociální péče, poradny). Další organizace tvoří zdravotnická zařízení (např. nemocnice, zdravotnické záchranné služby, dětské domovy), kulturní zařízení (např. divadla, muzea), popř. zařízení jiného typu. Zbývajících 15,0 % je určeno na financování funkčních míst převedených z okresních úřadů a z Ministerstva školství a na financování tzv. ostatních činností, které okresní úřady do roku 2002 zajišťovaly z mimorozpočtových zdrojů. Uvedené činnosti v převážné míře nezajišťovaly organizace zřizované okresními úřady, ale zejména další neziskové subjekty na základě smluv. Např. se jedná o lékařské služby první pomoci, lékárenské pohotovostní služby, výkony kalmetizačních sester, odvody branců atd. Součástí dotace byly finanční prostředky na zajištění činnosti sekretariátů regionálních rad podle usnesení vlády č. 810/2003, dotace na výkon zřizovatelských funkcí a činností

převedených z okresních úřadů, obcí případně resortů krajům. Rozdělení finančních prostředků mezi jednotlivé kraje vycházelo z počtu funkčních míst pro jednotlivé kraje a průměrných výdajů na jednotlivé funkční místo, příslušné podklady připravilo Ministerstvo pro místní rozvoj. Vzhledem k tomu, že po zpracování podkladů pro státní rozpočet Ministerstvo pro místní rozvoj zaměnilo některé ukazatele, bylo v průběhu roku 2004 realizováno rozpočtové opatření u krajů, které nemělo dopad do celkových objemů, ale které buď snížením nebo navýšením u některých krajů stanovilo finanční prostředky v návaznosti na upravené počty funkčních míst.

Dotační titul financování reprodukce majetku územních samosprávných celků v rozpočtovaném objemu 1,5 mld Kč nebyl určen pouze pro kraje, ale i pro obce v daném kraji. Smyslem dotace bylo flexibilní řešení především havarijních situací na majetku územních samosprávných celků. O konkrétním použití prostředků na svém území rozhodoval příslušný kraj. Na základě toho byla v rámci vnitřního členění této položky část finančních prostředků převedena do neinvestičních prostředků, souvisejících s realizací reprodukce majetku.

Zároveň byla z kapitoly VPS poskytnuta krajům částka 5,0 mld Kč, největší objem prostředků ve výši 3,8 mld Kč byl určen na financování běžného a investičního rozvoje územních samosprávných celků jako náhrada za prostředky, které měly kraje dostávat formou zvýšeného podílu na výnosech sdílených daní. Dále byly poskytnuty účelové prostředky např. na úhradu závazků zdravotnických zařízení bývalých okresních úřadů, na úhradu za ztráty dopravců za žakovské jízdné, na úhradu výdajů za činnosti v oblasti zabránění, rozvoje a šíření TBC a na úhradu faktur za likvidaci nepoužitelných léčiv. Dále na náhradu škody způsobené chráněným živočichem na základě zákona č. 115/2000 Sb., na prostředky na nové, dodatečné a opakované volby do obecních zastupitelstev, na volby do Evropské unie, na volby do Senátu a krajských zastupitelstev, na protiradonová opatření. Finanční prostředky byly též použity na úhradu výdajů spojených s činností koordinátorů romských poradců zřízených při krajích.

Z kapitoly státního rozpočtu **Operace státních finančních aktiv** (dále jen „OSFA“) byly převedeny krajům finanční prostředky ve výši 39,5 mil. Kč, prostředky byly směřovány především na zabezpečení činnosti krajských úřadů (nájemné, refundace výdajů za energie a služby v budovách krajských úřadů).

Kromě dotací z kapitoly VPS a OSFA byly z rozpočtů ostatních ústředních orgánů státní správy do rozpočtu krajů převedeny další finanční prostředky v souladu se schválenými programy na rok 2004. Největší objem dotací ve výši cca 58,5 mld Kč byl poskytnut z rozpočtu **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy**, kde téměř celou výši dotací pokrývaly neinvestiční výdaje směřující především do oblasti přímých nákladů škol (platy, výdaje na učební pomůcky, a školní potřeby, výdaje na další vzdělávání pedagogických pracovníků, služby apod.). Investiční dotace přijaté krajskými úřady byly určeny především na nákup učebních pomůcek a na obnovu budov a staveb základních a středních škol.

Ministerstvo zdravotnictví uvolnilo investiční prostředky ve výši cca 1,8 mld Kč především na podporu a optimalizaci sítě regionálních zdravotnických zařízení. Z **Ministerstva vnitra** získaly kraje finanční prostředky ve výši 0,5 mld Kč na výdaje související s reformou veřejné správy, především se jednalo o výstavbu a rekonstrukce sídel veřejné správy. Z rozpočtu kapitoly **Ministerstva kultury** přijaly kraje cca 0,3 mld Kč na regeneraci městských památkových rezervací, na řešení náhrady objektů vydaných v restituci, na opravy a rekonstrukce vybraných kulturních zařízení a na zajištění regionálních funkcí veřejných knihoven apod.

Ministerstvo průmyslu a obchodu uvolnilo v roce 2004 krajům finanční prostředky v celkovém objemu cca 0,2 mld Kč, které směřovaly na úsporná energetická opatření a především na výstavbu a technickou obnovu inženýrských sítí průmyslových zón. Z rozpočtu **Ministerstva pro místní rozvoj** byly poskytnuty účelové prostředky ve výši 0,1 mld Kč především na opravy bytového fondu poškozeného povodněmi.

Tabulka č.4

**Přehled o přijatých dotacích a půjčkách kraji
z rozpočtů jednotlivých kapitol a ze státních fondů v roce 2004**

(v mil. Kč)

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Úřad vlády ČR	3,6	3,6		
Ministerstvo obrany	3,3	3,3		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	242,5	38,7	203,8	
Ministerstvo vnitra	530,7	2,6	528,1	
Ministerstvo životního prostředí	13,4	11,3	2,1	
Ministerstvo pro místní rozvoj	79,6	78,9	0,7	
Grantová agentura	2,1	2,1		
Ministerstvo průmyslu a obchodu	211,5		211,5	
Ministerstvo dopravy a spojů	1,0	1,0		
Ministerstvo zemědělství	62,2	5,8	56,4	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	58 532,8	58 499,6	33,2	
Ministerstvo kultury	291,3	170,4	120,9	
Ministerstvo zdravotnictví	1 767,4	54,7	1 712,7	
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0,7	0,7		
Národní fond	48,1	4,5	43,6	
Operace státních finančních aktiv	39,5	26,0	13,5	
Všeobecná pokladní správa	20 800,1	17 051,6	3 748,5	
Státní fond životního prostředí	40,3	37,9	2,4	
Státní fond dopravní infrastruktury	1 848,6	144,7	1 703,9	
C e l k e m	84 518,7	76 137,4	8 381,3	0,0

Na financování dopravní infrastruktury poskytl krajům **Státní fond dopravní infrastruktury** účelové dotace v celkovém objemu cca 1,8 mld Kč. V daném případě se jednalo především o investiční prostředky, které směřovaly na výstavbu a obnovu silniční sítě.

V roce 2004 získaly kraje do svých rozpočtů dotace z **Národního fondu** v objemu 48,1 mil. Kč. Z Národního fondu byly poskytnuty dotace např. na

poskytování služeb k pokrytí okamžitých potřeb obyvatelstva postiženého povodněmi, na přeshraniční spolupráci s Německem, Rakouskem a Polskem.

Celkové dotace přijaté kraji ze státního rozpočtu, Národního fondu a státních fondů činily 84,5 mld Kč.

Výdaje

Celkové výdaje krajů byly čerpány ve výši 99,9 mld Kč.

Tabulka č.5

Vývoj výdajů krajů v letech 2001-2004

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2001	Skutečnost 2002	Skutečnost 2003	Skutečnost 2004	Rozdíl 2004-2003
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	13 221,5	32 070,2	84 961,5	88 384,9	3 423,4
z toho :					
Platy zaměst. a ost.platby za proved. práci	453,1	813,4	1 563,5	1 641,8	78,3
Nákup materiálu	275,0	234,5	285,7	259,7	-26,0
Nákup vody,paliv,energie,služeb a ost.nákupy	206,9	641,2	2 175,5	1 918,8	-256,7
Výdaje na dopravní územní obslužnost		0,1	4 144,6	4 835,0	690,4
Neinvestiční dotace podnik. subjektům	783,8	1 526,5	2 408,0	2 696,4	288,4
Neinvestiční dotace nezisk. a podob. organ.	363,8	408,1	687,1	1 145,9	458,8
Neinvestiční transfery příspěv. a pod. organ.	10 670,2	25 840,4	39 260,7	39 572,0	311,3
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	1 223,3	3 733,5	9 365,8	11 501,2	2 135,4
z toho :					
Investiční nákupy a související výdaje	126,8	1 195,9	3 276,7	4 963,6	1 686,9
Investiční dotace podnikatelským subjektům		5,9	81,7	222,9	141,2
Investiční dotace nezisk a podob. organ.		43,9	91,8	108,2	16,4
Investiční dotace příspěvkovým organizacím	1 070,1	2 321,4	5 481,5	4 922,6	-558,9
Výdaje celkem (po konsolidaci)	14 444,8	35 803,7	94 327,3	99 886,1	5 558,8

Běžné výdaje krajů dosáhly výše 88,4 mld Kč, tj. 88,5 % z jejich celkových výdajů. Téměř polovinu tohoto objemu kraje vykázaly na položce neinvestiční

transfery příspěvkovým organizacím, a to zejména v odvětví školství, zdravotnictví, sociální péče a kultury, což souvisí s financováním vysokého počtu organizací, které byly v rámci další etapy reformy veřejné územní správy převedeny na kraje.

V běžných výdajích krajů se promítly především neinvestiční dotace z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na úhradu přímých nákladů na vzdělávání pro střední školy, jichž jsou kraje zřizovateli.

Kromě toho se v běžných výdajích krajů promítly neinvestiční prostředky, které jim byly poskytnuty v rámci finančního vztahu jako příspěvek na výkon státní správy a příspěvek na dopravní obslužnost v autobusové a v drážní dopravě. Kraje vykázaly na této položce čerpání v celkové výši 4,8 mld Kč, což je o 0,7 mld Kč více než v roce 2003.

Kraje v rámci běžných výdajů čerpaly v průběhu sledovaného období výdaje související s výkonem zřizovatelských funkcí a činností převedených z okresních úřadů, obcí a případně resortů krajům. Jednalo se o realizaci dalšího etapy postupu reformy veřejné územní správy, kterou bylo nutné dořešit.

V průběhu roku 2004 kraje čerpaly ve svých výdajích další finanční prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu na úhradu závazků zdravotnických zařízení, které byly na kraje převedeny v rámci reformy veřejné územní správy. Jednalo se o okresní nemocnice, jejichž zřizovateli se v roce 2003 staly kraje.

Úhrada ztráty bývalých okresních nemocnic byla schválena usnesením vlády č. 1153 ze dne 12. listopadu 2003 na zabezpečení výkonu zřizovatelských služeb z funkcí okresních úřadů, obcí a z Ministerstva zdravotnictví. Krajům byly stanoveny podmínky pro čerpání těchto finančních prostředků a bylo jim uloženo, aby podaly Ministerstvu financí písemnou zprávu o způsobu splnění těchto podmínek. Kraje tento úkol splnily. Finanční prostředky byly použity pouze pro zdravotnické příspěvkové organizace a výhradně na vyrovnání v těch v případech, kdy věřitel uplatňoval ručení po státu respektive po Ministerstvu financí, zároveň je kraje v souladu s citovaným usnesením použily na úhradu závazků vzniklých k 31.12. 2002, které byly předmětem žalob nebo návrhů na konkurzy.

Kraje dále čerpaly neinvestiční dotace poskytnuté na úhradu výdajů v rámci programu regenerace městských památkových rezervací, na úhradu výdajů spojených s likvidací léčiv, na úhradu výdajů spojených s konáním voleb do krajských zastupitelstev a do jedné třetiny Senátu a na úhradu výdajů spojených s realizací státní informační politiky v krajích.

Výdaje krajů **na nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy** se snížily proti roku 2003 o 0,3 mld Kč.

Kraje ve srovnání se stejným obdobím minulého roku vykázaly mírné zvýšení čerpání běžných výdajů na **položce platy zaměstnanců** a ostatní platby za provedenou práci.

Nejvíce, a to 44,8 %, se na čerpání běžných výdajů podílely **neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím**, a to do oblasti školství (gymnázia, střední odborné školy a střední odborná učiliště), sociální péče (sociální ústavy pro mládež včetně diagnostických ústavů, domovy důchodců) a zdravotnictví (nemocnice, záchranná zdravotnická služba). Kraje vykázaly nárůst u této položky ve srovnání s minulým rokem pouze o 0,3 mld Kč.

Kapitálové výdaje krajů se na jejich celkových výdajích podílely 11,5 %. V průběhu sledovaného období byly realizovány investiční akce převážně v odvětví zdravotnictví formou investičních příspěvků příspěvkovým organizacím, které činily téměř 50,0 % z kapitálových výdajů krajů. Dalšími odvětvími, kde kraje vykázaly vyšší čerpání kapitálových výdajů bylo vzdělání a doprava. Proti stejnému období roku 2003 se zvýšily objemy kapitálových výdajů krajských úřadů směřované na pořízení hmotného a nehmotného investičního majetku o zhruba 2,1 mld Kč.

Kromě toho se v kapitálových výdajích krajů promítly dotace na výstavbu sídel krajů, na podporu a optimalizaci sítě regionálních zdravotnických zařízení a na financování investičního rozvoje územních samosprávných celků a dotace z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury. Kraje vykázaly na položce **investiční nákupy** ve srovnání s rokem 2003 vyšší čerpání o 1,7 mld Kč.

Z podkladů, které kraje předložily, je patrné, že jako **zřizovatelé příspěvkových organizací** se s větší pozorností věnovaly v průběhu roku vývoji jejich finančního hospodaření. Z předběžných výsledků hospodaření příspěvkových organizací vyplývá, že většina z nich skončila své hospodaření jako vyrovnané nebo se ziskem, počty příspěvkových organizací, které skončily své hospodaření se ztrátou, jsou podstatně nižší.

