

NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2003

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	45
4. Závěrečný účet Státního fondu pro zúrodnění půdy	67
5. Závěrečný účet Státního fondu kultury	82
6. Závěrečný účet Státního fondu pro podporu a rozvoj české kinematografie	97
7. Závěrečný účet Státního fondu rozvoje bydlení	112
8. Závěrečný účet Státního fondu dopravní infrastruktury	126
 II. HOSPODAŘENÍ ROZPOČTŮ ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ	 164
1. Celkové výsledky hospodaření krajů a obcí	165
2. Příjmy a výdaje krajů	166
3. Příjmy a výdaje obcí	177
4. Vývoj zadluženosti obcí	192
5. Zhodnocení výdajů státního rozpočtu spojených s řešením následků povodní	197
 III. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN	 199
 IV. PŘEHLED O STAVECH FONDŮ ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU	 209

I. Závěrečné účty státních fondů

1. Souhrnná charakteristika hospodaření státních fondů

Rozsah činnosti státních fondů vyjádřený finančními ukazateli příjmů a výdajů se v posledních třech 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 2003 skončilo přebytkem ve výši téměř 7 mld Kč. Proti předpokladům schváleného i upraveného rozpočtu se poměr příjmů a výdajů nejvýrazněji zlepšil u Státního fondu dopravní infrastruktury, Státního fondu rozvoje bydlení a též u Státního fondu životního prostředí. Ke zhoršení uvedeného poměru příjmů a výdajů nedošlo u žádného ze státních fondů.

Tabulka č. 1

v mil. Kč.

	Rozpočet 2003	Skutečnost 2003	% plnění
PŘÍJMY			
Daňové příjmy	19 999,0	20 726,9	103,6
Nedaňové příjmy	5 510,1	6 055,4	109,9
Kapitálové příjmy	0,0	0,4	x
Přijaté dotace	38 430,0	38 230,0	99,5
z toho: ze státního rozpočtu	6 730,0	6 730,0	100,0
P ř í j m y státních fondů c e l k e m	63 939,1	65 012,7	101,7
VÝDAJE			
Běžné výdaje	28 578,3	24 582,8	86,0
Kapitálové výdaje	52 156,9	33 488,5	64,2
Ostatní výdaje	0,0	0,0	x
V ý d a j e státních fondů c e l k e m	80 735,2	58 071,3	71,9
Saldo příjmů a výdajů státních fondů	-16 796,1	6 941,4	x
Financování státních fondů	16 796,1	-6 941,4	x
v tom: změna stavů na bankovních účtech	18 061,5	-6 027,4	x
změna stavu bankovních úvěrů	-1 765,4	-1 749,2	x
změna stavů nebankovních půjček	500,0	835,2	x

Příjmy státních fondů byly překročeny o 1,7% při nesplnění přijatých dotací o 0,5 %, což se u Státního zemědělského intervenčního fondu týkalo nečerpání dotace od Pozemkového fondu rozpočtované ve výši 200 mil. Kč. Dotace od FNM rozpočtované pro SFDI a pro SFRB v celkové výši 31,5 mld Kč byly plně vyčerpány. Rovněž dotace ze státního rozpočtu určené pouze pro SZIF byly čerpány v plně rozpočtované výši 6,73 mld Kč a použity hlavně na financování organizace trhu se zemědělskými produkty.

Plnění daňových příjmů na 103,9 % bylo ovlivněno hlavně inkasem sdílených daní SFDI, jmenovitě pak 20% výnosem spotřební daně z uhlovodíkových paliv a maziv, jakož i výnosy za použití vybraných druhů dálnic a silnic, kde došlo k překročení proti rozpočtu o téměř 1,1 mld Kč. K výraznějšímu nesplnění daňových příjmů došlo u SFŽP, zejména pokud jde o příjmy z úplat, poplatků a pokut ve složce ovzduší, povrchové vody a odpadů.

Na celkovém překročení nedaňových příjmů o 9,9% se podílely všechny státní fondy s výjimkou SZIF a SFŽP. Objemově největší překročení bylo vykázáno u SFDI (o 279 mil. Kč týkajících se jmenovitě připsaných úroků na bankovních účtech a vratek prostředků z minulých let), u SFŽP (o více než 160 mil. Kč týkajících se úroků z vkladů a z poskytnutých půjček) a u SFRB (o 92 mil. Kč týkajících se hlavně výnosů z finančních operací). Neplnění nedaňových příjmů u SZIF se týkalo pouze nižších tržeb z prodeje potravinářské pšenice.

Ve výdajové části rozpočtu státních fondů se nesplnění běžných výdajů (o 14 %) i kapitálových výdajů (o 35,8 %) týkalo všech státních fondů, objemově nejvýrazněji však bylo ovlivněno vývojem SFDI, SFRB a SFŽP. U Státního fondu dopravní infrastruktury nebyly plně čerpány zejména výdaje na pozemní komunikace (o 8,5 mld Kč týkajících se dálnic i silnic) a výdaje na železniční dopravu (o 837 mil Kč).

U Státního fondu rozvoje bydlení rozvoje bydlení šlo hlavně o kapitálové výdaje, které byly čerpány jen na 53,5 %. Nižší plnění rozpočtu (o cca 3,6 mld Kč) se týkalo dotací obcím na podporu výstavby nájemních bytů, domů s pečovatelskou službou, na opravy a modernizaci bytového fondu i úrokových dotací. Příčinou tohoto nesplnění bylo, že výborem SFRB rozdělené finanční prostředky na jednotlivé podpory jsou čerpány postupně a v souladu s příslušnými uzavřenými smlouvami se počítá s tím, že převážná část těchto výdajů bude čerpána až v průběhu roku 2004 a let následujících.

U Státního fondu životního prostředí se nižší čerpání proti schválenému i upravenému rozpočtu týkalo jak běžných výdajů (o 1,1 mld Kč), tak zejména kapitálových výdajů (o 3 mld Kč). Příčinou uvedených výrazných úspor bylo v roce 2003 obdobně jako v minulých letech, důsledné uplatňování fakturačního principu, tj. poskytování finančních úhrad až po předložení faktur či jiných účetních dokladů.

Výdaje vynaložené státními fondy na financování společných projektů Evropské unie a České republiky se v roce 2003 týkaly hlavně SFDI. Na financování společných dopravních projektů v rozsahu cca 50,6 mld Kč se SFDI podílel částkou 41,2 mld Kč (81,5 %), fondy EU částkou 695,4 mil Kč (1,4 %), úvěry od EIB a ostatních komerčních bank částkou 8,05 mld Kč (15,9 %). SFŽP vynaložil na spolufinancování projektů ISPA jen 11,3 mil. Kč, neboť šlo zatím o první etapu přípravy projektové dokumentace na výstavbu vodovodů a kanalizací ve vybraných regionech, kde prostředky od EU nejsou ještě čerpány. Rovněž u SZIF proběhla v roce 2003 zatím jen příprava na spolufinancování projektů APA a SAPARD, které má být zahájeno až od roku 2004.

Na úhradu škod způsobených povodněmi roku 2002 byly v roce 2003 ze SFDI uvolněny finanční prostředky ve výši 1 242,5 mil Kč, které byly použity na opravy a údržbu dálnic a rychlostních komunikací, silnic a na železniční dopravu. SFŽP uvolnil na přímou finanční výpomoc povodněmi postižených oblastí 291,9 mil. Kč formou dotace pro obce a města, dále pak byla formou restrukturalizace splátek půjček poskytnuta nepřímá finanční výpomoc ve výši 2,3 mil. Kč (v letech 2002 až 2003 to celkem bylo 12,5 mil Kč pro 36 příjemců této formy podpory). Na vládním povodňovém kontu zřízeném u SFŽP bylo na konci roku 2003 shromážděno od dárců celkem 156,3 mil. Kč a realizované investiční a neinvestiční výdaje z tohoto konta činily 132,2 mil. Kč. Na odstraňování povodňových škod byly vynaloženy i prostředky z SFRB (podpora obcím a městům v objemu 174 mil. Kč, podpora výstavby bytů s pečovatelskou službou v částce 208,8 mil. Kč, úrokové dotace vlastníkům panelových domů ve výši 13,6 mil. Kč), jakož i prostředky ze SFK (zvláštní účet u ČNB ve prospěch veřejné sbírky na záchranu památek a muzejních předmětů po povodních).

Stav čisté věřitelské pozice z financování státních fondů se za rok 2003 zvýšil o téměř 7 mld Kč, což bylo převážně ovlivněno aktivními operacemi, jmenovitě zvýšením peněžních prostředků státních fondů na bankovních účtech v rozsahu cca 6 mld Kč.

Tabulka č. 2

v mil. Kč

	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003	Změna za rok 2003
Peněžní prostředky na účtech u bank	36 184,5	42 211,9	+ 6 027,4
Závazky z přijatých bankovních úvěrů	2 965,0	1 215,8	- 1 749,2
Dlouhodobé nebankovní půjčky	0,0	835,2	+ 835,2
Věřitelská pozice z financování státních fondů	33 219,5	40 160,9	+ 6 941,4
z toho: vůči bankám	33 219,5	40 996,1	+ 7 776,6

Dlouhodobé bankovní úvěry přijaté na financování činnosti SZIF v roce 2002 byly v roce 2003 částečně splaceny. K částečnému pokrytí finančních potřeb tohoto státního fondu byla naopak přijata návratná bezúročná půjčka od PGRLF,a.s., ve výši 500 mil. Kč. Obdobná nebankovní půjčka ve výši 335,2 mil. Kč od a.s. Mufis byla poskytnuta SFŽP. Žádný státní fond nevyužil v roce 2003 možnosti více zhodnotit své dočasně volné peněžní prostředky finančním investováním.

Účetní závěrky za rok 2003 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

Státní zemědělský intervenční fond

Č.j.: 00/2004/06820

**Účetní závěrka
Státního zemědělského intervenčního fondu
za rok 2003**

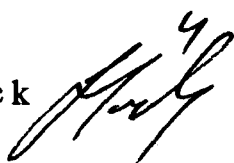
Obsah:

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. Stav zásob zboží na skladě
7. Hodnota majetku
8. Výrok auditora k účetní uzávěrce
9. Stručné hodnocení organizace trhu a čerpání rozpočtu:
 - I. Organizace trhu podle jednotlivých komodit
 - A. Mléko a mlékárenské výrobky
 - B. Jatečný skot – subvencované vývozy
 - C. Jatečná prasata – subvencované vývozy
 - D. Bramborový a pšeničný škrob
 - E. Slad – subvencované vývozy
 - F. Uvádění půdy do klidu
 - G. Řepka olejná
 - H. Pšenice potravinářská
 - II. Čerpání rozpočtu na organizaci trhu
10. Čerpání rozpočtu na správní výdaje
11. Závěr

Přílohy :

1. Rozvaha SZIF
2. Výkaz o plnění příjmů a výdajů SZIF
3. Čtvrtletní výkaz o tvorbě a použití SZIF
4. Příloha k účetní závěrce

Předkládá: Ing. Jan H o c k
ředitel SZIF



Praha, únor 2004

1.

Tabulka č. 1

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření
Státního zemědělského intervenčního fondu
za rok 2003

v tis.Kč

U K A Z A T E L	rozpočet 2003		skutečnost 2003	plnění v %
	schválený	upravený		
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy	0	0	0	0,0
Nedaňové příjmy	2 689 002	2 244 533	2 228 214	99,3
Kapitálové příjmy	0	0	0	0,0
Přijaté dotace	4 730 000	6 930 000	6 730 000	97,1
z toho: ze státního rozpočtu	4 730 000	6 730 000	6 730 000	100,0
PŘÍJMY CELKEM	7 419 002	9 174 533	8 958 214	97,6
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	7 763 790	8 026 173	7 661 206	95,5
Kapitálové výdaje	55 212	74 212	56 454	76,1
Ostatní výdaje	0	0	0	0,0
VÝDAJE CELKEM	7 819 002	8 100 385	7 717 660	95,3
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-400 000	1 074 148	1 240 554	x
FINANCOVÁNÍ	400 000	-1 074 148	-1 240 554	x
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech		191 272	8 660	x
- změna stavů bankovních úvěrů	400 000	-1 765 420	-1 749 214	x
- změna stavu dlouhodobých půjček		500 000	500 000	x

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

Vypracoval: L. Beňová
telefon: 22287 1507

Kontroloval: Ing.,CSc O.Černoch
telefon: 22287 1545

Datum: 16.2.2004

L. Beňová

STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND
Ve Smečkách 33
110 00 Praha 1 - Nové Město

-4-

**Rozpočet Státního zemědělského intervenčního fondu na rok 2003,
jeho změny a čerpání k 31. prosinci 2003 - podle způsobu organizace trhu**

1. Dotace ze státního rozpočtu České republiky na rok 2003:

v tis.Kč

	rozpočet			čerpání celkem	plnění v %
	původní	upravený	změněný		
Dotace ze státního rozpočtu ČR celkem	2 930 000	4 730 000	6 730 000	6 730 000	100,0
z toho: A. na organizaci trhu	4 420 580	4 418 580	6 418 580	6 418 580	100,0
B. na správní výdaje	309 420	311 420	311 420	311 420	100,0

2. Rozpočet SZIF :

A. Rozpočet finančních prostředků na organizaci trhu:

a) PŘÍJMY:					
zůstatek z roku 2002 vč. cenných papírů	0	191 272	191 272	191 272	100,0
dotace ze státního rozpočtu ČR na organizaci trhu	4 420 580	4 418 580	6 418 580	6 418 580	100,0
návratná bezúročná půjčka od PGRLF, a.s.	0	500 000	500 000	500 000	
převod dotace z Pozemkového fondu ČR	0	200 000	200 000	0	
tržby z prodeje pšenice potravinářské	1 890 000	1 760 458	1 760 458	1 735 340	98,6
tržby z prodeje řepky	633 863	530 043	422 178	458 491	108,6
vrácené zálohy poskytnuté v minulých letech	1 000	1 000	1 000	3 669	366,9
sankce za nesplnění podmínek	2 000	2 000	2 000	7 054	352,7
vrácená DPH při nákupu výrobků	151 900	33 617	33 617	21 772	64,8
úvěr od banky	2 200 000	290 000	290 000	822 760	283,7
úroky od banky	14 251	25 000	25 000	10 894	43,6
ostatní příjmy	280	280	280	-10 023	x
celkem	9 313 874	7 952 250	9 844 385	10 159 809	103,2
b) VÝDAJE:					
kompenz. podpora při stanovení produkčních kvót mléka	350 000	350 000	350 000	343 840	98,2
podpora programu zvýšení spotřeby "školního mléka"	70 000	70 000	70 000	63 316	90,5
subvence na vývoz výrobků z kravského mléka	1 306 000	2 364 770	2 647 291	2 564 973	96,9
subvence na vývoz jatečného skotu	310 000	0	0	15 625	x
subvence na vývoz jatečných prasat	0	44 000	44 000	40 821	92,8
podpora skladování vepřového masa	0	5 000	0	0	x
podpora pro zpracování brambor na škrob	60 000	60 000	60 000	32 834	54,7
podpora pro zpracování pšenice na škrob	15 000	23 000	23 000	18 080	78,6
subvence na vývoz bramborového škrobu	30 000	30 000	30 000	39 473	131,6
subvence na vývoz sladu	154 000	154 000	154 000	139 549	90,6
podpora za uvedení půdy do klidu celkem	1 574 800	1 930 782	3 392 122	3 239 814	95,5
z toho: 1. při pěstování stanovených plodin	670 000	996 187	996 187	920 005	92,4
2. při pěstování lnu setého přádného	60 000	42 000	42 000	41 512	98,8
3. při neuvedení ostatní půdy do klidu	844 800	633 322	2 066 330	2 040 130	98,7
4. na nepotravinářské užití řepky	0	259 273	287 605	238 167	82,8
náklady na řepku olejnou z minulých let	30 308	22 642	22 642	24 408	107,8
náklady na řepku olejnou v roce 2003 celkem	1 152 375	734 592	744 075	617 915	83,0
náklady na pšenici potravinářskou z minulých let	89 610	118 493	118 493	144 291	121,8
náklady na nákup a skladování pšenice ze sklizně 2003	2 171 610	0	0	0	x
odvod DPH z tržeb za prodej výrobků	120 275	18 846	83 844	94 206	112,4
splátka úvěrů	1 800 000	1 976 627	2 055 420	2 571 974	125,1
úroky z úvěru	72 436	47 309	47 309	46 654	98,6
ostatní výdaje	3168	2189	2 189	60 202	2 750,2
celkem	9 309 582	7 952 250	9 844 385	10 057 975	102,2
c) ZŮSTATEK	0	0	0	101 834	x

B. Rozpočet finančních prostředků na správní výdaje:

a) PŘÍJMY:					
neinvestiční dotace	256 111	246 208	237 208	237 208	100,0
investiční dotace	53 309	65 212	74 212	74 212	100,0
ostatní	0	0	0	1 016	x
příjmy celkem	309 420	311 420	311 420	312 436	100,3
b) VÝDAJE:					
neinvestiční výdaje - mzdové prostředky	114 424	112 836	112 836	70 775	62,7
- ostatní výdaje	141 687	133 372	124 372	104 430	84,0
investiční výdaje	53 309	65 212	74 212	56 454	76,1
celkem	309 420	311 420	311 420	231 659	74,4
c) ZŮSTATEK	0	0	0	80 777	x

Čerpání rozpočtu SZIF v roce 2003 - podle způsobu úhrady

v tis. Kč

zdroje		výdaje												
druh	tis.Kč	dotace						náklady						
		podpory a vývozní subvence					na půdu do klidu ³⁾	řepka olejná ⁴⁾	IN pšenice	odvod DPH	splátka úvěru	úroky z úvěru	správní výdaje	ostatní výdaje ⁵⁾
		mléka ¹⁾	skotu	prasat	sladu	škrobu ²⁾								
paragraf		1023-4	1023		1022		1021					1029		
položka		5213						5138		5362	8124	5141	5909	
zůstatek z roku 2002	191 272	0	0	0	0	0	0	0	0	29 376	0	0	0	161 896
dotace ze SR - na organ.trhu	6 418 580	2 472 128	15 625	40 821	139 549	90 387	3 239 814	0	0	0	374 332	45 924	0	0
- na spr. výdaje	312 436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	231 659	80 777
půjčka od PGRLF, a.s.	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
tržby z prodeje pšenice	1 735 340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 735 340	0	0	0
tržby z prodeje řepky	458 491	0	0	0	0	0	0	458 491	0	0	0	0	0	0
vrácené zálohy	3 669	0	0	0	0	0	0	0	3 669	0	0	0	0	0
sankce za nesplnění podmínek	7 054	0	0	0	0	0	0	0	7 054	0	0	0	0	0
vrácená DPH	21 772	0	0	0	0	0	0	0	0	21 772	0	0	0	0
úvěr od banky	822 760	0	0	0	0	0	0	183 832	133 568	43 058	462 302	0	0	0
úroky od banky	10 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	730	0	10 164
ostatní příjmy	-10 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10 023
celkem	10 472 245	2 972 128	15 625	40 821	139 549	90 387	3 239 814	642 323	144 291	94 206	2 571 974	46 654	231 659	242 814

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

2) = podpora snížení pořizovací ceny brambor a pšenice na výrobu škrobu + subvence na vývoz škrobu

3) = při pěstování stanovených plodin + len pro nepotravinářské užití + kompenzační podpora za ostatní půdu + řepka pro nepotravinářské užití

4) = nákup řepky olejně nakupované jak v rámci uvádění půdy do klidu tak na volném trhu

5) = ve sloupci "ostatní výdaje" je zahrnut zůstatek finančních prostředků z organizace trhu (ve výši 101 834 tis.Kč) a ze správních výdajů (ve výši 80 777 tis.Kč).

3. Úvod k účetní závěrce

V návaznosti na § 4 zákona č. 256/2000 Sb., ve znění zákona č. 128/2003 Sb., je Státní zemědělský intervenční fond (dále jen SZIF) povinen předkládat :

- Ministerstvu financí ČR ve stanovených termínech řádnou účetní uzávěrku, včetně přehledu pohledávek a závazků, ověřenou auditorem (ve vyhlášce MF ČR č. 419/2001 Sb. označovanou jako „závěrečný účet“),
- vládě ČR výroční zprávu o činnosti SZIF a čerpání finančních prostředků.

Dále dle § 8 odst. 5 písm.d) výše uvedeného zákona, je v působnosti Prezidia SZIF, po přezkoumání a vyjádření Dozorčí rady, schvalovat řádnou účetní uzávěrku předkládanou Ministerstvu financí ČR a výroční zprávu předkládanou prostřednictvím Ministerstva zemědělství zemědělskému výboru PSP a vládě ČR.

V návaznosti na výše uvedené bylo rozhodnuto zpracovat jednu verzi, a to „Účetní závěrku SZIF za rok 2003“ s tím, že výroční zpráva pro zemědělský výbor PSP a pro vládu bude z ní odvozena.

Zásady pro vypracování účetní závěrky, její rozsah, struktura a termíny jsou stanoveny vyhláškou MF ČR 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 závěrečného účtu tabulku „Přehled ukazatelů finančního hospodaření státního fondu za hodnocený rok“, navazující na ukazatele předkládaného finančního výkazu Fin 2-04 U. V této příloze je dále stanoveno, že součástí závěrečných účtů státních fondů jsou jejich rozvahy a informace o ověření účetní závěrky auditem včetně výroku auditora. Kromě toho SZIF zařazuje do svého závěrečného účtu stručnou hodnotící zprávu.

4. Komentář ke změně rozpočtu

V souladu s § 8 odst. 5 písm. d) zákona č. 256/2000 Sb. ve znění zákona č. 128/2003 Sb., schválilo Prezidium SZIF dne 31. října 2002 (bod č. 9 zápisu č. 11/2002) „Návrh rozpočtu SZIF na rok 2003“. Návrh rozpočtu SZIF byl předán Ministerstvu financí, které jej zapracovalo do návrhu státního rozpočtu ČR na rok 2003 předkládaného do Poslanecké sněmovny s tím, že obsahoval návrh na dotaci pro SZIF v celkové výši 4 730 000 tis.Kč, z toho 4 420 580 tis.Kč na organizaci trhu a 309 420 tis.Kč na správní výdaje. Návrh rozpočtu SZIF na rok 2003 byl projednán v Zemědělském výboru PSP a výše navrhované dotace pro SZIF byla doporučena Poslanecké sněmovně ke schválení. Tento návrh rozpočtu SZIF na rok 2003 však neobsahoval a ani v době sestavování nemohl obsahovat další zdroj a to zejména zůstatek z hospodaření roku 2002.

Zákonem č. 579/2002 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2003, byla v § 1 odst. 12 stanovena dotace pro SZIF na rok 2003 ve výši 4 730 000 000 Kč, z toho na organizaci trhu ve výši 4 418 580 000 Kč a na správní výdaje ve výši 311 420 000 Kč. Znamená to, že tímto zákonem bylo změněno rozdělení dotace a to snížení dotace na organizaci trhu o 2 mil.Kč a naopak zvýšení dotace na správní výdaje o 2 mil.Kč než uvažoval rozpočet SZIF na rok 2003 předaný MZe a příslušným odborům MF.

V návaznosti na výše uvedené schválilo Prezidium SZIF (bod. č. 2/I zápisu č. 5/2003 ze dne 24. června 2003) „**Úpravu rozpočtu SZIF na rok 2003**“. Tato úprava rozpočtu, vedle změny podílu dotací na organizaci trhu a na správní výdaje, zahrnuje navíc zůstatek finančních prostředků z roku 2002 a zvýšení zdrojů na organizaci trhu a to z návratné bezúročné půjčky od PGRLF, a.s., ve výši 500 000 tis.Kč a z převodu dotace z Pozemkového fondu ve výši 200 000 tis.Kč. Kromě toho úprava rozpočtu v části organizace trhu reagovala na nové skutečnosti, které nastaly v době od sestavování původního návrhu rozpočtu SZIF na rok 2003. Dále v části správních výdajů tato úprava zapracovala, v důsledku nutnosti zajistit akreditaci SZIF, snížení části dotace na neinvestiční výdaje o 11 903 tis.Kč a naopak zvýšení o tuto částku dotace na investiční výdaje.

Zákonem č. 252/2003 Sb., kterým se mění zákon č. 579/2002 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2003, byla dotace ze státního rozpočtu určená pro SZIF (Čl. I odst. 3) zvýšena o 2 000 000 tis. Kč a to v části prostředků určených na organizaci trhu. Tato změna dotace pro SZIF vyžadovala provést i změnu rozpočtu SZIF na rok 2003. Prezidium SZIF proto schválilo na svém zasedání dne 30. září 2003 (bod 10/1 zápisu č. 8/2003) „**Změnu rozpočtu SZIF na rok 2003**“. Kromě toho bylo třeba současně při změně rozpočtu, v části organizace trhu, reagovat na nové skutečnosti, které nastaly v průběhu roku 2003. Dále v budově MZe Ve Smečkách 33, kam se SZIF přestěhoval, bylo třeba provést další úpravy (rekonstrukce schodiště, rekonstrukce a modernizace zastaralého a nefunkčního síťového vybavení a pod.). Tyto úpravy budovy vyžadovaly provést některé investiční rekonstrukce. Proto se ve změněném rozpočtu posílil objem investičních výdajů o 4 000 tis.Kč a to přesunem z neinvestičních výdajů SZIF.

V souvislosti s potřebou zajistit po vstupu do EU administraci všech přímých plateb a činností spojených se Společnou organizací trhu, začaly narůstat potřeby na přípravu informačního výpočetního systému pro plnou funkční činnost SZIF. Pro bezchybnou činnost SZIF při zpracování a kompletaci všech podkladů určených Komisí (ES), bylo nutné zabezpečit SZIF technicky i personálně, což vyžadovalo navýšit náklady na neinvestiční i investiční výdaje. Proto Prezidium SZIF na svém zasedání dne 30. října 2003 schválilo „**2. změnu rozpočtu SZIF na rok 2003**“. V této druhé změně rozpočtu byla potřeba zvýšených neinvestičních výdajů řešena úsporami v ostatních neinvestičních položkách. Zvýšení investičních výdajů bylo z části také řešeno úsporami v ostatních investičních položkách. K plnému pokrytí zvýšených investic bylo však nutno převést 5 000 tis.Kč z neinvestičních výdajů do investic.

5. Přehled pohledávek a závazků

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	349 037 981,95
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	29 894 975,58
nevrácené zálohy na uvedení půdy do klidu	18 195 834,75
c e l k e m po lhůtě splatnosti	546 045 943,70
ve lhůtě splatnosti:	
za odebrané a neuhrazené zboží	60 027 129,90
zálohy na uvedení půdy do klidu	25 743 428,04
sankce za neoprávněně čerpané subvence	391 408,60
DPH za prosinec 2003	3 337 578,00
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	89 499 544,54
pohledávky obchodního účtu c e l k e m	635 545 488,24
b.) účtu správních výdajů:	
po lhůtě splatnosti:	
zálohy na CCS, publikace, telefony, nájemné	2 766 338,00
ostatní	18 680 230,33
c e l k e m po lhůtě splatnosti	21 446 568,33
ve lhůtě splatnosti:	
zúčtování z instituce sociálního a zdravotního zabezpečení	8 112,00
náhrady škod	51 404,70
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	59 516,70
pohledávky účtu správních výdajů c e l k e m	21 506 085,03
POHLEDÁVKY CELKEM	657 051 573,27
2. ZÁVAZKY:	
a.) obchodního účtu (organizace trhu)	
po lhůtě splatnosti:	
neproplacené faktury za skladování a vývoz mlékářských výrobků	4 341 151,21
c e l k e m po lhůtě splatnosti	4 341 151,21
ve lhůtě splatnosti:	
přijaté zálohy a kauce na dodávku řepky olejné a pšenice	41 462 169,81
faktury za podporu na nepotravinářské užití řepky olejné	23 419 581,00
faktury za vývoz jatečného skotu	8 209 320,00
faktury za produkty rostlinné výroby	20 313 909,09
faktury za skladování pšenice potravinářské a řepky	1 729 140,48
faktury za subvence při vývozu mlékářských výrobků	198 013 340,60
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	293 147 460,98
závazky obchodního účtu c e l k e m	297 488 612,19
b.) účtu správních výdajů:	
ve lhůtě splatnosti:	
neuhrazené faktury a zálohy splatné v lednu 2004	5 651 171,22
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	5 651 171,22
Z Á V A Z K Y CELKEM	303 139 783,41
3. ROZDÍL = pohledávky - závazky	353 911 789,86

SZIF evidoval k 31. prosinci 2003 pohledávky po lhůtě splatnosti v celkové výši **546 046 tis.Kč**. Tyto pohledávky za dlužníky lze 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 v celkové hodnotě cca 17 100 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 v celkové hodnotě cca 6 100 tis.Kč,
- 3) Případy, 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 z celkové jejich hodnoty cca 65 300 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. Tyto pohledávky činí cca 438 900 tis.Kč,
- 5) Pohledávky, u kterých jsou splněny všechny předpoklady pro upuštění od jejich vymáhání podle zákona č. 219/2000 Sb.. Tyto pohledávky (v hodnotě cca 18 200 tis.Kč) jsou v současné době postupně připravovány pro MF, které o tom musí rozhodnout,
- 6) Pohledávky, které jsou přihlášeny do dědického řízení z důvodu smrti dlužníka představují cca 91 tis.Kč.
- 7) Pohledávky ve výši 344 tis.Kč za nevrácené zálohy na uvádění půdy do klidu a ve výši 11 tis.Kč za nevrácené přeplatky mléčných kvót zatím nejsou ve formě právního vymáhání.

6. Hodnota majetku

Podle účetní evidence byla k 31. prosinci 2003 hodnota vlastního a zapůjčeného majetku následující:

	v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek - Software (účet 013)	6 674 705,50
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	5 590 974,65
Dlouhodobý hmotný majetek - (účet 022)	47 852 437,89
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	33 036 546,26
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (účet 041)	37 175 134,45
Hodnota vlastního majetku c e l k e m	130 329 798,75
Hodnota majetku zapůjčeného c e l k e m	2 080 922,31
Hodnota majetku c e l k e m	132 410 721,06

Inventarizační seznamy vlastního i zapůjčeného majetku jsou uloženy u předsedy Ústřední inventarizační komise.

7. Stav zásob zboží na skladech

Podle účetní evidence byl stav zásob zboží na skladech SZIF k 31. prosinci 2003 následující:

	tun	Kč
pšenice potravinářská	0	0
řepka olejná ze sklizně roku 2003	24 142,074	149 832 302,15
Stav zásob c e l k e m	24 142,074	149 832 302,15

Inventurní 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 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. 2003.

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. 2003 a jeho výsledku hospodaření za účetní období roku 2003 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 13. 2. 2004

BDO CS s.r.o.

Olbrachtova 1980/5

140 00 Praha 4

Osvědčení KAČR č. 018

Ing. Radomír Kosina, CSc.

auditor – osvědčení č.0119

partner BDO CS s.r.o.

Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.

auditor - osvědčení č. 0070

partner BDO CS s.r.o.

9. Stručné hodnocení organizace trhu a čerpání rozpočtu

9/I. Organizace trhu podle jednotlivých komodit

Podle jednotlivých komodit byla organizace trhu zabezpečována následovně:

9/I/A. Mlékárenské výrobky

9/I/A/a Kompenzační podpora za „mléčné kvóty“

Tato podpora je poskytována na základě nařízení vlády č.445/2000 Sb., o stanovení produkčních kvót mléka na léta 2001 až 2005, ve znění nařízení vlády č. 44/2002 Sb. a č. 94/2002 Sb. a rozhodnutí Ústavního soudu č. 410/2001 Sb.. V § 9 uvedeného nařízení vlády se stanoví podmínky pro poskytnutí kompenzační podpory na vyrovnání újmy způsobené zavedením systému produkčních kvót mléka. Výše této podpory je diferencována podle podílu obhospodařovaných zemědělských pozemků nacházejících se v méně příznivých oblastech.

Prezidiem SZIF byla pro kvótový rok 2002/2003 schválena výše 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 je ekologickým výrobcem ve výši 0,16 Kč/l.
- pro ostatní producenty ve výši 0,11 Kč/l.

Podle § 9 odst. 1 uvedeného nařízení vlády je SZIF povinen rozhodnout o žádosti nejpozději do 60 dnů po skončení příslušného kvótového roku. Na základě vydaných rozhodnutí o poskytnutí kompenzační podpory je pak následně jednorázově vyplacena finanční podpora. V kvótovém roce 2002/2003, tj. období od 1.4.2002 do 31.3.2003, byla SZIF na základě žádostí poskytnuta kompenzační podpora celkem 3 109 producentům mléka. **V průběhu měsíce května a června 2003 jim bylo celkem vyplaceno 343 840 tis.Kč.** Celková rozpočtovaná částka ve výši 350 000 tis.Kč tedy nebyla vyčerpána. Důvodem je, že o kompenzační podporu si v kvótovém roce 2002/2003 požádalo z celkového počtu 3 762 držitelů kvót pouze 3 109 producentů mléka.

9/I/A/b Podpora programu „školní mléko“

V roce 2003 pokračoval v souladu s Nařízením vlády č. 91/2001 Sb. program tzv. „školní mléko“, 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.

Ve školním roce 2002/2003 bylo zapojeno do programu zvýšení spotřeby mléka 11 zpracovatelů, dodávajících dané mléčné výrobky do cca 3 000 škol. Počty škol se však v jednotlivých obdobích mění. Počty žáků v těchto školách, kteří využívají možnosti zakoupení některého z nabízených výrobků se zvyšuje. Žáci mají nejméně jedenkrát v týdnu nárok na 500 ml mléka nebo jogurtového mléka, nebo 300 g jogurtu, nebo 160 g smetanového krému s možností kombinace 2 ks balení mléčných výrobků.

	Počty škol	Počet žáků v těchto školách	Maximální počet balení - ks	Počet dodaných balení - ks	% žáků kteří výrobky odebírají	Celkové množství dodané v kg nebo v l	Celkový nárok na podporu v Kč
III. obd. 2002	3 193	771 012	24 011 985	9 968 908	41,52	2 172 147,76	27 448 720
I. Q 2003	3 165	784 030	17 271 648	7 677 607	44,45	1 658 035,05	21 056 568
II. Q 2003	2 986	739 840	19 037 665	5 523 884	29,02	1 145 955,71	14 811 031
Celkem							63 316 319

V roce 2003 bylo vyčerpáno 63 316 tis.Kč, tj. 90,5 % z rozpočtových prostředků ve výši 70 000 tis.Kč. Platby byly uskutečněny za III. období 2002 a první pololetí 2003. Vyhodnocení za III. období 2003 (tj. září - prosinec 2003) bude provedeno až po předložení všech žádostí o podporu (platby tedy přecházejí do kalendářního roku 2004).

9/I/A/c Subvencované vývozy mlékárenských výrobků

1) Situace v roce 2003

Výkonný aparát SZIF ve spolupráci s MZe (odbor tržních řádů) a Českomoravským svazem mlékárenským připravil v listopadu 2002 bilanci produkce mléka a jeho užití v roce 2003. Odhad objemu přebytku mléka v roce 2003 se jevil nepatrně vyšší než očekávaná skutečnost roku 2002. Vyplynulo to z celkového průběhu bilance, ve které byl u některých zdrojových položek (průměrná roční užitkovost, dovoz) očekáván mírný nárůst. Následně pak mírným zvyšováním spotřeby mléka a mléčných výrobků (meziročně do 3%) a v souvislosti s tím, že v roce 2003 se neočekávali výrazné cenové změny ve vertikále mléka a že byla založena trvalá orientace spotřebitelů na čerstvé mléčné výrobky, sýry a tvarohy, se subvencovaný vývoz mléčných výrobků odhadl na **630 mil.litrů**.

Ze skutečností III. čtvrtletí 2002 vyplývalo, že průměrné stavy krav s tržní produkcí mléka by měly dosáhnout v roce 2003 cca 475 tis. kusů. Tento stabilizační trend ve stavech dojníc nastal v souvislosti s postupným zaváděním tržních pořádků a specializací farem na výrobu mléka, což potvrzovala i skutečnost, že z celkového početního stavu dojníc bylo cca 73% chováno v koncentracích nad 500 ks. Úroveň průměrné roční užitkovosti ve výši 5 820 l odpovídalo předpokládanému tempu nárůstu v roce 2003, podmíněného zkvalitňováním stáda a postupnou specializací podniků na výrobu mléka, avšak limitovaného sníženou úrovní kvality koncentrovaných objemových krmiv. Tržní produkce měla dosáhnout 2 570 mil.litrů, což představovalo pouze mírný nárůst oproti roku 2002 (cca o 0,8%). Toto mírnější tempo nárůstu bylo limitováno očekávaným vývojem užitkovosti v 1.pololetí 2003. Na základě vývoje dovozů mléka a mléčných výrobků v roce 2002 se předpokládal mírný nárůst dovozu oproti předpokládané skutečnosti roku 2003 a to v úrovni do 240 mil.litrů. V případě přijetí ochranného opatření podle čl. 22 Smlouvy o vytvoření celní unie mezi ČR a SR, by se dovoz tekutého mléka omezil o cca 20 mil.litrů.

Navržený bilanční přebytek mléka ve výši 630 mil.litrů se v průběhu roku mohl změnit v souvislosti s možnými změnami ve vývoji dovozu a spotřeby. Odčerpání 630 mil.litrů mléka považoval výkonný aparát SZIF za bezpečný objem pro udržení rovnováhy na trhu mléka v ČR.

2) Regulační opatření v roce 2003

Celý systém subvencovaných vývozů mléčných výrobků v roce 2003 vycházel z nařízení vlády č. 486/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví podmínky a zásady pro provádění opatření k podpoře vývozu výrobků z kravského mléka, s použitím minimální ceny 7,60 Kč/l vycházející z § 10 nařízení vlády č. 445/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o stanovení produkčních kvót mléka na léta 2001 až 2005.

Jak je již výše uvedeno, v roce 2003 byl rozsah regulace odvozen od předpokladu přebytku mléka ve výši 630 mil.litrů o tučnosti 4,5% (630 mil.litrů plazmy a 2 835 mil. tukových jednic), který vycházel z propočtů bilance výroby a užití mléka v roce 2003, respektoval vývoj na trhu s mlékem a byl v listopadu 2002 schválen Prezidiem SZIF s omezením horní hranice objemu másla s obsahem vody nejvýše 16% (23 510 t) a sušeného odtučněného mléka s obsahem tuku nejvýše 1,5% včetně kaseinu potravinářského (27 760 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 265 000 950 litrů plazmy a 851 488 500 tukových jednic.

O podporu vývozu mléčných výrobků v roce 2003 požádalo celkem 25 subjektů, se kterými byla uzavřena řádná roční smlouva. Ze schváleného celkového bilančního přebytku mléka bylo pak mezi jednotlivé subjekty rozděleno cca 628 mil.litrů plazmy a 2 828 mil. tukových jednic.

Celé dosud sledované období roku 2003 probíhalo podobně jako v roce 2002 v duchu výrazně nízkých světových cen a to především u másla s obsahem vody nejvýše 16%, u sušených mlék a sýrů. Vše bylo umocněno velmi silnou domácí měnou. To bylo spojeno s vyššími nároky na subvence, na což SZIF reagoval několika úpravami rozpočtu SZIF, čímž se také vystavil nebezpečí překročení závazků WTO týkajících se výdajových limitů na exportní subvence. Na základě závažné situace na trhu s mléčnými výrobky se jevil odhad přebytku mléka pro subvencovaný vývoz v roce 2003 oproti očekávané skutečnosti nereálný. SZIF přistoupil tedy k opatřením, která spočívala především v navýšení schváleného bilančního přebytku mléka pro rok 2003 se snahou zaručit prvovýrobcům odběr syrového kravského mléka a subjektům zařazeným do podpory vývozu výrobků z kravského mléka v roce 2003 finanční jistotu ve formě subvencí. Navýšení bylo provedeno dvojnásobně. První navýšení se týkalo výhradně sušeného odstředěného mléka (v návaznosti na vysoké zásoby), druhé navýšení (50 mil.litrů mléka o tučnosti 4,5%) mělo zabezpečit odběr mléka od prvovýrobců či jejich odbytových družstev, kterým byly vypovězeny nebo sníženy odběry mléka jinými mlékárnami. Celkový bilanční přebytek tak stoupl na cca 725 mil.litrů, čímž byla zajištěna stabilita na trhu s mléčnými výrobky:

Porovnání bilance produkce a užití mléka v roce 2003 lze charakterizovat takto:

		Původní odhad (prosinec 2002)	Skutečnost (listopad 2003)
stavy krav	tis.ks	475	459
roční užitkovost	l/ks	5 820	5 750
celková produkce	mil.l	2 765	2 640
tržnost	%	93,0	96,2
Tržní produkce	mil.l	2 570	2 540
dovoz	mil.l	240	260
potřeba	mil.l	2 150	2 070
přebytek	mil.l	680	767
Subvencované vývozy	mil.l	630	725
změna zásob	mil. l	- 20	- 37

3) Plnění regulačních opatření v roce 2003

Na základě příslušných ustanovení nařízení vlády č. 486/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byly uvedené objemy přebytku mléka v rámci uzavřených smluv pokryty během roku 2003 následujícím množstvím a sortimentem výrobků:

tabulka č. 2

mlékárenský výrobek	období roku 2003				
	I.Q.	II.Q.	III.Q.	IV.Q.*	celkem
Máslo 16%	6 836,99	5 826,33	6 297,98	3 764,67	22 725,97
SOM 1,5%	9 514,79	5 966,54	9 791,48	3 421,95	28 694,76
SOM 1,5% ze zásob 2002	650,25	3 589,75	0,00	0,00	4 240,00
SPM 26%	3 113,83	5 151,33	6 458,53	2 312,14	17 035,83
SPM 28%	814,46	884,71	830,51	1 048,60	3 578,28
Kasein potr.	132,50	599,18	268,00	229,50	1 229,18
Zah.mléko 9% nesl.a sl.	1 888,97	1 371,93	1 289,84	1 791,06	6 341,80
Eidam 45%	315,639	508,85	882,11	531,02	2 237,62
Ementálský typ 45%	260,00	985,42	423,23	493,00	2 161,65
Akawi	1 662,99	1 740,10	1 359,58	1 509,75	6 272,42
Istambuli	113,23	38,02	59,10	126,39	336,74
Jadel	66,82	53,45	65,54	62,28	248,09

* předpoklad

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

Objem přebytku mléka čerpaný v jednotlivých obdobích roku 2003:

období	plazma (l)	tukové jednice (ks)
I. čtvrtletí	176 499 654	762 830 963
II. čtvrtletí	209 890 786	758 434 669
III. čtvrtletí	207 251 612	817 155 510
Celkem	697 221 113	2 836 193 419

* předpoklad

4) Množství poskytnutých subvencí v roce 2003 (v Kč)

mlékárenský výrobek	období roku 2003				
	I.Q.	II.Q.	III.Q.	IV. Q.	celkem
Máslo 16 %	348 433 267	303 705 655	332 490 482	174 956 513	1 156 585 917
SOM 1,5%	211 466 274	121 401 108	186 987 817	44 146 577	564 001 776
SOM 1,5% ze zásob	14 451 806	73 040 643	0	0	87 492 449
SPM 26%	83 637 340	142 727 762	167 353 300	52 980 376	446 698 778
SPM 28%	22 313 841	25 002 885	21 950 499	24 508 173	93 775 398
Kasein potravinářský	7 362 031	28 708 345	12 794 990	7 401 949	56 267 315
Zahuštěné mléko 9%.	8 636 385	5 823 826	6 235 096	6 773 774	27 469 081
Eidam 45%	5 939 129	12 183 251	21 518 223	16 692 703	56 333 306
Ementálský typ 45%	2 485 728	3 340 024	12 354 723	11 184 726	29 365 201
Akawi	19 079 473	31 386 112	23 562 881	26 253 043	100 281 509
Istambuli	1 299 180	685 695	1 024 262	2 197 796	5 206 933
Jadel	1 073 196	1 349 759	1 590 223	1 516 182	5 529 360
Celkem	726 177 650	746 355 065	787 862 496	368 611 812	2 629 007 023

Uvedené finanční prostředky odpovídají subvencím za celý kalendářní rok 2003, tj. včetně plateb provedených v lednu a únoru 2004 (předpoklad) na subvence za IV.čtvrtletí 2003.

V kalendářním roce 2003 bylo na vývozních subvencích vyplaceno 2 508 706 tis.Kč a na vývoz kaseinu potravinářského 56 267 tis.Kč. **Celkem tedy bylo na vývoz mlékárenských výrobků vyplaceno 2 564 973 tis.Kč.** Rozdíl ve výši 64 034 tis.Kč bude vyplacen v lednu a únoru 2004.

9/I/B Jatečný skot - subvencované vývozy

Subvencované vývozy jatečných býků a z nich vyrobeného hovězího masa probíhaly v souladu s nařízením vlády č. 90/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s rozhodnutím Prezidia SZIF v období od 8. října do 31. prosince 2003. Na vývoz byla poskytována zálohová subvence ve výši 10 Kč/kg přepočtené živé hmotnosti jatečných býků (u těchto vývozů se jedná o zálohové subvence, vyúčtování skutečné subvence bude provedeno až po ukončení vývozu, tzn. začátkem roku 2004). Vývoz se uskutečnil v živých býcích (2 727 tun), v kompenzovaných hovězích čtvrtích chlazených (40 tun) a ve vykostěném mraženém hovězím mase (677 tun).

V roce 2003 bylo vyvezeno 4 563,5 tun ž.hm. jatečných býků a na zálohových subvencích bylo vyplaceno 15 625 tis.Kč.

9/I/C Jatečná prasata - subvencované vývozy

Subvencované vývozy selat, jatečných prasat a vepřového masa probíhaly od 2. ledna do 31. července 2003 v souladu s nařízením vlády 550/2002 Sb. Výše subvence byla dána nabídkou žadatelů o subvenci, přičemž smlouvy byly uzavřeny se žadateli s nejnižší nabídkou subvence.

Celkem bylo vyvezeno 3 997,8 tun přepočtené živé hmotnosti jatečných prasat a 28 513 kusů selat do hmotnosti 25 kg (tj. 678 tun selat). Vývoz prasat se uskutečnil v živých prasatech (1 567 tun) a vepřových půlkách chlazených (1 724 tun).

V roce 2003 bylo na subvencích při vývozu selat, jatečných prasat a vepřového masa vyplaceno celkem 40 821 tis.Kč.

9/I/D Bramborový a pšeničný škrob

SZIF poskytuje podporu dle nařízení vlády č. 175/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví podmínky a zásady pro poskytování finanční podpory pro zpracování brambor a pšenice na škrob a kterým se stanoví podmínky a zásady pro poskytování subvence při vývozu výrobků z bramborového škrobu.

9/I/D/a Podpora zpracování brambor na škrob

Nařízení vlády č. 175/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, stanoví množství bramborového škrobu, na které lze poskytnout finanční podporu a to 51 000 tun. Současně stanoví, že SZIF poskytne podporu na toto množství bramborového škrobu do výše 1 500 Kč na tunu. Prezidium SZIF schválilo maximální výši, tj. 1 500,- Kč/t. Z rozpočtované částky 60 000 tis.Kč pro podporu zpracování brambor na škrob bylo v roce 2003 vyplaceno pouze **32 834 tis.Kč**. Zbývající část finančních prostředků vyhrazených pro tuto komoditu pro hospodářský rok 2003-2004 bude proplacena v kalendářním roce 2004.

9/I/D/b Podpora zpracování pšenice na škrob

Nařízení vlády č. 175/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, stanoví množství pšeničného škrobu, na které lze poskytnout finanční podporu ve výši 25 000 tun. Současně stanoví, že SZIF poskytne podporu na toto množství pšeničného škrobu do výše 1 000 Kč na tunu. Prezidium SZIF schválilo tuto maximální výši, tj. 1 000 Kč/t. Z rozpočtované částky 23 000 tis.Kč bylo v kalendářním roce 2003 vyplaceno 18 080 tis.Kč.

9/I/D/c Subvence na vývoz bramborového škrobu

Rozsah a výše subvence při vývozu výrobků z bramborového škrobu je také upravena ve výše uvedeném nařízení vlády. SZIF poskytuje subvenci při vývozu ve výši 5 000 Kč na tunu bramborového škrobu obsaženého ve výrobcích nejvýše na celkové množství 6 000 tun. V roce 2003 bylo vyplaceno 39 473 tis.Kč oproti rozpočtované částce 30 000 tis.Kč. I u této komodity probíhá vyplácení v průběhu hospodářského roku nikoliv kalendářního. Finanční prostředky za kalendářní rok 2002 nebyly plně vyčerpány a bylo tudíž nutné část převést do kalendářního roku 2003. Z tohoto důvodu je vyčerpaný objem finančních prostředků na tuto komoditu vyšší než uvažoval rozpočet na rok 2003.

9//I/E Slad - subvencované vývozy

Subvence při vývozu sladu se poskytuje dle nařízení vlády č. 174/2001 Sb., kterým se stanoví podmínky a zásady opatření k podpoře vývozu sladu. Dle § 1 odst. 2 uvedeného nařízení vlády Prezidium SZIF schválilo dne 9. 8. 2002 pro hospodářský rok 2002/2003 celkové nejvýše přípustné množství sladu, na které lze poskytnout subvenci při vývozu, ve výši 200 000 tun a maximální výši subvence při vývozu 1 000 Kč/t. Z rozpočtované částky 154 000 tis.Kč byly v roce 2003 skutečně poskytnuty subvence v celkové výši 139 549 tis.Kč.

9//I/F Uvádění půdy do klidu

Finanční a finanční kompenzační podpora se poskytuje žadatelům podle nařízení vlády č. 86/2001 Sb., kterým se stanoví podmínky pro poskytování finanční podpory za uvádění půdy do klidu a finanční kompenzační podpory za uvádění půdy do klidu a zásady pro prodej řepky olejné vypěstované na půdě uváděné do klidu, ve znění nařízení vlády č. 454/2001 Sb., č. 294/2002 Sb. a č. 306/2003 Sb. V roce 2003 bylo přijato 5 236 žádostí o podporu za uvádění půdy do klidu. Celkem byla uvedena do klidu výměra 177 181 ha orné půdy.

V kalendářním roce 2003 bylo na finanční podporu a na finanční kompenzační podporu za uvádění půdy do klidu vyplaceno celkem 3 239 814 tis.Kč. Financování podpor za hospodářský rok 2002/2003 pokračuje částečně i v začátku roku 2004 z důvodu administrace dokladů až do ledna následujícího kalendářního roku.

Podle jednotlivých titulů podpor bylo čerpání následující:

9/I/F/a Při pěstování stanovených plodin

Finanční podporu za uvádění půdy do klidu ve výši 5 500,- Kč na 1 ha orné půdy uvedené do klidu obdrží žadatel, který uvede do klidu předepsaných 5 – 10 % výměry žadatelem obhospodařované orné půdy výsevem řepky olejné pro výrobu MEŘO, zeleného hnojení, energetických plodin, lnu setého olejného a konopí pro textilní využití. Výměra orné půdy uvedená do klidu výsevem výše uvedených plodin činila 171 261 ha. **V roce 2003 byla vyčerpána částka 920 005 tis.Kč.** K nedočerpání rozpočtované částky ve výši 996 187 tis.Kč došlo zamítnutím některých žádostí o podporu a snížením podpor v případě nedodání předepsaného množství řepky olejné nebo v případě zhoršené kvality řepky olejné.

9/I/F/b Při pěstování lnu přadného

Finanční podporu za uvádění půdy do klidu ve výši 7 000,- Kč na 1 ha orné půdy uvedené do klidu obdrží žadatel, který uvede do klidu předepsaných 5 – 30 % výměry žadatelem obhospodařované orné půdy výsevem lnu setého přadného. Výměra orné půdy uvedené do klidu výsevem lnu přadného činila 5 920 ha. **V roce 2003 byla čerpána částka 41 512 tis.Kč.** K nedočerpání rozpočtované částky ve výši 42 000 tis.Kč došlo zamítnutím některých žádostí o podporu.

9/I/F/c Na ostatní půdu neuvedenou do klidu

Finanční kompenzační podporu v rozmezí 200 – 1 000 Kč na 1 ha orné půdy obdrží žadatel na ostatní ornou půdu obhospodařovanou žadatelem, kterou neuvedl do klidu. Prezidium SZIF na jednání dne 30.10.2003 stanovilo konečnou výši finanční kompenzační podpory 1000 Kč na 1 ha orné půdy neuvedené do klidu. Výměra orné půdy neuvedené do klidu činila 2 066 330 ha. **V roce 2003 byla čerpána částka 2 040 130 tis.Kč.** K nedočerpání rozpočtované částky ve výši 2 066 330 tis.Kč došlo zamítnutím některých žádostí o podporu a snížením podpor v případě nedodání předepsaného množství řepky olejné nebo v případě zhoršené kvality řepky olejné.

9/I/F/d Na nepotravinářské užití řepky olejné

V souladu s výše uvedeným nařízením vlády byla pro hospodářský rok 2002/2003 stanovena výše finanční podpory na nepotravinářské užití řepky na 3 810,35 Kč/t. V kalendářním roce 2003 byla tato podpora výrobcí MEŘO čerpána na množství 47 632,15 t řepky a celkem na tuto finanční podporu bylo vyplaceno 181 495 tis. Kč. Pro zpracovatelský rok 2003/2004 byla stanovena výše finanční podpory na nepotravinářské využití řepky na 4 688,50 Kč/t. Do konce roku 2003 byla tato finanční podpora čerpána na množství 9 662,2 t řepky a bylo na ní vyplaceno celkem 45 302 tis. Kč. Kromě toho byl v lednu 2003 z kalendářního roku 2002 vyplacen doplatek ve výši 11 370 tis.Kč. **Celkem bylo v kalendářním roce 2003 vyplaceno na finančních podporách na nepotravinářské užití řepky 238 167 tis.Kč.**

9/I/G Řepka olejná

9/I/G/a Z hospodářského roku 2002-2003 včetně zásob z minulých let

K 1. lednu 2003 měl SZIF celkovou zásobu řepky olejné v množství 116 975,15 t. Tato řepka byla postupně vyskladňována výrobcům MEŘO. **Náklady** spojené se skladováním a vyskladněním této řepky dle smluv se skladovateli při sazbách (včetně DPH) 29,4 Kč/tuna/měsíc za skladování a 73,5 Kč/t za vyskladnění, **činily celkem 24 408 tis.Kč.**

9/I/G/b Z hospodářského roku 2003-2004

Nákup z půdy uvedené do klidu:

Podle nařízení vlády č. 86/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, SZIF vykoupil z půdy uvedené do klidu řepku olejnou v celkovém množství 88 540,737 t a za cenu schválenou Prezidiem ve výši 5 000 Kč/t (5250 Kč/t včetně 5% DPH). Náklady na nákup této řepky činily 464 839 tis.Kč. Náklady na naskladnění, skladování a vyskladnění této řepky v roce 2003 při sazbách 29,40 Kč/tuna/měsíc za skladování a za vyskladnění 73,50 Kč/t činily celkem 21 417 tis.Kč.

Nákup z volného trhu:

Dle nařízení vlády č. 86/2001 Sb., ve znění nařízení vlády č. 306/2003 Sb., SZIF má povinnost dokoupit řepku z volného trhu v takovém množství, aby pokryl smluvní závazky s výrobcí MEŘO. Podle rozhodnutí Prezidia SZIF ze dne 30. září 2003 bylo vypsáno trvalé výběrové řízení na nákup řepky olejné. SZIF ve výběrovém řízení nakoupil celkem 1 000 tun řepky za cenu 9 292,50 (včetně 5% DPH). Na tento nákup SZIF vyplatil celkem 9 292 tis. Kč. SZIF, dle rozhodnutí Prezidia SZIF ze dne 26. listopadu 2003, nakoupil na plodinové burze celkem 13 021,249 t řepky za cenu 9 397,50 Kč/t (včetně 5% DPH), v celkové hodnotě 122 367 tis. Kč.

Celkové náklady na nákup řepky z hospodářského roku 2003-2004 činily 617 915 tis.Kč. SZIF oproti předpokladu, nenakoupil veškeré množství řepky pro pokrytí smluvních množství v roce 2003, ale část nákupu bude uskutečněna až v roce 2004.

9/I/G/c Prodej řepky olejné

Za kalendářní rok 2003 prodal SZIF výrobcům MEŘO celkem řepku v množství 184 606,55 t za průměrnou cenu, po odečtení záloh a podpory na vývoz pokrutin, 2 003,85 Kč/t (včetně 5% DPH). Tržby za tuto řepku činily 369 924 tis.Kč. V listopadu 2003 byla proplacena záloha za řepku na zpracovatelský rok 2003/2004 celkem ve výši 88 567 tis.Kč. **Celkové tržby v roce 2003 činily 458 491 tis.Kč.** Z těchto tržeb SZIF odvedl DPH ve výši 11 570 tis.Kč.

9/I/H Pšenice potravinářská

Nařízení vlády č. 237/2001 Sb. stanoví podmínky a zásady podle kterých jsou prováděny intervenční nákupy, skladování a prodej obilovin na domácí trh a na vývoz a dále toto nařízení vlády stanovuje podmínky a zásady pro vyhlásování intervenční ceny a pro provádění dalších opatření k organizaci trhu s obilovinami.