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací byly ovlivněny výraznou úsporou nákladů, zpřísněným dohledem nových zřizovatelů na jejich hospodaření a nastavených restriktivních opatření, zvýšením výnosů případně i doplňkovou činností (v odvětví školství) a zejména metodickou změnou v oblasti účetnictví, která spočívá ve snížení investičního fondu nekrytého peněžními prostředky. Vyhodnocení míry dopadu těchto faktorů do výsledků hospodaření příspěvkových organizací si vyžádá delší časové období.

Z výčtu těchto důvodů zatím nelze odvodit, zda se jedná o trvalý pozitivní trend v oblasti hospodaření příspěvkových organizací. Skutečností zůstává, že některé organizace, které v minulých letech hospodařily se ztrátou, skončily své hospodaření v roce 2004 se zlepšeným hospodářským výsledkem a v následujícím období se budou vyrovnávat jen se ztrátami z minulých let.

O řešení ztrátovosti a o rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku budou zřizovatelé rozhodovat v následujícím období, převažovat bude tendence maximálních přídělů do rezervních fondů, které lze využít jako doplňkové zdroje do oblasti provozu nebo do oblasti investičního rozvoje organizace.

Tento trend se také projevil u nemocnic, z nichž většina rovněž vykazala vyrovnané hospodaření za rok 2004, aniž by tento fakt snížil kvalitu poskytovaných odborných služeb, zatím nedochází k omezování nebo k likvidaci méně výdělečných lékařských oborů. Na zlepšených výsledcích hospodaření nemocnic se projevuje snížení počtu administrativních pracovníků, zabezpečování obslužných provozů nižšími náklady, zavádění nových informačních systémů a technologií apod.

Nelze však opomenout ani pozitivní dopad na jejich hospodaření v případě finanční pomoci státu na oddlužení bývalých okresních nemocnic. Současně je nutné

připomenout i ten fakt, že kraje ve svých výdajích spotřebovaly cca 1,7 mld Kč ze státního rozpočtu na podporu a optimalizaci sítě zdravotnických zařízení a na podporu rozvoje a obnovy jejich materiálně technické základny.

Nicméně přes tyto pozitivní výsledky hospodaření nemocnic za rok 2004 nedochází k výrazným posunům v objemech jejich závazků a pohledávek. Otázkou zůstává zda úspory realizované v průběhu roku 2004, které se promítly ve zlepšených výsledcích hospodaření mají z hlediska jejich dopadu dlouhodobý nebo pouze jednorázový efekt. Protože dosud nedochází ke změnám v oblasti financování zdravotnictví, je předčasné predikovat další vývoj v této oblasti.

Většina krajů zaúčtovala do svých výdajů poskytnutí dalších neinvestičních a investičních dotací obcím z vlastních zdrojů na základě rozhodnutí krajských zastupitelstev. Kraje ze svých výdajů uvolnily v průběhu roku 2004 cca 1,2 mld Kč.

Jednalo se zejména o běžné výdaje na zabezpečení lékařské služby první pomoci a zdravotnické záchranné služby, na sociální služby, na rozvoj infrastruktury měst a obcí, na činnost dobrovolných hasičských sborů, na územně plánovací dokumentaci obcí, na zdravotnické a kulturní projekty, na oblast sportu a tělovýchovy, na opravy a rekonstrukce kulturních památek, na školní soutěže, na opravy a údržbu místních komunikací, na volnočasové aktivity a na projektovou dokumentaci modelů projektů v rámci strukturálních fondů EU.

Kapitálové dotace, které kraje uvolnily z vlastních zdrojů do rozpočtů obcí, byly směřovány na Program obnovy venkova, pro dobrovolné hasičské sbory, na výstavbu sportovních zařízení, na podporu domovů důchodců, na sběr a třídění tuhých komunálních odpadů, na řešení havarijních stavů vodovodů apod.

Některé kraje v časovém předstihu vyhlásily programové okruhy a podmínky pro čerpání v rámci stanovených titulů, některé kraje si vytvořily fondy a stanovily závazné podmínky pro čerpání z nich.

Z porovnání celkových výdajů krajů v letech 2003 a 2004 vyplývá, že téměř u všech odvětví došlo k meziročnímu nárůstu. Výjimkou je odvětví zdravotnictví. Kraje ze svých výdajů sice uvolnily vyšší objemy na lékařskou službu první pomoci a na činnost zdravotnické záchranné služby, ale současně snížily výdaje pro nemocnice, a to o cca 2,1 mld Kč. Toto snížení lze vysvětlit mimo jiné tím, že některé kraje přistoupily u nemocnic ke změně hospodářsko právní formy. Jejich činnost byla ukončena jako příspěvková organizace a tyto nemocnice byly založeny jako obchodní společnosti.

3. Příjmy a výdaje obcí

Celkové příjmy obcí dosáhly ke konci sledovaného období **248,5 mld Kč**, což je o 4,5 mld Kč více proti minulému roku, tj. nárůst o 1,8 %. Obce vykazují plnění rozpočtu po změnách ve výši 126,8 %.

Základním zdrojem příjmů obcí jsou daňové příjmy, které tvoří téměř 47 % celkových příjmů obcí. Nedaňové příjmy se podílejí na příjmech obcí zhruba 9 % a kapitálové příjmy téměř 5 %. Vlastní příjmy obcí tvoří téměř 61 % rozpočtu obcí. Druhou objemově nejvýznamnější položkou jsou přijaté dotace ze státního rozpočtu, státních fondů a Národního fondu, které se na celkových příjmech podílejí 21 %. Zbývající část dotací pro obce tvoří dotace od krajů a převody z vlastních fondů, které tvoří 18 %.

Tabulka č. 6

Porovnání příjmů obcí za rok 2003 a 2004

(v mil. Kč)

Ukazatel	Obce skutečnost k 31.12.2003	Rozpočet		Obce skutečnost k 31.12.2004	Index 04/03
		schválený	po změnách		
I. Daňové příjmy	107 495,5	112 400,0	112 400,0	116 126,3	108,0
z toho :					
Daně z příjmů fyzických osob	31 059,4	34 600,0	34 600,0	34 415,1	110,8
Daně z příjmů právnických osob	28 411,5	29 100,0	29 100,0	30 585,1	107,7
Daň z přidané hodnoty	33 904,1	36 000,0	36 000,0	36 227,5	106,9
Poplatky a daně z vybr. činností a služeb	9 285,7	8 000,0	8 000,0	9 971,9	107,4
Daň z nemovitostí	4 827,9	4 700,0	4 700,0	4 919,4	101,9
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	22 812,1	23 700,0	23 700,0	23 446,9	102,8
III. Kapitálové příjmy	12 030,1	10 500,0	10 500,0	11 122,5	92,5
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	142 337,7	146 600,0	146 600,0	150 695,7	105,9
IV. Přijaté dotace (po konsolidaci)	101 629,4	50 551,1	49 347,2	97 778,6	96,2
<i>Běžné přijaté dotace (po konsolidaci)</i>	81 338,8	35 522,0	35 557,7	78 220,0	96,2
<i>Kapitálové přijaté dotace (po konsolidaci)</i>	20 290,6	15 029,1	13 789,5	19 558,6	96,4
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	243 967,3	197 151,1	195 947,2	248 474,1	101,8

Daňové příjmy rozpočtů obcí byly v roce 2004 naplňovány podle zákona o rozpočtovém určení daní č. 243/2000 Sb., ve znění pozdějších právních zákonů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2004 tvořily stejně jako v roce 2003:

- a) výnos daně z nemovitosti, příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- b) podíl na 20,59 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 20,59 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
- d) podíl na 20,59 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, s výjimkou výnosů uvedených pod písm. c),
- e) podíl na 20,59 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob, sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d),
- f) podíl na 20,59 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenech h) a v § 3 odst. 1 písm.a),
- g) 30 % z výnosu záloh na daň z příjmů fyzických osob, které mají na území obce bydliště ke dni jejich splatnosti, a výnosu daně (vyrovnání a dodatečně přiznaná nebo dodatečně vyměřená daň) z příjmů fyzických osob, které měly na území obce bydliště k poslednímu dni zdaňovacího období, k němuž se daňová povinnost vztahuje, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby a s výjimkou daně (záloh na daň) z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků srážených a odváděných plátcem daně. Bydlištěm se pro tyto účely tohoto zákona rozumí místo trvalého pobytu fyzické osoby,
- h) daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- i) podíl na 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a z funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmů, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby.

Daňové příjmy obcí vykázaly ke konci roku objem 116,1 mld Kč, tj. 103,3 % rozpočtu po změnách. Obce vykázaly v absolutním vyjádření ve srovnání s rokem 2003 přírůstek 8,6 mld Kč. Podíl daňových příjmů na celkových příjmech se proti minulému roku zvýšil o 2,7 %.

Daň z příjmů fyzických osob dosáhla ke konci sledovaného období výše 34,4 mld Kč, což je 99,5 % celoročního rozpočtovaného objemu. Proti roku minulému se jedná o růst ve výši 3,4 mld Kč.

Daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků činily ke konci sledovaného období 23,0 mld Kč, tj. plnění rozpočtu na 102,3 %. Ve srovnání s rokem předchozím se výnos daně zvýšil o 2,1 mld Kč. Příznivý vývoj souvisí s růstem mezd a platů.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti je vykazována v účetnictví obcí v objemu 9,9 mld Kč, tj. plnění na 90,4 % a ve srovnání s rokem předchozím se výnos daně zvýšil o 1,1 mld Kč.

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů zahrnuje daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů a daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby, nelze-li je oddělit od inkasa daně z kapitálových výnosů. Obce získaly příjmy z této daně téměř o 0,3 mld Kč více než v roce minulém, tj. 1,5 mld Kč.

Daň z příjmů právnických osob byla zaúčtována u obcí ve výši 30,6 mld Kč, tj. 105,1 % rozpočtovaného objemu. Ve srovnání s předchozím obdobím je to o 2,2 mld Kč více. Z toho činí **daň z příjmů právnických osob** 24,6 mld Kč, tj. plnění na 107,9 %, v absolutním vyjádření byl výnos této daně vyšší o 2,1 mld Kč.

Výnos **daně z příjmů právnických osob za obce**, kde poplatníkem je obec, činí 6,0 mld Kč, což představuje plnění rozpočtu na 95,0 %. Jedná se o podnikatelské aktivity obcí, kdy obce jsou plátcí daně, daň neodvádějí, pouze ji promítají ve svém účetnictví.

Daň z přidané hodnoty, která je další sdílenou daní obcí a státního rozpočtu, činila u obcí 36,2 mld Kč a byla o 2,3 mld Kč vyšší proti minulému roku. Daň z přidané hodnoty je stejně jako u krajů objemově nejvýznamnějším daňovým příjmem a podílí se téměř třetinou na celkových daňových příjmech obcí. Nárůst daně je důsledkem přijetí dvou novel zákona o dani z přidané hodnoty, které zohledňují vstup České republiky do Evropské unie a jsou součástí vládou schválené Koncepce reformy veřejných rozpočtů.

Výnos **daně z nemovitostí** se v porovnání s rokem předchozím zvýšil o 0,1 mld Kč, obce zaúčtovaly do svých příjmů 4,9 mld Kč.

Do daňových příjmů jsou zahrnuty i **poplatky a odvody v oblasti životního prostředí**, které představují povinnou platbu za využívání životního prostředí, jako např. poplatky za vypouštění odpadních vod do vod povrchových, poplatky za znečišťování ovzduší, poplatky za uložení odpadů, poplatek za likvidaci komunálního odpadu, odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa, poplatky za povolené vypouštění odpadních vod do vod podzemních a registrační a evidenční poplatky za obaly. Plnění ve výši 4,6 mld Kč představuje zvýšení příjmů o 0,2 mld Kč proti minulému roku. Objemově nejvýznamnější položku představují poplatky za likvidaci komunálního odpadu, které dosáhly výše 3,5 mld Kč.

Položka **místní poplatky z vybraných činností a služeb** zahrnuje především místní poplatky ukládané za účelem zdanění (často i regulace) určité aktivity či vyjadřující určité místní specifikum. Jedná se o poplatky ze psů, za lázeňský a rekreační pobyt, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, z ubytovací kapacity, poplatek za povolení k vjezdu do vybraných míst, poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj a poplatek za zhodnocení stavebního pozemku. Plnění ve výši 2,4 mld Kč znamená zvýšení těchto příjmů o 0,2 mld Kč. Největší objem prostředků ve výši 0,9 mld Kč získaly obce z poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj a dále prostředky ve výši 0,6 mld Kč z poplatků za užívání veřejného prostranství.

Do položky **ostatní odvody z vybraných činností a služeb** byly zahrnuty odvody části výtěžku z provozování loterií a jiných podobných her na veřejně prospěšné účely. Na odvodech bylo vybráno téměř 0,5 mld Kč, což je na úrovni roku minulého.

Součástí daňových příjmů jsou **správní poplatky**, které zahrnují poplatky stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jehož výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony. Na těchto poplatcích bylo vybráno 2,5 mld Kč, tj. o 0,2 mld Kč více proti minulému roku.

Nedaňové příjmy dosáhly výše **23,4 mld Kč** a proti roku minulému vzrostly o 0,6 mld Kč. Podíl nedaňových příjmů na celkových příjmech činil v uplynulém roce 9,4 %.

Objemově nejvýznamnější položkou nedaňových příjmů jsou **příjmy z pronájmu majetku**, které dosáhly výše **8,6 mld Kč**, a zůstává na úrovni roku minulého. Zahrnuje příjmy z nájemného samotných pozemků, budov a jejich částí a pronájmu movitých věcí.