9/I/H/a Intervenční nákup pšenice potravinářské

K 1. lednu 2003 měl SZIF na zásobách celkem 721 279 tun pšenice potravinářské nakoupené v rámci intervenčního nákupu ze sklizně roku 2002. Intervenční nákup byl k 31. říjnu 2002 pozastaven a v roce 2003 již neprobíhal. V roce 2002 bylo poškozeno vlivem povodně 920 tun pšenice potravinářské nakoupené ze sklizně roku 2002 a na základě rozhodnutí škodní komise byla tato pšenice v roce 2002 odepsána. K 28. 2. 2003 byla však odepsaná pšenice potravinářská nahrazena skladovatelem ve stejném množství, tj. 920 tun a SZIF proto tuto pšenicí znovu účetně zaevidoval. Náklady spojené se skladováním a vyskladněním pšenice potravinářské (vyplývající ze smluvně dohodnutých sazeb a to za naskladnění a vyskladnění po 70 Kč/t a za skladování 25 Kč/tuna/měsíc) činily celkem **144.291 tis. Kč.**

9/I/H/b Prodej pšenice potravinářské

V souladu s nařízením vlády č. 237/2001 Sb. rozhodlo dne 31. 10. 2002 Prezidium SZIF (zápis č. 11/2002, bod 2) o zahájení prodeje zásob pšenice potravinářské na vývoz s tím, že pro hlasování členů Prezidia SZIF o výběru jednotlivých nabídek bude použito hlasování per rollam. Trvalé výběrové řízení na vývoz pšenice potravinářské nebo odpovídajícího množství pšeničné mouky a těstovin bylo vypsáno dne 14. 11. 2002 a prvním uzávěrkovým termínem výběrového řízení bylo 26. 11. 2002 a následně jím bylo každé druhé úterý. Na smlouvy uzavřené do 31. 12. 2002 bylo po 1. 1. 2003 zapláceno a odebráno 40 296 tun pšenice. V rámci trvalého výběrového řízení **na vývoz pšenice** bylo v období od 1. 1. 2003 do 15. 4. 2003 s vybranými subjekty uzavřeno 31 smluv na odběr 677 701 tun pšenice, na tyto smlouvy však bylo skutečně zapláceno odebráno celkem 676 825 tun pšenice (vzhledem k normativním úbytkům pšenice během skladování). Tržby činily 1 717 586 tis. Kč.

Dne 30. 10. 2003 schválilo Prezidium SZIF (zápis č. 9/2003, bod 5) prodej zbývajících zásob pšenice potravinářské na domácí trh za cenu 4 100,- Kč/t + 5 % DPH. Výběrové řízení na prodej zbývajících zásob pšenice potravinářské **na domácí trh** bylo vypsáno dne 4. 11. 2003 a uzávěrkovým termínem výběrového řízení bylo 11. 11. 2003. Na základě výběrového řízení bylo uzavřeno 5 smluv na odběr 4 202 tun pšenice potravinářské. Na tyto smlouvy bylo zapláceno a odebráno celkem 4 124 tun pšenice (vzhledem k normativním úbytkům pšenice během skladování). Tržby činily 17 754 tis. Kč.

Celkové tržby z prodeje pšenice potravinářské činily 1 735 340 tis. Kč. Z těchto tržeb SZIF odvedl DPH ve výši 82 636 tis. Kč.

9/II Čerpání rozpočtu na organizaci trhu

PŘÍJMY:

Základním zdrojem příjmů rozpočtu SZIF byla dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2003 určená na organizaci trhu ve výši 6 418 580 tis. Kč. Dalšími zdroji příjmů na organizaci trhu pak byly:

- zůstatek finančních prostředků z roku 2002 na obchodním účtu a na účtu správních výdajů	191 272 tis.Kč
- návratná bezúročná půjčka od PGRLF, a.s.	500 000 tis.Kč
- tržby z prodeje intervenčně nakoupených výrobků (viz část 9/I/H)	1 735 340 tis.Kč
- tržby vč.záloh za prodej řepky olejné (viz část 9/I/H)	458 491 tis.Kč
- úvěr od banky	822 760 tis.Kč
- vrácené zálohy poskytnuté v minulých letech	3 669 tis.Kč
- sankce za nesplnění podmínek a vrácené zálohy z minulých let	7 054 tis.Kč
- vrácená DPH	21 772 tis.Kč
- úroky od banky	10 894 tis.Kč
- ostatní příjmy	- 10 023 tis.Kč

Celkové zdroje SZIF pro financování organizace trhu v roce 2003 dosáhly výše 10 159 809 tis.Kč. V uvedených celkových zdrojích není, vzhledem k tomu, že novela zákona o Pozemkovém fondu byla schválena až začátkem roku 2004, započítáno rozpočtem předpokládané posílení dotací z Pozemkového fondu ve výši 200 000 tis.Kč, které byly zatím nahrazeny zvýšeným úvěrem od banky. Tento úvěr bude splacen začátkem roku 2004 ihned po obdržení dotace od Pozemkového fondu.

VÝDAJE:

Vedle nákladů spojených s podporami, vývozními subvencemi a intervenčními nákupy zemědělských a potravinářských komodit uvedených v části 9/I v celkové výši 7 379 145 tis.Kč SZIF dále uhradil:

- splátka úvěrů	2 571 974 tis.Kč
- úroky z úvěru	46 654 tis.Kč
- ostatní výdaje	60 202 tis.Kč

Celkové výdaje SZIF na organizaci trhu v roce 2003 si vyžádaly finanční prostředky ve výši 10 057 975 tis.Kč.

ZŮSTATEK:

Z výše uvedeného čerpání rozpočtu SZIF na organizaci trhu zemědělských a potravinářských výrobků vyplývá, že k 31. prosinci 2003 byl vykázán zůstatek finančních prostředků na obchodním účtě (na účtě pro organizaci trhu) ve výši 101 834 tis.Kč, který se v souladu s ustanovením § 6a odst. 4 zákona 256/2000 Sb. ve znění zákona č. 128/2003 Sb., převádí do rozpočtu SZIF na rok 2004 na účet organizace trhu.

10. Čerpání rozpočtu na správní výdaje

Rok 2003 byl z hlediska organizace a řízení značně náročný. Jednak na základě rozhodnutí Ministerstva zemědělství a Řídícího výboru pro ustavení platební agentury bylo rozhodnuto zajistit všechna potřebná organizační opatření k zajištění sloučení dvou dosavadních platebních agentur (SZIF a APA+SAPARD) do jedné platební agentury SZIF a současně přesunout zaměstnance platební agentury APA+SAPARD z budovy Ministerstva zemědělství na Těšnově do budovy Ve Smečkách, kde sídlí dosavadní SZIF.

Návazně na nové organizační uspořádání v souvislosti s vytvářením jedné Platební agentury SZIF a na nutnost pokrytí všech potřeb platební agentury a implementaci do stávající datové platformy, vznikl požadavek zavedení nového ekonomického informačního systému (EKIS). Nový EKIS je vyžadován z důvodu provedení akreditace SZIF na platební agenturu Evropské úrovně a tím zajištění realizace Společné zemědělské politiky Evropské unie, která umožní našim zemědělcům čerpat finanční prostředky.

Současně s novým organizačním uspořádáním Platební agentury SZIF a z důvodu předpokládaného zahájení akreditace na administraci podpor z EU Státním zemědělským intervenčním fondem jako samostatnou uzavřenou organizací a pro operativní technicko-organizační řízení, bylo nutno zajistit operativnější řízení a to prostřednictvím 7 nových územních pracovišť (odborné SZIF pro daný region). Pověřená územní pracoviště jsou na úrovni sedmi vyšších územněsprávních celků (NUTS II), které budou přímo řídit 63 regionálních pracovišť ve vybraných okresech. Na tato pracoviště byly delegovány pravomoci k technicko-organizačnímu řízení a ke kontrolám poskytovaných dotací minimálně dvěma pracovníky (systém „čtyř očí“) příslušných RP SZIF a byla postupně obsazována nezbytným minimálním počtem pracovníků k provádění uvedených činností v roce 2003. K zabezpečení úkolů v plošném poskytování podpor, především příjmu žádostí, formálních kontrol a fyzických kontrol u žadatelů a příjemců podpor, pokračovalo se v roce 2003 s dobudováváním regionálních pracovišť SZIF, která vznikla na území ČR již v roce 2002. Tato pracoviště byla pověřena dalšími úkoly, zejména prověřování přidělování a přijímání žádostí o převody přidělených mléčných kvót, kontroly měsíčních hlášení od producentů mléka celého území ČR, kontrolou a inventarizací majetku SZIF (zásob pšenice a řepky), uskladněného u více než 60 smluvních skladovatelů, apod.

Výše uvedené organizační změny si současně vyžádaly provést v budově MZe Ve Smečkách, současného sídla SZIF, další nezbytné úpravy, zejména vybudování nového informačního systému, rekonstrukci a modernizaci zastaralého a nefunkčního síťového vybavení, dovybavení informační technologií a výpočetní technikou pokrývající potřebu SZIF jak ze strany účetnictví, tak ze strany administrace národních dotací podle jednotlivých vládních nařízení. Celý systém je připravován s výhledem na požadavky EU, které musí platební agentura splňovat. Dále bylo nutno zajistit rekonstrukci kanceláří po odstěhovaném Pozemkovém fondu, rozšíření telefonní ústředny, rekonstrukci schodiště, zřízení elektronického požárního systému, a další nutné úpravy. Nezbytným předpokladem pro náročnou terénní kontrolní a inventurní činnost bylo nezbytné řešit dopravu jak pracovníků ústředí tak regionálních pracovišť k příjemcům podpor ke smluvním partnerům. Byl proto zabezpečen nákup 70 osobních automobilů

na regionální pracoviště a pro pracovníky odboru kontroly SZIF na ústředí. Na všechna výše uvedená finančně náročná opatření bylo vyhlašováno výběrové řízení a s vybranými subjekty uzavírány příslušné smlouvy. Po ukončení výběrového řízení bylo nakoupeno celkem 70 osobních automobilů.

Výše uvedená opatření si vyžádala provést i změny v rozpočtu správních výdajů SZIF jak již bylo uvedeno v úvodní části.

V návaznosti na výše uvedené technicko organizační změny a vyvolané potřeby byly správní výdaje SZIF jak v neinvestiční části tak v investicích čerpány následovně:

PŘÍJMY:

Základní zdrojem příjmů na úhradu správních výdajů v roce 2003 byla dotace ze státního rozpočtu ve výši 311 420 tis.Kč. Vedle této dotace byly dalšími příjmy úroky od banky ve výši 440 tis.Kč, náhrada od pojišťovny ve výši 431 tis.Kč a ostatní příjmy ve výši 145 tis.Kč. **Celkové zdroje** na úhradu správních výdajů v roce 2003 činily **312 436 tis.Kč**, což znamená plnění příjmů na 100,5 %.

VÝDAJE:

Čerpání finančních prostředků na správní výdaje za rok 2003 činilo celkem **231 659 tis.Kč**, tj. čerpání výdajů na 74,4 %. Podle jednotlivých druhů nákladů bylo čerpání následující:

a) Počet zaměstnanců a čerpání mzdových prostředků:

Plánovaný a schválený evidenční stav zaměstnanců na rok 2003 byl celkem 400. K 31. prosinci 2003 bylo v evidenčním stavu pouze 325 zaměstnanců. Z toho vyplývá, že počet zaměstnanců byl o 75 nižší oproti plánovanému. Problémem při obsazování míst již nebyl jako v minulých obdobích nízký počet uchazečů o zaměstnání, ale jejich kvalifikační způsobilost a také nedostatečnost v požadované praxi. Přestože zájem uchazečů o zaměstnání vždy převyšoval nabídku nedošlo vzhledem k předchozím uvedeným skutečnostem k obsazení všech míst. Přesto se dařilo postupně vytvářet stabilní pracovní prostředí, o čemž vypovídá snižující se procento fluktuace. V poslední době se situace začala postupně měnit k lepšímu a avizovaná volná místa se daří obsazovat rychleji. Z těchto důvodů bude v roce 2004 stále pokračovat nábor nových zaměstnanců.

Podle schváleného rozpočtu plánované mzdové prostředky na rok 2003 činily 112 836 tis.Kč. Skutečné čerpání mzdových prostředků (číslo rozpočtové položky 501) za rok 2003 činilo 70 775 tis.Kč, tj. čerpání na 62,7 %. Úspora ve výši 42 061 tis.Kč vznikla částečně neobsazením všech plánovaných pracovních míst a také postupným obsazováním míst jak na centrálním pracovišti, tak na regionálních pracovištích během roku. Tato úspora se převádí do rozpočtu správních výdajů pro rok 2004.

b) čerpání ostatních neinvestičních prostředků:

Ostatní neinvestiční výdaje (tedy kromě mzdových prostředků) ve výši **104 430 tis.Kč** byly použity následovně - v tis.Kč:

- sociální a zdravotní pojištění (503)	24 747
- nákup materiálu (513)	15 013
- nákup vody, paliv a energie (515)	3 400
- nákup služeb (516), zejména poštovné a telefonní poplatky vč. internetu, nájemné na RPF, právní a poradenské služby, audit závodní stravování, školení, apod.	52 917
- ostatní nákupy (517), zejména programové vybavení do 40 tis.Kč, cestovné, opravy a udržování techniky, apod.	6 724
- přiděl FKSP (534)	1 416
- ostatní výdaje (např. 536 2, 542 9, 590 9)	213

c) Investiční výdaje:

Investiční výdaje v roce 2003 v celkovém objemu **56 454 tis.Kč** byly použity následovně - v tis.Kč:

- programové vybavení nad 60 tis.Kč (611 1)	23 814
- rekonstrukce budovy (612 1)	4 769
- telefonní ústředna (612 2)	1 215
- nákup osobních automobilů (612 3)	24 739
- výpočetní technika nad 40 tis.Kč (612 5)	1 856
- projektová dokumentace (612 6)	61

ZŮSTATEK:

Z výše uvedeného čerpání rozpočtu finančních prostředků určených na správní výdaje SZIF vyplývá, že k 31. prosinci 2003 byl vykázán zůstatek finančních prostředků ve výši 80 777 tis.Kč, který se, v souladu s ustanovením § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb. ve znění zákona č. 128/2003 Sb., převádí do rozpočtu SZIF na rok 2004 na účet správních výdajů SZIF.

11. Z á v ě r

Z celkového hodnocení hospodaření s finančními prostředky v roce 2003 vyplývá, že SZIF postupoval jednak v souladu se zákonem č. 256/2000 Sb., o SZIF, ve znění zákona č. 128/2003 Sb., a na něj navazujícími nařízeními vlády ČR a jednak v souladu s rozpočtovými pravidly. Vyplývá to i ze stanoviska auditora.

Účetní závěrku SZIF za rok 2003 projednala a odsouhlasila dne 24. února 2004 Dozorčí rada SZIF (viz bod 3 zápisu č.1/2004) a dne 26. února 2004 jí projednalo a schválilo Prezidium SZIF (viz bod 2 zápisu č. 2/2004).

Do rozpočtu na rok 2004, v souladu s § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., ve znění zákona č. 128/2003 Sb., se převádí zůstatek finančních prostředků na obchodním účtu pro organizaci trhu ve výši 101 834 tis.Kč do rozpočtu SZIF na rok 2004 na účet organizace trhu a zůstatek finančních prostředků na účtu správních výdajů ve výši 80 777 tis.Kč se převádí do rozpočtu SZIF na rok 2004 na účet správních výdajů.

Závěrem je však nutno poznamenat (tak jak to již bylo avizováno při schvalování rozpočtu SZIF na rok 2003 a jeho změnách), že k 31. prosinci 2003 zůstal nesplacený úvěr od banky ve výši cca 1 215 820 tis.Kč, z toho 1 015 820 tis.Kč čerpaný na intervenční nákup pšenice potravinářské v roce 2002 a 200 000 tis.Kč čerpaný prozatím místo nepřevedené dotace z Pozemkového fondu. Tento úvěr bude muset SZIF splatit v roce 2004, což již bylo projednáno s financující bankou a odsouhlaseno Prezidiem SZIF při projednávání změn rozpočtu SZIF na rok 2003 a zapracováno do návrhu rozpočtu SZIF na rok 2004.

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 31.12.2003

IČO
48133981

Příloha č.1

Úč OÚPO 3-02

Název nadřízeného orgánu

Ministerstvo financí ČR

Název a sídlo účetní jednotky

Státní zemědělský intervenční fond

Praha 1, Ve Smečkách 33

Účetní jednotka doručí výkaz

podle pokynů MF

A K T I V A

		č. ř.	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003
A		b	1	2
A	Stálá aktiva ř. 09 + 15 + 26 + 33 +	01	83 100,88	130 329,80
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek (012)	02		
	nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
	Software (013)	03	7 819,72	6 674,71
	Ocenitelná práva (014)	04		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	05	4 094,71	5 590,97
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	06		
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	07	13 422,09	37 175,13
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majet (051)	08		
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	09	25 336,52	49 440,81
2.	Oprávky k nehmotnému investičnímu majetku (072)	10		
	Oprávk y k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
	Oprávky k softwaru (031)	11		
	Oprávky k ocenitelným právům (074)	12		
	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému (078)	13		
	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetk (079)	14		
	Oprávky k dlouhod. nehmotnému majetku cel.ř.10až14	15		
3.	Dlouhodobý hmotný majetek (031)			
	Pozemky	16		
	Umělecká díla a předměty (032)	17		
	Stavby (021)	18	12 521,07	0,00
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19	21 560,24	47 852,44
	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	20		
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	21		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22	23 683,05	33 036,55
	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	57 764,36	80 888,99
4.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku (081)	27		
	Oprávk y ke stavbám			
	Oprávky k sam. movitým věcem a souborům mov. (082)	28		
	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	29		
	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	30		
	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku (088)	31		
	Oprávky k ostatnímu dlouhodob.hmot. majetku (089)	32		
	Oprávky k dlouhodob. hmotnému majetku celkem ř. 27 až 32	33		

		č. ř.	Stav k 1. 1. 2003	Stav k 31.12.2003
	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 (068)	39		
	Pořízení dlouhodobého finančního majetku (069)	40		
	Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40	41		
B.	Oběžná aktiva ř. 50 + 73 + 86 + 115 + 116	42	4 088 594,28	990 653,88
1.	Zásoby (012)	43		
	Materiál na skladě		3,64	12,03
	Pořízení materiálu a Materiál na cestě (111 nebo 112)	44		
	Nedokončená výroba (121)	45		
	- Polotovary vlastní výroby (122)	46		
	Výrobky (123)	47		
	- Zvlášť (124)	48		
	- Zboží na skladě (131)	49	3 256 236,00	149 832,30
	- Pořízení zboží a Zboží na cestě (131 nebo 132)	50		
	Zásoby celkem ř. 43 až 50	51	3 256 239,64	149 844,33
2.	Pohledávky Údělatele	52	609 122,95	606 465,59
	Směnky k inkasu	53		
	- Pohledávky za eskontované cenné papíry (341)	54		
	- Poskytnuté provozní zálohy (342)	55	25 780,39	28 509,77
	Pohledávky za rozpočtové příjmy (315)	56		
	- Ostatní pohledávky (343)	57	3 646,42	11,12
	Součet ř. 52 až 57	58	638 549,76	634 986,48
	- Pohledávky k účastníkům sdružení (351)	59		
	- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (352)	60		8,11
	- Daň z příjmů (344)	61		
	- Ostatní přímé daně (345)	62		
	- Daň z přidané hodnoty (346)	63	854,54	3 337,58
	- Ostatní daně a poplatky (347)	64		
	Pohledávky z pevných termínových operací (373)	65		
	Součet ř. 61 až 64	66	854,54	3 337,58
	Nároky na dotace s ostatní zúčtování se st.rozpčtem (348)	67		
	- Nároky na dot. ost. zúčt. s rozp. územ samospr. celků (348)	68		
	Součet ř. 67 + 68	69		
	- Pohledávky za zaměstnanci (331)	70	8,74	39,34
	- Pohledávky z emitovaných dluhopisů (371)	71		
	- Jiné pohledávky (372)	72	1 150,24	18 680,06
	- Opravná položka k pohledávkám (391)	73		
	Součet ř. 70 až 73	74	1 158,98	18 719,40
	Pohledávky celkem ř. 58+59+60+65+66+69+74	75	640 563,28	657 051,57

		č. ř.	Stav k 1. 1. 2003	Stav k 31.12.2003
a		b	1	2
3.	Finanční majetek (261)			
	Pokladna (261)	76	0,3	0,00
	Peníze na cestě (262)	77	0,00	0,00
	Ceniny (263)	78	162,00	188,25
	Součet ř. 76 až 78	79	162,30	188,25
	Běžný účet (241)	80	68 359,76	80 777,43
	Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb (243)	81	359,33	860,06
	Ostatní běžné účty (245)	82		
	Součet ř. 80 až 82	83	68 719,09	81 637,49
	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	68 881,39	81 825,74
4.	Prostředky rozpočtového hospodaření (231)	90		
	Vkladový výdajový účet (232)	91		
	Příjmový účet (235)	92	x	
	Běžné účty peněžních fondů (236)	93		
	Běžné účty státních fondů (224)	94	122 909,97	101 832,84
	Běžné účty finančních fondů (225)	95		
	Součet ř. 90 až 95	96	122 909,97	101 832,84
	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 org. (273)	105		
	Poskytnuté přechodné výpomoci podnikat. subjektů (274)	106		
	Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizačním jednotkám (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	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
	Pr. rozpočt.hospod. celkem ř. 96+103+109+110+111+118	119	122 909,97	101 832,84
5.	Přechodné účty aktivní (381)	120		
	Příjmy příštích období (385)	121		
	Kurzové rozdíly aktivní (386)	122		
	Dohadné účty aktivní (388)	123		99,40
	Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124		99,40
	ÚHRN AKTIV ř. 01 + 41	125	4 171 695,16	1 120 983,68

PASIVA

		č. ř.	Stav k 1. 1.2003	Stav k 31.12.2003	
	b	c	d	3	4
C	VI. zdroje krytí stálých a oběžných aktiv ř.130+131+138+141+151+	126	811 718,03	-898 176,18	
1.	Majetkové fondy (901)	127	83 100,89	130 329,80	
	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	83 100,89	130 329,80	
2.	Finanční a peněžní fondy (911)	132			
	Fond omezení				
	Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	347,33	840,06	
	Fond rezervní (914)	134			
	Fond reprodukce majetku (916)	135			
	Peněžní fondy (917)	136			
	Ostatní finanční fondy (918)	137			
	Finanční a peněžní fondy celkem	138	347,33	840,06	
3.	Zvláštní fondy rozpočtových organizací (921)	139	728 269,81	-1 029 346,04	
	Ostatní zvláštní fondy (922)	140			
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139+140	141	728 269,81	-1 029 346,04	
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření (201)	142		0,00	
	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		0,00	
5.	Hospodářský výsledek (+/- 963)	152			
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací hospodářský výsledek bez zisku nebo ztráty				
	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	3 359 977,13	2 019 159,86	
1.	Rezervy (914)	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	
	Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165	166		500 000,00	

		č. ř.	Stav k 1. 1. 2003	Stav k 31.12.2003
	c	d	3	4
3.	Krátkodobé závazky (321)	167	225 958,76	257 438,97
	Uoavateie			
	Směnky k úhradě (322)	168		
	Přijaté zálohy (324)	169	156 034,86	40 395,57
	Ostatní závazky (325)	170	12 949,75	5 290,33
	Závazky z pevných termínovaných operací (373)	171		
	Součet ř. 167 až 171	172	394 943,37	303 124,87
	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 (332)	177		14,89
	Součet ř. 176 až 177	178		14,89
	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav. poj. (336)	179		
	Daň z příjmů (341)	180		
	Ostatní přímé daně (342)	181		
	Daň z přidané hodnoty (343)	182		0,00
	Ostatní daně a poplatky (345)	183		
	Součet ř. 180 až 183	184		0,00
	Vypořádání přeplatků dotací a ostatních 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	394 943,37	303 139,76
4.	Bankovní výpomoci a půjčky (951)	190		
	Dlouhodobé bankovní úvěry		2 965 033,76	1 215 820,10
	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	2 965 033,76	1 215 820,10
5.	Přechodné účty pasivní výdaje přístupu období (383)	197		
	Výnosy příštích období (384)	198		
	Kursově rozdíly pasivní (387)	199		
	Dohadné účty pasivní (389)	200		200,00
	Přechodné účty pasivní celkem ř. 197 až 200	201		200,00
	ÚHRN PASIV ř. 126 + 159	202	4 171 695,16	1 120 983,68

Odesláno dne:
10.2.2004

Razítko

Podpis vedoucího
účetní jednotky:

Odpovídá
za údaje:

STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND

Ve Smečkách 33

110 00 Praha 1 - Nové Město

-4-

Lydia Beňová

Telefon:
2287 1507

Ministerstvo financí

schváleno č.j.

Vykazující jednotka doručí výkaz

podle pokynů MF

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

sestavený k 31.12.2003

(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2003	12	48133981

Název nadřízeného orgánu:

Ministerstvo financí 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	2 523 863,00	2 182 636,00	2 193 831,28
0000	2141	9 959,00	25 000,00	11 333,91
0000	2210	2 000,00	2 000,00	7 053,81
0000	2221	151 900,00	33 617,00	21 771,80
0000	2229	1 000,00	1 000,00	3 668,67
0000	2322	0,00	0,00	432,16
0000	2329	280,00	280,00	-9 877,71
0000	4111	4 676 691,00	6 655 788,00	6 655 788,00
0000	4114	0,00	200 000,00	0,00
0000	4211	53 309,00	74 212,00	74 212,00

II Rozpočtové výdaje a financování

Paragraf	Položka	Schválený návrh rozpočtu	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
1021	5138	3 443 903,00	885 210,00	786 613,81
1021	5212	529 800,00	74 517,00	563 179,80
1021	5213	1 045 000,00	3 030 000,00	2 438 468,14
1022	5213	259 000,00	554 605,00	468 102,65
1023	5212	150 000,00	51 000,00	36 436,98
1023	5213	510 000,00	322 000,00	363 849,37
1024	5212	0,00	0,00	0,00
1024	5213	1 376 000,00	2 738 291,00	2 628 288,23
1029	5011	112 836,00	112 836,00	70 775,38
1029	5031	29 337,36	29 337,36	18 395,52
1029	5032	10 155,24	10 155,24	6 351,90

1029	5132	100,00	100,00	244,88
1029	5136	3 000,00	1 000,00	1 010,38
1029	5137	31 832,58	16 610,50	9 856,58
1029	5139	7 000,00	5 200,00	3 901,33
1029	5141	72 436,00	47 309,00	46 653,64
1029	5151	1 000,00	1 000,00	136,09
1029	5152	1 800,00	1 200,00	623,51
1029	5154	1 700,00	1 700,00	813,83
1029	5156	2 900,00	2 900,00	1 826,92
1029	5161	1 000,00	800,00	714,76
1029	5162	16 500,00	10 940,00	13 129,87
1029	5163	1 992,00	2 150,00	3 479,07
1029	5164	4 300,00	5 400,00	10 061,62
1029	5166	9 830,00	12 821,08	13 303,34
1029	5167	2 200,00	1 300,00	1 684,03
1029	5168	80,00	200,00	178,21
1029	5169	7 352,00	11 560,00	11 631,71
1029	5171	900,00	2 060,00	2 070,79
1029	5172	5 000,00	2 500,00	1 311,05
1029	5173	3 000,00	3 010,00	3 052,18
1029	5175	630,00	470,00	212,29
1029	5179	70,00	70,00	77,66
1029	5182	0,00	0,00	0,00
1029	5189	0,00	0,00	0,00
1029	5342	2 256,82	2 256,82	1 415,81
1029	5362	120 587,00	85 634,00	94 206,75
1029	5429	0,00	0,00	94,50
1029	5909	292,00	30,00	59 053,90
1029	6111	17 000,00	17 370,00	23 814,37
1029	6121	11 832,00	10 700,00	4 768,89
1029	6122	2 380,00	3 829,00	1 215,21
1029	6123	22 000,00	26 500,00	24 738,62
1029	6125	1 000,00	14 000,00	1 856,17
1029	6126	1 000,00	63,00	60,54
1029	6129	0,00	1 750,00	0,00
1029	8113	2 200 000,00	290 000,00	822 760,42
1029	8115	0,00	0,00	8 659,68
1029	8124	-1 800 000,00	-2 055 420,00	-2 571 974,10
1029	8223	0,00	500 000,00	500 000,00

III. Rekapitulace příjmů a výdajů podle tříd a financování

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	31	32	33
Příjmy celkem	3010	7419002	9174533	8958213,92
Třída 1 - Daňové příjmy	3011			
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	2 689 002	2 244 533	2 228 213,92
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013			
Třída 4 - Přijaté dotace	3014	4 730 000	6 930 000	6 730 000,00
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	7 419 002	9 174 533	8 958 213,92
Výdaje celkem	3060	7 819 002	8 100 385	7 717 660,25
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	7 763 790	8 026 173	7 661 206,45
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	55 212	74 212	56 453,80
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	7 819 002	8 100 385	7 717 660,25
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	-400 000	1 074 148	1 240 553,67
Třída 8 - Financování	3200	400 000	-1 074 148	1 240 553,97

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
text	r	41	42	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	191 272,34	182 611,66	-8 659,68
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: 10.2.2004	Razítko	Podpis vedoucího vykazující jednotky:
Došlo dne:	STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND Ve Smečkách 33 110 00 Praha 1 - Nové Město -4-	Odpovídající za údaje o rozpočtu: Lýdia Beňová
		tel.: 222 871 507 o skutečnosti: tel.: Ing., CSc. Oldřich Černoch 222 871 545

FOND Úč SZIF 18-04

číslo ř. IKF Rozlišení IKF Rok Měs IČO

48 133 981

Organizace SZIF
Ústřední orgánČTVRTLETNÍ VÝKAZ O TVORBĚ A POUŽITÍ
STÁTNÍHO ZEMĚDĚLSKÉHO INTERVENČNÍHO FONDU
k 31.12.2003

v tis. Kč

I. Tvorba a použití fondu		Čís.ř.	Rozpočet	Skutečnost	% plnění
a		b	1	2	3
Počáteční stav fondu (účet 940)		11	191 272	191 272	
s b r o o v t	Dotace ze státního rozpočtu	12	7 430 000	7 230 000	97,3
	Tržby z prodeje výrobků	13	2 182 636	2 193 831	100,5
	Vyrovnaní dávky při dovozu	14			
	Přijaté úroky	15	25 000	11 334	45,3
	Přijaté penále	16	3 000	10 722	357,4
	Pojistná plnění	17			
	Ostatní dotace ze státního rozpočtu	18			
	Jiné příjmy	19	33 897	12 326	36,4
	Úvěr od banky	20	290 000	822 761	283,7
Tvorba fondu celkem (ř.12 až 20)		21	9 964 533	10 280 974	103,2
i t u ž i o o f p	Výdaje na intervenční nákup výrobků	22	537 444	580 461	108,0
	Výdaje na úhradu nákl.při zpracování, skladování, prodeji a ost.nákladů	23	141 135	168 699	119,5
	Výdaje a dotace a subvence při vývozu	24	3 248 766	2 932 099	90,3
	Podpory -uvedení půdy do klidu,kompenz. platba za kvóty na mléko,šk.mléko,škrob	25	3 812 122	3 697 885	97,0
	Splátka úvěru	26	2 055 420	2 571 975	125,1
	Ostatní náklady	27	313 609	291 861	93,1
	Úroky z úvěru	28	47 309	46 654	98,6
		29			
Použití fondu celkem (ř. 22 až 29)		30	10 155 805	10 289 634	101,3
Konečný stav fondu (ř. 11+21-30)		31		182 612	

Poznámka: údaje o skutečnosti se uvádějí narůstajícím způsobem od začátku roku v tis.Kč

Odesláno dne: 10.2.2004

Podpis vedoucího
vykazující jednotkyJména a podpisy pracovníků
odpovědných za

Došlo dne:

Ing.Jan Höck

rozpočet skutečnost
Mahdřáková Mahdřáková
tel:222871517

Rozpis údajů z řádek 13, 22, 23, 24, 25 a 27	Číslo řádky	Tržby z prodeje výrobků (ř. 13)		Výdaje na intervenční nákup výrobků, na úhradu nákl. při zpracování (ř.22,23)		Výdaje na dotace a subvence při vývozu výrobků, podpory a ostatní náklady (ř.24,25,27)	
		Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost
a	b	4	5	6	7	8	9
1. Výdaje na intervenční nákup výrobků	31	2 182 636	2 193 831	537 444	580 461		
	32						
2. Výdaje na úhradu nákl. při zpracování	33			141 135	168 699		
	34						
3. Mléčné výrobky	35					2 365 770	2 564 881
z toho : máslo	36						1 035 484
sušená mléka	37						1 089 093
ostatní mlékárenské výrobky -	38						0
kondenzované mléko	39						25 898
bílé sýry	40						86 980
tvrdé sýry	41						61 037
kasein	42						66 238
mlékárenské výrobky z roku 2002	43						173 243
	44						
4. Maso	45					44 000	56 446
	46						
5. Subvence na vývoz brambor, škrobu	47					30 000	39 473
	48						
6. Subvence na vývoz sladu	49					154 000	139 549
	50						
7. Podpory	51					3 697 885	3 892 122
z toho : uvedení půdy do klidu	52					3 104 517	3 001 648
stanovení produkčních kvót mléka	53					350 000	343 840
spotřeba mléčných výrobků žáky	54					70 000	63 316
zpracování pšenice na škrob	55					23 000	18 080
zpracování brambor na škrob	56					60 000	32 834
nepotravinářské použití řepky	57					287 605	238 167
8. Ostatní náklady	59					313 609	291 861
9. Úroky z úvěru	61					47 309	46 654

Příloha k účetní závěrce organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací ke dni 31.12.2003

Státní zemědělský intervenční fond (dále jen SZIF) byl zřízen zákonem č. 256/2000 Sb. a prováděcího zákona č. 128/2003 Sb. jako právnická osoba se sídlem v Praze a náleží do působnosti Ministerstva zemědělství. Fond v souladu s právními předpisy, právem Evropských společenství a mezinárodními smlouvami, kterými je Česká republika vázána a na základě nařízení vlády:

- a) rozhoduje o poskytnutí dotace, kontroluje plnění podmínek poskytnutí dotace
- b) provádí intervenční nákupy zemědělských výrobků a potravin, zajišťuje skladování, případně zpracování takto nakoupených zemědělských výrobků a potravin
- c) prodává nebo jiným způsobem převádí intervenčně nakoupené zemědělské výrobky a potraviny, případně výrobky, které vznikly zpracováním intervenčně nakoupených zemědělských výrobků nebo potravin
- d) provádí činnosti související se systémem produkčních kvót
- e) nakupuje a prodává produkci vybraných zemědělských plodin pěstovaných na půdě uvedené do klidu
- f) poskytuje subvence při vývozu zemědělských výrobků a potravin

Účetní jednotka SZIF účtuje v soustavě podvojného účetnictví Účtové osnovy a postupů účtování příspěvkových organizací platných pro rok 2003 a podle Rozpočtové skladby platné pro rok 2003.

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, průhledně, způsobem zaručujícím trvanlivost účetních záznamů. Účetní jednotka vedla v roce 2003 účetnictví v účetním programu MĚŠEC firmy U-Centrum. Tento program byl postupně zaveden od 1.1.2003 a je součástí celkového systému Řízení Fondu od firmy VUSTE -APIS s.r.o. pro celý SZIF. Systém byl vybrán na základě výběrového řízení v závěru roku 2001. Jednotlivé etapy zavedení byly zaúčtovány jak v roce 2001 a 2002, tak v průběhu roku 2003 na účet 041.

Dlouhodobý majetek:

SZIF se ve čtvrtém čtvrtletí roku 2003 začal organizačně připravovat na vybudování platební agentury, která bude v roce 2004 po akreditaci schopna provádět platby z EU. Toto způsobilo nárůst jak provozních nákladů, tak dlouhodobého majetku. Jednotlivá pracoviště jsou postupně zařizována nábytkem, výpočetní technikou, telefony (jak pevnými linkami tak mobilními telefony). V roce 2002 začala rekonstrukce a modernizace pronajatých prostor v sídle SZIF, t.j. v budově Ve Smečkách 33, Praha 1. Tato rekonstrukce pokračovala i v roce 2003.

K 31.12.2003 vykazuje účetní jednotka hodnotu majetku ve výši 130 329 798,75Kč. 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, 041 -Pořízení nehmotných 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 2002 byl ve výši 47 228 907,11 Kč.

Zásoby:

Účetní jednotka měla na počátku roku zásoby v podobě pšenice potravinářské z intervenčního nákupu v roce 2002 a 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 průběhu roku byly tyto zásoby prodány odběratelům - zpracovatelům a vývozcům pšenice potravinářské a výrobcům MEŘO. Nařízení vlády č. 86/2001 Sb. platilo i pro rok 2003, takže SZIF i v tomto roce vykoupil od dodavatelů semeno řepky olejné. 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 naskladnění, skladování a vyskladnění nakoupených zásob. Zásoby jsou vyskladňovány metodou FIFO. K 31.11.2003 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 2003 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., ČMZRB , GE Capital Bank a HVB Bank a 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 657 051 573,27 Kč. Zůstatek na účtu 311/099 ve výši 546 034 821,70 Kč je tvořen dlouhodobými pohledávkami 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 z postupy účtování opravné položky.

Další významnější položku u pohledávek tvoří neuhrazené faktury za řepku olejnou ve výši 59 691 927,50 Kč, které byly splatné až v lednu 2004.

Závazky:

V průběhu roku 2003 probíhal prodej řepky olejné a pšenice potravinářské z IN 2002. Odběratelé na základě Kupních smluv jsou povinni platit zálohy, které ke konci roku tvořily hodnotu 40 395 571,00 Kč. Druhou významnou položkou na straně závazků jsou neuhrazené faktury za vývoz mlékárenských výrobků ve výši 198 013 340,60 Kč. Na zbývajících analytických položkách účtu 321 jsou zaúčtovány neuhrazené faktury za skladování zásob, nákup zásob, podpora na nepotravinářské

užití řepky olejné, podpora na škrob, podpora na vývoz sladu, podpora na vývoz jatečného skotu, podpora na vývoz bramborového škrobu a faktur za správní výdaje fondu. Ke konci roku je také vykazován závazek ve výši 1 066 598,81 Kč, který je tvořen vkladem jistiny z výběrového řízení a složených kaucí za prodej pšenice potravinářské.

Jiné pohledávky a závazky:

Zůstatek účtu 314/001 ve výši 25 263 835,00 Kč je tvořen zálohami na uvádění půdy do klidu, které nebyly k 31.12.2003 plně vypořádány s Rozhodnutím SZIF. Tato položka bude po doplacení v roce 2004 plně proúčtována do nákladů. Hodnota účtu 378/002 ve výši 18 667 995,43 je tvořena přeúčtováním nákladů na rekonstrukci budovy Ve Smečkách 33 v Praze 1 a SZIF ji bude každoročně umořovat proti nájemnému, které platí MZe.

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 31.12.2003 bylo z tohoto úvěru nesplaceno 393 652 604,94 Kč. V roce 2003 si SZIF vzal úvěr u HVB Bank na přefinancování úvěru v KB Praha a na pokrytí finančních podpor na zvýšených doplatech při uvádění půdy do klidu ve výši 822 167 500,00 Kč. O těchto úvěrech je účtováno na účtu 951/001a 951/003. Ze stejného důvodu 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.

Podle Opatření Ministerstva financí č.j. 283/76 104/2000 je součástí roční závěrky Výkaz Úč OÚPO 5-02. Z důvodu nenaplnění jednotlivých vykazovaných položek nebyl tento výkaz zpracován.

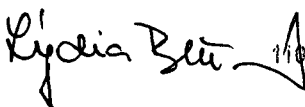
V Praze dne: 11.2.2004

Podpis vedoucího účetní jednotky: Ing. Jan Höck



STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND

Odpovídá za údaje: Lýdia Beňová



Ve Smečkách 33
110 00 Praha 1 - Nové Město

Telefon: 222871507

-4-

Zpráva auditora

určená prezidiu Státního zemědělského intervenčního fondu

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 zemědělského intervenčního fondu sestavené k 31. 12. 2003.

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.

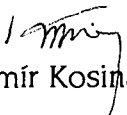
Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Státního zemědělského intervenčního fondu k 31. 12. 2003 a jeho výsledku hospodaření za účetní období roku 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými 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 13. 2. 2004

BDO CS s.r.o.
Olbrachtova 1980/5
140 00 Praha 4

Osvědčení KAČR č. 018


Ing. Radomír Kosina, CSc.
auditor - osvědčení č.0119
partner BDO CS s.r.o.


Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditor - osvědčení č. 0070
partner BDO CS s.r.o.

3.

Závěrečný účet

Státního fondu životního prostředí



STÁTNÍ FOND
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ
ČESKÉ REPUBLIKY

Závěrečný účet za rok 2003

- Obsah:**
1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFŽP ČR za rok 2003
 2. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu za rok 2003
 - Charakteristika činnosti Fondu
 - Charakteristika příjmů a výdajů
 - Charakteristika finančně majetkových vztahů Fondu
 3. Přehled o použití prostředků k odstranění povodňových škod
 - Použití prostředků ze SFŽP ČR
 - Použití prostředků z vládního povodňového konta č.ú.80004-9025001/0710 u ČNB Praha
 4. Rozvaha SFŽP ČR s přílohou

Schvaluji
V Praze dne 12.03.2004
Č.j. 00833/EÚ/SFŽP/E/04

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 2003

v tis. Kč

UKAZATEL	Schválený Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% plnění
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy	1 799 000	1 799 000	1 517 053	84,33
Nedaňové příjmy	1 511 300	1 511 300	1 671 888	110,63
Kapitálové příjmy	0	0	365	x
Přijaté dotace	0	0	0	x
PŘÍJMY CELKEM	3 310 300	3 310 300	3 189 306	96,35
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	1 717 781	1 717 687	574 011	33,42
Kapitálové výdaje	7 177 919	7 178 013	4 188 019	58,35
Ostatní výdaje	0	0	0	X
VÝDAJE CELKEM	8 895 700	8 895 700	4 762 030	53,53
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-5 585 400	-5 585 400	-1 572 724	X
FINANCOVÁNÍ	5 585 400	5 585 400	1 572 724	X
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech	5 585 400	5 585 400	1 237 487	x
- změna stavů bankovních úvěrů	0	0	0	x
- změna stavů dlouhodobých půjček	0	0	335 237	x

Zpracoval: odbor ÚHOS SFŽP ČR

Ing. Leo Matušek

Kontroloval: ekonomický náměstek

Ing. David Libiger

Schválil: ředitel SFŽP ČR

Ing. Andrej Mudray

2. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu životního prostředí České republiky za rok 2003

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 2003 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.

Ve vazbě na rozsáhlé povodně na území České republiky vydalo Ministerstvo životního prostředí v souladu s Usnesením vlády České republiky č.859 ze dne 8.září 2002 o využití Vládního povodňového konta směrnici, která upravuje poskytování finančních prostředků z Vládního povodňového konta, jehož správcem je Státní fond životního prostředí. Podrobněji v části 3.B.

Fond při uplatňování státní ekologické politiky postupuje v souladu s aproximační strategií resortu Ministerstva životního prostředí ČR a uplatňuje prioritní opatření významná z hlediska přípravy na vstup do Evropské unie a to s přihlédnutím ke specifickým ČR.

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. ISPA jakožto nástroj Evropské Unie je významným finančním zdrojem podpory realizace opatření v oblasti ochrany a zlepšování životního prostředí v České republice.

V případě spolufinancování ze zdrojů SFŽP ČR se postupuje v souladu se Směrnicí MŽP pro předkládání žádostí o podporu z programu Evropského společenství ISPA (platné od 8. ledna 2001) a Směrnicí MŽP o poskytování finančních prostředků ze SFŽP ČR pro spolufinancování fondu ISPA (účinné od 1. června 2001), které upravují základní přístupy k poskytování finančních prostředků. Směrnice o spolufinancování nástroje ISPA specifikuje mimo jiné maximální výši podpory na jednotlivá opatření a účel použití těchto prostředků.

Prioritou nástroje ISPA je především podpora opatření ve vodohospodářské oblasti, zejména pak nakládání s odpadními vodami, dále pak opatření v oblasti nakládání s odpady a ochrany ovzduší a klimatu.

V průběhu let 2001-2003 bylo na Fondu zaregistrováno 75 žádostí, z nichž v průběhu této doby odstoupilo, případně nesplnilo některou ze základních podmínek pro předkládání žádosti celkem 22 žadatelů.

Do konce roku 2003 bylo podepsáno finanční memorandum celkem na 8 projektů v celkové hodnotě 7 696 246 tisíc Kč* a dalších 5 finančních memorand bylo podepsáno zatím pouze ze strany EÚ v hodnotě 2 790 612 tisíc Kč* .

Na spolufinancování projektů ISPA/FS bylo předloženo celkem 25 žádostí o finanční příspěvek z prostředků Fondu v celkové výši 530 170 tisíc Kč. Do 31.12.2003 byla vydána kladná RM na 22 žádostí v celkové výši 383 668,7 tisíc Kč. Z toho realizované finanční výdaje k 31.12.2003 činily 21 803 tisíc Kč (rok 2002 – 10 516 tisíc Kč, a rok 2003 11 287 tisíc Kč), a to formou dotace v oblasti ochrany vod. U všech realizovaných projektů se jedná o první etapy financování (tj. 1.1.) a proto finanční prostředky uvolňuje Fond pouze ze svých zdrojů.

SPOLUFINANCOVÁNÍ PROJEKTŮ ISPA / FS k 31.12.2003 (v Kč)

Číslo	projekt	Financováno FOND	financováno ISPA
00201104	Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko	960 912,00	0,00
00301104	Svaz VKMO, s.r.o.	470 779,00	0,00
00401104	VaK – vodovody a kanalizace Jesenicka, a.s.	31 500,00	0,00
00501104	Statutární město Olomouc	4 500 000,00	0,00
00602104	Sdružení obcí mikroregion Vsetínsko	2 581 339,00	0,00
01402104	Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko	2 742 390,00	0,00

11 286 920,00

0,00

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 dvou letech i ratingem. Pravidelně je předkládána rovněž souhrnná zpráva o činnosti Fondu v uplynulém roce do vlády České republiky.

pozn.: *použitý kurz: 31Kč/EUR

Charakteristika příjmů a výdajů

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

Fond uplatňuje zásadu vyrovnaného rozpočtového hospodaření. Plnění příjmů rozpočtu Fondu za rok 2003 dosáhlo k 31.12.2003 relace 96,4 %, tj. 3 189 306 tis. Kč. Na celkových příjmech se podílí příjmy z poplatků za znečišťování životního prostředí částkou 1 830 165 tis. Kč, (tj. 57,4 %) z celkových příjmů, dále 1 053 398 tis. Kč, (tj. 33,0 %) činil objem splátek z již poskytnutých půjček (včetně vratek půjček za roky předchozí), úroky z vkladů, běžného účtu Fondu a úroky z půjček činily 182 417 tis. Kč (tj. 5,7 %), sankční platby činily 40 014 tis. Kč (tj. 1,3 %), dar Německé vlády ve výši 31 086 tis. Kč (tj. 1 %) a ostatní příjmy 52 226 tis. Kč (tj. 1,6 %).

Plnění celkových výdajů Fondu dosáhlo v porovnání s rozpočtovanými výdaji na rok 2003 výše 53,5 %, tj. 4 762 030 tis. Kč. V rozpočtované části výdajů na rok 2003 jsou zahrnuty závazky Fondu, rozpočet Kanceláře Fondu včetně finančních výdajů dle zákona č. 58/98 Sb. 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 2003 dosáhly hodnoty 4 635 440 tis. Kč (tj. 97,3 %).

Převážnou část objemu finančních prostředků na smluvní akce (tj. 84,7 %) dosáhla podpora formou dotace ve výši 3 925 538 tis. Kč. Výdaje na smluvní akce návratné formy podpory – půjčky v hodnotě 709 902 tis. Kč (tj. 15,3 % z těchto výdajů).

Rozhodující podíl ve skladbě finančních výdajů na smluvní akce dosáhly v roce 2003 výdaje do složky životního prostředí ochrana vody v celkové hodnotě 2 689 515 tis. Kč (z toho výdaje na kofinancování programu ISPA činí 11 287 tis. Kč).

V roce 2003 bylo zaregistrováno v oblasti složky životního prostředí – ochrana vod celkem 110 žádostí (4,7 %) s celkovým požadavkem finanční podpory ve výši 2 163 901 tis. Kč.

V oblasti ochrany vod bylo v roce 2003 vydáno ministrem životního prostředí 169 Rozhodnutí o poskytnutí podpory na výstavbu čistíren odpadních vod a kanalizací a likvidaci povodňových škod.. Suma celkových nákladů na realizaci jednotlivých akcí (vyjádřena jako základ pro výpočet podpory) činila 3 248 mil. Kč, přičemž celkově poskytnuté podpory ze SFŽP ČR budou činit 2 303 mil. Kč. Na základě poskytnutých finančních prostředků byla dána možnost pro likvidaci znečištění ve výši 4 627,84 t CHSK a 2 024,80 t nerozpuštěných látek za rok.

Celkové přínosy z 76 akcí ve snížení znečištění vod, na které bylo v roce 2003 vydáno Rozhodnutí o definitivním přiznání podpory, představují následující odstraněné znečištění: 2 257,8 t BSK₅, 3 373,2 t nerozpuštěných látek a 1 975,1 t CHSK za rok.

Značná výše výdajů Fondu směřovala také na realizaci akcí ochrany ovzduší, tj. ovzduší, Programu na ozdravení ovzduší, freony a obnovitelné zdroje energie.

Ve struktuře výdajů podle příjemců podpor výrazně převažují obce a města.

V průběhu roku 2003 bylo Fondem zaregistrováno 2327 Žádostí s celkovým požadavkem finanční podpory ve výši 5 606 210 tis. Kč. Nejvíce žádostí bylo v roce 2003 evidováno ve složce životního prostředí ochrana ovzduší – investiční projekty na využívání obnovitelných zdrojů energie, celkem 1600 žádostí (68,8 %). Nejnížší počet žádostí byl zaevidován v programu podpory monitoringu atmosféry a hydrosféry (0,2 %).

Nejvíce žádostí v členění dle krajů bylo na Fondu v roce 2003 evidováno z kraje Jihomoravského (373 žádostí – 16 %).

Výdaje spojené s činností Kanceláře Fondu v roce 2003 činily 126 405 tis. Kč (4,0 % z celkových rozpočtových příjmů Fondu). Součástí těchto výdajů jsou rovněž mandatorní výdaje dle zákona č.58/98 Sb..

Fond kryje případná rizika spojená s činností finanční instituce bilanční rozpočtovou rezervou. Výše bilanční rezervy činila k 31.12.2003 – 800 000 tis. Kč, 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 31.12.2003 finanční zůstatek na běžných účtech ve výši 4 364 889 tis. Kč, kterým kryje finanční závazky Fondu.

Finanční prostředky Fond v průběhu roku 2003 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 31.12.2003 hodnoty 107 627 tis. 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 je čerpána postupně formou tranší na základě písemné žádosti Fondu o čerpání jednotlivých tranší. Čerpané prostředky z této půjčky jsou Fondem použity výhradně na financování půjček klientům. K datu 31.12.2003 čerpáno z dlouhodobé půjčky 335 237 tis. Kč.

K 31.12.2003 činil objem smluvně vázaných finančních prostředků na rok 2003 6 405,8 mil. Kč. Z celkového objemu smluvně vázaných finančních prostředků bylo k 31.12.2003 celkem uvolněno 4 635 440 tis. Kč.

Objem neuzavřených smluv na vydaná Rozhodnutí ministra životního prostředí k 31.12.2003 činil 2 207,2 mil. Kč pro rok 2003 a objem návrhů v řešení na vydání RM činil 34,0 mil. Kč na rok 2003.

Nerealizované závazky Fond převádí do následujících období, tj. do roku 2004.

Vysoký objem závazků Fondu vzniklých ze smluvních vztahů včetně závazků z vydaných Rozhodnutí ministra životního prostředí odráží přístup příjemců podpor k plnění podmínek pro uzavření smluv o poskytnutí podpory a vlastní financování akcí. Negativní dopad má rovněž reálný časový průběh realizace opatření v porovnání s předpokladem, zejména z důvodů zdlouhavých výběrových, stavebních a jiných řízení.

Hodnota zůstatku půjček poskytnutých Fondem je vyčíslena k 31.12.2003 částkou 4 147 210 tis. Kč.

Celkové pohledávky Fondu po lhůtě splatnosti k 31.12.2003 činí podle evidence 416 393 tis. Kč (včetně příslušenství 1 826 385 tis. Kč), z toho pohledávky ze smluvních akcí představují 365 493 tis. Kč (bez příslušenství) a ostatní pohledávky 50 900 tis. Kč (včetně příslušenství 179 843 tis. Kč, z toho v konkurzu 17 718 tis. Kč).

Pohledávky po splatnosti ze smluvních akcí dosáhly včetně příslušenství k 31.12.2003 výše 1 646 542 tis. Kč, z toho v režimu běžného sledování 12 799 tis. Kč, vymáhání právní cestou 1 633 743 tis. Kč – z toho v konkurzu 594 792 tis. 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 2003 činila bilanční rezerva Fondu 800 mil. Kč.

Přehled o poskytnutých a čerpaných účelových dotacích k odstranění povodňových škod v roce 2003 v tis.Kč

a) Státní fond životního prostředí

	Právní rámec	Příjemce	Účel použití	Skutečnost k 31.12.2003
Ostatní výdaje SFŽP celkem	Zákon č.388/1991 Sb.,o SFŽP + Dodatek č.23 k Přílohám I Směrnice MŽP platným od 1.6.2000			11 581
z toho: investiční				-
neinvestiční	Program obnovy nebo výstavby kanalizační sítě a ČOV	obce a města	Sanace a obnova již existujících nebo rozestavěných ČOV	11 581
neinvestiční		podnikatelské subjekty	Dtto	-

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 31.12.2003
Účelové dotace obcím a městům celkem	Usnesení vlády č.859 ze dne 8.9.2002 o využití VPK			61 390
z toho: investiční		obce, města	Výstavba nových nájemních bytů	61 390
neinvestiční		obce, města		-

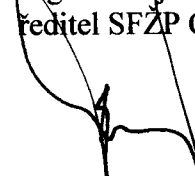
Zpracoval : odbor ÚHOS



Kontroloval : Ing. David Libiger
ekonomický náměstek



Schválil : Ing. Andrej Mudray
ředitel SFŽP ČR



3. Přehled o použití prostředků k odstranění povodňových škod v roce 2002

A. Použití prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR

Přímá finanční výpomoc:

Pro území postižená povodní v roce 2002, ve kterých byl vyhlášen nouzový stav, rozhodl ministr životního prostředí uvolnit z bilančních prostředků Fondu další prostředky na program 11.1., týkající se obnovy (odbahnění, vysušení, vyčištění) nebo výstavby kanalizační sítě a čistíren odpadních vod. Tento program byl zařazen do Příloh I Směrnice Ministerstva životního prostředí o poskytování finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR platným od 1.6.2000.

Jedná se o přímou neinvestiční finanční podporu obcím, městům – ve formě dotace nebo podnikatelským subjektům ve formě půjčky s úrokem 3% p.a. s dobou splatnosti maximálně 7 let s možným tříletým odkladem.

V roce 2003 bylo na obnovu nebo výstavbu kanalizační sítě a čističek odpadních vod uvolněno celkem 291 917 tis.Kč , a to formou dotace.

Realizovaná finanční podpora akcí v rámci Programu 11.1. (v Kč)

Rok	Dotace	Půjčka	Celkem
2002	10 544 790	0	10 544 790
2003	291 916 838	0	291 916 838
Celkem	302 461 628	0	302 461 628

Nepřímá finanční výpomoc:

Dne 31.10.2002 byl ministrem životního prostředí schválen Dodatek č.24 k Přílohám I Směrnice Ministerstva životního prostředí o poskytování finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR platným od 1.6.2000. Tento dodatek umožňuje prodloužení doby splatnosti půjčky obcím nebo jiným subjektům uvedeným na seznamu subjektů postižených povodní 2002 vypracovaným Ministerstvem pro místní rozvoj, a to o tři roky nad dobu původně sjednanou.

Od počátku k 31.12.2003 využilo této možnosti celkem 36 příjemců podpory. Celkový dopad restrukturalizací splátek půjček do bilance Fondu z důvodu povodně činí k 31.12.2003 12,5 mil.Kč.

B. Použití prostředků z vládního povodňového konta č.ú. 8004-9025001/0710

V souladu s Usnesením vlády České republiky č. 859 ze dne 8.září 2002 o využití Vládního povodňového konta vydalo Ministerstvo životního prostředí jako správce Státního fondu životního prostředí podle § 1 odst. 3 zákona 388/1991 Sb., o Státním fondu životního prostředí směrnici, která upravuje poskytování finančních prostředků z Vládního povodňového konta. Předmětem podpory jsou investiční opatření – dotace obcím na podporu výstavby nových nájemních bytů pro občany postižených povodněmi v roce 2002 a neinvestiční opatření – ve stavbách pro bydlení na obnovu jejich funkce, tj. na vyčištění a opravy poškozených částí v majetku obcí.

K 31.12.2003 bylo z Vládního povodňového konta vyčerpáno celkem 132 170,7 tis.Kč.

POVODŇOVÉ KONTO č.ú. 8004-9025001/0710 od počátku k 31.12.2003 (v Kč)

Shromážděno od dárců	156.283.798,04
Úroky z vkladu	395.455,24
Realizované investiční výdaje	120.590.064,00
Realizované neinvestiční výdaje	11.580 678,00
Stav konta k 31.12.2003	24.508.511,28

V souladu s povolením pro konání veřejné sbírky Fond ukončil k 30.6.2003 příjem darů na vládní povodňové konto. S ohledem na výběr podporovaných opatření realizovaný MMR a časový průběh realizace podporovaných akcí, byl Fond prologován termín konečného finančního vypořádání veřejné sbírky do 30.6.2004. Zpráva o realizaci finanční podpory oblastem zasaženým povodní 2002 byla projednána vládou ČR, která rovněž rozhodla o způsobu konečného rozdělení a použití prostředků VPK.