Položka **příjmy z vlastní činnosti** se proti roku minulému nepatrně snížila o 0,1 mld Kč a dosáhla výše 5,3 mld Kč. Pokles vyplývá zejména z převodu organizačních složek na příspěvkové organizace, především v odvětví školství. Tato položka zahrnuje příjmy spojené s poskytováním veřejných služeb, za které je inkasován určitý poplatek, např. příjmy za úhrady příspěvku rodičů na částečnou úhradu neinvestičních nákladů při pobytu dětí v jeslích, mateřských školách, uměleckých školách, školních družinách, klubech (nižší příjmy jsou ovlivněny snižováním počtu dětí v předškolních a školních zařízeních včetně zájmových aktivit). Dále za odvoz komunálních odpadů zpoplatňovaných na základě smluvního vztahu s majiteli nemovitostí, příjmy inkasované za poskytování informací podle zákona č. 106/99 Sb., o svobodném přístupu k informacím. Položka zahrnuje i příjmy za úplatné využití komunikací a příjmy za vstup na cizí pozemky.

Na **příjmech z úroků** bylo inkasováno **2,0 mld Kč**, proti roku předchozímu se jedná o růst ve výši 0,1 mld Kč. Vývoj této položky je spojen s kapitálovými příjmy, zejména s finančními operacemi obcí na kapitálovém trhu.

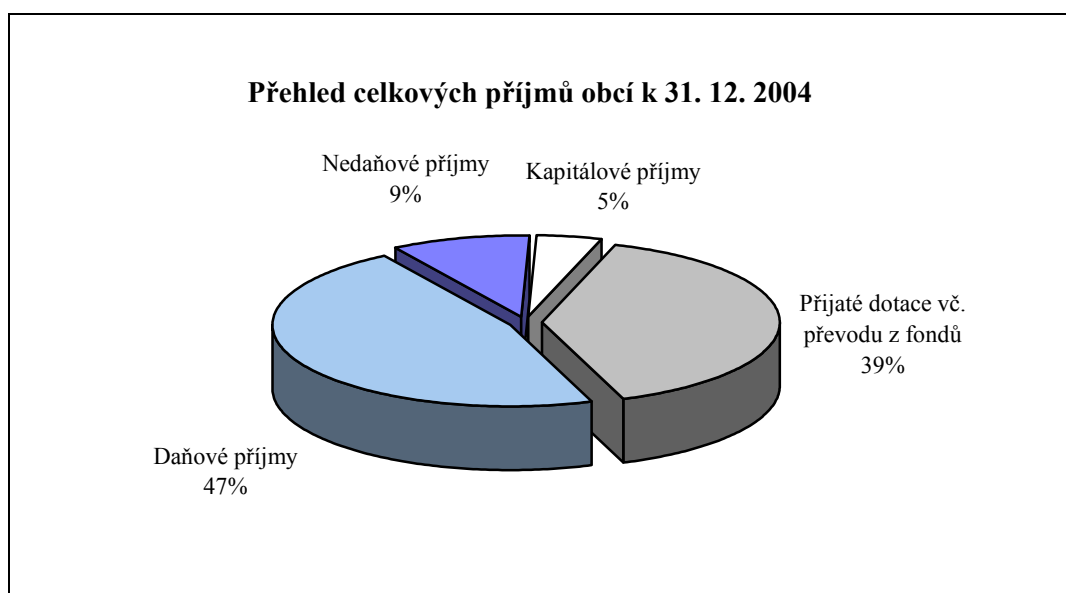
Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy dosáhly výši **2,7 mld Kč** a proti roku minulému se snížily o 0,4 mld Kč. Položka zahrnuje např. veškeré příjmy z prodeje neinvestičního majetku, přijaté neinvestiční dary, přijaté pojistné náhrady a příjmy z úhrad vydobývaného prostoru a z vydobytých vyhrazených nerostů.

Podíl **kapitálových příjmů** na celkových příjmech činil v uplynulém roce zhruba 5 % a zůstal téměř na úrovni roku předchozího. Kapitálové příjmy obcí činily ke konci roku 11,1 mld Kč, tj. 105,9 % rozpočtu. Více než čtyři pětiny kapitálových příjmů tvoří příjmy z prodeje investičního majetku, tato položka se zvýšila proti minulému roku o 0,3 mld Kč, obce tedy získávaly příjmy především prodejem nemovitostí a pozemků. Naproti tomu poklesly o 1,2 mld Kč příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů a ostatní kapitálové příjmy (přijaté dary nebo příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku).

Vlastní příjmy obcí se na celkových příjmech podílejí 60,6 %, což je o 2,3 % více než v roce 2003, v absolutním vyjádření se vlastní příjmy zvýšily o 8,4 mld Kč. Zbývající část příjmů obcí tvoří přijaté dotace ze státního rozpočtu, dotace ze státních fondů, dotace od krajů, dotace z Národního fondu a převody z vlastních fondů.

V celkových příjmech obcí jsou zahrnuty **dotace ze státního rozpočtu a Národního fondu** ve výši **45,9 mld Kč** a ze **státních fondů** ve výši **6,8 mld Kč**. Dotace od krajů činily 35,7 mld Kč, kromě toho obce zapojily prostředky z vlastních účelových fondů ve výši 9,3 mld Kč. Podíl dotací na celkových příjmech činil v hodnoceném období 20,8 %, tj. pokles o 0,6 % proti roku minulému.

Graf č. 2



Soubor dotací ze státního rozpočtu je definován finančním vztahem státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích, příspěvkem na výkon státní správy obcím s rozšířenou působností, ostatními dotacemi z kapitoly VPS a dotacemi z ostatních kapitol ústředních orgánů státního rozpočtu.

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích obsahuje dotaci na částečnou úhradu neinvestičních výdajů domovů důchodců a ústavů sociální péče, a to pouze pro příspěvkové organizace, případně organizační složky zřizované obcemi. Dotace na jedno místo v domově důchodců činí 63 608 Kč. Dotace na ústavy sociální péče je diferencována podle charakteru pobytu, na denní pobyty 41 690 Kč, na týdenní pobyty 77 484 Kč. Dále je zde zahrnut příspěvek na financování provozních výdajů základních, mateřských, speciálních základních a mateřských škol a pro tzv. přípravné ročníky základních škol (jedná se o žáky se sociálním znevýhodněním). Příspěvek na jednoho žáka základní školy a jedno dítě v mateřské škole je stanoven na 1 221 Kč a proti roku 2003 byl navýšen o 317 Kč. Dotace pro vybraná zdravotnická zařízení je určena pouze pro vybraná dětská zdravotnická zařízení (kojenecké ústavy, dětské domovy), která nejsou příjmově napojena na soustavu zdravotních pojišťoven a jejichž zřizovatelem je obec. Dotace na jedno místo ve výši 77 484 Kč a proti roku předchozímu byla navýšena o 14,5 tis. Kč.

Do tohoto souboru dotací patří také příspěvek obcím na výkon státní správy prováděné obcemi v přenesené působnosti. Tento příspěvek je určen na částečnou úhradu osobních a věcných výdajů spojených s výkonem státní správy jednotlivými obcemi v každém kraji. Pro rok 2004 byla do příspěvku zapracována 5 % valorizace příspěvku. Dotace na dávky sociální péče jsou mandatorními výdaji státního rozpočtu a jsou určeny pro občany zdravotně postižené a sociálně potřebné a jsou vypláceny podle příslušných zákonů. V průběhu roku byla provedena dvě rozpočtová opatření, která se týkala navýšení objemů na výplaty sociálních dávek v celkové výši 0,3 mld Kč. Dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím je určena obcím, které převzaly od okresních úřadů zřizovatelské funkce k organizacím. Jedná se o 31 organizací, z nichž 4 zabezpečují sociální služby, 3 zdravotnické služby a 24 jsou organizace z odvětví kultury, především knihovny a divadla.

Příspěvek na výkon státní správy obcím s rozšířenou působností je určen na částečnou úhradu osobních a věcných výdajů spojených s výkonem státní správy. Do objemu příspěvku na rok 2004 byl promítnut i vliv usnesení vlády č. 1247/2002 (jedná se o dobilancování převodů v rámci II. etapy reformy veřejné správy). Pro rok 2004 byla do příspěvku zapracována 5 % valorizace. Zákonem č. 457/2003 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2004 byly v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí s rozšířenou působností schváleny příspěvky na výkon státní správy spojené s výkonem agend státní sociální podpory. V návaznosti na změny v oblasti státní sociální podpory byla v průběhu roku 2004 agenda státní sociální podpory převedena od obcí s rozšířenou působností na úřady práce, které jsou organizační složkou Ministerstva práce a sociálních věcí. Na základě toho byl snížen finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí s rozšířenou působností v alikvotní částce ve výši 0,7 mld Kč.

Obce zaúčtovaly do svých příjmů dotace zahrnuté do finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí ve výši 25,2 mld Kč, rozdíl proti rozpočtu po změnách je způsoben, jak je již komentováno u hospodaření krajů, u hlavního města Prahy, finanční vztah města Praha je definován částečně u krajů a částečně u obcí, ve výkaznictví je Praha vedena pouze jako obec.

Druhý blok dotací ze státního rozpočtu jsou dotace investičního i neinvestičního charakteru, které jsou obcím uvolňovány v průběhu roku. Z kapitoly VPS byly obcím uvolněny dotace např. na úhradu výdajů na poštovné obcím s rozšířenou působností, na úhradu nákladů na volby do Evropského parlamentu, na volby do Senátu a krajských zastupitelstev, na nové, opakované a dodatečné volby do obecních zastupitelstev a Senátu, na integraci romské komunity, na prevenci kriminality na místní úrovni, na výkon agendy státní sociální podpory, na zabezpečení provozu ochranných systémů podzemních staveb (pro hlavní město Praha), na nákup správní budovy Tatra Kopřivnice, na průmyslovou zónu Kolín-Ovčáry a na dopravní stavby v souvislosti s mistrovstvím světa v hokeji. Dále byly obcím poskytnuty účelové prostředky na realizaci Programu výstavba a obnova budov a staveb škol a školských zařízení.

Celkem obce přijaly do svých pokladen účelové finanční prostředky z rozpočtu kapitoly VPS ve výši 30,7 mld Kč.

Z kapitoly státního rozpočtu OSFA byly převedeny obcím finanční prostředky ve výši 0,1 mld Kč. Prostředky byly směřovány na dokončení sportovního centra Strahov, na refundaci výdajů za energie a služby v budovách bývalých okresních úřadů, na nájemné za kontaktní místa státní sociální podpory a na opravu místních komunikací v souvislosti s odstraňováním povodňových škod.

Další zdroj příjmů obcí představují dotace poskytované přímo z rozpočtu jednotlivých kapitol státního rozpočtu. Prostřednictvím těchto dotací se realizují významné programy, které přispívají k rozvoji municipální infrastruktury. Obce přijaly v roce minulém z rozpočtů ústředních orgánů státní správy finanční prostředky v celkové výši 14,0 mld Kč, což představuje pokles o cca 0,6 mld Kč oproti předchozímu roku.

Tabulka č.7

Přehled o přijatých dotacích a půjčkách obcemi z rozpočtů jednotlivých kapitol a ze státních fondů v roce 2004

(v mil. Kč)

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Poslanecká sněmovna Parlamentu	0,3	0,3		
Úřad vlády ČR	3,1	3,1		
Ministerstvo obrany	13,8	9,9	3,9	
Ministerstvo práce a sociálních věcí	915,1	684,6	230,5	
Ministerstvo vnitra	132,6	19,6	113,0	
Ministerstvo životního prostředí	309,0	73,7	235,3	
Ministerstvo pro místní rozvoj	2 710,2	548,3	2 161,9	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	375,6	5,2	370,4	
Ministerstvo dopravy a spojů	2,9		2,9	
Ministerstvo zemědělství	1 738,0	267,8	1 466,5	3,7
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	7 078,7	6 978,6	100,1	
Ministerstvo kultury	606,2	371,6	234,6	
Ministerstvo zdravotnictví	132,0	2,1	129,9	
Národní fond	1 085,8	42,6	1 043,2	
Operace státních finančních aktiv	139,4	54,4	85,0	
Všeobecná pokladní správa	30 670,2	26 049,8	4 604,1	16,3
Státní fond životního prostředí	3 295,7	159,0	2 679,9	456,8
Státní fond dopravní infrastruktury	617,5	161,8	455,7	
Státní fond rozvoje bydlení	3 625,3	146,9	3 245,4	233,0
C e l k e m	53 451,4	35 579,3	17 162,3	709,8

Finanční prostředky poskytnuté z **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** činily 7,1 mld Kč, většina těchto účelových prostředků zahrnuje přímé náklady na vzdělávání, dotace na soukromé a církevní školy, projekty romské komunity, program podpory vzdělávání národnostních menšin a integraci cizinců, podporu odborného vzdělávání a státní informační politiku, investiční oblast byla zaměřena na výstavbu a obnovu sportovních zařízení.

Obce přijaly z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** účelové dotace ve výši 2,7 mld Kč. Finanční prostředky byly použity především v rámci programu Výstavba nájemních bytů a technické infrastruktury ve vlastnictví obcí a programu Podpora regionálního rozvoje. Další prostředky směřovaly na regeneraci panelových sídlišť a na odstranění vad panelové technologie. Značný objem finančních prostředků byl rovněž uvolněn obcím na řešení následků povodňové katastrofy v roce 2002. Jednalo se především o opravy bytového fondu poškozeného povodněmi a poskytování dotací v rámci Programu obnovy venkova.

Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo obcím účelové dotace ve výši 0,9 mld Kč na aktivní politiku zaměstnanosti a zabezpečení provozu sociálních služeb obcí dle usnesení vlády č.402/2002. Největší část prostředků byla směřována do investiční oblasti na Program pořízení a technická obnova majetku ve správě ústavů sociální péče. Prostředky byly určeny na odstranění havarijních stavů zařízení sociální péče včetně domovů důchodců v působnosti územních orgánů formou rekonstrukcí a modernizací a rovněž na financování náhrad za restituované objekty zařízení sociální péče.

Z rozpočtu **Ministerstva zemědělství** přijaly obce finanční prostředky ve výši 1,7 mld Kč. Převážná část dotací směřovala do oblasti investic (1,5 mld Kč) na výstavbu a technickou obnovu vodovodů a úpraven vod, čistíren, kanalizací a v rámci programu Státní pomoc při obnově území postiženého povodní v roce 2002. Neinvestiční přijaté dotace byly určeny pro obce na hospodaření v lesích, dále v rámci podpůrných programů agrokompexu na restrukturalizaci zemědělské výroby zalesněním.