Tisk dne: 16.02.2004

Hodina: 14:36:36

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

do období 12 za daňový rok 2003

Řádek	Popis	Rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
41	Počáteční stav fondu (uč.921)	0	10126834	0
42	Úplaty - povrchová voda	610000	488361	80
43	Poplatky - ovzduší a Národní program ozdravení ovzduší	670000	588757	88
44	Poplatky dle zákona o odpadech	174000	106399	61
45	Odvody za dočasné. a trvalé odnětí půdy	380000	333536	88
46	Úplaty za odběry podzemní vody	315000	313112	99
47	Úhrady za vydobyté nerosty	0	0	0
48	Pokuty uložené správcem a inspekci	0	33028	0
49	Peněžní příjmy z postihu žadatelů	0	6986	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	31086	0
23	Úroky z vkladu	100000	107627	108
24	Úroky z půjček	45800	74790	163
25	Finanční vypořádání dotací minulého roku	0	9283	0
26	Ostatní příjmy	0	48625	0
56	Úvěr MUFIS	0	335237	0
27	Tvorba zdrojů celkem (12 až 26 + 56)	2294800	2476827	108

Tisk dne: 16.02.2004

Hodina: 14:36:36

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

Strana

2

SFŽP ČR

do období 12 za daňový rok 2003

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	1793449	853568	98211	371761	0	3116989
30	Podpora akcí neinvestičního charakteru	258933	29967	135374	6771	0	431045
31	Podpora prog.výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0
32	Podpora zavádění nových technologií	130	35799	0	0	0	35929
33	Podpora ekolog.činnosti v oblasti vodního hospodářství	31086	0	0	0	0	31086
34	Podpora monitorování složek životního prostředí	7594	2692	0	0	0	10286
35	Úhrady úroků z komerčního úvěru	6330	12892	71	119977	0	139270
37	Úroky z úvěru MUFIS	0	0	0	0	104	104
36	Podpora výchovných akcí a rozvoje informatiky	0	0	0	0	0	0
37	Úhrada nákladů spojených s činností fondu	0	0	0	0	123388	123388
38	Výdaje na havárie	0	0	0	0	0	0
39	Doplatky na vyhodnocení stavby	54363	43380	22687	29216	0	149646
40	ISPA	11287	0	0	0	0	11287
41	Použití zdrojů celkem (28 až 40 + 57)	2163172	978298	256343	527725	123492	4049030
42	Odepsané pohledávky	0	0	0	0	0	0
43	Konečný zůstatek za vykazované období (11+27-41-42)	-3549836	7557096	2915825	568401	1063145	8554631
44	Přijaté splátky a vratky půjček- fond	647502	340252	7437	58207	0	1053398
45	Přijaté splátky a vratky půjček- ISPA	0	0	0	0	0	0
46	Nesplacené půjčky k 1.1.	2969761	1235620	46131	239199	0	4490711
47	Nesplacené půjčky k 1.1. ISPA	0	0	0	0	0	0
48	Letos poskytnuté půjčky	526382	137005	0	46515	0	709902
49	Leros poskytnuté půjčky ISPA	0	0	0	0	0	0
50	Postoupené pohledávky k 1.1. (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 1.1.	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)	-6398477	6524723	2877131	340894	1012245	4356516

Odesláno dne 20. 11. 2003

Došlo dne



Podpis vedoucího účetní jednotky

Za údaje zodpovídá

Tisk provedl: Matušek

57

Program: U-Centrum a.s.

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 **31.12.2003**

Účetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

IČO
00020729

Úč OÚPO 3 - 02

Název nadřízeného
orgánu:
MŽP ČR

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

AKTIVA

	č. ř.	Stav k 31. 12. 02	Stav k 31. 12. 03
a	b	1	2
Stálá aktiva $\text{ř.09} + 15 + 26 + 33 + 41$	001	100 714,08	126 945,38
1. Dlouhodobý nehmotný majetek			
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	002	0,00	0,00
- Software	003	8 291,72	10 874,46
- Ocenitelná práva	004	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	005	395,31	514,54
- 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	0,00	2 201,43
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	009	8 687,03	13 590,43
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	36 673,82	39 163,68
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	019	32 714,16	47 671,76
- Pěstitelské celky trvalých porostů	020	0,00	0,00
- Základní stádo a tažná zvířata	021	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	022	13 202,19	16 579,68
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	023	0,00	0,00
- Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	024	0,00	502,95
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem ř. 16 až 25	026	92 027,05	113 354,95
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 31. 12. 02	Stav k 31. 12. 03
a		b	1	2
	Oprávky 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	10 289 252,31	8 720 833,49
1.	Zásoby			
	- Materiál na skladě	043	123,65	95,36
	- 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	123,65	95,36
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	205,68	325,75
	- Pohledávky za rozpočtové příjmy	056	0,00	0,00
	- Ostatní pohledávky	057	110 125,59	183 161,33
	Součet ř. 52 až 57	058	110 331,27	183 487,08
	- 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	0,48	-0,67
	- Pohledávky z emitovaných dluhopisů	071	0,00	0,00
	- Jiné pohledávky	072	4 490 705,49	4 147 210,11
	- Opravná položka k pohledávkám	073	0,00	0,00
	Součet ř. 70 až 73	074	4 490 705,97	4 147 209,44
	Pohledávky celkem ř. 58 + 59 + 60 + 65 + 66 + 69 + 74	075	4 601 037,24	4 330 696,52
3.	Finanční majetek			
	- Pokladna	076	0,00	0,00
	- Peníze na cestě	077	0,00	0,00
	- Ceniny	078	108,94	123,88

	č. ř.	Stav k 31. 12. 02	Stav k 31. 12. 03
a	b	1	2
Součet ř. 76 až 78	079	108,94	123,88
- Běžný účet	080	0,00	0,00
- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	081	310,65	352,77
- Ostatní běžné účty	082	85 263,81	24 508,51
Součet ř. 80 až 82	083	85 574,46	24 861,28
- 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	85 683,40	24 985,16
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	5 602 375,46	4 364 888,62
- Běžné účty finančních fondů	095	0,00	0,00
Součet ř. 90 až 95	096	5 602 375,46	4 364 888,62
- 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	5 602 375,46	4 364 888,62
5. Přechodné účty aktivní			
- Náklady příštích období	120	32,56	167,83
- 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	32,56	167,83
ÚHRN AKTIV	125	10 389 966,39	8 847 778,87

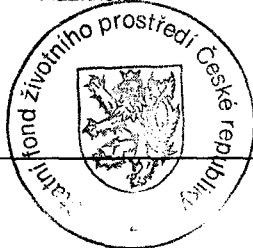
PASÍVA

		č. ř.	Stav k 31. 12. 02	Stav k 31. 12. 03
c		d	3	4
C.	Vlastní zdroje krytí stálých a oběhových aktiv ř. 130 + 131 +	126	10 228 126,93	8 344 255,56
1.	Majetkové fondy			
	- Fond dlouhodobého majetku	127	100 714,08	124 241,00
	- Fond oběžných 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	100 714,08	124 241,00
2.	Finanční a peněžní fondy			
	- Fond odměn	132	0,00	0,00
	- Fond kulturních a sociálních potřeb	133	578,86	619,06
	- 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	578,86	619,06
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
	- Státní fondy	139	10 126 833,99	8 219 395,50
	- Ostatní zvláštní fondy	140	0,00	0,00
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139 až 140	141	10 126 833,99	8 219 395,50
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) Převedení 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	161 839,46	503 523,32
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 31. 12. 02	Stav k 31. 12. 03
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	3 635,01	2 803,75
- 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	3 635,01	2 803,75
- 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	0,00
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	177	4 100,33	4 542,53
Součet ř. 176 až 177	178	4 100,33	4 542,53
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	179	2 547,36	2 991,74
- Daň z příjmů	180	0,00	0,00
- Ostatní přímé daně	181	962,30	1 204,83
- Daň z přidané hodnoty	182	0,00	0,00
- Ostatní daně a poplatky	183	0,00	0,00
Součet ř. 180 až 183	184	962,30	1 204,83
- 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	150 594,46	156 743,25
Krátkodobé závazky celkem ř. 172 + 175 + 178 + 179 + 184 + 187 + 188	189	161 839,46	168 286,10
4. Bankovní výpomoci a půjčky			
- Dlouhodobé bankovní úvěry	190	0,00	335 237,22
- 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	0,00	335 237,22
5. Přechodné účty 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 účty pasivní	200	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní celkem ř. 197 až 200	201	0,00	0,00
ÚHRN PASIV	202	10 389 966,39	8 847 778,88

Odesláno dne: 20.07.2004

Razítko:



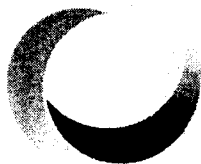
Podpis vedoucího účetní jednotky:

[Handwritten signature]

Odpovídá za údaje:

[Handwritten signature]

Telefon: 267910798



STÁTNÍ FOND
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ
ČESKÉ REPUBLIKY

Ing. Andrej MUDRAY
ředitel

V Praze, 16. února 2004

Příloha k Rozvaze – 2003

Státní fond životního prostředí neúčtuje na účtech, které jsou uváděny v oficiální Příloze č. 6 k Rozvaze. Funkci Přílohy dobře splňuje Výkaz o tvorbě a použití Státního fondu životního prostředí, ve kterém jsou podrobně členěny příjmy i výdaje Fondu podle složek životního prostředí, a níže uvedený komentář.

Dodatek k Příloze k Rozvaze 2003

Státní fond životního prostředí je jiná státní organizace, zřízená zákonem 388/1991 Sb. ze dne 10. 9. 1991. Účtuje podle účtové osnovy a postupů účtování pro organizační složky státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace.

V souladu s těmito postupy svůj majetek neodpisuje, majetek je veden v pořizovacích cenách.

V průběhu katastrofálních záplav v srpnu 2002 byla dne 14. 8. 2002 pod číslem jednací MHMP/DPC-1/96747/2002 vyhlášena veřejná sbírka na odstraňování povodňových škod. Pro shromažďování darů v této sbírce bylo vyhlášeno číslo běžného bankovního účtu Státního fondu životního prostředí 9025001/0710 a závazný variabilní symbol 2002. Následně pak Státní fond životního prostředí otevřel u České národní banky k tomuto svému běžnému účtu nový účet s předčíslem 80004 s názvem Povodně – zúčtování sbírky. Na tento nový účet byly částky darů shromážděné na běžném účtu Státního fondu životního prostředí převáděny a podle dispozic v souladu s Usnesením vlády číslo 859 ze dne 8. 9. 2002 jsou z něho uvolňovány finanční prostředky na pomoc postiženým povodní. Důvodem pro tento krok byla především snaha oddělit finanční prostředky veřejné sbírky od vlastních finančních prostředků Státního fondu životního prostředí a dále snaha jednoznačně prokázat využití sbírky. Od vyhlášení sbírky do jejího konce tj. 30.6.2003 bylo přijato od dárců 156 283 798,04 Kč, úrok připsaný Českou národní bankou k 31.12.2003 činí 395 455,24 Kč. V Rozvaze Státního fondu životního prostředí ČR je součástí celkové sumy na řádku 188. K 31.12.2003 bylo z Vládního povodňového konta na základě uzavřených smluv uvolněno 132 170 742,- Kč, tato částka je součástí sumy v Rozvaze Státního fondu životního prostředí ČR na řádku 57. Na zvláštním

bankovním účtu s předčíslem 80004 je k 31.12.2003 stav 24 508 511,28 Kč a je uveden v Rozvaze Státního fondu životního prostředí ČR na řádku 82.

Termín pro ukončení veřejné sbírky byl 30.6.2003. Dary, které byly připsány na účet 9025001/0710 po tomto termínu vracel SFŽP ČR zpět na účet příkazce. Jan Štemberger, Staňkov zaslal 150,- Kč jako dar na účet veřejné sbírky v závěru roku 2003, tedy v době, kdy byla sbírka již ukončena. ČNB nestačila uvedenou částku do 31.12.2003 převést a tudíž je v zůstatku na běžném účtu Státního fondu životního prostředí. V účetním výkazu o příjmech Státního fondu životního prostředí je označena příjmovou rozpočtovou položkou 2329 – Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené. Dárci byl převeden v lednu 2004. V účetním výkaze o příjmech Fondu za rok 2004 bude na stejné rozpočtové položce stornován.

Na základě ustanovení §24 odst. 3 zákona č. 117/2001 Sb. o veřejných sbírkách stanovil příslušný krajský úřad (Magistrát hlavního města Prahy ze dne 16.12.2003 po číslem jednací MHMP 96747B/2002) termín pro konečné vyúčtování veřejné sbírky do 30.6.2004.

Rozdíl mezi sumou uváděnou na řádku 96 Rozvahy a řádku 55 Výkazu o tvorbě a použití Fondu tvoří neuhrazené závazky a pohledávky související především s činnostmi kanceláře Fondu.

Suma uváděná na řádku 72 Rozvahy představuje nesplacený zůstatek dříve poskytnutých půjček z prostředků Fondu a nesnižuje zdroj Fondu uváděný na řádku 139 Rozvahy.

Vývoj pohledávek ze smluvních akcí v tis. Kč

Účetní stav poskytnutých půjček				
Období	Nesplacená jistina			
	Celkem	Do splatnosti	Po splatnosti	z toho v práv.vymáh.
k 31.12.1998	6 292 841,60	5 944 593,50	348 248,10	199 300,90
k 31.12.1999	5 930 991,10	5 505 904,50	425 086,60	381 139,10
k 31.12.2000	5 313 234,30	4 851 465,70	461 768,60	413 244,90
k 31.12.2001	4 996 112,80	4 528 438,00	467 674,80	424 437,20
k 31.12.2002	4 490 705,49	4 082 402,81	408 302,68	398 427,16
k 31.12.2003	4 147 210,11	3 781 717,00	365 493,11	354 663,01

Období	Operativní evidence	Podíl v %	
	Příslušenství k nespl. Jistině v práv. vymáhání	Nespl.jistina po spl. K nespl. jistině celk.	Nespl.jistina v práv.vymáh. K nespl. Jistině celkem
k 31.12.1998	294 298,40	5,53	3,17
k 31.12.1999	597 675,10	7,17	6,43
k 31.12.2000	803 419,30	8,69	7,78
k 31.12.2001	973 515,30	9,36	8,50
k 31.12.2002	1 193 202,74	9,09	8,87
k 31.12.2003	1 279 080,45	8,81	8,55

SFŽP ČR nevytváří účetní opravné položky k jednotlivým klasifikovaným pohledávkám, ale kryje rizika bilanční rozpočtovou rezervou. Výše bilanční rezervy je aktualizována podle reálného vývoje finanční situace SFŽP ČR, tj. také podle výše pohledávek po lhůtě splatnosti včetně příslušenství.

Ve sledovaném období celková nesplacená jistina poskytnutých půjček klesá. Stoupající trend příslušenství smluvních akcí, předaných právnímu útvaru, je způsoben smluvně stanovenou sazbou úroků z prodlení popř. penále ve výši jednoho promile dlužné částky denně (ve vazbě na zákon o rozpočtových pravidlech). Tento stav lze dokumentovat na výše uvedeném přehledu, kdy nesplacená jistina do splatnosti v roce 2003 představuje 91,2 % celkové nesplacené jistiny. Nesplacená jistina po splatnosti tvoří 8,81 % zůstatku nesplacené jistiny celkem a prakticky celá je v právním vymáhání. Příslušenství k jistině po splatnosti v právním vymáhání však tvoří hodnotu, která o více než 100 % převyšuje vlastní nesplacenou jistinu po splatnosti.

Z hlediska vypovídací schopnosti účetních výkazů (zejména rozvahy SFŽP ČR), je však nutno v souladu s platnou metodikou účetnictví pro SFŽP ČR upřesnit, že zůstatek nesplacené jistiny celkový, je za rok 2003 ovlivněn pouze z 8,81 % výší předmětné jistiny po splatnosti.

SFŽP ČR 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. SFŽP ČR tyto akce na ochranu a zlepšování stavu životního prostředí financuje (poskytuje) formou půjček s rozdílnou výší úrokové sazby. Dlouhodobá půjčka byla stanovena až do výše 0,5 mld. Kč s pevnou úrokovou sazbou 2,5 % p.a. a je čerpána postupně formou tranší na základě písemné žádosti SFŽP ČR o čerpání jednotlivých tranší. K datu 31.12.2003 čerpáno z dlouhodobé půjčky 335 237 218,- Kč, suma dlouhodobé půjčky je uvedena na řádku 190 Rozvahy. Splátky jistiny dlouhodobé půjčky budou činit 1/40 z celkové čerpané částky a jsou splatné k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí počínaje 31.3.2005, poslední splátka jistiny půjčky je stanovena na 31.12.2014. Úroky z dlouhodobé půjčky se hradí čtvrtletně. K datu 31.12.2003 jsou uhrazeny úroky v celkové výši 103 891,29 Kč.

Zpracoval: Odbor účetnictví
Ing. Leo Matušek

Ekonomický úsek
Ing. David Libiger

Ing. Andrej M u d r a y
ředitel

Státního fondu životního prostředí ČR



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 2003

v tis. Kč

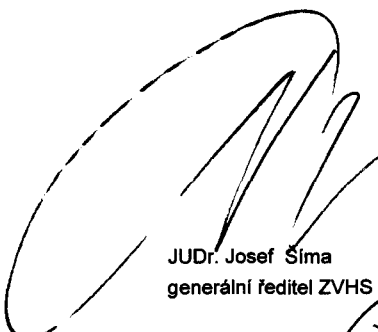
U K A Z A T E L	rozpočet 2003		skutečnost 2003	plnění v %
	schválený	upravený		
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	1 000	1 000	310,7	31,1
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace				
z toho: ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	1 000	1 000	310,7	31,1
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	1 000	1 000	147,8	14,8
Kapitálové výdaje				
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	1 000	1 000	147,8	14,8
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	0	162,9	x
FINANCOVÁNÍ			-162,9	x
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech			-162,9	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: 28.1.2004


JUDr. Josef Šíma
generální ředitel ZVHS



Státní fond pro zúrodnění půdy

Státní fond pro zúrodnění půdy (SFZP) 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 SFZP 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 SFZP 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 SFZP bez dotace ze státního rozpočtu.

Příjmy SFZP dosáhly v roce 2003 výše 310,7 tis. Kč a z drtivé většiny se na nich podílely splátky půjček poskytnutých zemědělským podnikům v předcházejících letech; jejich podíl činil 96,6% všech příjmů. Zbývající příjmy tvořily bankovní úroky v částce 10,7 tis. Kč, tj. 3,4% z příjmů celkem.

Neinvestiční výdaje v roce 2003 ve výši 147,8 tis. Kč byly realizovány na základě vydaného soudního rozhodnutí; konkrétně SFZP byl nucen provést částečnou vratku splacené půjčky.

Stav účtu SFZP na počátku roku, tj. k 1.1.2003 činil 2 304,5 tis. Kč. Konečný stav účtu k 31.12. 2003 byl vyšší o dosažené příjmy v roce 2003 a vykazoval zůstatek ve výši 2 467,4 tis. Kč.

K 31.12. 2003 vykazuje SFZP pohledávky z titulu poskytnutých a dosud nezaplacených půjček v úhrnné výši 11 682,46 tis. Kč.

Vláda schválila usnesení č. 624 z 23.6. 2003 o Rozpočtovém výhledu 2003 až 2006: Koncepci reformy veřejných rozpočtů ; mj. bylo ministru zemědělství uloženo „navrhnout vládě do 31. 12. 2003 právní úpravu vedoucí k ukončení činnosti SFZP do konce roku 2005“. Zpracovaný „návrh“ je ve stádiu projednávání v komisích Legislativní rady vlády a předpokládá se jeho projednání ve vládě v průběhu března 2004.

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. 2003

IČO
020478

Úč OÚPO 3 - 02

Název nadřízeného
orgánu

**Ministerstvo
zemědělství ČR**

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

**Státní fond pro zúrodnění
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	14 286,96	14 149,87
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	11 982,46	11 682,46
	Součet ř. 52 až 57	58	11 982,46	11 682,46
	- 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	11 982,46	11 682,46

		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	2 304,50	2 467,41
	- Běžné účty finančních fondů (225)	95		
	Součet ř. 90 až 95	96	2 304,50	2 467,41
	- 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	2 304,50	2 467,41
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	14 286,96	14 149,87

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	14 286,96	14 149,87
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	14 286,96	14 149,87
	- Ostatní zvláštní fondy (922)	140		
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139 až 140	141	14 286,96	14 149,87
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	14 286,96	14 149,87

Odesláno dne: 13.1.2004

Razítko:

Podpis 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

Účetní jednotka doručí výkaz

podle pokynů MF

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

sestavená k 30.9. 2003

IČO

020451

Úč OÚPO 5 - 02

Název nadřízeného
orgánu.

**Ministerstvo
zemědělství ČR**

Název a sídlo účetní
jednotky

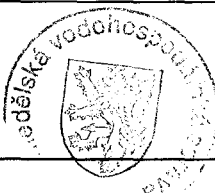
**Státní fond pro zúrodnění
půdy, Praha**

1. Účetní jednotka uvede (v dodatku k této příloze) údaje, které vyplývají z ustanovení části třetí zákona o účetnictví;
2. 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 (účet. 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		

3. 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: 13.1.2004 Razítko:



Podpis vedoucího
účetní jednotky:

Odpovídá
za údaje:

Jiřina Sivancová
Tel.: 377 925 622

Ministerstvo financí

Fin 2-04 U

schváleno č.j.

vykazující jednotka doručí výkaz

podle pokynů MF

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

sestavený k **31.12. 2003**
(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	1 000,00	1 000,00	300
0000	2141	-	-	10,74
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	1 000,00	1 000,00	147,83
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	1 000,00	1 000,00	-
Třída 1 - Daňové příjmy	3011	-	-	-
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	1 000,00	1 000,00	310,74
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	1 000,00	1 000,00	310,74
Výdaje celkem	3060	1 000,00	1 000,00	-
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	1 000,00	1 000,00	147,83
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	1 000,00	1 000,00	147,83
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	-	-	162,91
Třída 8 - Financování	3200	-	-	162,91

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	2 304,50	2 467,41	(+/-) 162,91
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

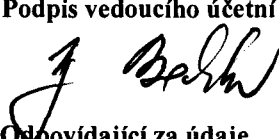
Číslo programu	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>81</i>	<i>82</i>	<i>83</i>
-	-	-	-	-

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 bankovního 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: 8.1.2004	Razítko:	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
Milady Horákové 139
160 41 Praha 6

**Závěrečný účet Státního fondu kultury České republiky
za rok 2003**

Příloha ke státnímu závěrečnému účtu České republiky za rok 2003

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 2003

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2003 schválený	Rozpočet 2003 upravený	Skutečnost 2003	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	4 140	4 140	5 616	135,7
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	4 140	4 140	5 616	135,7
VÝDAJE				
Běžné výdaje	5 380	5 380	5 368	99,8
Kapitálové výdaje			1 393	x
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	5 380	5 380	6 761	125,7
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	- 1 240	- 1 240	- 1 145	x
FINANCOVÁNÍ	1 240	1 240	1 145	x
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech	1 240	1240	1 145	x
- změna stavu bankovních úvěrů				
- saldo finančního investování				

Vypracoval: Ing. Kalvodová
telefon. 257085252

Kontroloval: Ing. Tomášková
telefon: 257085247

Průvodní zpráva závěrečného účtu Státního fondu kultury České republiky za rok 2003

Státní fond kultury České republiky (dále jen Fond) vykonával v průběhu roku 2003 svoji činnost v souladu se zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky. V souladu s citovaným zákonem je účetní závěrka Fondu ověřena auditorem.

Po vyhlášení konkursu na společnost EuroLOTTO, a. s. má Fond pouze minimální zdroje příjmů, v současné době se připravuje novela zákona o Státním fondu kultury České republiky, která by měla upravit i naplnění příjmové strany rozpočtu Fondu. Skutečné příjmy Fondu jsou tvořeny příjmem z pronájmu nemovitostí (podléhajícím odvodu do státního rozpočtu), 50%-tním podílem z příjmů z pronájmu kulturních památek od ministerstva kultury, příjmy dle autorského zákona a příjmy z úroků z běžného účtu. Ani v roce 2003 Fond neobdržel dotaci ze státního rozpočtu. Fond nečerpal žádné prostředky z fondů Evropské Unie.

Vzhledem k nedostatečným zdrojům příjmů nebyla vyhlášena žádná uzávěrka pro podání žádostí o podporu z prostředků Fondu, v roce 2003 proběhlo pouze vyplacení poslední dotace ve výši 30,00 tis. Kč z uzávěrky roku 2001 a jeden žadatel podporu ve výši 48,00 tis. Kč pro nemožnost uskutečnění projektu vrátil.

Fond je příslušný hospodařit nemovitostmi U Černé Matky Boží (dále jen dům U ČMB) a U Hybernů v Praze 1 vč. pozemků. 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 (tzn. proinvestovaná částka by propadla ve prospěch Fondu).

Naproti tomu dům U ČMB je opětovně využit ke kulturním účelům, které odpovídají významu této ojedinělé kubistické kulturní památky. 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. Celý objekt je od srpna 2003 svěřen smlouvou o dílo do správy Národní galerie v Praze, která ve 2. až 5. patře objektu vybudovala a provozuje pro Fond expozici českého kubismu. Zahájení expozice proběhlo na konci listopadu 2003, příjmy ze vstupného budou příjmem Fondu a poprvé budou na účet Fondu uhrazeny na počátku roku 2004. Za listopad a prosinec činí příjmy ze vstupného 207,61 tis. Kč. Na prostory v 1. patře Fond vypsál výběrové řízení za účelem znovuoobnovení a provozování původní kubistické kavárny. Výsledky výběrového řízení budou známy na počátku roku 2004 a s vybraným uchazečem bude uzavřena smlouva.

Na základě rozhodnutí o zahájení veřejné sbírky byl v srpnu 2002 zřízen zvláštní účet u ČNB za účelem shromáždění finančních prostředků na záchranu kulturních památek a muzejních sbírek poškozených důsledkem záplav a povodní, datum ukončení sbírky je stanoveno na srpen 2005. V souladu s rozhodnutím o zahájení veřejné sbírky je výtěžek sbírky ve výši 1 013,11 tis. Kč odděleně evidován. O rozdělení prostředků bylo rozhodnuto v koncem roku 2003 Radou Fondu a po zhodnocení doplňujících podkladů budou tyto prostředky vyplaceny v souladu se zákonem č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách.

Tvorba zdrojů

Nedaňové a rovněž celkové příjmy byly rozpočtovány ve výši 4 140,00 tis. Kč (z toho příjmy z pronájmu majetku 4 020,00 tis. Kč, příjmy z tzv. odúmrťí 100 tis. Kč a příjmy z úroků 20 tis. Kč). Celkové skutečné příjmy Fondu ve formě nedaňových příjmů činily v roce 2003 5 616,48 tis. Kč, tzn. že plánované příjmy byly překročeny o 36% a to především vlivem komerčního pronájmu další části prostor domu U ČMB firmě Statistrade s. r. o. od prosince roku 2002.

Největší část skutečných příjmů tvořily příjmy z pronájmu nemovitostí (položka 2132 rozp. skladby) ve výši 4 717,63 tis. Kč, z toho za dům U ČMB 4 630,38 tis. Kč a 50%-tní podíl z příjmů z pronájmu předmětů kulturní hodnoty od Ministerstva kultury činil 87,25 tis. Kč. Příjmy z pronájmu domu U ČMB jsou předmětem zúčtování a odvodu do státního rozpočtu na počátku roku 2004. Oproti plánované výši 3.870,00 tis. Kč došlo k překročení příjmů v této položce vlivem komerčního pronájmu další části prostor domu U ČMB.

Příjem z úroků z prostředků Fondu (položka 2141 rozp. skladby), uložených na běžném účtu u ČNB, činil 41,59 tis. Kč, skutečnost oproti rozpočtu je vyšší vlivem vyššího průměrného zůstatku finančních prostředků na běžném účtu, než bylo uvažováno.

Na položce 2210 rozp. skladby jsou evidovány uhrazené sankční úroky ve výši 2,10 tis. Kč, které byly vyměřeny za opožděnou platbu nájemného v roce 2003 v domě U ČMB.

Položky 2222 a 2229 rozp. skladby jsou příjmem z finančního vypořádání minulých let – částku 17,59 tis. Kč tvoří vratka přeplatku daně z nemovitosti z předchozích let a částka 48,00 tis. Kč je tvořena vrátkou dříve vyplacené dotace, kdy žadatel nemohl svůj projekt uskutečnit a proto prostředky vrátil.

Ostatní nedaňové příjmy (položka 2329 rozp. skladby) v celkové částce 789,57 tis. Kč tvoří především příjmy z majetkových autorských práv, která připadla státu dle autorského zákona, tzv. odúmrť, ve výši 474,41 tis. Kč. Na správu těchto práv uzavřel Fond smlouvy o zastupování s ochrannými autorskými organizacemi OSA a Dilia. Kromě toho zahrnuje tato položka rozpočtové skladby zálohy na platbu energií aj. služeb, které hradí nájemci v domě U ČMB a které jim budou vyúčtovány po obdržení konečných faktur od dodavatelů; tyto zálohy činily v roce 2003 včetně doplatku od nájemců za rok 2002 částku 322,16 tis. Kč. Zbývající podíl této položky tvoří záporná částka – 7,00 tis. Kč, která vznikla vrátkou jednoho žadatelského poplatku žadateli pro nemožnost uskutečnění projektu a převodem daru z běžného účtu na zvláštní účet veřejné sbírky.