Finanční prostředky ve výši 0,4 mld Kč převedlo obcím ze svého rozpočtu **Ministerstvo průmyslu a obchodu**. Dotace směřovaly především na výstavbu a technickou obnovu inženýrských sítí průmyslových zón (vybudování plynovodu,

kanalizace, komunikací, úpravy ploch stavenišť apod.). To významným způsobem přispívá ke zkvalitnění investičního prostředí a zvyšuje konkurenceschopnost České republiky při získávání zahraničních i domácích přímých investic.

Obce přijaly z rozpočtu **Ministerstva kultury** dotace ve výši 0,6 mld Kč, zejména na Program regenerace městských památkových rezervací, na Program záchrany architektonického dědictví, na zajištění regionálních funkcí veřejných knihoven apod. V investiční oblasti se jednalo o opravy a rekonstrukce významných kulturních objektů.

Z kapitoly **Ministerstva zdravotnictví** byly obcím uvolněny dotace v celkovém objemu 0,1 mld Kč. Největší část finančních prostředků byla uvolněna v investiční oblasti na obnovu materiálně technické základny regionálních zdravotnických zařízení.

Významný zdroj příjmů některých obcí představují dotace a půjčky ze státních fondů. Obce přijaly v minulém roce finanční prostředky ve výši 7,5 mld Kč, což představuje přibližně úroveň roku 2003. Na této částce se významně podílí dotace (2,8 mld Kč) a půjčky (0,5 mld Kč) ze **Státního fondu životního prostředí**. Největší část prostředků směřovala k ochraně vod a ovzduší, především se jednalo o realizaci opatření k ochraně zdrojů pitné vody, rozšíření obecních čistíren odpadních vod, rozšíření kanalizačních systémů, výstavbu veřejných částí přípojek a STL plynovodů. Ze **Státního fondu rozvoje bydlení** byly obcím poskytnuty účelové dotace a půjčky ve výši cca 3,6 mld Kč na výstavbu obecních nájemních bytů a na výstavbu bytů v domech s pečovatelskou službou. Ze **Státního fondu dopravní infrastruktury** získaly obce účelové prostředky ve výši cca 0,6 mld Kč na výstavbu a obnovu silniční sítě statutárních měst, další prostředky byly určeny na financování dopravní infrastruktury v příslušných oblastech.

V průběhu roku 2004 získaly obce do svých rozpočtů dotace z **Národního fondu** v objemu 1,1 mld Kč, což je proti roku předchozímu o 4,6 mld Kč méně. Finanční prostředky směřovaly na obnovu dopravy, na sanaci povodňových postižených oblastí, na ochranu kulturního dědictví, na vzdělávání, na obnovu vodárenství a odpadních vod apod.

Výdaje

Celkové výdaje obcí ke konci roku 2004 dosáhly výše **258,3 mld Kč**, což je o 3,9 % více než v roce 2003. Dosažené celkové výdaje obcí jsou ve srovnání s minulým rokem vyšší o 9,7 mld Kč. Celkové výdaje obcí se na celkových výdajích územních samosprávných celků podílejí ve výši 81,3 %.

Tabulka č.8

Přehled výdajů obcí za rok 2003 a 2004

(v mil. Kč)

Ukazatel	Obce skutečnost k 31.12.2003	Obce skutečnost k 31.12.2004
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	177 000,7	180 360,9
z toho :		
Platy zaměst. a ost.platby za proved. práci	18 878,1	19 460,3
Nákup vody,paliv,energie,služeb a ost.nákupy	39 790,1	40 269,0
Výdaje na dopravní územní obslužnost	1 409,1	1 388,1
Neinvestiční transfery příspěv. a pod. organ.	60 187,5	62 784,0
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	15 417,2	15 229,3
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	71 542,8	77 893,4
Výdaje celkem (po konsolidaci)	248 543,5	258 254,3
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-4 576,2	-9 780,2

Dosažené výdaje byly kryty vlastními příjmy, účelovými dotacemi ze státního rozpočtu, z rozpočtů státních fondů a z rozpočtů krajů, zapojením prostředků z fondů rezerv a rozvoje, použitím doplňkových příjmů, úvěrů a půjček a v případě statutárního města Ostrava výnosy komunálních obligací.

Běžné výdaje

Běžné výdaje obcí dosáhly výše 180,4 mld Kč a tvoří 69,8 % jejich celkových výdajů. Ve srovnání s vývojem v minulém roce se běžné výdaje zvýšily o 3,4 mld Kč. Na běžných výdajích územních samosprávných celků se běžné výdaje obcí podílely 78,1 %.

Z porovnání meziročního vývoje běžných výdajů je patrný nárůst téměř u všech sledovaných položek. Nejvýraznější nárůst je vykázan na položce **neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím**. Tato položka tvořila 34,8 % běžných výdajů a promítá se v oblasti školství, jako přímé náklady na vzdělání u základních škol, které byly prostřednictvím rozpočtů krajů financovány z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy. V rámci této položky obce čerpaly výdaje na platy a náhrady platů, popř. mzdy a náhrady mezd, odměny za pracovní pohotovost a za práci vykonávanou na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr, výdaje na učební pomůcky, učebnice a školní potřeby, pokud se žákům poskytují bezplatně.

Druhou objemově největší položkou, která tvořila 22,3 % běžných výdajů nezbytných pro chod obcí a jejich organizací, byl **nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatních nákupů**. V porovnání se stejným obdobím minulého roku však dochází pouze k mírnému nárůstu. Vzhledem k tomu, že v rámci reformy veřejné správy byly ve vztahu k obcím v oblasti převodu zřizovatelských funkcí dokončeny jednotlivé postupové kroky, neočekávají se v nejbližším období výrazné změny v čerpání této položky.

Na položce **platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci** bylo dosaženo celkem 19,5 mld Kč, nárůst proti roku 2003 činí pouze 3,1 %.

Obce vykazaly nižší výdaje na položce **neinvestiční dotace podnikatelským subjektům** v odvětví drážní a silniční dopravy, bytového hospodářství, oprav komunikací a v oblasti sběru a čištění odpadních vod. Obce zaúčtovaly tyto výdaje ve výši 13,6 mld Kč, tj. o 1,4 mld Kč méně než ve stejném období minulého roku.

Výdaje obcí na **dopravní územní obslužnost** dosáhly výše 1,4 mld Kč a jsou zhruba na stejné úrovni jako v minulém roce. Řešení dopravní obslužnosti se v roce 2004 přeneslo na kraje, které obdržely ze státního rozpočtu do svých rozpočtů příspěvky na úhradu ztráty v silniční a drážní dopravě, jejichž čerpání vykazaly ve svých výdajích.

Součástí běžných výdajů jsou i **neinvestiční transfery obyvatelstvu**, především **sociální dávky**, které ke konci sledovaného období dosáhly u obcí částky 14,3 mld Kč (ve stejném období minulého roku 14,1 mld Kč). V čerpání sociálních dávek vyplácených obcemi dochází k zanedbatelnému nárůstu.

Jedním ze zdrojů čerpání běžných výdajů byla **dotace v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k obcím**, kterou obce přijaly do svých příjmů v průběhu roku 2004. Obce čerpaly běžné výdaje na sociální dávky, na provoz vybraných zdravotnických zařízení, která nejsou příjmově napojena na soustavu zdravotních pojišťoven (kojenecké ústavy, dětské domovy) a na provoz domovů důchodců a ústavů sociální péče, na příspěvky na výkon státní správy a na příspěvky na jednoho žáka mateřské a základní školy.

Kromě čerpání běžných výdajů na tyto tituly se ve výdajové části obcí promítlo i čerpání dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím a ostatních činností v oblasti sociálních služeb. Jednalo se o výdaje organizací, které při ukončení činnosti okresních úřadů byly převedeny do samosprávné působnosti obcí a obce se staly zřizovateli příspěvkových organizací v oblastech kultury, sociálních služeb a zdravotnictví.

Dalším zdrojem financování běžných výdajů byly **neinvestiční dotace poskytnuté ze státního rozpočtu**, a to jak z rozpočtů kapitol VPS a OSFA, tak i z rozpočtů ostatních kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů.

V čerpání běžných výdajů se výrazným způsobem promítly neinvestiční dotace, které obce získaly na přímé náklady na vzdělání, na opravy bytového fondu poškozeného povodní v roce 2002 a na opravy v rámci Programu obnovy venkova. V běžných výdajích obcí s rozšířenou působností se promítlo čerpání finančního příspěvku určeného na úhradu nákladů spojených se zabezpečením přípravy pro výkon státní správy, dále obce čerpaly výdaje na volby.

Kromě toho obce čerpaly běžné výdaje na realizaci akcí v rámci Programu péče o krajinu převedené do rozpočtů obcí z rozpočtu Ministerstva životního prostředí, na veřejné informační služby knihoven a na podporu regionálních funkcí

knihoven, na kulturní aktivity a na regeneraci městských památkových rezervací a zón z rozpočtu Ministerstva kultury.

Na čerpání běžných výdajů se rovněž podílely dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí na aktivní politiku zaměstnanosti, kdy úřady práce uvolnily dotace na podporu veřejně prospěšných prací, při nichž obce vytvářejí pracovní místa pro své občany, příspěvky a náhrady z rozpočtu Ministerstva zemědělství poskytované podle lesního zákona a na podpůrné programy agrokomplexu na restrukturalizaci zemědělské výroby zalesněním.

Dalším zdrojem čerpání běžných výdajů obcí, byly neinvestiční dotace, které kraje poskytly obcím z vlastních zdrojů ve výši cca 0,6 mld Kč. Obce tyto finanční prostředky použily na provoz záchranných sborů dobrovolných hasičů, na provoz středisek pečovatelské služby, na provoz domovů důchodců, na opravy kulturních památek a památkových objektů, na podporu rozvoje venkovských oblastí apod.

Z podkladů k finančnímu vypořádání účelových dotací poskytnutých na řešení následků povodní v letech 1997 a 1998 je patrné, že finanční prostředky byly vyčerpány, akce vyvolané následky povodní z let 1997 a 1998 byly již většinou ukončeny.

Kapitálové výdaje

Úhrnný objem kapitálových výdajů obcí dosáhl objemu 77,9 mld Kč a byl vyšší proti roku minulému o 6,4 mld Kč.

Kapitálové výdaje obcí se na jejich celkových výdajích podílely 30,2 % (v roce minulém činil tento podíl 28,8 %). Na kapitálových výdajích územních samosprávných celků se kapitálové výdaje obcí podílely 89,7 %.

Oproti minulému roku dochází u položky **investiční dotace podnikatelským subjektům** ke snížení, a to o 0,5 mld Kč.

Proti stejnému období minulého roku se zvýšily **výdaje na investiční nákupy a související výdaje** (výdaje na investiční akce) o 6,2 mld Kč, obce začínají více investovat. Jejich zdroji jsou účelové dotace ze státního rozpočtu a ze státních fondů, vlastní zdroje, úvěry a půjčky.

Položka **nákup akcií a majetkových podílů**, kterou vykazují obce, zaznamenala ve srovnání s minulým obdobím rovněž mírný nárůst.

Na čerpání kapitálových výdajů se také podílely investiční dotace poskytnuté obcím z rozpočtu kapitoly VPS a kapitoly OSFA, z rozpočtů ostatních kapitol státního rozpočtu, ze Státního fondu životního prostředí a Státního fondu rozvoje bydlení a z Národního fondu (celkový objem investičních účelových dotací, které byly zdrojem čerpání kapitálových výdajů obcí, činil v roce 2004 téměř 17,2 mld Kč).

Kromě investičních akcií zejména v odvětví školství a zdravotnictví se jednalo rovněž o čerpání účelových dotací poskytnutých na výstavbu obecních bytů a domů s pečovatelskou službou, na výstavbu nových ústavů sociální péče dle zákona č.164/1998 Sb., které budou sloužit jako náhrada za restituované objekty, na opravu a na výstavbu a technickou obnovu silniční sítě ve správě statutárních měst a obcí.

Dále se jednalo o výdaje čerpané z dotací na podporu rozvoje průmyslových zón, v rámci kterých byly výdaje čerpány na výstavbu technické infrastruktury s cílem připravenosti území pro nové investice do průmyslu, na program obnovy venkova, na revitalizaci říčních systémů, na výstavbu vodovodů, kanalizací a čističek odpadních vod a na další programy související s ochranou životního prostředí.

Obce rovněž čerpaly investiční dotace poskytnuté z rozpočtů státních fondů, zejména ze Státního fondu životního prostředí na akce související s nakládáním s odpady, na ochranu ovzduší a ochranu přírody a ze Státního fondu dopravní infrastruktury na akce realizované v oblasti dopravy.

V roce 2004 obce vykázaly čerpání výdajů na programy financované z prostředků Národního fondu. Jednalo se zejména o obnovu vodárenství a odpadních vod, sanaci území postižených povodněmi z minulých let a spolupráci příhraničních oblastí České republiky s Německou republikou, s Polskem a s Rakouskem.

Dalším zdrojem čerpání kapitálových výdajů obcí byly dotace z vlastních zdrojů krajů. Kraje v průběhu roku uvolnily do rozpočtů obcí cca 0,5 mld Kč, které obce použily na komunální rozvoj, na pořízení územně plánovací dokumentace, na výstavbu protipovodňových opatření, na výstavbu vodovodů, kanalizací, čističek odpadních vod, na rekonstrukce místních komunikací apod.

I v roce 2004 jednotlivé investiční programy předpokládaly participaci vlastními zdroji ze strany obcí. To sice vedlo obce na jedné straně k efektivnějšímu vynakládání finančních prostředků, avšak na druhé straně vytvářelo tlak na zapojení mimorozpočtových zdrojů, a to především z fondů rezerv a rozvoje.

Finanční situaci obcí lze hodnotit jako stabilizovanou.

4. Vývoj zadluženosti

Obce vykázaly ke konci roku 2004 celkový dluh ve výši 74,8 mld Kč a proti skutečnosti roku 2003 se jedná o nárůst ve výši 6,3 %, v absolutním vyjádření se jedná o zvýšení o 4,4 mld Kč.

V celkovém objemu zadluženosti obcí jsou zahrnuty bankovní úvěry od peněžních ústavů, výnosy emitovaných komunálních dluhopisů a návratné finanční výpomoci a půjčky ze státního rozpočtu a z rozpočtů státních fondů (Státní fond životního prostředí, Státní fond rozvoje bydlení).