Použití zdrojů

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití zdrojů ve výši 5 380,00 tis. Kč a to v kategorii běžné výdaje, z toho 2 000,00 tis. Kč na činnost Fondu, Rady Fondu a jako náklady na opravy a udržování nemovitostí (vodné 10,00 tis. Kč, plyn 150,00 tis. Kč, elektřina 150,00 tis. Kč, služby bank 5,00 tis. Kč, poradenské, konzultační a právní služby 200,00 tis. Kč, zpracování dat 90,00 tis. Kč, jiný nákup služeb 500,00 tis. Kč, opravy a udržování 500,00 tis. Kč, občerstvení 10,00 tis. Kč a ostatní neinvestiční výdaje 385,00 tis. Kč) a 3 380,00 tis. Kč jako odvod příjmů z pronájmu do státního rozpočtu.

Skutečné celkové výdaje činily 6 761,35 tis. Kč, z toho běžné výdaje 5 368,45 tis. Kč a kapitálové výdaje 1 392,90 tis. Kč. Překročení rozpočtovaných výdajů o 26 % je ovlivněno skutečností, že v době sestavování rozpočtu nebyl jasný způsob využití volných prostor

v domě U ČMB a tudíž nebyly uvažovány náklady na vybudování a provozování expozice českého kubismu v domě U ČMB.

Největší výdajovou položkou Fondu je tak jako v předchozích letech odvod do státního rozpočtu (položka 5311 rozp. skladby) z příjmů za pronájem domu U ČMB za rok 2002, který činil 3 197,21 tis. Kč. 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. Odvod do státního rozpočtu za rok 2003 bude proveden v rámci zúčtování se státním rozpočtem na počátku roku 2004 – viz závazky.

Další významnou oblastí, na kterou byly vynaloženy prostředky Fondu, jsou všechny činnosti spojené s obhospodařováním domu U ČMB. Neinvestiční nákup drobného hmotného majetku a spotřebního materiálu pro vybudování expozice českého kubismu (položky 5137 a 5139 rozp. skladby) činil 728,12 tis. Kč, z toho o cenu drobného hmotného majetku ve výši 557,93 tis. Kč se současně navyšuje objem majetku Fondu. Položka 6122 rozp. skladby nebyla rozpočtována a ve skutečnosti výdaje za nákup dlouhodobého hmotného majetku pro expozici českého kubismu činily 1 392,90 (zahrnuje nákup elektronického zabezpečovacího systému, systému předmětové ochrany a osvětlení), přičemž o tuto hodnotu se rovněž navyšuje hodnota majetku Fondu a tyto výdaje jsou kapitálovými výdaji. Náklady na provoz objektu U ČMB ve výši 263,98 tis. Kč tvořily platby za vodu (položka 5151 rozp. skladby), plyn (položka 5153) a elektrickou energii (položka 5154). Náklady na provoz domu U ČMB nezahrnují platby některých energií a služeb za 3. a část 4. čtvrtletí roku 2003, neboť tyto budou vyúčtovány dodavateli až na počátku roku 2004. Od data vybudování expozice tj. od konce listopadu 2003 jsou energie a služby hrazeny Národní galerií v rámci paušální odměny za provozování expozice a správu objektu. Cena oprav v objektu (položka 5171) za rok 2003 byla 51,98 tis. Kč a zaplacená daň z nemovitosti (položka 5362) byla 0,47 tis. Kč. Dále do této oblasti spadá absolutní většina výdajů na položce 5169 rozp. skladby - jiný nákup služeb ve výši 735,23 tis. Kč (vyjma 25,00 tis. Kč za provedení auditu), které byly vynaloženy na nákup služeb při budování expozice českého kubismu a uveřejnění inzerátu na výběrové řízení na zájemce o budování kubistické kavárny.

Služby peněžních ústavů, konzultační, poradenské a právní služby, služby zpracování dat a jiný nákup služeb (položky 5163, 5166, 5168 rozp. skladby) činily 360,70 tis. Kč, na pohoštění (položka 5175 rozp. skladby) bylo vynaloženo 0,76 tis. Kč. K tomu je nutno připočíst z položky 5169 rozp. skladby 25,00 tis. Kč za provedení auditu. Tato část výdajů je de facto výdaji na samotný provoz Fondu a činnost Rady Fondu.

Poslední dotace na podporu kulturních projektů z uzávěrky roku 2001 byla vyplacena v souladu se zákonem o Státním fondu kultury ČR ve formě neinvestiční dotace (položka 5212 rozp. skladby) ve výši 30,00 tis. Kč.

Hmotný majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného majetku, kterým je Fond příslušný hospodařit, činí 57 536,19 tis. Kč. Fond je příslušný hospodařit nemovitostmi U ČMB vč. pozemku a U Hybernů vč. pozemku, hodnota obou staveb činí 11 955,14 tis. Kč a hodnota obou pozemků činí 5 344,80 tis. Kč. Nedokončený dlouhodobý majetek činí ke konci roku 39 440,58 tis. Kč, což je především hodnota dosud provedené rekonstrukce domu U Hybernů

v ceně 38 000,00 tis. Kč a oproti roku 2002 se hodnota dlouhodobého hmotného majetku zvýšila o 1 440,58 tis. Kč, což je cena nakoupeného dlouhodobého hmotného majetku pro expozici českého kubismu (z toho do konce roku 2003 neuhrazeno 47,68 tis. Kč), který dosud nebyl převzat do užívání. Dále byl pro expozici českého kubismu pořízen drobný hmotný majetek v hodnotě 795,67 tis. Kč (z toho do konce roku 2003 neuhrazeno 237,74 tis. Kč).

Pohledávky Fondu

K 31. 12. 2003 Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 4 001,17 tis. Kč.

Jiné pohledávky ve výši 3 923,05 tis. Kč jsou z největší části tvořeny pohledávkou ve výši 3.283,16 tis. Kč vůči společnosti EuroLOTTO, a. s. z vyúčtování provozovaných loterií v roce 2001, která je přihlášena do konkursu včetně příslušenství, přičemž je nereálné očekávat její plné uspokojení. Další část jiných pohledávek ve výši 432,28 tis. Kč jsou pohledávky vůči firmě Pinkerton a Tomol (za krádež movitého majetku ve střeženém objektu a pohledávky za sporné telefonní hovory). U všech pohledávek probíhá jejich vymáhání a pohledávky vůči Pinkertonu jsou předmětem soudního řízení. Oproti roku 2002 navíc přibyla pohledávka za již vyúčtované, ale teprve na počátku roku 2004 uhrazené vstupné za listopad a prosinec 2003 v objektu U ČMB, která činí 207,61 tis. Kč.

Pohledávky za poskytnuté zálohy ve výši 78,12 tis. Kč jsou tvořeny dříve proplacenou zálohovou fakturou firmě OK Servis za činnost spojenou s likvidací loterie Česká Lotynka, která bude vyúčtována po definitivním uzavření dále uvedeného soudního sporu.

Finanční prostředky

Fond má zřízen běžný účet u ČNB Praha. Počáteční stav prostředků na tomto účtu k 1. 1. 2003 činil 9.436,34 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2003 činil 8 291,43 tis. Kč.

Dále má Fond zřízen u ČNB zvláštní účet ve prospěch veřejné sbírky na záchranu památek a muzejních předmětů po povodních. Účet byl zřízen v srpnu 2002 a jeho konečný zůstatek ke dni 31. 12. 2003 činí 1 013,11 tis. Kč.

Fond nevykazuje úvěrové zatížení.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2003 Fond vykazuje závazky v celkové výši 42 784,92 tis. Kč.

Největší položkou jiných závazků a závazků vůbec je závazek vůči firmě Hybernia a. s., ve výši 38 000,00 tis. Kč, který je závazkem Fondu uhradit náklady na dosud provedenou část rekonstrukce domu U Hybernů v souladu se splátkovým kalendářem. O tuto částku bude po kolaudaci objektu navýšena hodnota domu U Hybernů, protože provedené práce se stávají majetkem Fondu. Na účtu jiné závazky je dále závazek ve výši 22,65 tis. Kč vůči Fondu kinematografie na úhradu faktur, které byly omylem uhrazeny z Fondu kinematografie, ale měly být uhrazeny z účtu Fondu kultury.

Další položkou je závazek vůči státnímu rozpočtu ve výši celkem 2 338,67 tis. Kč za příjmy z pronájmu domu U ČMB. Z toho závazek za rok 2003 činí 1 370,97 tis. Kč a závazek pro rok 2004 činí 967,70 tis. Kč. Tyto prostředky budou zúčtovány a odvedeny v souladu se zásadami a termíny, platnými pro zúčtování závazků se státním rozpočtem.

Fond eviduje na zvláštním účtu závazky k vyplacení prostředků, získaných po vyhlášení veřejné sbírky na záchranu památek po povodních ve výši 1 013,11 tis. Kč. O použití těchto prostředků bude definitivně rozhodnuto v průběhu roku 2004. Výše závazků odpovídá výši prostředků na zvláštním bankovním účtu, zřízeném pro dary ve prospěch veřejné sbírky.

Dále Fond eviduje závazky vůči dodavatelům ve výši 1 090,49 tis. Kč, kdy se jedná o faktury, které došly do konce roku 2003 a byly uhrazeny na počátku dalšího kalendářního roku, přičemž největší část činí faktury Národní galerie v Praze za budování a provozování expozice českého kubismu v roce 2003 (celkem 1 086,29 tis. Kč).

Zbývá část závazků je tvořena přijatými zálohami na služby v domě U ČMB ve výši 320,00 tis. Kč (částka 80,00 tis. Kč byla přijata v roce 2002, částka 240,00 tis. Kč byla přijata v roce 2003), které musí Fond v roce 2004 vyúčtovat nájemcům.

ORGANIZACE: 45806985

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 31.12.2003

Název nadřízeného orgánu

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky
SF Kultury

IČO
45806985

STÁTNÍ FOND

A K T I V A

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2003
			1	2
A. Stálá aktiva součet položek 9+15+26+33+41		01	55 299.94	57 536.19
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	0.00
- 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	0.00
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	5 344.80
- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0.00	0.00
- Stavby	(021)	18	11 955.14	11 955.14
- 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	795.67
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0.00	0.00
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	38 000.00	39 440.58
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	0.00	0.00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem součet položek 16 až 25		26	55 299.94	57 536.19
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 31.12.2003
				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		42	14 225.74	13 305.71
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	78.12
- 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	78.12
- Pohledávky k účastníkům sdružením	(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 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 ostatní 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 emitovaných dluhopisů	(375)	71		0.00	0.00
- Jiné pohledávky	(378)	72		3 715.44	3 923.05
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73		0.00	0.00
Součet položek 70 až 73		74		3 715.44	3 923.05
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+69+74		75		3 793.56	4 001.17
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		995.84	1 013.11
Součet položek 80 až 82		83		995.84	1 013.11

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2003
			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	995.84	1 013.11
4. Prostředky rozpočtového hospodaření				
- 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	9 436.34	8 291.43
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0.00	0.00
Součet položek 90 až 95		96	9 436.34	8 291.43
- 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	9 436.34	8 291.43
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
ÚHRN AKTIV součet položek 01+42		125	69 525.68	70 841.90

P A S I V A

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2003
			3	4
C. Vlastní zdroje krytí stálých a oběž. aktiv celk. 130+131+138+141+151+158	126		25 952.54	28 056.99
1. Majetkové fondy				
- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	24 054.40	24 850.07
- 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	24 054.40	24 850.07
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
- Ostatní 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	1 898.14	3 206.92
- Ostatní zvláštní fondy	(922)	140	0.00	0.00
Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem součet položek 139 a 140		141	1 898.14	3 206.92
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	0.00
Zdroje krytí prostředků rozpoč. hospodaření celkem součet pol. 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 (+/- 963)		152	X	0.00
- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých 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 položek 160+166+189+196+201		159	43 573.15	42 784.92
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

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2003
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	2.40	1 090.49
- Směnky k úhradě	(322)	168	0.00	0.00
- Přijaté zálohy	(324)	169	330.00	320.00
- Ostatní závazky	(325)	170	995.84	1 013.11
- Závazky z pevných termínových operací	(373)	171	0.00	0.00
Součet položek 167 až 171		172	1 328.24	2 423.60
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0.00	0.00
- Závazky za účastníky 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	4 164.91	2 338.67
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem				
územních samosprávných celků	(349)	186	0.00	0.00
Součet položek 185 a 186		187	4 164.91	2 338.67
- Jiné závazky	(379)	188	38 080.00	38 022.65
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	43 573.15	42 784.92
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
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. Přechnodné účty pasivní				
- Výdaje příštích období	(383)	197	0.00	0.00
- Výnosy příštích období	(384)	198	0.00	0.00
- Kursové rozdíly pasivní	(387)	199	0.00	0.00
- Dohadné účty pasivní	(389)	200	0.00	0.00
Přechnodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	0.00	0.00
ÚHRN PASIV součet položek 126+159		202	69 525.69	70 841.90

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné
osoby:Podpis osoby odpovědné
za sestavení:Okamžik sestavení:
06.02.2004,11:07:52

9. 2. 2004

Státní fond kultury
České republiky
Milady Horákové 139
160 41 Praha 6

J. Mazourek

Telefon:

224 091 643

Základní údaje

Účetní jednotka, u níž byl proveden audit roční účetní závěrky:

Státní fond kultury České Republiky
Milady Horákové 139
Praha 6

IČO: 45806985
DIČ: 006-45806985

Příjemce zprávy:

Ministerstvo kultury České republiky

Období, za které bylo provedeno ověření:

1. 1. 2003 až 31. 12. 2003

Ověření provedli:

Auditorská firma: BDO CS s. r. o., Praha

osvědčení KAČR č.18

Auditoři: Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.

osvědčení č. 0070

Ing. Markéta Kredbová

osvědčení č. 1279

Asistent auditora: Ing. Jana Beránková

osvědčení č. 1868/0

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 k 31. 12. 2003.

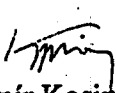
Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán fondu. Naší úlohou je vydat na základě auditu výrok k této účetní závěrce. Auditorské směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit 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 kultury České republiky k 31. 12. 2003 a jeho výsledku hospodaření za účetní období roku 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 18. 2. 2004

BDO CS s.r.o.
Olbrachtova 1980/5
140 00 Praha 4

Osvědčení KAČR č. 018


Ing. Radomír Kosina, CSc.
auditor – osvědčení č. 0119
partner BDO CS s.r.o.


Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditor - osvědčení č. 0070
partner BDO CS s.r.o.

6.

Závěrečný účet

Státního fondu pro podporu a rozvoj české

kinematografie

Státní fond České republiky
pro podporu a rozvoj české kinematografie
M. Horákové 139
160 41 Praha 6

**Závěrečný účet Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české
kinematografie za rok 2003**

Příloha ke státnímu závěrečnému účtu České republiky za rok 2003

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 2003

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2003 schválený	Rozpočet 2003 upravený	Skutečnost 2003	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	53 160	53 160	82 506	155,2
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	53 160	53 160	82 506	155,2
VÝDAJE				
Běžné výdaje	65 800	65 800	54 093	82,2
Kapitálové výdaje	1 000	1 000	2 426	242,6
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	66 800	66 800	56 519	84,6
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	- 13 640	- 13 640	25 987	x
FINANCOVÁNÍ	13 640	13 640	- 25 987	x
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech	13 640	13 640	- 25 987	x
- změna stavu bankovních úvěrů				x
- saldo finančního investování				x

Kalvodová
Vypracoval: Ing. Kalvodová
telefon: 257085252

Tomášková
Kontroloval: Ing. Tomášková
telefon: 257085247

Průvodní zpráva závěrečného účtu
Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie
za rok 2003

Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen Fond) vykonával v průběhu roku 2003 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 souladu s citovaným zákonem je účetní závěrka Fondu ověřena auditorem.

V roce 2003 bylo podáno 176 žádostí o finanční podporu v celkovém objemu 455 209,64 tis. Kč (19. a 20. uzávěrka žádostí). Rada Fondu, která byla pro 4. volební období nově zvolena a od května 2003 pracuje v počtu 13 členů, rozhodla v roce 2003 o přiznání podpory 73 projektům v celkové výši 71 990,00 tis. Kč (výsledky 18. a 19. uzávěrky). Z těchto a předchozích závazků Fondu bylo vyplaceno celkem 54 048,50 tis. Kč, z toho 51 638,50 tis. Kč ve formě neinvestičních podpor a 2 410,00 tis. Kč ve formě investičních dotací. Zůstatek nevypacených, smluvně garantovaných finančních příspěvků k 31. 12. 2003, který bude čerpán v letech následujících, činí 57 608,00 tis. Kč.

Hlavním zdrojem příjmů Fondu jsou příjmy z obchodního využití filmů, k nimž Fond vykonává práva výrobce, jejichž správu zajišťovala 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 (zajišťuje Intergram), 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 2003 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 2003 bylo projednáno 7 žádostí.

Tvorba zdrojů

Plánované příjmy Státního fondu ČR pro podporu a rozvoj české kinematografie pro rok 2003 byly na úrovni 53 160,00 tis. Kč, z toho 50 000,00 tis. Kč příjmy z vlastní činnosti (od ABZ, NFA, Intergramu, z korunových příplatků, podíly na výnosech podpořených projektů a splátky dříve poskytnutých finančních výpomocí), 660,00 příjmy z pronájmu, 1 500,00 tis. Kč přijaté úroky a 1 000,00 tis. Kč ostatní nedaňové příjmy. Celkové skutečné příjmy činily 82 505,52 tis. Kč a to výlučně ve formě nedaňových příjmů. Překročení rozpočtu příjmů o 55 % bylo zásadním způsobem ovlivněno přijetím opožděné splátky příjmů z obchodního využití filmů od ABZ za rok 2001 ve výši 16 111,48 tis. Kč, která původně měla být uhrazena do konce roku 2002 a úhradou s opožděním souvisejícího sankčního úroku. Toto „mimořádné“ překročení plánovaných příjmů bude zohledněno při rozhodování o žádostech o podporu v dalším období.

Příjmy z vlastní činnosti (položka 2119) rozpočtované ve výši 50 000,00 tis. Kč byly naplněny v částce 69 285,97 tis. Kč. Největší část vlastních příjmů tvořily příjmy z obchodního využití filmů a dle autorského zákona od ABZ, NFA, Intergramu a podíly na výnosech dříve podpořených děl, které v roce 2003 činily 56 451,73 tis. Kč. Z této částky

opožděná splátka pohledávky za užití filmů za rok 2001 od ABZ činila 16 111,48 tis. Kč, běžné příjmy činily 40 340,25 tis. Kč. Dalším významným příjmem Fondu z vlastní činnosti byl příplatek 1 Kč ke vstupnému do kin, jenž představoval částku 12 834,24 tis. Kč a ve srovnání s rokem 2001 (10 610,59 tis. Kč) a 2002 (11 420,80 tis. Kč) to znamená, že přes pesimistické prognózy počet návštěvníků kin má mírně stoupající tendenci.

Příjem z pronájmu nemovitostí (původně položka 2139 rozpočtové skladby byla na doporučení auditorské firmy změněna na položku 2132 rozp. skladby) činil 660,00 tis. Kč a tím byla jeho rozpočtovaná výše 100%-tně naplněna. Tento příjem bude v následujícím roce předmětem přiznání k dani z příjmů, 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 1 238,89 tis. Kč. Nižší částka úroků z vkladů byla ovlivněna snížením úrokových sazeb ČNB a ČSOB, přestože částka uložená na termínovaném účtu u ČSOB stále mírně roste. Uvedené příjmy z úroků zahrnují kromě úroků z uložených prostředků částku 53,13 tis. Kč, což je splátka úroků z prostředků dříve poskytnutých na podporu jednoho projektu, kdy žadatel podporu vrátil a byl povinen uhradit i úroky z poskytnutých prostředků jako cenu těchto prostředků (nejednalo se o sankční úrok).

Navíc oproti rozpočtu Fond přijal částku 3 513,47 tis. Kč jako sankční platby (položka 2210 rozp. skladby), z toho 3 485,11 tis. Kč za opožděné úhrady splátek výnosů z filmů od ABZ a 28,36 tis. Kč jsou přijaté sankce od příjemců finanční podpory, které byly vyměřeny za porušení smluvních povinností.

Položka 2222 rozp. skladby příjmy z finančního vypořádání minulých let ve výši 142,16 tis. Kč je tvořena přeplatkem daně z příjmů od Finančního úřadu za rok 2002 (vrácená srážková daň z termínovaného vkladu po odečtení placené daně z příjmů z pronájmu) a položka 2229 přijaté vratky transferů ve výši 2 465,32 tis. Kč je tvořena vratkami dříve poskytnutých finančních výpomocí v případech, kdy žadatel nedodržel podmínky smlouvy a byl poskytnuté prostředky povinen Fondu vrátit.

Ostatní nedaňové příjmy (položka 2329 rozp. skladby) byly rozpočtovány na základě příjmů let minulých ve výši 1 000 tis. Kč, skutečnost činila 1 149,71 tis. Kč. Tyto příjmy jsou tvořeny uhrazenými žadatelskými poplatky z 19. a 20. uzávěrky žádostí, které jsou určeny na expertní posouzení předložených projektů a jako takové byly (a v případě 20. uzávěrky budou) použity na úhradu provedených expertních posudků a vyúčtovány žadatelům.

Položka 2412 rozp. skladby ve výši 4 050,00 tis. Kč je tvořena splátkami návratných finančních výpomocí se splatností do 18 měsíců od premiéry, které byly poskytnuty žadatelům v předcházejících letech.

Použití zdrojů

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití zdrojů ve výši 66 800,00 tis. Kč. Rozpočtovaná částka výdajů byla členěna následovně: investiční dotace 1 000,00 tis. Kč (paragraf 3313 rozp. skladby), neinvestiční podpory 63 000,00 tis. Kč (paragraf 3316 rozp. skladby), náklady na činnost Fondu a Rady Fondu 2 800,00 tis. Kč (paragraf 3319 rozp. skladby). Rozdělení podpor mezi žadatele různých právních forem (fyzické osoby, právnické osoby, příspěvkové organizace, obce, neziskové organizace, občanská sdružení, vysoké školy) bylo v době sestavení rozpočtu pouze orientační, protože nebylo možno odhadnout jejich podíl na celkové částce příslibených podpor, rovněž tak struktura ostatních výdajů byla pouze předběžná. Celkové skutečné výdaje v roce 2003 činily

56 518,81 tis. Kč, což je 85 % plánované částky a to především vzhledem k tomu, že Fond v roce 2003 nevyplatil původně rozpočtovanou sumu podpor.

Z celkových výdajů tvoří podstatnou část finanční příspěvky na tvorbu, distribuci a propagaci kinematografických děl, rozpočtované ve výši 64 000,00 tis. Kč a vyplacené v roce 2003 v celkové výši 54 048,50 tis. Kč. Menší část příspěvků ve výši 2 410,00 tis. Kč byla vyplacena ve formě investičních dotací na rekonstrukci kin či jejich zařízení (položky 6312, 6313, 6329, 6341 a 6359 paragrafu 3313 rozp. skladby). Větší část ve výši 51 638,50 tis. Kč byla vyplacena ve formě neinvestičních finančních výpomocí (paragraf 3316 rozp. skladby). Z toho 14 110,00 tis. Kč bylo poukázáno fyzickým osobám (položka 5212 rozp. skladby), 23 987,50 tis. Kč právníkům osobám (položka 5213 rozp. skladby), 1 726,00 tis. Kč občanským sdružením (položka 5222 rozp. skladby), 2 885,00 tis. Kč neziskovým apod. organizacím (položka 5229 rozp. skladby), 180,00 tis. Kč vysokým školám (položka 5332), 500,00 tis. Kč příspěvkovým organizacím (položka 5339), 3 000,00 tis. Kč jsou vyplacené návratné finanční výpomoci s pevně určenou lhůtou splatnosti fyzickým osobám (položka 5612), 4 000 tis. Kč jsou návratné finanční výpomoci s pevně určenou lhůtou splatnosti právníkům osobám (položka 5613) a 1 250,00 tis. Kč jsou návratné finanční výpomoci s pevně určenou lhůtou splatnosti občanským sdružením (položka 5622). Kromě toho byly vykázány závazky Fondu z uzavřených smluv na tvorbu, distribuci a propagaci kinematografických děl ve výši 57 608,00 tis. Kč, které budou vyplaceny po splnění příslušných smluvních ustanovení. Rozpočtovaná částka finančních podpor nemohla být v plné výši realizována především z důvodu nedostatečného naplnění příjmové části bilance v roce 2001 a 2002. Dalším důvodem nenaplnění plánované výše podpor bylo zrušení závazků k vyplacení podpor ve výši 10 885,00 tis. Kč po provedené revizi smluv, část žadatelů nemohla vůbec k realizaci projektu přistoupit a část závazků byla zrušena z důvodů neplnění smluvních podmínek (zpravidla včasné nedokončení projektu). V porovnání s rokem 2002, kdy bylo na podporu kinematografických projektů vyplaceno 81 004,00 tis. Kč, se jedná o značný pokles, který je ovlivněn výše uvedenými skutečnostmi.

Další náklady byly rozpočtovány na provoz Fondu a činnost Rady Fondu v částce 2 800,00 tis. Kč, skutečné čerpání bylo 2 470,31 tis. Kč (paragraf 3319 rozp. skladby). Z toho 12,26 tis. Kč byly služby peněžních ústavů (položka 5163 rozp. skladby), 972,17 tis. Kč služby poradenské, konzultační a právní (položka 5166 rozp. skladby – z toho částka 601,32 tis. Kč byla odměna Unii filmových distributorů za zpracování agendy korunového příplatku), 112,90 tis. Kč služby zpracování dat (položka 5168), 35,00 tis. Kč ostatní služby (položka 5169), 1,11 tis. Kč udržování software (položka 5171), 4,92 tis. Kč cestovné (položka 5173), 21,87 tis. Kč pohoštění (položka 5175), 148,32 tis. Kč činila sražená daň z termínovaného vkladu a platba daně z nemovitosti (položka 5362), 1 145,76 tis. Kč ostatní neinvestiční výdaje na posuzování došlých žádostí (položka 5909) a 16,00 tis. Kč Fond vydal za nákup akcie AB Barrandov (položka 6201). Posledně jmenovaný výdaj je ve výkazech zahrnut v části kapitálové výdaje k částce poskytnutých investičních dotací.

Dlouhodobý majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného a finančního majetku spravovaného Fondem činí 2 194,89 tis. Kč.

Fond je příslušný hospodařit nemovitostí v ul. Lumiérů č.181/41, Praha 5 vč. pozemku, která je od roku 2002 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.

Kromě uvedených nemovitostí byla na počátku roku v účetní evidenci Fondu vedena účetní hodnota na účtu pozemky ve výši 0,039 tis. Kč. V roce 2003 bylo vyjasněno, že tento pozemek přešel při privatizaci Ateliérů Barrandov na Fond národního majetku, který jej opomněl zahrnout do kupní smlouvy s AB Barrandov a učinil tak teprve dodatečně na žádost Fondu o objasnění situace.

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. Na doporučení auditorské firmy byly akcie přeúčtovány z účtu 063 na účet 069.

Pohledávky Fondu

Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 43 583,28 tis. Kč.

Největší část tvoří jiné pohledávky Fondu ve výši 42 824,13 tis. Kč. Z této částky je 35 900,00 tis. Kč tvořeno pohledávkami na splátky dříve poskytnutých návratných finančních výpomocí s pevně určenou lhůtou splatnosti, z čehož pouze pohledávka ve výši 8 000,00 tis. Kč byla splatná již v roce 2003 a je soudně vymáhána. Zůstatek jiných pohledávek ve výši 6 924,13 tis. Kč tvoří pohledávky na vrácení vyplacených finančních výpomocí, kdy žadatelé z důvodu nedodržení smluvních podmínek jsou povinni výpomoc vrátit (5 125,46 tis. Kč – z toho soudně je vymáháno 2 800,00 tis. Kč) a dále pohledávky na úhradu dlužných korunových příplatků ke vstupnému (1 798,67 tis. Kč), které jsou vymáhány ve správním i soudním řízení.

Počáteční zůstatek ostatních pohledávek k 1. 1. 2003 ve výši 16 182,19 tis. Kč byl v převážné míře tvořen pohledávkou za ABZ na úhradu dlužné splátky příjmů za užití filmů, která byla v průběhu roku 2003 uhrazena. Konečný stav ve výši 611,94 tis. Kč je tvořen převážně pohledávkami za žadateli na úhradu sankcí, které byly vyměřeny za porušení smluvních povinností při poskytnutí finančních výpomocí, pouze pohledávka ve výši 22,65 tis. Kč je pohledávkou vůči Fondu kultury na úhradu faktur, které byly omylem uhrazeny z Fondu kinematografie, ale měly být uhrazeny z účtu Fondu kultury.