Tabulka č.9

Souhrnné údaje o zadluženosti obcí ČR

(v mld Kč)

Ukazatel	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
úvěry	2,5	4,9	8,7	11,6	13,5	18,0	17,6	18,4	22,6	27,3	35,2	38,5
komunální obligace		7,6	8,5	11,9	13,2	11,9	10,9	10,1	13,3	15,9	21,7	23,9
přijaté finanční výpomoci a ostatní dluhy	0,9	1,8	3,1	4,8	7,7	9,1	11,5	12,5	12,4	12,6	13,5	12,4
Celkem	3,4	14,3	20,3	28,3	34,4	39,0	40,0	41,0	48,3	55,8	70,4	74,8

Z údajů uvedených v tabulce, je patrné, že ve sledovaném roce došlo k nárůstu objemů úvěrů a k nárůstu objemů emitovaných komunálních obligací, který se týká pouze statutárního města Ostrava. Obce vykázaly pokles přijatých návratných finančních výpomocí, a to na úroveň roku 2001.

Úvěry, které obce přijaly od peněžních ústavů, byly tak jako v minulých letech i nadále směřovány především na akce související s ochranou životního prostředí, zejména na výstavbu plynofikací, kanalizací, čističek odpadních vod a vodovodů a skládek tuhých odpadů, ale také na výstavbu obecních bytů a domů s pečovatelskou službou, na rekonstrukci bytového fondu, na rekonstrukce a opravy místních komunikací apod.

Termíny splatnosti úvěrů jsou stanoveny v rozmezí 2 až 24 let, obce většinou ručí svým majetkem a budoucími příjmy.

Obce vykázaly, že v roce 2004 přijaly půjčky ve výši cca 10,1 mld Kč a současně uhradily splátky ve výši 6,6 mld Kč, saldo půjček za rok 2004 činilo 3,5 mld Kč (obce si více půjčovaly než splácely). Ve srovnání s minulým rokem, však dochází ke zpomalení tempa vývoje zadluženosti, protože v roce 2003 obce přijaly půjčky ve výši 14,4 mld Kč.

V roce 1994 vykázalo zadluženost 1 969 obcí z celkového počtu obcí 6 221, tj. 31,7 % obcí. V roce 2004 vykázalo zadluženost 3 217 obcí z celkového počtu obcí 6 244, což je více než polovina obcí z celkového počtu. Počet obcí, které vykázaly v minulých letech zadluženost, je stabilizovaný.

Mezi poskytovatele úvěrů se řadí 11 peněžních ústavů, nejčastějším poskytovatelem úvěrů obcím je již tradičně Česká spořitelna, a.s. Vyskytují se i takové obce, které přijaly v průběhu roku 2004 několik úvěrů a každý od jiné banky.

Pokud jde o **emise komunálních obligací** z minulých let některá města se zcela vyrovnala se svými závazky, některá města řešila splátky emise komunálních obligací přijetím především úvěru od peněžního ústavu. Tento způsob získávání mimorozpočtových prostředků si v roce 2004 zvolilo pouze město Ostrava.

Položka **přijaté finanční výpomoci a ostatní dluhy** vykázala ve srovnání s minulým rokem pokles o 1,1 mld Kč. Konkrétně se jedná o bezúročné půjčky, které jsou poskytovány z rozpočtů některých resortů a státních fondů v rámci finanční politiky státu. Vývoj této položky lze počínaje rokem 2000 hodnotit jako stabilizovaný. Návratnost těchto finančních prostředků je u každého dotačního titulu a u každé obce odlišná, závisí na posouzení celkové finanční situace nejen v daném čase, ale i v rozpočtovém výhledu.

Obce vykázaly, že přijaly půjčky především z rozpočtů **Státního fondu životního prostředí a Státního fondu rozvoje bydlení**.

Půjčky jsou směřovány na bytový fond obcí a na akce související s ochranou životního prostředí (výstavba a technická obnova vodovodů a úpraven vod, kanalizací a čistíren odpadních vod). Státní fond životního prostředí i nadále zachovává strategii přijatou v minulých letech, to znamená, na kombinaci půjčky, dotace a vlastních zdrojů obcí. Tato forma umožňuje poskytovat většímu počtu obcí finanční prostředky, které slouží ke zlepšení infrastruktury obcí a především ke zkvalitnění životního prostředí.

Po odpočtu zadluženosti statutárních měst ve výši 45,9 mld Kč činila celková zadluženost v roce 2004 ostatních obcí 28,9 mld Kč.

Tabulka č.10

Údaje o zadluženosti obcí ČR bez statutárních měst

(v mld Kč)

Ukazatel	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
úvěry	3,8	6,3	9,9	12,7	14,4	12,9	13,4	14,3	16,5	18,4	19,8
komunální obligace	0,3	0,9	1,6	1,6	1,4	0,9	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
přijaté finanční výpomoci a ostatní dluhy	1,4	2,7	4,2	6,5	7,6	9,8	10,2	9,8	9,7	9,6	9,1
Celkem	5,5	9,9	15,7	20,8	23,4	23,6	24,1	24,1	26,2	28,0	28,9

U obcí bez statutárních měst došlo v roce 2004 k jednomu z nejnižších nárůstů celkové zadluženosti, která se sleduje počínaje rokem 1993 (v roce 2003 činila zadluženost obcí po odpočtu statutárních měst 28,0 mld Kč). Z tabulky je patrné, že nárůst se promítá pouze u položky úvěry, které obce přijaly od peněžních ústavů, pokles vykazuje položka přijaté návratné finanční výpomoci.

Z pohledu posuzování zadluženosti podle velikostních kategorií, lze konstatovat, že téměř všechny obce s počty obyvatel nad 5 tisíc, vykazují zadluženost. Podíl zadlužených obcí, které jsou v nejnižších velikostních kategoriích, je výrazně nižší.

Na konci roku 2004 dosáhla zadluženost na 1 obyvatele všech zadlužených obcí výše 8,5 tis. Kč, v roce 1994 to bylo 1,9 tis. Kč.

Z podkladů, které jsou k dispozici a z hodnocení vývoje v minulých letech je patrné, že na celkovém nárůstu zadluženosti se výraznou měrou podílejí statutární města. Podíl zadluženosti statutárních měst na celkové zadluženosti obcí dosáhl ve sledovaném roce 61,4 %, v minulém roce činil 60,2 %. Jedná se tedy o další zvýšení zadluženosti velkých měst.

Z následující tabulky je patrný vývoj podílu statutárních měst na celkové zadluženosti v jednotlivých letech.

Tabulka č.11

Vývoj podílu zadluženosti statutárních měst na celkové zadluženosti

(v mld Kč)

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
celková zadluženost ČR	34,4	39,0	40,0	41,0	48,3	55,8	70,4	74,8
zadluženost statutárních měst	13,6	15,6	16,4	16,9	24,2	29,6	42,4	45,9
% podíl statutárních měst na celkové zadluženosti	39,5	40,0	41,0	41,2	50,1	53,0	60,2	61,4

Celková zadluženost (přijaté úvěry po odpočtu splátek, návratné finanční výpomoci a emitované komunální dluhopisy) **hlavního města Prahy** dosáhla ke konci roku 2004 celkové výše 33,7 mld Kč. Ve srovnání se stavem na konci minulého roku nedochází k žádným velkým změnám (v roce 2003 vykazalo hlavní město Praha zadluženost ve výši 33,5 mld Kč).

Hlavní město Praha vydalo v roce 1994 první emisi komunálních obligací v celkové výši 250,0 mil. USD, kterou plně splatilo v roce 1999. Ve stejném roce vydalo hlavní město druhou emisi ve výši 200,0 mil EUR, tato emise má splatnost v roce 2009. Třetí emise byla městem vydána v roce 2001 v celkové výši 5,0 mld Kč, její splatnost je stanovena na rok 2011. Poslední emisi komunálních obligací v úhrnné hodnotě 170,0 mil. EUR vydalo město v roce 2003 se splatností v roce 2013.

Město využilo veškeré finanční prostředky z emitovaných obligací na financování investičních akcí, konkrétně na dostavbu jednotlivých tras pražského metra, na výstavbu tramvajové tratě na Barrandov, na jihozápadní část městského okruhu a na realizaci nových protipovodňových opatření.

Město přijalo kromě úvěru od ING Barings z roku 2000 na financování výstavby trasy metra B na Černý Most v objemu 3,8 mld Kč, jehož splatnost byla stanovena na rok 2010, další úvěr od České pojišťovny ve výši 0,7 mld Kč na financování odkupu klasifikovaných aktiv První městské banky, a.s. v souvislosti s jejím ozdravením. Termín splatnosti tohoto úvěru byl stanoven na rok 2006, město jej postupně splácí.

Ostatní úvěrové smlouvy uzavřelo hlavní město Praha v letech 1999 až 2003 s Evropskou investiční bankou a celkový objem těchto úvěrových prostředků již představuje 425,0 mil. EUR, tedy cca 13,0 mld Kč. Takto získané finanční prostředky město používá výhradně na financování dalších strategických investic, jejichž projekty procházejí schvalovacími procesy v Evropské investiční bance. Jedná se o pokračování výstavby trasy C pražského metra a financování vodohospodářské infrastruktury, o obnovu metra a městské infrastruktury poškozené povodní v roce 2002.

Město hodnotí podmínky, které poskytuje Evropská investiční banka, jako velmi výhodné a nesrovnatelné s podmínkami od standardních peněžních ústavů v České republice. Čerpání jednotlivých tranší jednotlivých úvěrových limitů se odvíjí od aktuálních potřeb hlavního města a podle postupu realizace konkrétní investiční akce. Město má možnost stanovit měnu, v jaké potřebuje finanční prostředky získat a kalkulace úrokových sazeb je ze strany Evropské investiční banky pro město výhodná. Hlavnímu městu je u poskytnutých tranší umožněn několikaletý odklad začátku jejich splácení v návaznosti na volné finanční zdroje. Z úvěrových smluv vyplývá, že hlavní město bude tyto půjčky splácet Evropské investiční bance až do roku 2033.

Z přehledu je patrné, že hlavní město používá úvěrové zdroje na zásadní a nutné investice. Současně je nezbytné konstatovat, že ukazatel dluhová služba nebude překročen, podle předběžných propočtů je ve výši 3,4 %. Limit ukazatele dluhové služby byl stanoven ve výši 30 %. Dluh na 1 obyvatele hlavního města Prahy činil koncem roku 29 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že v průběhu dalších 5 let bude hlavní město muset splatit zhruba 21,0 mld Kč, zastupitelstvo hlavního města se rozhodlo již v roce 2000 zřídit tzv. Rezervní fond, na který postupně ukládá finanční prostředky na úhradu svých závazků.

V souvislosti se zpřesněním střednědobého výhledu hlavního města Prahy projedná zastupitelstvo v průběhu prvního pololetí 2005 novou koncepci práce s cizími zdroji ve vazbě na stanovení optimálního modelu zadluženosti a na nový model tvorby rezerv na splacení dluhových závazků.

Zadluženost **statutárního města Brno** dosáhla ke konci roku 2004 celkové výše 6,7 mld Kč. Na tomto objemu se podílejí dvě emise komunálních obligací, které město již vydalo, celkovou částkou 4,6 mld Kč. Kromě toho město přijalo krátkodobý kontokorentní úvěr v úhrnné výši 285,0 mil. Kč a koncem roku 2004 emitovalo krátkodobé směnky v objemu 850,0 mil. Kč se splatnostmi do jednoho a do tří měsíců.

Zůstatek nesplacených jistin úvěrů městských částí činil ke konci roku 2004 celkem 483,0 mil. Kč. V průběhu roku 2004 městské části čerpaly nové bankovní úvěry na regeneraci bytového fondu v celkové výši 102,0 mil. Kč, z toho je již splaceno 65,3 mil. Kč. Z vydaného a splaceného objemu přibližně 39,0 mil. Kč připadalo na přefinancování stávajících úvěrů.

Kromě toho město splatilo 4,0 mil. Kč z úvěru na budování Brněnského podnikatelského parku a nesplacený zůstatek činil ke konci roku 18,8 mil. Kč.

Po dobu platnosti desetiletého EMTN Programu města Brno z roku 2001 je zadluženost městských částí omezena limitem ve výši 600,0 mil. Kč a město může přijímat úvěry pouze do výše 20,0 mil. Kč, na tuto částku je také omezeno přijímání záruk města za třetí osoby. Současně bylo pozastaveno přijímání leasingových smluv.

Město Brno získané úvěrové zdroje použilo na rozvoj své základní infrastruktury, podle předběžných propočtů město nepřekročí ukazatel dluhová služba.

Zadluženost **města Ostrava** dosáhla ke konci roku 2004 celkové výše 4,7 mld Kč. Město emitovalo v červenci 2004 komunální dluhopisy v celkové výši 100,0 mil. EUR, tj. 3,1 mld Kč se splatností v roce 2014. Finanční prostředky budou postupně použity na investiční výstavbu ve městě.

Hlavní město Praha a statutární města Brno a Ostrava přijala návratné finanční výpomoci z rozpočtu Státního fondu rozvoje bydlení na opravy a modernizaci bytového fondu, hlavní město Praha současně na opravy bytového fondu vyvolané povodní v roce 2002.

Zadluženost krajů dosáhla ke konci roku 2004 celkové výše 1,5 mld Kč, proti roku 2003 se jedná o nárůst ve výši o 0,2 mld Kč. Na této částce se zadluženost jimi zřizovaných příspěvkových organizací podílí cca 35,2 %.

Kraje vykázaly celý nárůst na položce úvěry, položka návratné finanční výpomoci přijaté ze státního rozpočtu a z rozpočtů státních fondů zůstala bez změn. Zadluženost vykázaly všechny kraje s výjimkou Plzeňského kraje. Nejnižší hodnoty vykázal Jihomoravský kraj, nejvyšší hodnoty Královéhradecký kraj.

Kraje neemitovaly žádné komunální obligace. Všechny kraje dosáhly za rok 2004 nízkých hodnot ukazatele dluhová služba.

Liberecký kraj financoval rekonstrukci budovy krajského úřadu směnkami v hodnotě 160,0 mil. Kč, směnky jsou splatné do roku 2009.

Pardubický kraj přijal úvěr od České spořitelny ve výši 62,0 mil. Kč s termínem splatnosti 30. června 2008, zapůjčené finanční zdroje použije na rekonstrukce a přístavby nemocnic Pardubického kraje a na nákup nemovitosti.

Zlínský kraj přijal úvěr ve výši 250,0 mil. Kč na financování schodku rozpočtu se splatností do roku 2013. V roce 2004 zapojil do výdajů částku 200,0 mil. Kč.

Dobrovolné svazky obcí (126 DSO z celkového počtu 748, tj. 16,8 %) vykázaly celkovou zadluženost ve výši 1,1 mld Kč, zhruba polovina celkového objemu jsou úvěry přijaté od peněžních ústavů. Dobrovolné svazky obcí použily získané prostředky na financování především plynofikací, kanalizací a vodovodů, čističek odpadních vod a na akce související s ochranou životního prostředí.

III. Výsledky hospodaření zdravotních pojišťoven

Vedle státního rozpočtu, rozpočtů územních samosprávných celků a dalších složek veřejných financí jsou jejich součástí i **prostředky systému veřejného zdravotního pojištění** (dále jen „v. z. p.“). Na základě zákonné úpravy platné od roku 1999 se výsledky hospodaření systému v. z. p. hodnotí na principu příjmový - výdajový, který je doplňován především rozbořem stavu pohledávek a závazků. Hodnocení je zpracováno z údajů **předběžných statistických výkazů** zdravotních pojišťoven (dále jen „ZP“), neboť definitivní výroční zprávy za příslušný rok jsou předávány Ministerstvu zdravotnictví (dále jen „MZ“) a Ministerstvu financí (dále jen „MF“) až po povinném auditu, tedy čtyři měsíce po ukončení hodnoceného roku. Od roku 2004 jsou v souladu se zákonem č. 438/2004 Sb. výroční zprávy všech ZP v součinnosti obou ministerstev vyhodnoceny a s vyjádřením vlády postoupeny Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR ke schválení.

V roce 2004 zajišťovalo provozování systému v. z. p. na území ČR devět ZP pro 10 317 tis. pojištěnců registrovaných k 31. 12. 2004. Vlivem zpřesňování registrů, demografických změn, vstupu ČR do EU i v důsledku měnícího se počtu cizinců zde pracujících a dalších vlivů, vzrostl tento stav meziročně o cca 17 tis. pojištěnců. Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR (dále jen „VZP ČR“), zřízená zákonem č. 551/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ztratila v důsledku přetrvávajících finančních potíží i v průběhu roku 2004 dalších cca 111 tis. pojištěnců a k 31. 12. 2004 registrovala 6 691 tis. pojištěnců. Na konci roku tedy zajišťovala veřejné zdravotní pojištění pro 65 % všech zákonných pojištěnců. Osm zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven (dále jen „ZZP“), zřízených podle zákona č. 280/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zvýšilo ke shodnému datu počet pojištěnců na 3 626 tis. osob, tj. na 35 % z celkového počtu osob, na které se vztahuje v. z. p. Procesy likvidace nebo konkurzu zůstaly nedokončeny v roce 2004 ještě u pěti bývalých ZZP působících aktivně v letech 1993 - 1996. Jejich doznívající hospodaření však jen nepatrně ovlivnilo vykázané ukazatele za systém v. z. p. jako celek.

Hospodaření systému v. z. p. lze charakterizovat následujícími údaji:

Tabulka č. 1

Výsledky hospodaření veřejného zdravotního pojištění v letech 2003 a 2004	Skutečnost	Předběžné údaje	Rozdíl	Změna
Vybrané ukazatele	v mil. Kč	v mil. Kč	v mil. Kč	v %
	2 003	skut. 2004	2004/2003	2004/2003
Příjmy v systému zdravotního pojištění celkem	147 860	157 052	9 192	106,2
v tom: inkaso pojistného po přerozdělení	143 430	154 046	10 616	107,4
z toho: ze SR na nevýdělečné pojištěnce	32 112	33 483	1 371	104,3
ostatní příjmy a výnosy v. z.p.	3 936	2 687	-1 249	68,3
výnosy z komerční č., smluvního poj. a připoj.	491	294	-197	59,9
platby od zahr.pojišťoven na základě smluv EU a j.	3	25	22	833,3
Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	147 736	156 812	9 076	106,1
v tom: výdaje na zdravotní péči	142 177	151 320	9 143	106,4
provozní režie	5 249	5 270	21	100,4
výdaje na základě smluv EU a j. uhrazené zdrav. zařízením	24	67	43	279,2
náklady na celkovou komerční činnost	286	155	-131	54,2
Saldo všech příjmů a výdajů	124	240	116	193,5
Saldo příjmů a výdajů bez celkové komerční činnosti	-81	101	182	x
Saldo příjmů a výdajů bez smluvního pojištění a připojištění	54	230	176	425,9

Činnosti související s v. z. p. jsou sledovány příjmově - výdajovým principem.

Zdanitelné činnosti, které mají jen marginální význam, jsou sledovány na principu nákladů a výnosů.

Vliv příjmů od ČKA v roce 2003 činil celkem zálohově 2062 mil. Kč, v roce 2004 realizován doplatek 883 mil. Kč.

Celkové příjmy systému v. z. p. v roce 2004 dosáhly v absolutním vyjádření 157,1 mld. Kč a meziročně vzrostly o 9,2 mld. Kč, tj. o 6,2 %. Po vyloučení mimořádného vlivu zálohy od České konsolidační agentury (dále „ČKA“) (2 062 mil. Kč) z roku 2003 a doplatku od ČKA (883 mil.Kč) z roku 2004 dosahuje meziroční nárůst příjmů 7,1 %.

Příjmy z vlastního výběru pojistného od ekonomicky činných plátců všech kategorií (bez příslušenství a po vyloučení části doplatku na postoupené dluhy na pojistném) dosáhly celkem 120 123 mil. Kč, s meziročním nárůstem 7,9 %. Pozitivní vliv na výběr pojistného měl nejen růst mezd a platů v hospodářství, ale i zvýšení minimální mzdy pro rok 2004 z 6 200 Kč na 6 700 Kč, které se automaticky promítlo do zvýšení minimálního vyměřovacího základu pro platbu osob bez zdanitelných příjmů. Zvýšení příjmů z pojistného od osob samostatně výdělečně činných bylo důsledkem účinnosti zákona č. 445/2003 Sb. od 1. 1. 2004, kterým se zvýšil minimální vyměřovací základ pro jejich platbu pojistného a upravil postup propočtu výše pojistného. Dalším výrazným faktorem růstu příjmů z pojistného v roce 2004 bylo zrušení odpočtu pojistného u osob, za které hradil pojistné stát (které současně podnikají, nebo jsou zaměstnány), které bylo provedeno s účinností od 1. 7. 2004 zákonem č. 438/2004 Sb. Zvýšení příjmů ve 2. pololetí 2004 jen z tohoto titulu bylo odhadováno na 800 mil. Kč. Mimořádné příjmy při vyúčtování postoupení

pohledávek na pojistném a příslušenství na ČKA, v souladu s usnesením vlády č. 1 184/2003, dosáhly v roce 2004 cca 883 mil. Kč. Z toho se cca polovina promítla do zvýšení příjmů z pojistného a druhá část se promítla ve zvýšení ostatních příjmů v. z. p. (přes postoupené pohledávky z příslušenství pojistného).

Platby pojistného ze státního rozpočtu do systému v. z. p. poskytované na zvláštní účet přerozdělování za kategorie pojištěnců podle zákona č. 48/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů, dosáhly za rok 2004 celkem 33 377 tis. Kč. Vlivem procesu přerozdělování vykázaly ZP souhrn ročních příjmů a odvodů na zvláštní účet ve výši 33 483 mil. Kč. Od 1. 1. 2004 byla platba státu, za zákonem stanovené skupiny pojištěnců, stanovena nařízením vlády č. 230/2003 Sb. ve výši 476 Kč měsíčně za jednoho pojištěnce (meziročně se zvýšila o 11 Kč). V porovnání s předchozím rokem vzrostl v roce 2004 příjem za tyto kategorie osob o 4,3 %. Průměrný počet pojištěnců, za které stát platil pojistné v měsících roku 2004 činil 5 843 tis. osob, z toho bylo pojištěno u VZP ČR 3 919 tis. osob, tj. 67 %. V průměru bylo u VZP ČR registrováno v průběhu roku 2004 celkem 78 % všech pojištěnců starších 60ti let a pouze 62 % z celkového počtu pojištěnců mladších 60ti let. Nadále přetrvávala u VZP ČR skladba portfolia pojištěnců vykazující vyšší potřebu zdravotní péče než dosahovaný průměr těchto výdajů za celý systém v. z. p.

Celkové příjmy z pojistného od všech typů plátců, včetně platby ze státního rozpočtu, dosáhly 154 046 mil. Kč a meziročně se zvýšily o 10 616 mil. Kč, tj. o 7,4 %. Doplatek za postoupené pojistné od ČKA představoval cca 440 mil. Kč, po jeho vyloučení činí meziroční zvýšení cca 7,1 %.

Průměrný roční příjem z pojistného po přerozdělení včetně vlivu doplatku od ČKA na 1 pojištěnce v roce 2004 dosáhl 14 940 Kč a meziročně vzrostl o 606 Kč, tj. o 4,2 %. U VZP ČR dosáhl tento příjem 15 518 Kč, s meziročním nárůstem o 666 Kč tj. o 4,4 %. Nižší meziroční nárůsty těchto příjmů, oproti předchozímu období, jsou způsobeny nižším doplatkem od ČKA oproti záloze poskytnuté v roce 2003. Oproti průměrnému příjmu v systému v. z. p. jako celku, v přepočtu na celkový počet pojištěnců, vykazuje VZP ČR v roce 2003 sice vyšší příjem o cca 3 890 mil Kč, avšak ani tyto nadprůměrné příjmy ji neumožnily pokrýt plně vyšší nároky na zdravotní péči oproti průměru dosahovanému v systému v. z. p. K 31. 12. 2004 zůstalo neuhrazeno na každého pojištěnce VZP ČR 1 381 Kč závazků po lhůtě splatnosti.

Ostatní příjmy a výnosy související s v. z. p., jejichž běžnou složkou jsou především příjmy z příslušenství pojistného (tj. z penále, pokut a přírážek k pojistnému) a z úroků, dosáhly v roce 2004 celkem 2 687 mil. Kč. Po vyloučení mimořádné zálohy od ČKA ve výši 2 062 mil. Kč z roku 2003 a mimořádného

doplatku od ČKA ve výši cca 440 mil. Kč z roku 2004, meziroční zvýšení těchto příjmů dosáhlo 20 %.

Příjmy z činností nad rámec v. z. p. (příjmy ze smluvního pojištění a připojištění u VZP ČR a ostatní příjmy u všech ZP podléhající zdanění) dosáhly v roce 2004 pouze 294 mil. Kč. Jejich meziroční snížení je způsobeno především ukončením provozování smluvního a komerčního zdravotního pojištění VZP ČR a převedením této činnosti od 1. 5. 2004 do dceřinné společnosti „Pojišťovna VZP a. s.“, jejímž 100 % vlastníkem je VZP ČR.

Celkové výdaje systému v. z. p. v roce 2004 dosáhly 156 812 mil. Kč a meziročně vzrostly o 6,1 %. Výdaje na zdravotní péči celkem ve výši 151 320 mil. Kč představují 96,5 % z celkových výdajů systému v. z. p. Jejich meziroční nárůst ve výši 6,4 % neumožnil VZP ČR vytvořit zákonné rezervy, a to ani v nižší výši stanovené zákonem č. 438/2004 Sb. Dohodovací řízení a konkrétní cenové dohody mezi ZP a ZZ v roce 2004 končily především v segmentu lůžkové péče nedohodou a musely být nadále nahrazovány postupem propočtu paušálních úhrad stanoveným již pro 1. pololetí 2003 vyhláškou MZ č. 532/2002 Sb. V rámci sledování vývoje, jak fakturovaných nákladů od ZZ, tak i skutečných úhrad na zdravotní péči všemi ZP, nelze bez podrobné analýzy vyhodnotit finanční dopady takto nastavené výše úhrad a úhrad dohodnutých u ostatních segmentů zdravotní péče, neboť splývají s ostatními vlivy jako je zvýšení nemocnosti, nebo převody pacientů z ambulantní péče do lůžkové a pod. Roli zde hrají rovněž individuální postupy úhrad, které mohou ZP podle platných předpisů uplatňovat. Z výsledků hospodaření je však patrné, že všechny ZP hradily vyšší úhrady, než by odpovídalo vyrovnané bilanci příjmů a výdajů běžného roku. Ve většině případů používaly na úhradu zdravotní péče mimořádné příjmy základního fondu, ale i prostředky z mimořádného navýšení základního fondu v důsledku zákonného snížení povinné výše prostředků v rezervním fondu na polovinu. Prostředky takto získané činily v souhrnu za všechny ZP (ve skutečnosti pouze za ZZP) částku 720 mil. Kč. ZZP tak zajistily úhrady závazků vůči ZZ ve lhůtě splatnosti. Viditelně se problémy prohloubily především u VZP ČR, která k 31. 12. 2004 dosáhla stavu závazků po lhůtě splatnosti vůči ZZ ve výši 9 293 mil. Kč, což je nejvyšší stav těchto závazků dosažený v celé historii fungování systému v. z. p. VZP ČR navíc nemá žádné peněžní prostředky na bankovním účtu rezervního fondu, ačkoliv podle nově zákonem nastavené povinné výše rezerv by měla mít na rezervním fondu 1,5 mld. Kč (tj. po snížení zákonem daného limitu ze 3 % na 1,5 % z průměrných výdajů základního fondu za předchozí tři účetně uzavřené kalendářní roky).