Všechny pohledávky jsou průběžně sledovány a v případě jejich neuhrazení předávány k soudnímu vymáhání.

Peněžní prostředky

Fond má zřízen běžný účet u ČNB Praha. Stav peněžních prostředků na tomto účtu k 1. 1. 2003 činil 32 828,33 tis. Kč a k 31. 12. 2003 činil 57 981,88 tis. Kč. 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 45 047,45 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2003 činil 45 880,59 tis. Kč.

Celkový počáteční zůstatek peněžních prostředků činil 77 875,78 tis. Kč a konečný zůstatek činil 103 862,47 tis. Kč.

Fond nevykazuje úvěrové zatížení.

Závazky Fondu

Fond vykazuje krátkodobé závazky v celkové výši 57 646,05 tis. Kč, z toho 57 608,00 tis. Kč činí jiné závazky - finanční příspěvky přislíbené na základě rozhodnutí Rady Fondu a z uzavřených smluv, které dosud nebyly vyplaceny. Navýšení sumy závazků oproti počátečnímu stavu je způsobeno nárůstem závazků k vyplacení přislíbených finančních podpor. Závazky vůči dodavatelům ve výši 10,90 tis. Kč, které nebyly uhrazeny k 31. 12. 2002, byly uhrazeny na počátku roku 2003. Naopak konečný stav neuhrazených faktur ke konci roku 2003 činí 38,05 tis. Kč a tyto závazky vůči dodavatelům byly uhrazeny na počátku roku 2004.

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 31.12.2003

IČO
49708139

Název nadřízeného orgánu

Název, sídlo a právní forma

účetní jednotky

SF Kino

STÁTNÍ FOND

A K T I V A

Název položky	Účev	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2003
			1	2
A. Stálá aktiva				
součet položek 9+15+26+33+41	01		2 178.93	2 194.89
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	0.00
- 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	0.00
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	423.73	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	2 121.43	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 31.12.2003
			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	57.50	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	73.50
- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40	0.00	0.00
Dlouhodobý finanční majetek celkem součet položek 34 až 40		41	57.50	73.50
B. Oběžná aktiva				
součet položek 51+75+89+119+124		42	128 835.02	147 445.75
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
- Zvřátka	(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	0.00	0.00
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0.00	0.00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	16 182.19	611.94
Součet položek 52 až 57		58	16 182.19	611.94
- Pohledávky k účastníkům sdružením	(358)	59	0.00	0.00
- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336)	60	0.00	0.00
- Daň z příjmů	(341)	61	210.98	147.21
- 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 až 64		66	210.98	147.21
- 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 emitovaných dluhopisů	(375)	71	0.00	0.00
- Jiné pohledávky	(378)	72	34 566.07	42 824.13
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0.00	0.00
Součet položek 70 až 73		74	34 566.07	42 824.13
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+69+74		75	50 959.24	43 583.28
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 31.12.2003	
			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. Prostředky rozpočtového hospodaření						
- 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	77 875.78		103 862.47	
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0.00		0.00	
Součet položek 90 až 95		96	77 875.78		103 862.47	
- 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	77 875.78		103 862.47	
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	
ÚHRN AKTIV součet položek 01+42		125	131 013.95		149 640.64	

P A S I V A

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2003
			3	4
C. Vlastní zdroje krytí stálých a oběž. aktiv celk. 130+131+138+141+151+158	126		83 351.23	91 994.58
1. Majetkové fondy				
- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	3 350.06	3 350.02
- Fond oběžných aktiv	(902)	128	3 922.84	3 922.84
- 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	7 272.90	7 272.86
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
- Ostatní 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	76 078.33	84 721.72
- Ostatní zvláštní fondy	(922)	140	0.00	0.00
Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem součet položek 139 a 140		141	76 078.33	84 721.72
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	0.00
Zdroje krytí prostředků rozpoč. hospodaření celkem součet pol. 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	(+/- 963)	152	X	0.00
- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých 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 položek 160+166+189+196+201	159		47 662.72	57 646.05
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

Název položky	Účet	P.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2003
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	10.90	38.05
- 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	(373)	171	0.00	0.00
Součet položek 167 až 171		172	10.90	38.05
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0.00	0.00
- Závazky za účastníky 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	47 651.82	57 608.00
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	47 662.72	57 646.05
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
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
ÚHRN PASIV součet položek 126+159		202	131 013.95	149 640.63

Odesláno dne: 9. 2. 2004 Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: J. Mazourek Okamžik sestavení: 06.02.2004,13:26:29

Státní fond České republiky pro podporu
a rozvoj české kinematografie

Milady Horákové 139
160 41 Praha 6

Telefon: 224 091 643

Základní údaje

Účetní jednotka, u níž byl proveden audit roční účetní závěrky:

**Státní fond ČR pro podporu a rozvoj české kinematografie
Milady Horákové 139
Praha 6**

**IČO: 49708139
DIČ: 006-49708139**

Příjemce zprávy:

Ministerstvo kultury České republiky

Období, za které bylo provedeno ověření:

1. 1. 2003 až 31. 12. 2003

Ověření provedli:

Auditorská firma: BDO CS s. r. o., Praha

osvědčení KAČR č.18

**Auditoři: Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
Ing. Markéta Kredbová**

osvědčení č. 0070

osvědčení č. 1279

Asistent auditora: Ing. Jana Beránková

osvědčení č. 1868/0

Zpráva auditora

určená Ministerstvu kultury České republiky

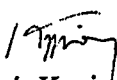
Auditorská firma BDO CS s.r.o. provedla v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky, ověření přiložené účetní závěrky Státního fondu ČR pro podporu a rozvoj české kinematografie k 31. 12. 2003.

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 ČR pro podporu a rozvoj české kinematografie k 31. 12. 2003 a jeho výsledku hospodaření za účetní období roku 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 18. 2. 2004

BDO CS s.r.o.
Olbrachtova 1980/5
140 00 Praha 4


Ing. Radomír Kosina, CSc.
auditor – osvědčení č. 0119
partner BDO CS s.r.o.


Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditor - osvědčení č. 0070
partner BDO CS s.r.o.

Osvědčení KAČR č. 018

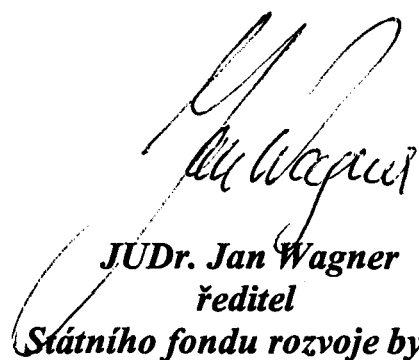
7.

Závěrečný účet
Státního fondu rozvoje bydlení

V Praze dne 9. 3. 2004
Čj.: SFRB 1677 / 2004

Závěrečný účet za rok 2003

- Obsah:
1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFRB za rok 2003
 2. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu za rok 2003
 - Charakteristika činnosti SFRB
 - Charakteristika příjmů a výdajů
 - Charakteristika finančně majetkových vztahů
 3. Rozvaha
 4. Výkaz o plnění příjmů a výdajů SFRB
 5. Výrok auditora



JUDr. Jan Wagner
ředitel
Státního fondu rozvoje bydlení

Státní fond rozvoje bydlení se sídlem v Olomouci

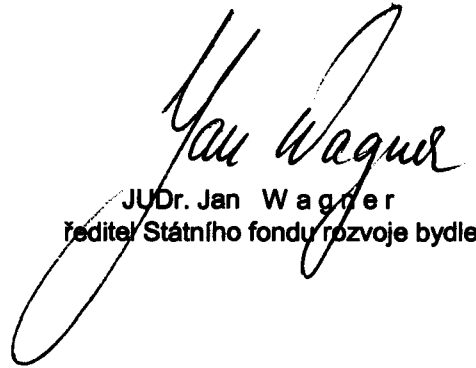
**Přehled
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu rozvoje bydlení
za rok 2003**

údaje v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet		Skutečnost	plnění v %
	schválený	upravený		
Příjmy				
Daňové příjmy	0	0	0	
Nedaňové příjmy	415 000	415 000	507 314,4	122,2
Kapitálové příjmy	0	0	0	
Přijaté dotace	3 700 000	3 700 000	3 700 000,0	100,0
z toho: ze státního rozpočtu			0	
Příjmy celkem	4 115 000	4 115 000	4 207 314,4	102,2
Výdaje				
Běžné výdaje	983 000	983 000	110 891,5	11,3
Kapitálové výdaje	7 702 000	7 702 000	4 121 025,5	53,5
Ostatní výdaje - převody vlastním účtům	0	0	0	
Výdaje celkem	8 685 000	8 685 000	4 231 917,0	48,7
Saldo příjmů a výdajů	-4 570 000	-4 570 000	-24 602,6	x
Financování	4 570 000	4 570 000	24 602,6	x
z toho :				x
- změna stavů na bankovních účtech	4 570 000	4 570 000	24 602,6	x
- změna stavů bankovních úvěrů			0	x
- saldo finančního investování				x


Vypracoval: J.Šimůnková
telefon: 221771623

Kontroloval:
telefon:


JUDr. Jan Wagner
ředitel Státního fondu rozvoje bydlení

Datum: 3.3.2004

Hodnotící zpráva k finančnímu hospodaření SFRB

Návrh rozpočtu Fondu na rok 2003 byl schválen usnesením vlády České republiky č. 1024 ze dne 17. 10. 2002. Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky byl návrh rozpočtu schválen usnesením č. 233 ze dne 17. 12. 2002 (sněmovní tisk 102).

Fond národní majetku ke konci roku 2003 vyrovnal veškeré své závazky vůči Státnímu fondu rozvoje bydlení převedením částky 3,7 mld. Kč v souladu s usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky. Celkově tak od roku 2000 do 31. 12. 2003 byly z Fondu národního majetku převedeny finanční prostředky v objemu 30,7 mld. Kč.

Naplněním těchto příjmů Fond postupně získal reálné zdroje potřebné k plnění svých úkolů. V letech 2000 – 2003 značnou část získaných finančních prostředků byl Fond nucen použít na poskytování přímých nenávratných dotací obcím na podporu výstavby nájemních bytů. V souladu s Programovým prohlášením vlády se od roku 2004 mění charakter úkolů Fondu. Poskytování přímých nenávratných dotací se utlumuje. Postupně budou posilovány modernější a efektivnější formy podpory úvěrového financování investic do bydlení. Fond přechází na revolvingový způsob hospodaření a bude využívat především návratné nástroje finančního trhu.

Charakteristika příjmů a výdajů

Příjmy Státního fondu rozvoje bydlení činily v roce 2003 celkem 4 207 314,37 tis. Kč. Z toho dotace od Fondu národního majetku činila 3 700 000 tis. Kč, výnosy z finančních operací 438 613,79 tis. Kč, úrok z poskytnutých úvěrů 9 820,00 tis. Kč, splátky z poskytnutých úvěrů 20 437,94 tis. Kč, vratky dotací z minulých let 37 929,31 tis. Kč, předepsané sankční úroky 182,13 tis. Kč, náhrady z pojistných událostí 290,23 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy 40,97 tis. Kč. Celkové výdaje Státního fondu rozvoje bydlení byly rozpočtovány ve výši 8 685 000 tis. Kč.

V roce 2003 byly na program podpory výstavby nájemních bytů výborem Fondu rozděleny prostředky v celkovém objemu 1 001 140 tis. Kč; na podporu výstavby nájemních bytů pro příjmově vymezené osoby 873 378 tis. Kč a na podporu výstavby domů s pečovatelskou službou 968 400 tis. Kč. Na úrokovou dotaci v rámci programu PANEL byly použity prostředky v částce 429 155 tis. Kč. Na opravy a modernizace bytového fondu byly s obcemi uzavřeny úvěrové smlouvy v celkovém finančním objemu 581 572 tis. Kč. Mladým domácnostem na pořízení bytu nebo rodinného domu směřovaly úvěry ve finančním objemu 150 454,69 tis. Kč. Fyzickým osobám, které přišly o nemovitost v důsledku povodní v roce 2002, byly určeny úvěry v celkovém objemu 84 312 tis. Kč.

V rámci dotačních programů vyčleněných na popovodňovou obnovu bytového fondu bylo výborem Fondu schváleno poskytnutí finančních prostředků ve výši 147 860 tis. Kč. Dále byla rozhodnutím výboru Fondu obcím a městům postiženým

povodněmi přidělena na výstavbu nájemních bytů podpora v objemu 174 050 tis. Kč a podpora na výstavbu domů s pečovatelskou službou v částce 208 800 tis. Kč.

Vlastníkům panelových domů poškozených povodněmi byla v rámci programu PANEL poskytnuta pomoc ve formě zvýšené úrokové dotace ve finančním objemu 13 611 tis. Kč.

Fond tak prakticky splnil své hlavní úkoly dané rozpočtem na rok 2003 v těch rozpočtových položkách, u nichž vláda stanovila podmínky použití prostředků Fondu ve formě nařízení vlády.

Skutečné výdaje roku 2003 dosáhly výše 4 231 916,89 tis. Kč. Rozdíl mezi objemem rozpočtem předpokládaných výdajů a skutečným čerpáním je dán skutečností, že výběrem 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 2004 a let následujících. Rozpočet roku 2004 těmito závazky není zatížen.

Provozní výdaje aparátu Fondu činily 26 099,41 tis. Kč s tím, že mzdové náklady byly 16 164,71 tis. Kč, ostatní provozní náklady pak 9 934,70 tis. Kč. Odměny členům orgánů Fondu činily 720 tis. Kč. Provozní výdaje Fondu tak představují 0,62 % 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. 2003 vykazuje Státní fond rozvoje bydlení pohledávky ve výši 683 672,65 tis. Kč.

Pohledávky za poskytnuté úvěry činí celkem 683 184,28 tis. Kč. Další pohledávky činí celkem 487,87 tis. Kč. Konkrétně se jedná o poskytnuté zálohy za služby související s pronájmem nebytových prostorů k zúčtování v roce 2004, předplatné tiskovin, jistinu karty CCS a nezúčtovanou zálohu na cestovné k zúčtování v lednu 2004.

Závazky Fondu

Celkové závazky Fondu k 31. 12. 2003 činily 1 308,25 tis. Kč. Jedná se o závazky k zaměstnancům 632,28 tis. Kč, o odměny statutárním orgánům 48 tis. Kč a odvody z platů 549,85 tis. Kč, o neuhrazené cestovné 4,18 tis. Kč, o neuhrazené závazky vůči dodavatelům 65,09 tis. Kč a o ostatní závazky 8,85 tis. Kč. Splatnost shora uvedených závazků je směřována na leden roku 2004.

Majetek Fondu

Účetní hodnota dlouhodobého majetku ke konci roku 2003 činí 10 680,44 tis. Kč. Z toho nehmotný majetek – programové vybavení 648,52 tis. Kč, a hmotný majetek - osobní automobily v hodnotě 2 004,51 tis. Kč, vybavení počítačovou technikou a přístrojovým vybavením 4 958,70 tis. Kč, nábytek na pracovištích v Praze a Olomouci 3 068,71 tis. Kč. Majetek v operativní evidenci činí 626,71 tis. Kč a evidované publikace 22,49 tis. Kč.

Stav finančních prostředků Fondu k 31. 12. 2003 činil 22 576 688,33 tis. 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 2003 činila 438 613,79 tis. Kč.

Příloha č.1 k vyhlášce č.505/2002 Sb.

s účinností pro organizační složky

státu, státní fondy, územní

samosprávné celky a příspěvkové
organizace**Rozvaha rozpočtových
a příspěvkových organizací****sestavená k 31.12.2003**
(v tisících Kč)

Název nadřízeného orgánu

Název a sídlo účetní jednotky
Státní fond rozvoje bydlení
110 00 Praha 1
Dlouhá 13

Čís.ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČO
01	811096	2003		70856788

AKTIVA

a		Účet	P.č.	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003
				1	2
A.	Stálá aktiva	ř. 09+15+26+33+41	01	10 012,60	10 680,44
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek				
	- Nehmot. výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02		
	- Software	(013)	03		
	- Ocenitelná práva	(014)	04		
	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	648,52	648,52
	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	06		
	- Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	(041)	07		
	- Poskyt. zálohy na dlouhodobý nehm.majetek	(051)	08		
	Součet položek 02+03+04+05+06+07+08		09	648,52	648,52
2.	Oprávký 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 nehmot. majetku	(078)	13		
	- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmot. majetku	(079)	14		
	Součet položek 10+11+12+13+14		15	0,00	0,00
3.	Dlouhodobý hmotný majetek				
	- Pozemky	(031)	16		
	- Umělecká díla a předměty	(032)	17		
	- Stavby	(021)	18		
	- Samost. movité věci a soubory mov.věcí	(022)	19	6 107,11	6 302,71
	- Pěstelské celky trvalých porostů	(025)	20		
	- Zásadní stádo a tažná zvířata	(028)	21		
	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	3 256,97	3 729,21
	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23		
	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24		
	- Poskytnuté zálohy na dlouh. hmotný majetek	(052)	25		
	Součet položek 16+17+18+19+20+21+22+23+24+25		26	9 364,08	10 031,92
4.	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku				
	- Oprávky ke stavbám	(081)	27		
	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům mov.věcí	(082)	28		
	- Oprávky k pěstelským celkům trvalých porostů	(085)	29		
	- Oprávky k zásadnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	30		
	- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmot. majetku	(088)	31		
	- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmot. majetku	(089)	32		
	Součet položek 27+28+29+30+31+32		33	0,00	0,00

Účet		P.č.	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003
a			1	2
5.	Dlouhodobý finanční majetek			
-	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem (061)	34		
-	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem (062)	35		
-	Dlužné cenné papíry držané do splatnosti (063)	36		
-	Půjčky osobám ve skupině (066)	37		
-	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38		
-	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	39		
-	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)	40		
	Součet položek 34+35+36+37+38+39+40	41	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva	7. 51+75+89+119+124	22 757 746,54	23 260 757,59
1.	Zásoby			
-	Materiál na skladě (112)	43		
-	Pořízení materiálu a Materiál na cestě (111 nebo 119)	44		
-	Nedokončené výroba (121)	45		
-	Polotovary vlastní výroby (122)			
-	Výrobky (123)	46		
-	Zvřetel (124)	48		
-	Zboží na skladě (132)	49		
-	Pořízení zboží a Zboží na cestě (131 nebo 139)	50		
	Součet položek 43+44+45+46+47+48+49+50	51	0,00	0,00
2.	Pohledávky			
-	Odobratelé (311)	52	0,00	0,00
-	Směnky k inkasu (312)	53		
-	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
-	Poskytnuté provozní zálohy (314)	55	365,92	487,87
-	Pohledávky za rozpočtové příjmy (315)	56		
-	Ostatní pohledávky (316)	57		
	Součet položek 52+53+54+55+56+57	58	365,92	487,87
-	Pohledávky k účastníkům sdružení (356)	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 povinných termínových operací (373)	65		
	Součet položek 61+62+63+64	66	0,00	0,00
-	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se SR (346)	67		
-	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC (348)	68		
	Součet položek 67+68	69	0,00	0,00
-	Pohledávky za zaměstnanci (335)	70	4,00	0,50
-	Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	71		
-	Jiné pohledávky (376)	72	155 827,32	683 184,28
-	Opravné položky k pohledávkám (391)	73		
	Součet položek 70+71+72+73	74	155 831,32	683 184,78
	Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+69+74	75	156 197,24	683 672,65

3.	Finanční majetek				
	- Pokladna (261)	76	43,74	16,12	
	- Peníze na cestě (+/- 262)	77	3 149,58	0,00	
	- Ceniny (263)	78	11,90	19,74	
	Součet položek 76+77+78	79	3 205,22	35,86	
	- Běžný účet (241)	80			
	- Běžný účet FKSP (243)	81	202,81	360,75	
	- Ostatní běžné účty (245)	82			
	Součet položek 80+81+82	83	202,81	360,75	
	- 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 položek 84+85+86+87	88	0,00	0,00	
	Finanční majetek celkem součet položek 79+83+88	89	3 408,03	396,61	
4.	Prostředky rozpočtového hospodaření				
	- Základní běžný účet (231)	90			
	- Vkladový výdejový účet (232)	91	X		
	- Příjmový účet (235)	92	X		
	- Běžné účty peněžních fondů (236)	93			
	- Běžné účty státních fondů (224)	94	22 508 141,27	22 576 688,33	
	- Běžné účty finančních fondů (225)	95			
	Součet položek 90+91+92+93+94+95	96	22 508 141,27	22 576 688,33	
	- Poskytnuté dotace org. složkám státu (202)	97	X		
	- Poskytnuté dotace vkladovému výdej. účtu (212)	98	X		
	- Poskyt. příspěvky a dotace přísp. org. (203)	99	X		
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům (204)	100	X		
	- Poskyt. příspěvky a dotace přísp. org. (213)	101	X		
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům (214)	102	X		
	Součet položek 97+98+99+100+101+102	103	0,00	0,00	
	- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (271)	104			
	- Poskytnuté přechodné výpomoci PO (273)	105			
	- Poskytnuté přechodné výpomoci podnik. subjektům (274)	106			
	- Poskytnuté přechodné výpomoci ost. organizacím (275)	107			
	- Poskytnuté přechodné výpomoci FO (277)	108			
	Součet položek 104+105+106+107+108	109	0,00	0,00	
	- Limity výdajů (221)	110			
	- Zúčtování výdajů územních samospr. celků (218)	111			
	- Materiální náklady (410)	112	0,00		
	- Služby a náklady nevýrobní povahy (420)	113	0,00		
	- Cestovné a ostatní výplaty FO (430)	114	0,00		
	- Mzdové a ostatní osobní náklady (440)	115			
	- Dávky sociálního zabezpečení (450)	116			
	- Manka a škody (460)	117			
	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	22 508 141,27	22 576 688,33	
5.	Přechodné účty aktivní				
	- Náklady přitěh. období (381)	120			
	- Příjmy přitěh. období (385)	121			
	- Kurzové rozdíly aktivní (386)	122			
	- Dohadné účty aktivní (388)	123			
	Přechodné účty aktivní celkem součet pol. 120+121+122+123	124	0,00	0,00	
	ÚHRAVNÍ AKTIV součet položek 01 + 42	125	22 767 759,14	23 271 438,03	

PASIVA

C		Účet	P.č.	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003
				3	4
C.	Vl.zkr. krytí st.a ob.aktiv ř.138+131+138+141+151+158		126	22 766 361,65	23 270 129,78
1.	Majetkové fondy				
	- Fond dlouhodobého majetku (901)	127		10 012,60	10 680,45
	- Fond oběžných aktiv (902)	128			
	- Fond hospodářské činnosti (903)	129			
	- Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/- 909)	130			
	Majetkové fondy celkem součet položek 127+128+129	131		10 012,60	10 680,45
2.	Finanční a peněžní fondy				
	- Fond odměn (911)	132			
	- Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133		213,41	373,13
	- Fond rezervní (914)	134			
	- Fond reprodukce majetku (916)	135			
	- Peněžní fondy (917)	136			
	- Ostatní finanční fondy (918)	137			
	Finanční a peněžní fondy celkem součet položek 132 až 137	138		213,41	373,13
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu				
	- Státní fondy (921)	139		22 756 135,64	23 259 076,20
	- Ostatní zvláštní fondy (922)	140			
	Zvláštní fondy org. složek státu celkem součet pol. 139+140	141		22 756 135,64	23 259 076,20
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočt. hospodaření				
	- Financování výdajů org. složek státu (201)	142		X	
	- Financování výdajů ÚSC (211)	143		X	
	- Bankovní účty k limitům org. složek státu (223)	144		X	
	- Vyúčtování rozp. př. z běž. čin. org. složek státu (205)	145		X	
	- Vyúčtování rozp. př. z běž. čin. ÚSC (215)	146		X	
	- Vyúčtování rozp. př. z fin. majetku org. složek státu (206)	147		X	
	- Vyúčtování rozp. př. z fin. majetku ÚSC (216)	148		X	
	- Zúčtování příjmů ÚSC (217)	149		X	
	- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150			
	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 (+/- 983)	152		X	
	- Nerozdělený zisk, neuhrazené ztráty min.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 (+/- 984)	156			
	d) Saldo příjmů a výnosů (+/- 985)	157			
	Součet položek 152 až 157	158		0,00	0,00
D.	Celá zdroje součet pol.160+166+169+196+201	159		1 397,50	1 308,26
1.	Rezervy				
	- Rezervy zákonné (941)	160			
2.	Dlouhodobé závazky				
	- Emisované dluhopisy (963)	161			
	- Závazky z pronájmu (964)	162			
	- Dlouhodobé přijaté zálohy (965)	163			
	- Dlouhodobé směnky k úhradě (966)	164			
	- Ostatní dlouhodobé závazky (969)	165			
	Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165	166		0,00	0,00

c		Účet	P.č.	Stav k 1.1.2003 3	Stav k 31.12.2003 4
3.	Krátkodobé závazky				
	- Dodavatelé	(321)	167	260,81	65,09
	- Směnky k úhradě	(322)	168		
	- Přijaté zálohy	(324)	169		
	- Ostatní závazky	(325)	170	44,00	48,00
	- Závazky z pevných termínovaných operací	(373)	171		
	Součet položek 167 - 171		172	304,81	113,09
	- Závazky z upsaných nespl. cen. papírů a podílů	(367)	173		
	- Závazky za účastníky sdružení	(368)	174		
	Součet položek 173+174		175		
	- Zaměstnanci	(331)	176	550,38	632,28
	- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177	9,53	4,18
	Součet položek 176+177		178	559,91	636,46
	- Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	397,18	408,14
	- Daň z příjmů	(341)	180		
	- Ostatní příjmové daně	(342)	181	135,60	141,72
	- Daň z přidané hodnoty	(343)	182		
	- Ostatní daně a poplatky	(345)	183		
	Součet položek 180 až 183		184	135,60	141,72
	- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se SR	(347)	185		
	- Vypoř. přepl. dotací a ostatních závazků s rozp. ÚSC	(349)	186		
	Součet položek 185+186		187		
	- Jiné závazky	(379)	188		8,85
	Krátkodobé závazky součet p. 172+175+178+179+184+187+188		189	1 397,50	1 308,26
4.	Bankovní úvěry a půjčky				
	- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	190		
	- Krátkodobé bankovní úvěry	(281)	191		
	- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282)	192		
	- Emisované krátkodobé dluhopisy	(283)	193		
	- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289)	194		
	Součet položek 193+194		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	(363)	197		
	- Výnosy příštích období	(364)	198		
	- Kurzové rozdíly pasivní	(387)	199		
	- Dohadné účty pasivní	(389)	200		
	Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	0,00	0,00
	ÚRN PASIV	součet p. 129+196	202	22 767 759,18	23 271 438,04

Odesláno: 20.2.2004

Podpis odpovědné osoby:

JUDr. Jan Wagner
ředitel Fondu

Za sestavení: J.Šimůnková

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

Telefon: 221771623

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

sestavený k 31.12.2003
(v tisících Kč na dvě desetinná místa)
IČO 70856788

Název a sídlo vykazující jednotky:

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

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
0000	2141	365 000,00	365 000,00	448 433,79
0000	2210		0,00	182,13
0000	2221		0,00	37 929,31
0000	2322		0,00	290,23
0000	2328		0,00	40,97
0000	2441	25 000,00	25000,00	6 317,04
0000	2460	25 000,00	50 000,00	14 120,90
0000	4214	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00
CELKEM	Celkem	4 115 000,00		4 207 314,37

II. Rozpočtové výdaje a financování

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3619	5163	4 000,00	29 000,00	24 341,31
3619	5166	7 000,00	7 000,00	2 088,16
3619	5169	7 000,00	7 000,00	1 040,25
3619	5176	500,00	500,00	0,00
3619	5199	1 500,00	1 400,00	0,00
3619	5222	400 000,00	400 000,00	33 408,61
3619	5321	400 000,00	400 000,00	24 094,73
3619	5494	0,00	100,00	90,00
3619	5901	130 000,00	105 000,00	0,00
3619	6341	3 700 000,00	3 700 000,00	3 573 030,89
3619	6441	3 500 000,00	3 500 000,00	323 002,32
3619	6460	500 000,00	500 000,00	224 796,60
3619	5011	12 000,00	12 000,00	11 370,10
3662	5021	1 000,00	1 000,00	757,80
3662	5031	4 000,00	4 000,00	2 974,08
3662	5032	1 900,00	1 900,00	1 016,30
3662	5038	100,00	100,00	46,43
3662	5136	100,00	100,00	27,72
3662	5137	650,00	650,00	524,39
3662	5139	850,00	850,00	637,42
3662	5142	5,00	5,00	1,50
3662	5151	100,00	100,00	35,05
3662	5153	250,00	250,00	80,73
3662	5154	150,00	150,00	89,56
3662	5156	400,00	400,00	196,65
3662	5161	150,00	150,00	117,33
3662	5162	1 320,00	1 320,00	905,37
3662	5163	500,00	500,00	215,63
3662	5164	5 500,00	5 500,00	4 880,92
3662	5166	200,00	130,00	0,78
3662	5167	70,00	75,00	73,12
3662	5168	50,00	50,00	18,67
3662	5169			1 096,65
3662	5170			130,04

3662	5172	150,00	150,00	63,34
3662	5173	800,00	800,00	167,84
3662	5175	130,00	130,00	74,49
3662	5182	25,00	25,00	0,00
3662	5189	150,00	150,00	0,00
3662	5184	15,00	15,00	0,00
3662	5195	80,00	80,00	22,76
3662	5342	240,00	240,00	228,33
3662	5345	0,00	0,00	0,00
3662	5362	15,00	15,00	9,68
3662	5429	0,00	65,00	63,83
3662	6122	300,00	300,00	154,15
3662	6123	1 200,00	1 200,00	0,00
3662	6125	500,00	500,00	41,45
Celkem	Celkem	8 685 000,00	8 685 000,00	4 231 916,98
0000	8115	0,00	0,00	24 602,61
Celkem	Celkem	0,00	0,00	24 602,61

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	4 115 000,00	4 115 000,00	4 207 314,37
1 - Daňové příjmy	3011			
2 - Nedaňové příjmy	3012	415 000,00	415 000,00	507 314,37
3 - Kapitálové příjmy	3013	0,00	0,00	0,00
4 - Přijaté dotace	3014	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00
Konsolidace příjmů	3020	0,00	0,00	0,00
4133 - Převedy z vlast.reserv.fondů	3021	0,00	0,00	0,00
4134 - Převedy z rozpočt.účtů	3022	0,00	0,00	0,00
4135 - Převedy z vlast.fondů j.n.	3023	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převedy z vl.fondů	3024	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	3060	4 115 000,00	4 115 000,00	4 207 314,37
Výdaje celkem	3080	8 685 000,00	8 685 000,00	4 231 916,98
5 - Běžné výdaje	3081	983 000,00	983 000,00	110 891,57
6 - Kapitálové výdaje	3082	7 702 000,00	7 702 000,00	4 121 025,41
Konsolidace výdajů	3070	0,00	0,00	0,00
5344 - Převedy vlast.reserv.fondům	3071	0,00	0,00	0,00
5345 - Převedy vlast.rozpočt.účtům	3072	0,00	0,00	0,00
5346 - Převedy do fondů OSS	3073	0,00	0,00	0,00
5349 - Převedy vlastním fondům j.n.	3074	0,00	0,00	0,00
6361 - Inv.převedy do rezerv.fondů	3075	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	3080	8 685 000,00	8 685 000,00	4 231 916,98
Saldo příjmů a výdajů po konsol.	3100	-4 570 000,00	-4 570 000,00	-24 602,61
Titula 8 - Financování	3200	4 570 000,00	4 570 000,00	24 602,61

IV. Stav a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.03	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	41	42	43
Bankovní účty SF celkem	4040	22 601 290,86	22 576 688,25	24 602,61

Odesláno dne: 20.2.2004

Razítko:

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

Podpis vedoucího účetní jednotky:

JUDr. Jan Wagner
ředitel Fondu

Došlo dne:

Odpovídá za údaje o skutečnosti:

J.Šimůnková

Telefon: 221771623



BDO CS s.r.o.
Auditorská, účetní
a poradenská firma

NS v Praze
odštěp C, vložka T279
IČ: 45 31 43 81

Olbrachtova 3, 140 00 Praha 4
Telefon: 241 046 111
Telefax: 241 440 917, 241 441 092
E-mail: bdo@bdo.cz

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 přiložené účetní závěrky Státního fondu rozvoje bydlení sestavené k 31. 12. 2003.