Průměrné výdaje na zdravotní péči na jednoho pojištěnce v roce 2004 činily 14 605 Kč, tj. meziroční nárůst o 891 Kč. Z toho u VZP ČR 15 190 Kč, s nárůstem 955 Kč. I přes tuto výraznou dynamiku růstu výdajů (včetně využití všech dostupných mimořádných příjmů) narostly meziročně závazky po lhůtě splatnosti u VZP ČR a tvořily v přepočtu na 1 pojištěnce 1 381 Kč. U ZZP, které neevdují žádné závazky po lhůtě splatnosti vůči ZZ, se roční průměrné výdaje pohybovaly v rozmezí od 14 773 Kč do 11 993 Kč, což je proti VZP ČR nižší výdaj v průměru o 417 Kč až 3 197 Kč ročně na jednoho pojištěnce.

Výdaje na vlastní činnost zdravotních pojišťoven byly od 1. 1. 2004 regulovány vyhláškou č. 418/2003 Sb., která nahradila vyhlášku č. 227/1998 Sb., ve znění pozdějších předpisů, používanou od 1. 1. 1999. Na samotných principech regulace se nic nezměnilo. Byla upravena pouze maximální výše limitu ze 4 % na 3,8 % pro nejmenší ZP (s hypotetickou hranicí 50 tis. pojištěnců), čímž došlo ke snížení limitů všech činných ZP o 5 %. Úprava limitu byla iniciována vládou a promítnuta do výše uvedené vyhlášky. Souhrn maximálních přidělů ze základních do provozních fondů činných ZP v roce 2004 dosáhl za systém v. z. p. 5 576 mil. Kč, skutečné výdaje vynaložené na provoz činných i likvidovaných ZP činily 5 270 mil. Kč, s meziročním nárůstem pouze o 0,4 %. Limitem nejsou regulovány skutečné běžné a kapitálové výdaje na zabezpečení provozní činnosti, ale přípustná výše roční tvorby zdrojů provozního fondu z prostředků v. z. p. Zůstává tedy nadále plně na rozhodnutí každé ZP a jejích samosprávných orgánů, zda přiděl do provozního fondu vyčerpá v daném roce v rámci platných předpisů, nebo zda využije možnosti převodu zůstatku provozního fondu do následujících období, např. pro zajištění záměrů investiční politiky ZP při reprodukci a obnově majetku. Vyhláška č. 418/2003 Sb. umožňuje část provozních nákladů přímo spojených s výdaji základního fondu hradit ze zdrojů základního fondu. Tyto výdaje dosáhly cca 164 mil. Kč. V rámci limitovaných provozních nákladů nadále rostly např. výdaje spojené s úhradou provozu Centra mezistátních úhrad, Národního referenčního centra, výdaje spojené s vydáváním potvrzení o „bezdlužnosti“ plátcům pojistného a výdaje spojené s vymáháním pohledávek za pojistným a jeho příslušenstvím.

Rok 2004 byl posledním rokem, kdy bylo prováděno přerozdělování vybraného pojistného a platby státu podle zákona č. 592/1992 Sb., ve znění platném do 31. 12. 2004. Podle těchto pravidel přijala VZP ČR **ze zvláštního účtu přerozdělování 32 203 mil. Kč, což představovalo 96,2 % z celkového ročního salda přerozdělovaných prostředků.** V souladu se zákonem stanovenými pravidly přerozdělování tvořilo zbývajících 1 278 mil. Kč roční saldo měsíčních příjmů a odvodů na zvláštní účet přerozdělování u souboru ZZP. Z toho nejvyšší celkový příjem z účtu přerozdělování za rok 2004 obdržela Hutnická zdravotní pojišťovna ve

výši 1 230 mil. Kč a naopak nejvyšší odvod ve výši 1 497 mil. Kč za rok realizovala Oborová zdravotní pojišťovna bank a stavebnictví. Především v důsledku přechodu pojištěnců VZP ČR k některým ZZP se jejich podíl na přerozdělování meziročně zvýšil o cca 0,8 %. **Nový postup přerozdělování byl od 1. 1. 2005 do 1. 1. 2007 upraven v přechodných ustanoveních zákona č. 438/2004 Sb. a teprve k 1. 1. 2007 bude definitivně uplatněno 100 % přerozdělování podle indexů nákladovosti zdravotní péče po 5ti letech věku v členění na muže a ženy, se současným přihlédnutím k výdajům na tzv. nákladné pojištěnce.**

Vývoj příjmů celkem, výdajů celkem a salda hospodaření mezi roky 2003 a 2004

Tabulka č. 2

Příjmy v systému zdravotního pojištění celkem	celkem systém v. z. p.	VZP ČR	ZZP vč. likv. a v konkurzu
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
rok 2003	147 860	101 791	46 069
předběžná skutečnost 2004	157 052	106 385	50 667
rozdíl mezi předběžnou sk. r. 2004/ r. 2003 v %	106	105	110
oč. meziroční nárůst (pokles) v letech 2004/ 2003 v mil. Kč	9 192	4 594	4 598

Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	celkem systém v. z. p.	VZP ČR	ZZP vč. likv. a v konkurzu
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
rok 2003	147 736	101 867	45 869
předběžná skutečnost 2004	156 812	106 377	50 435
rozdíl mezi předběžnou sk. r. 2004/ r. 2003 v %	106	104	110
oč. meziroční nárůst (pokles) v letech 2004/ 2003 v mil. Kč	9 076	4 510	4 566

Saldo celkových příjmů a výdajů systému v. z. p.	celkem systém v. z. p.	VZP ČR	ZZP vč. likv. a v konkurzu
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
rok 2003	124	-76	200
předběžná skutečnost r. 2004	240	8	232
rozdíl mezi předběžnou sk. r. 2004/ r. 2003 v %	194	x	116
oč. meziroční nárůst (pokles) v letech 2004/ 2003 v mil. Kč	116	84	32

Saldo celkových příjmů (včetně mimořádného doplatku od ČKA ve výši 883 mil.Kč), **a celkových výdajů systému v. z. p. dosáhlo za rok 2004 celkem kladné hodnoty 240 mil. Kč.**

Z toho VZP ČR vykázala kladné saldo 8 mil. Kč (včetně mimořádného doplatku od ČKA ve výši 707 mil. Kč), avšak doprovázené vůči smluvním ZZ „celkovým dluhem“ 8 398 mil. Kč (z toho činí závazky VZP ČR po lhůtě splatnosti 9 293 mil. Kč a pohledávky ve výši poskytnutých záloh zdravotnickým zařízením 895 mil. Kč). Proti stavu na konci roku 2003 vzrostl tento „celkový dluh“ VZP ČR u ZZ o 75 % .

Saldo z příjmů celkem (včetně mimořádného doplatku od ČKA 176 mil. Kč) **a výdajů celkem za souhrn činných ZZP bylo kladné ve výši 224 mil. Kč a kladné saldo ve výši 8 mil. Kč vykázaly v souhrnu i likvidované ZZP.**

Celkový stav závazků k 31. 12. 2004 dosáhl 26 670 mil. Kč, s meziročním nárůstem o 11 %. Činné ZZP nevykázaly závazky po lhůtě splatnosti vůči ZZ (situace VZP ČR již byla hodnocena spolu s výdaji na zdravotní péči). Závazky po lhůtě splatnosti u souboru likvidovaných ZZP stagnovaly na hodnotě cca 320 mil. Kč. Výše závazků ve lhůtě splatnosti u činných ZP vůči ZZ k 31. 12. 2004 představovala průměrné denní výdaje za 37 dnů; u VZP ČR navíc závazky po lhůtě splatnosti činily skluz 33 dnů. Zvýšení závazků ve lhůtě splatnosti k 31. 12. 2004 souvisí každoročně se závěrečnou fakturací některých ZZ a složitými postupy kontrol faktur od ZZ. Absolutní nárůst závazků souvisí se zvyšováním hodnot úhrad zdravotní péče i s nárůstem jejich objemu.

Závazkové a pohledávkové vztahy ZP vůči ZZ – stavy k 31. 12. 2004

Tabulka č. 3

	údaje v mil. Kč		ZZP činné a ZZP v likvidaci a konkurzu.
Vybrané položky závazků a pohledávek	celkem systém v. z. p.	VZP ČR	závazky po lhůtě evidují pouze likv.ZZP
rok 2003			
závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením	5 899	5 579	320
pohledávky vůči zdravotnickým zařízením	1 198	895	303
předběžné výsledky roku 2004			
závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením	9 613	9 293	320
pohledávky vůči zdravotnickým zařízením	1 301	895	406

U VZP ČR finanční prostředky za postoupení pohledávek na ČKA podle usnesení vlády č. 1184/2003 Sb. pouze snížily stav závazků po lhůtě splatnosti tj. v roce 2003 o 1649 mil. Kč a v roce 2004 o cca 707 mil. Kč.

Na hospodaření systému v. z. p. měl vliv trvale narůstající stav pohledávek, který dosáhl k 31. 12. 2004 celkem 42 744 mil. Kč s meziročním zvýšením o 8,5 %, a to i přes skutečnost, že v roce 2004 došlo k mimořádnému postoupení vybraných pohledávek po lhůtě splatnosti v hodnotě 2 945 mil. Kč na ČKA. Z celkového stavu pohledávek k 31. 12. 2004 tvořily významnou složku celkových pohledávek především pohledávky za plátcí pojistného po lhůtě splatnosti, tj. nedoplatky na pojistném a jeho příslušenství (penále, pokuty) v celkové výši 27 920 mil. Kč; z toho u VZP ČR bylo evidováno 22 028 mil. Kč. VZP ČR dlouhodobě vykazuje relativně vyšší stav nedoplatků na pojistném a příslušenství v porovnání s většinou ZZP. V přepočtu na dny (s vazbou na průměrný denní příjem pojistného jednotlivých ZP) činí zpoždění 65 dnů, z toho u VZP dosahuje 77 dnů.

V rámci neukončených likvidací a konkurzů pěti bývalých ZZP (Hornická ZP, ZP Garant-Hospital, Mendlova ZP, ZP Sport a ZP chemie, zdravotnictví

a farmacie) je evidováno cca 329 mil. Kč závazků, 404 mil. Kč pohledávek a za 30 mil. Kč hmotného a nehmotného majetku oceněného účetní hodnotou. I když jsou tyto objemy z pohledu hospodaření systému v.z.p. zanedbatelné, je nutno věnovat ukončení existence těchto subjektů vysokou pozornost ze strany MZ.

Vnitřní finanční rezervy systému v. z. p. jsou nadále nerovnoměrně rozloženy, avšak v průběhu roku 2004 došlo k jejich dalšímu snížení:

1. VZP ČR neměla ani v roce 2004 prostředky na doplňování zákonem stanovených přidělů na bankovní účet rezervního fondu, který je zcela vyčerpán, a tento „vnitřní dluh“ dosáhl k 31. 12. 2004 cca 1,5 mld. Kč. Finanční zůstatky na ostatních běžných účtech VZP ČR a pokladnách fondů v. z. p (bez bankovního účtu fondu prevence) dosahovaly k 31. 12. 2004 celkem pouze 120,3 mil. Kč; z toho zůstatek na jejím základním fondu pokrýval jen 0,8 % měsíční spotřeby výdajů na zdravotní péči.
2. Ostatní činné ZZP v roce 2004 vytvořily (při zahrnutí části doplatku od ČKA příslušející základnímu fondu a současném snížení limitu rezervního fondu) dostatek finančních prostředků na doplnění rezervních fondů i odvodů do zajišťovacího fondu. Souhrn finančních zůstatků všech bankovních účtů (bez bankovního účtu fondu prevence a speciálních fondů), včetně hodnoty cenných papírů, dosáhl 5 692 mil. Kč. Z tohoto objemu je 62,3 % prostředků určeno pro pojištěnce daných ZZP a 37,7 % tvoří nerovnoměrně rozložené zůstatky na bankovních účtech fondů provozního charakteru, vytvořené v souladu s právními předpisy. Stav zůstatků na bankovních účtech základních fondů u jednotlivých ZZP však svědčí o výrazné diferenciaci mezi nimi; v přepočtu pokrývaly od 4 % do 191 % z průměrných měsíčních výdajů na zdravotní péči. Výrazný rozdíl mezi zdravotními pojišťovnami, pokud jde o výši jejich finančních rezerv, je odrazem nejen předchozího systému přerozdělování finančních prostředků z výběru pojistného, ale i rozdílného portfolia pojištěnců čerpajících zdravotní péči, rozdílné kvality smluvních vztahů a regionálních vlivů.
3. **Celkový objem výdajů na preventivní péči z bankovních účtů fondů prevence v roce 2004**, který je zahrnut do ukazatele výdaje na zdravotní péči celkem, dosáhl 778 mil. Kč, z toho u VZP ČR 373 mil. Kč. Prostředky tohoto fondu jsou tvořeny u VZP ČR a ZZP odlišnými zákonnými postupy. Účetní stav souhrnu fondů prevence je 1 831 mil. Kč. Projekt postoupení pohledávek na ČKA se týkal i pohledávek z příslušenství pojistného a záúčtovaného u ZZP na jejich fondech prevence. Čerpání, rozsah a kvalitu preventivních programů schvalují samosprávné orgány dané ZP svým rozhodnutím v souladu se zákonem č. 48/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů. **Zůstatky finančních prostředků na bankovních účtech**

fondů prevence činily v souhrnu za systém v. z. p. 795 mil. Kč, z toho fond prevence VZP ČR vykázal zůstatek cca 39 mil. Kč. U VZP ČR se přiděl do fondu prevence provádí každoročně přímým převodem zákonem limitovaného objemu finančních prostředků ze základního fondu. Tak jako v roce 2003, tak i v roce 2004, používala VZP ČR, nad rámec určeného limitu prostředků vyhrazených na přiděl do fondu prevence, k finančním příspěvkům na antikoncepci i prostředky provozního fondu. Nesprávný postup finančního krytí příspěvků na antikoncepci byl ukončen 1. 1. 2005, kdy. čerpání prostředků provozního fondu k těmto účelům bylo jmenovitě vyloučeno vyhláškou č. 656/2004 Sb.

4. V souladu se zákonnými postupy provedly ZP odpis dlužného pojistného, pokut a penále v celkové hodnotě 963 mil. Kč. Tyto pohledávky byly převedeny na podrozvahové účty, kde jsou nadále evidovány do doby promlčení práva vymáhat tento dluh.

Z á v ě r:

Všechna výše uvedená opatření vlády na straně příjmové se projevila jako málo účinná, neboť regulace nákladů a výdajů na zdravotní péči nedoznala ani v roce 2004 zásadních změn a snahy po optimalizaci sítě zdravotnických zařízení neměly prokazatelné výsledky. Nákladová strana systému v. z. p. nebyla dostatečně regulovaná, avšak z pohledu smluvních poskytovatelů zdravotní péče bylo vnímáno její financování jako výrazně poddimenzované. Tlak vyvíjela především Česká lékařská komora, která poukazovala na nízké finanční ohodnocení práce lékařů zahrnuté do bodového ohodnocení v seznamu zdravotních výkonů. Tyto odlišné názorové proudy neumožnily MZ prosadit ani jednu ze tří koncepcí zdravotnictví, které byly v průběhu roku 2004 postupně předkládány vládě, ani postoupit v přípravě a předložení dalších legislativních změn, které by přispěly ke konsolidaci a odstranění obtíží ve financování zdravotní péče prostřednictvím veřejného zdravotního pojištění.

Z výsledků hospodaření za rok 2004 je zřejmé, že ani úspěšné dokončení postoupení pohledávek podle usnesení vlády č. 1 184/2003 v celkové hodnotě 2 945 mil. Kč, které započalo v roce 2003 a v roce 2004 přineslo zdravotním pojišťovnám doplatky 883 mil. Kč, neumožnilo nastolit tolik potřebnou stabilitu systému v. z. p. Stav závazků po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením u VZP ČR se naopak ještě meziročně zvýšil o 3 714 mil. Kč a dosáhl tak k 31. 12. 2004 celkem 9 293 mil. Kč.

Ve vztahu k zdravotním pojišťovnám byly s účinností od 1. 1. 2005 přijaty nové právní předpisy, které umožní detailnější a kvalitnější kontrolu jejich činnosti. Přijetím přechodných ustanovení v zákoně č. 438/2004 Sb. byla dána možnost ZZP přijmout racionalizační opatření v oblasti provozu k zajištění přechodu na stoprocentní přerozdělování pojistného od 1. 1. 2007. U VZP ČR však byla v důsledku toho oddálena možnost realizace vyšších příjmů z pojistného, a tím i možnost rychlejšího tempa snižování stavu závazků po lhůtě splatnosti vůči ZZ. V letech následujících se jeví jako nezbytné urychlení ekonomizace a restrukturalizace sítě zdravotnických zařízení. V systému v. z. p je třeba přijmout a realizovat účinné legislativní i nelegislativní kroky, zejména pak takové systémové změny, které umožní účinnou regulaci výdajů na zdravotní péči, které tvoří cca 96,5 % z celkových výdajů zdravotních pojišťoven. Především v této oblasti je nutno hledat úspory.

IV. Přehled o stavech fondů organizačních složek státu

V souladu s ustanovením § 29 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je součástí návrhu státního závěrečného účtu i přehled o stavech fondů organizačních složek státu (dále jen OSS).

Fondy OSS představují majetkové fondy, finanční a peněžní fondy a zvláštní fondy. Vývoj zůstatků těchto fondů ilustruje následující tabulka:

v mil. Kč

Organizační složky státu	Stav ke konci roku				Změna		
	2001	2002	2003	2004	2002-2001	2003-2002	2004-2003
<i>1/ Majetkové fondy celkem</i>	468 520	483 240	518 100	493 972	14 720	34 860	-24 128
- z toho:							
Fond dlouhodobého majetku	404 157	420 688	458 318	470 669	16 531	37 630	12 351
Fond oběžných aktiv	64 322	62 513	59 750	23 260	-1 809	-2 763	-36 490
<i>2/ Finanční a peněž. fondy celkem</i>	5 761	8 741	11 818	35 075	2 980	3 077	23 257
- z toho:							
FKSP	1 309	1 069	1 115	1 167	-240	46	52
Fond rezervní	3 760	4 290	7 134	32 190	530	2 844	25 056
Fond odměn	75	55	27	27	-20	-28	0
<i>3/ Zvláštní fondy*)</i>	1 539	14 599	11 786	9 328	13 060	-2 813	-2 458
Fondy OSS úhrnem	475 820	506 580	541 704	538 375	30 760	35 124	-3 329

*) jde převážně o prostředky Národního fondu spravovaného kapitolou MF

Podle § 48 zákona o rozpočtových pravidlech organizační složky státu tvoří tyto **peněžní fondy: rezervní fond a fond kulturních a sociálních potřeb.**

Způsob tvorby a možnosti použití peněžních fondů organizačních složek státu jsou stanoveny zákonem o rozpočtových pravidlech (§ 48) a vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.

V souladu s tímto zákonem mohou organizační složky státu koncem běžného roku **převádět do rezervních fondů (RF)** prostředky nevyčerpané na plnění úkolů v běžném rozpočtovém roce k jejich použití v letech následujících. Způsob a výše převáděných úspor rozpočtových prostředků je stanovena v § 47 zákona. S platností **od července 2004 mohou OSS převádět prostředky ve výši rozdílu mezi svým rozpočtem výdajů** upraveným o provedená rozpočtová opatření podle § 23 písm. a) zákona, sníženým o vázané prostředky státního rozpočtu podle § 23 písm. c) a zvýšeným o částky, o které bylo organizační složce státu povoleno překročení rozpočtu výdajů podle § 23 písm. b), **a svými skutečnými rozpočtovými výdaji** uskutečněnými za celý rok. To neplatí pro výdaje kapitol Všeobecná pokladní správa a Státní dluh. (Pro srovnání: v letech 2001 až 2003 se prostředky převáděly do výše

2 % objemu rozpočtu výdajů, s výjimkou prostředků nevyčerpaných na výplatu mezd, ostatních odměn za práci, náhrad mezd a výdajů s nimi souvisejících. Nevyčerpané prostředky rozpočtované na systémově určené výdaje a dotace se převáděly do výše 5 %; nevyčerpané prostředky na individuálně posuzované výdaje a dotace se převáděly ve výši příslušného závazného ukazatele po celou dobu financování konkrétní akce.)

Stav fondu kulturních a sociálních potřeb všech organizačních složek státu se v průběhu roku 2004 zvýšil z 1 115 mil. Kč ke konci roku 2003 na **1 167 mil. Kč** ke konci roku 2004, tj. o 52 mil. Kč.

Zůstatek rezervního fondu organizačních složek státu ke konci roku 2004 **dosáhl 32 190 mil. Kč** a proti stavu na ke konci roku 2003 **se zvýšil o 25 056 mil. Kč**. Změna stavu je **saldem převodů prostředků tohoto fondu do příjmů** státního rozpočtu v průběhu roku 2004 **ve výši 4 455 mil. Kč** a jeho posílením o **převody úspor ve výdajích** státního rozpočtu téhož roku **v částce 29 038 mil. Kč** a ostatní přiděly (ve výši 473 mil. Kč). Z celkové částky prostředků převedených do rezervních fondů organizačních složek státu připadlo na **převody investičních prostředků 12 598 mil. Kč** a na **převody neinvestičních prostředků 16 441 mil. Kč**.

V rámci neinvestičních prostředků byly do rezervních fondů převedeny prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 1,4 mld Kč, dále **prostředky nedočerpané na sociální péči** a pomoc a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti (tj. oddíl 43 rozpočtové skladby, celkem převedeno **1,2 mld Kč**, převážně šlo o prostředky na správu v sociálním zabezpečení), **na politiku zaměstnanosti** (oddíl 42, převedeno **1,0 mld Kč**, z toho prostředky na aktivní politiku zaměstnanosti 0,4 mld Kč, na pasivní politiku zaměstnanosti 0,3 mld Kč a na příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace 0,2 mld Kč) a **na dávky a podpory v sociálním zabezpečení** (oddíl 41, převedeno **0,7 mld Kč**, šlo hlavně o zvláštní sociální dávky příslušníkům ozbrojených sil při skončení služebního poměru – 0,4 mld Kč a dávky státní sociální podpory – 0,2 mld Kč). Z významnějších částek byly dále převedeny **u Ministerstva zemědělství prostředky na zemědělskou a potravinářskou činnost a rozvoj** (pododdíl 101, převedeno **5,1 mld Kč**) a **u Ministerstva obrany na vojenskou obranu** (pododdíl 511, převedeno **2,6 mld Kč**).

Zatímco fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen a naplňován povinně v závislosti na vyplacených mzdách, převod úspor do rezervního fondu má fakultativní povahu. Největší přiděly do obou fondů byly ze zřejmých důvodů vykázány především u "velkých" (co do počtu zaměstnanců a objemu rozpočtovaných prostředků) kapitol, zejména ministerstev.

Nejvíce prostředků nevyčerpaných na plnění úkolů v běžném rozpočtovém roce **převadlo do rezervního fondu Ministerstvo obrany** (7,0 mld Kč), **Ministerstvo zemědělství** (5,5 mld Kč), **Ministerstvo dopravy** (3,6 mld Kč), **Ministerstvo práce a sociálních věcí** (3,0 mld Kč), **Ministerstvo spravedlnosti** (2,1 mld Kč), **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** (1,4 mld Kč), **Ministerstvo vnitra** (1,4 mld Kč) a **Ministerstvo zdravotnictví** (1,0 mld Kč).

Ministerstvo obrany převedlo do RF především nedočerpané prostředky na financování programů evidovaných v ISPROFIN, a to jak individuálně posuzované výdaje, tak systémově určené výdaje. Hlavními důvody převodů byly rozsáhlé věcné změny vyplývající z Koncepce výstavby profesionální armády ČR a mobilizace ozbrojených sil ČR, dále legislativní změny, změna organizačně-právního uspořádání, časový posun termínů plánované realizace akcí.

Ministerstvo zemědělství převedlo především prostředky na programy spolufinancované s EU, a to z toho důvodu, že rozpočtový rok ČR není shodný s rozpočtovým rokem EU. Převedené prostředky budou použity v roce 2005 na účely, na které byly určeny v roce 2004. Tento postup Mze již uplatnilo při poskytování prostředků SZIF na přímé platby v lednu 2005 v částce 1,1 mld Kč. K pozdržení vyplácení dotací zemědělcům došlo v důsledku provádění kontrol na místě.

Ministerstvo dopravy převedlo u ústředního orgánu kapitoly nevyčerpané prostředky ISPROFIN zejména z důvodu posunu realizace v rámci jednotlivých programů (posun výběrového řízení) u Ředitelství silnic a dálnic ČR. Další prostředky převedly např. Centrum dopravního výzkumu, Centrum služeb pro silniční dopravu, Drážní úřad, Úřad pro civilní letectví a Drážní inspekce. U ostatních běžných výdajů ústředního orgánu bylo důvodem převodů např. nabytí účinnosti vyhlášky č. 291/2004 Sb., kterou se mění vyhláška o registraci vozidel a která zavádí nové tabulky s registrační značkou se znakem EU a rozlišovací značkou členského státu „CZ“. Došlo tak ke snížení výroby tabulek s registračními značkami na 50 % proti původně plánovaným počtům.

Ministerstvo práce a sociálních věcí převedlo do RF především prostředky na financování společných programů EU a ČR, výdaje na programové financování reprodukce investičního majetku a mandatorní výdaje, především sociální dávky, u kterých se počítá s využitím ke krytí výdajů, které nejsou plně kryty schváleným rozpočtem na rok 2005, např. prostředky na zálohu České poště na výplatu důchodů, nebo na provozní výdaje pro zaměstnance, o které byly posíleny úřady práce na zajištění obslužných agend státní sociální podpory.

U **Ministerstva spravedlnosti** byly převody v oblasti programového financování vyvolány posuny v zahájení realizace staveb z důvodu průtahu ve výběrových řízeních na zhotovitele akcí – odvolání účastníků obchodních veřejných soutěží, podávání rozkladů k Úřadu pro hospodářskou soutěž. V oblasti mzdových prostředků byly převedeny především prostředky nečerpané z důvodu mateřských dovolených soudkyň a státních zástupkyň a za neobsazená místa soudců. Převedeny byly i prostředky týkající se sociálních dávek.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy převedlo především prostředky na financování programů ISPROFIN, zejména z důvodu zrušení výběrových řízení a odsunutí realizace projektů. Část převedených prostředků se vztahovala na programy spolufinancované ČR a EU, které se v roce 2004 teprve „rozjížděly“ a budou v roce 2005 použity na původní účel. To se týká i převedených prostředků, určených na výzkum a vývoj.

U **Ministerstva vnitra** byly úspory dosaženy z následujících titulů: nižší čerpání sociálních dávek, neukončená výběrová řízení, neplnění termínů na dodání materiálu a techniky ze strany dodavatele, zejména požární techniky, pozastavení plánovaných dodávek materiálu dodavatelem, pozdržení výběrových řízení, přesun oprav požární techniky do roku 2005 atd.

Ministerstvo zdravotnictví nevyčerpallo především prostředky v rámci ISPROFIN; ty budou použity v roce 2005 v souladu s § 48 zákona č. 218/2000 Sb. Podobně byly převedeny do RF nedočerpané prostředky na vědu a výzkum k jejich použití na totéž v letošním roce.

Výše uvedené kapitoly státního rozpočtu se na celkových prostředcích, nevyčerpaných v běžném roce a převedených do rezervních fondů k jejich použití v dalších letech, **podílely 86 %**. Ostatní ministerstva a ústřední úřady se na převodech do rezervního fondu podílely podstatně menšími částkami, čtyři kapitoly nepřevedly do rezervního fondu žádné prostředky.

Podrobnější údaje a informace o prostředcích převedených kapitolami do rezervních fondů jsou obsaženy v sešitu H předloženého návrhu státního závěrečného účtu a též v návrzích závěrečných účtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu.

Vzhledem k tomu, že objem prostředků převedených do rezervních fondů je značný a jejich čerpání v následujících letech by v konečném důsledku mohlo vést i k ohrožení plnění maastrichtského kritéria, pokud jde o rozsah povoleného schodku státního rozpočtu (v metodice EU), **je připravována novela zákona o rozpočtových pravidlech**, která omezí rozsah převodů nespotřebovaných prostředků do rezervních fondů OSS.