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. 2003 a jeho výsledků hospodaření za účetní období roku 2003 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 6. 2. 2004

BDO CS s.r.o.
Olbrachtova 1980/3
140 00 Praha 4

Osvědčení KACR č. 18


Ing. Radomír Kocina, CSc.
auditor - osvědčení č. 0119
partner BDO CS s.r.o.


Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditor - osvědčení č. 0070
partner BDO CS s.r.o.

Pobočky v ČR a SR:

Břežany - BDO CS s.r.o.

Brno - BDO CS s.r.o.

Bratislava - INEX s.r.o.

Česká Lípa - BDO CS s.r.o.

Český Brod - BDO CS s.r.o.

Český Krumlov - BDO CS s.r.o.

Česká Třebová - BDO CS s.r.o.

Česká Věže - BDO CS s.r.o.

Český Mlýnský náhon - BDO CS s.r.o.

8.

Závěrečný účet

Státního fondu dopravní infrastruktury

V Praze dne 25. února 2004
Č.j.: 34/2004/300

Závěrečný účet Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2003

Důvod předložení:

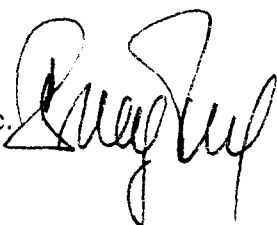
Vyhláška MF ČR č. 16/2001 Sb.,
ze dne 22.12.2000

Obsah materiálu:

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

Předkládá:

Ing. Pavel Švagr, CSc.
ředitel SFDI



Vypracoval:

Ing. Jaroslav Krauter
náměstek pro správu finančních zdrojů

Obsah materiálu Závěrečného účtu SFDI za rok 2003

I. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFDI za rok 2003

II. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu SFDI za rok 2003

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 2003

- 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. Výdaje na úhradu škod způsobených na dopravní infrastruktuře povodněmi z roku 2002
- 2.6. Čerpání rozpočtu SFDI ve vazbě na finanční zúčtování za rok 2003

3. Výsledky finančního hospodaření SFDI za rok 2003

III. Přílohy

- 1. Účetní závěrka SFDI za rok 2003
- 2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
- 3. Přehled čerpání finančních prostředků na odstraňování povodňových škod z rozpočtu SFDI v roce 2003
- 4. Přehled spolufinancování z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI – skutečnost za rok 2003

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu dopravní infrastruktury
za rok 2003

v tis. Kč

UKAZATEL	rozpočet 2003		skutečnost 2003	plnění v %
	schválený	upravený		
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy	18 200 000	18 200 000	19 209 804,6	105,5
Nedaňové příjmy	0	1 280 992	1 559 594,3	121,7
Kapitálové příjmy		0	0,0	
Přijaté dotace	27 200 000	27 800 000	27 800 000,0	100,0
z toho: ze státního rozpočtu	0	0	0,0	
PŘÍJMY CELKEM	45 400 000	47 280 992	48 569 398,9	102,7
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	16 462 347	17 779 294	16 177 118,7	91,0
Kapitálové výdaje	28 937 653	37 201 611	25 119 147,1	67,5
VÝDAJE CELKEM	45 400 000	54 980 905	41 296 265,8	75,1
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ		-7 699 913	7 273 133,1	x
FINANCOVÁNÍ		7 699 913	-7 273 133,1	x
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech		7 699 913	-7 273 133,1	x
- změna stavů bankovních úvěrů		x	x	x
- saldo finančního investování		x	x	x

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

II.

Hodnoticí zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2003

1. Charakteristika SFDI

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 hospodář s majetkem ve vlastnictví státu a v souladu se zákonem a svým Statutem, který byl schválen usnesením vlády ČR č. 701/2000 ze dne 12. července 2000, zajišťuje financování úkolů stanovených v § 2 zákona a hospodář s prostředky pro ně určenými.

1.1. Základní údaje

Název:	Státní fond dopravní infrastruktury
Identifikační číslo:	70856508
Adresa sídla:	Sokolovská 278, 180 44 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>
centrální e mail:	info@sfdi.cz

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
místopředseda výboru SFDI:	Doc. Ing. Jiří Volf, CSc.
členové výboru SFDI:	Ing. Vojtěch Kocourek
	Ing. Jiří Kubínek
	Václav Krása
	Ing. Miroslav Máče, CSc.
	Ing. Jaromír Schling
	Ladislav Šustr
	Ing. Miroslav Václavek

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

předseda dozorčí rady SFDI:	Ing. Karel Sehoř
místopředseda dozorčí rady SFDI:	Mgr. Pavel Němec
členové dozorčí rady SFDI:	Ing. Pavel Hojda
	Miroslav Kapoun
	Ing. Pavel Šustr

Ředitel SFDI: Ing. Pavel Švagr, CSc.

Ke konci roku 2003 měl SFDI celkem 36 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,

- g) poskytování příspěvků pro naplňování programů zaměřených ke zvýšení bezpečnosti dopravy a jejího zpřístupňování osobám s omezenou schopností pohybu a orientace,
- h) poskytování příspěvků na výstavbu a údržbu cyklistických stezek,
- i) náklady na činnost Fondu.

Příjmy SFDI jsou určeny v § 4 zákona takto:

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

Rozpočet SFDI pro rok 2003, který byl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR (PSP ČR) usnesením č. 235 ze dne 17. prosince 2002, byl sestaven jako vyrovnaný. Vedle zákonem stanovených daňových příjmů měly být rozhodující částí příjmů v rozpočtu SFDI v r. 2003 dotace z Fondu národního majetku ČR (FNM ČR) ve výši 27,2 mld. Kč, které tvořily 59,9 % všech příjmů v rozpočtu SFDI. V průběhu roku 2003 byla dotace z FNM ČR do rozpočtu SFDI ještě navýšena o 600 mil. Kč účelově určených na financování výstavby dálnice D 47 poté, co Vláda ČR rozhodla o ukončení Realizační dohody a o financování pokračování výstavby rozestavěného úseku D 47 v r. 2003 z rozpočtu SFDI. Od 15. dubna 2003 se podařilo zajistit, že dotace byla z FNM ČR poskytována SFDI následně v jednotlivých měsících až do konce r. 2003 vyváženě tak, aby korespondovala s výdajovými potřebami SFDI podle schváleného rozpočtu, a aby bylo možné v souladu s účelem SFDI zajistit plynulé financování konečným příjemcům.

Vysoký podíl dotací z FNM ČR na příjmech SFDI označila PSP ČR již při schvalování rozpočtu SFDI pro r. 2003 za nežádoucí a současně vyzvala Vládu ČR, aby předložila návrh restrukturalizace příjmů SFDI společně s návrhem veřejných financí. Návrh na restrukturalizaci příjmů SFDI v průběhu roku 2003 sice předložen nebyl, ale k určitým změnám v příjmové stránce SFDI směřoval předložený návrh novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávním celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů, který navrhoval snížení dosavadního podílu SFDI na výnosu daně z uhlovodíkových paliv a maziv ze stávajících 20% na 6,42% při současném zvýšení procentního podílu krajů na výnosech sdílených daní z 3,1% na 10,32% s tím, že by se přenesla působnost SFDI na úseku financování silnic II. a III. třídy na kraje. Tato navrhovaná úprava nebyla přijata a novela citovaného zákona provedena nebyla.

V souvislosti s řešením otázky svých nových příjmových zdrojů se SFDI v průběhu roku 2003 aktivně podílel na přípravných pracích souvisejících se zavedením výkonového zpoplatnění vybrané silniční a dálniční sítě v České republice (elektronické mytné), které by

se v budoucnu mělo stát dalším zdrojem příjmů určených pro financování dopravní infrastruktury.

SFDI v roce 2003 bezproblémově zajišťoval v rozsahu národního podílu kofinancování projektů spolufinancovaných z prostředků Evropské unie v rámci programů ISPA realizovaných v dopravní infrastruktuře v České republice včetně požadovaného zálohového předfinancování podílu z prostředků ISPA a jako instituce byl Národním fondem začleněn do finančních vztahů při realizaci společných programů České republiky a Evropského unie, jak vyplývá z Manuálu finančních toků ISPA vydaného v prosinci 2003 Ministerstvem financí ČR.

Na základě posouzení hospodaření SFDI a jeho krátkodobého očekávaného vývoje byl v roce 2003 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 dalším subjektům, řízení cash-flow bez využívání kontokorentních úvěrových linek, kontrola efektivního užití rozdělených 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 2003 byl v SFDI proveden certifikační audit systému managementu jakosti, na jehož základě získal SFDI certifikát č. 654/2003 potvrzující shodu systému managementu jakosti v SFDI pro financování a poskytování příspěvků v dopravní infrastruktuře s normou ČSN EN ISO 9001:2001. Uplatněný systém managementu jakosti SFDI vymezuje a identifikuje nástroje pro řízení jakosti procesů prováděných v rámci činnosti SFDI. Účelem uplatnění systému je efektivní řízení a provádění dílčích procesů a zajištění jejich shody s relevantními interními předpisy SFDI.

2. Hospodaření SFDI v roce 2003

2.1. Rozpočet příjmů a výdajů SFDI

Rozpočet SFDI na rok 2003 byl schválen usnesením vlády ČR č. 1025 ze dne 17.10.2002 a Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR usnesením č. 235 (sněmovní tisk 94) ze dne 17. prosince 2002 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů a výdajů 45 400 mil.Kč.

Nad rámec schváleného rozpočtu SFDI byla, na základě usnesení vlády ČR č. 314 ze dne 31.3.2003, navýšena dotace z FNM ČR o 600 mil.Kč na účely financování výstavby dálnice D 47. Současně bylo uloženo ministru financí zajistit celkový převod finančních prostředků z FNM ČR do rozpočtu SFDI v roce 2003 v úhrnné výši 27,8 mld.Kč.

Po této rozpočtové úpravě dosáhl rozpočet SFDI na rok 2003 částky 46 000 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
- d) návrh kalendáře splátek jistiny a úroků přijatých úvěrů.

SFDI neevidoval k 31.12.2003 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. Vzhledem k plynulému naplňování příjmové stránky rozpočtu SFDI především ve 2. pololetí roku 2003 nebylo však třeba přistoupit k čerpání finančních prostředků z těchto účtů.

Závazky SFDI, které přechází z roku 2003 do roku 2004 vyplývají z uzavřených smluvních vztahů s konečnými příjemci dotací a výši uvolněných finančních prostředků k 31.12.2003. Celkem byly uvolněny konečným příjemcům dotací finanční prostředky v úhrnné výši 41 263 562 tis.Kč, tj. o 8 775 510 tis.Kč méně než je zapracováno v uzavřených smlouvách s příjemci dotací k 31.12. 2003. Tyto finanční prostředky bude nutno uvolnit v roce 2004 nad rámec schváleného rozpočtu a budou předmětem vyhodnocení závazků přecházejících z roku 2003 do roku 2004.

Bilance příjmů a výdajů SFDI za rok 2003, včetně zůstatků a změn stavů finančních prostředků na bankovních účtech je obsahem následující tabulky.

Bilance příjmů a výdajů k 31.12.2003

				v tis.Kč
UKAZATEL	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet*)	Uvolněno k 31.12.2003	% plnění
	1	2	3	3:2
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	18 200 000	18 200 000	19 209 805	105,5
Nedaňové příjmy	0	1 280 992	1 559 594	121,7
Přijaté dotace z FNM	27 200 000	27 800 000	27 800 000	100,0
Příjmy	45 400 000	47 280 992	48 569 399	102,7
Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2002		7 699 913	7 699 913	100,0
PŘÍJMY celkem	45 400 000	54 980 905	56 269 312	102,3
VÝDAJE				
Běžné výdaje	16 462 347	17 779 294	16 177 119	91,0
Kapitálové výdaje	28 937 653	37 201 611	25 119 147	67,5
VÝDAJE celkem	45 400 000	54 980 905	41 296 266	75,1
Změna stavů na bankovních účtech			7 273 133	
Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2003			14 973 046	

*) včetně převodu finančních prostředků z roku 2002

V části 2.5. předložené „Hodnotící zprávy“ je uvedeno podrobné čerpání finančních prostředků určených na povodňové škody na dopravní infrastrukturu z rozpočtu SFDI na rok 2003.

Součástí předkládané Hodnotící zprávy je účetní závěrka SFDI za rok 2003 (příloha č.1), která byla ověřena auditorem. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za účetní období od 1.1.–31.12.2003 (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 2003, v souladu se zákonem 563/91 Sb., o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.“

2.2. Charakteristika příjmů SFDI v roce 2003

Rozpočtované příjmy SFDI v objemu schváleném ve vládě a v PSP ČR ve výši 46 000 mil.Kč byly tvořeny:

- daňovými příjmy ve výši 18 200 mil. Kč
- dotací z FNM ČR ve výši 27 800 mil. Kč

Kromě těchto rozpočtovaných příjmů byl do příjmové stránky rozpočtu SFDI zahrnut převod nevyčerpaných finančních prostředků z roku 2002. V souladu se zákonem č. 104/2000 Sb., § 4 se zůstatky příjmů SFDI na konci každého kalendářního roku převádějí do kalendářního roku následujícího.

Zůstatky na účtech SFDI k 31.12.2002 činily 7 699 913 tis.Kč. V rámci zúčtování finančních vztahů za rok 2002 (počátkem roku 2003) bylo konečnými příjemci dotací odvedeno do SFDI celkem dalších 1 280 992 tis.Kč.

Převod nevyčerpaných a vrácených finančních prostředků z roku 2002 do roku 2003 tak dosáhl celkové částky ve výši 8 980 905 tis.Kč.

O tyto finanční prostředky byl posílen rozpočet SFDI na rok 2003. Celkové disponibilní zdroje SFDI na rok 2003, při předpokladu plného naplnění daňových příjmů a dotace z FNM ČR, byly přepokládány ve výši 54 980 905 tis.Kč

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

Struktura příjmů SFDI v roce 2003

v tis.Kč

Druh příjmu	Schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost k 31.12.2003	Rozdíl (3 - 2)
	1	2	3	4
Daňové příjmy celkem	18 200 000	18 200 000	19 209 805	+1 009 805
v tom:				
převody výnosů ze spotřební daně z uhlovodíkových paliv a maziv	10 700 000	10 700 000	11 410 072	+ 710 072
převody výnosů ze silniční daně	5 800 000	5 800 000	5 740 885	-59 115
převody výnosů za použití vybraných druhů dálnic a silnic	1 700 000	1 700 000	2 058 848	+ 358 848
Dotace z FNM ČR	27 200 000	27 800 000	27 800 000	0
Nedaňové příjmy celkem	0	1 280 992	1 559 594	+ 278 602
v tom:				
vrácené finanční prostředky za rok 2002 v rámci finančního zúčtování	0	1 280 992	1 280 992	0
přijaté vrácené prostředky z min.období	0	0	43 916	+ 43 916
připsané úroky na účtech k 31.12.2003	0	0	234 686	+ 234 686
PŘÍJMY úhrn	45 400 000	47 280 992	48 569 399	+1 288 407

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 uhlovodíkových paliv a maziv
- převodem celostátního hrubého výnosu silniční daně
- převodem výnosů z poplatků za použití vybraných druhů dálnic a rychlostních silnic

Daňové příjmy SFDI na rok 2003 byly rozpočtovány ve výši 18 200 mil.Kč, což představuje téměř 40 % rozpočtu.

Skutečné naplnění daňových příjmů však dosáhlo částky ve výši 19 209 805 tis.Kč, což představuje překročení rozpočtovaných příjmů o 1 009 805 tis.Kč (o 5,6 %). Do jednotlivých druhů příjmu se toto překročení promítá takto:

- u převodů výnosů ze spotřební daně z uhlovodíkových paliv a maziv došlo k překročení těchto výnosů o 710 072 tis.Kč (o 6,6 %),

- u převodů výnosů ze silniční daně došlo na ke snížení o 59 115 tis.Kč (cca o 1 %),
- u převodů výnosů za použití vybraných druhů dálnic a silnic došlo k překročení o 358 848 tis.Kč (o 21,1 %).

Překročení rozpočtových daňových příjmů SFDI bylo směřováno spíše do 2.pololetí roku 2003, kdy byly naplněny tyto příjmy na 52 %. V 1. pololetí roku 2003 byly celkové daňové příjmy SFDI naplněny částkou ve výši 9 235 309 tis.Kč, tj. 48 % celoročního naplnění.

Dotace z Fondu národního majetku ČR

Dotace z Fondu národního majetku ČR, po zapracování částky ve výši 600 mil.Kč na základě usnesení vlády č. 314 ze dne 31.března 2003, dosáhla částky ve výši 27 800 mil.Kč. Tato dotace byla do rozpočtu SFDI poskytnuta v plné výši.

Uvolňování dotací z FNM ČR do rozpočtu SFDI v roce 2003 bylo převážně směřováno až do 2. pololetí roku.

Pro případný časový nesoulad mezi daňovými příjmy a převody z FNM ČR do rozpočtu SFDI a potřebou úhrady dotací pro konečné příjemce měl SFDI i v průběhu roku 2003 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.

Vzhledem ke zlepšení finanční situace SFDI ve 2. pololetí roku 2003, díky tranžím z FNM ČR, nebylo však třeba přistoupit k čerpání finančních prostředků z těchto účtů.

Nedaňové příjmy

Do příjmové stránky rozpočtu SFDI v r. 2003 jsou kromě rozpočtových příjmů (tj. daňové příjmy a dotace z FNM ČR) zahrnuty i nedaňové příjmy:

- nevyčerpané finanční prostředky, které byly konečnými příjemci dotací vráceny na účet SFDI do 15.1.2003 v rámci finančního zúčtování za rok 2002,
- připsané úroky na účtech SFDI k 31.12.2003,
- dodatečně vrácené finanční prostředky z minulých období.

Celkové naplnění příjmové stránky rozpočtu tak dosáhlo výše 48 569 399 tis.Kč tj. překročení o 1 288 407 tis.Kč, tj. o 2,7 %.

2.3. Charakteristika výdajů SFDI v roce 2003

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 2003 dosáhly výše 41 296 266 tis.Kč. Z této částky připadá:

- konečným příjemcům dotací, v souladu se zákonem č. 104/2000 Sb., § 2, písm. a) – h)
částka ve výši 41 263 562 tis.Kč
- na výdaje spojené s činností aparátu SFDI 32 704 tis.Kč
§ 2, písm. i) citovaného zákona

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 je uveden v následující tabulce.

Členění rozpočtu SFDI podle jednotlivých účetních okruhů

				v tis. Kč
Ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Uvolněno k 31.12.2003	% plnění
	1	2	3	3:2
Výdaje úhrnem	45 400 000	54 980 905	41 296 266	75,1
v tom:				
I. okruh celkem	45 069 000	54 532 336	41 263 562	75,7
a) pozemní komunikace celkem	27 964 923	33 878 304	25 372 657	74,9
v tom: dálnice	10 161 737	13 628 918	8 094 887	59,4
silnice celkem	17 267 471	19 650 422	17 122 276	87,1
poz.komunikace j.n.	535 715	598 964	155 494	26,0
b) železniční doprava celkem	16 300 000	16 372 128	15 534 688	94,9
c) vnitrozemské vodní cesty	804 077	443 835	356 217	80,3
Nespecifikované výdaje		3 838 069	0	x
II. Okruh celkem	331 000	448 569	32 704	7,3
d) náklady na činnost Aparátu	56 000	121 492	32 704	26,9
e) náklady spojené s kont.účtem	275 000	327 077	0	x

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

Celkem byla na tyto činnosti k 31.12.2003

uvolněna částka ve výši

41 263 562 tis.Kč

z toho běžné výdaje činí

16 146 395 tis.Kč (tj. 39 %)

a kapitálové výdaje

25 117 167 tis.Kč (tj. 61 %).

Běžné výdaje, tj. finanční prostředky určené na opravy a údržbu, byly směřovány především do oblasti pozemních komunikací ve výši 10 570 407 tis.Kč, (tj. 65,5 % celkových běžných výdajů). Z toho pak pro organizace Správy a údržby silnic bylo uvolněno 6 795 984 tis.Kč (42,1 % celkových běžných výdajů) a pro ŘSD 3 395 569 tis.Kč (21,0 %). Do oblasti celostátních a regionálních drah byly směřovány finanční prostředky ve výši 5 575 988 tis.Kč (tj. 34,5 %).

Kapitálové výdaje, tj. výdaje na výstavbu a modernizaci, byly opět směřovány především do oblasti pozemních komunikací ve výši 14 802 250 tis.Kč (58,9 % celkových kapitálových výdajů). Z toho připadá pro ŘSD 11 534 955 tis.Kč (tj. 45,9 % celkových kapitálových výdajů). Do oblasti celostátních a regionálních drah byly uvolněny finanční prostředky ve výši 9 958 700 tis.Kč (39,6 %) a do oblasti vodních cest byly uvolněny finanční prostředky ve výši 356 217 tis.Kč (1,4 %).

V roce 2003 byly uzavřeny smlouvy mezi SFDI a 101 příjemci finančních prostředků.

Uvolněné finanční prostředky pro konečné příjemce dotací ze SFDI k 31.12.2003 ve výši 41 263 562 tis.Kč představují 82,5 % celkem zesmluvněných finančních prostředků.

Na účtu SFDI u ČNB, ze kterého jsou hrazeny finanční prostředky konečným příjemcům dotací, byl evidován k 31.12.2003 konečný zůstatek ve výši 14 543 414 tis.Kč. Tyto finanční prostředky budou, spolu s vrácenými finančními prostředky v rámci zúčtování za rok 2003, převedeny do rozpočtu SFDI na rok 2004.

Kromě výše uvedených výdajů z rozpočtu SFDI byly do dopravní infrastruktury na akce financované z rozpočtu SFDI vloženy i finanční prostředky z ostatních zdrojů prostřednictvím subjektů, kteří se podílejí na vybudování dopravní sítě v celkové výši 9 359 339 tis.Kč. Z tohoto objemu připadá na:

- zdroje Evropské unie částka ve výši 695 436 tis.Kč, které byly směřovány zejména do oblasti pozemních komunikací ve výši 692 976 tis.Kč,
- projekty financované z finančních prostředků Evropské investiční banky a komerčních bank částka 8 046 046 tis.Kč, které byly směřovány do oblasti pozemních komunikací ve výši 5 453 310 tis.Kč a do železniční dopravy ve výši 2 582 370 tis.Kč,
- projekty financované z vlastních zdrojů příjemců dotací částka 343 193 tis.Kč, které byly směřovány do zejména do železniční dopravy ve výši 185 109 tis.Kč, dále pak do oblasti pozemních komunikací ve výši 82 502 tis.Kč, výdaje na programy bezpečnosti, projektové práce a výstavbu a údržbu cyklostezek dosahují částky ve výši 60 949 tis.Kč,

Zbývající část finančních prostředků ve výši 274 664 tis.Kč tvoří ostatní zdroje příjemců dotací (krajské dotace, dotace ze státního rozpočtu apod.), které byly směřovány zejména do pozemních komunikací ve výši 170 651 tis.Kč a do železniční dopravy ve výši 103 499 tis.Kč.

Informace o spolufinancování z ostatních zdrojů za oblast dopravní infrastruktury, včetně financování z rozpočtu SFDI, byla vypracována na základě „Pokynu“ k závěrečnému účtu státních fondů za rok 2003, který vydalo MF ČR.

Podrobný přehled spolufinancování z ostatních zdrojů je uveden v příloze č.4.

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

Náklady na činnost aparátu SFDI

Do rozpočtovaných výdajů aparátu SFDI v roce 2003 byly kromě výdajů na činnost ve výši 56 mil. Kč, zahrnuty i výdaje účelově určené na úhradu nákladů a výdajů spojených s vedením kontokorentního účtu ve výši 275 mil.Kč.

Finanční prostředky na úhradu nákladů a výdajů spojených s vedením kontokorentního účtu nebyly v průběhu roku použity (SFDI nečerpal z kontokorentního účtu žádné finanční prostředky).

Celkem byly k 31.12.2003 výdaje aparátu čerpány ve výši 32 704 tis.Kč (tj. 0,08 % celkových výdajů SFDI realizovaných v roce 2003). Z toho běžné výdaje dosáhly částky ve výši 30 724 tis.Kč a kapitálové výdaje 1 980 tis.Kč.

Do běžných výdajů jsou zahrnuty výdaje na platy zaměstnanců SFDI a ostatní platby za provedené práce vyplacené k 31.12.2003, které dosáhly celkové výše 12 623 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. Výdaje na povinné pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na politiku zaměstnanosti a zdravotní pojištění dosáhly výše 4 163 tis.Kč.

Ostatní běžné výdaje zahrnují zejména výdaje spojené s nákupem služeb. Z toho tvoří největší položku výdaje na právní, poradenskou a konzultační činnost, které dosahují částky 4 800 tis. Kč, dále pak výdaje za nájemné objektů, ve kterých sídlí SFDI, které dosáhly částky ve výši 4 320 tis.Kč. Další významné výdajové položky jsou výdaje na nákup materiálu, zvláště pak kancelářského a drobného majetku, náklady na programové vybavení a cestovné zaměstnanců, které se vztahuje k rozšíření kontrolní činnosti Fondu.

Kromě toho bylo v roce 2003, na základě usnesení výboru č. 275 ze dne 19.6.2003, schváleno posílení kontrolní činnosti SFDI a v rozpočtu aparátu byly vyčleněny finanční prostředky ve výši 5 000 tis.Kč k zajištění subdodavatele odborných částí pilotního projektu. Tímto opatřením SFDI reagoval na výsledky kontroly 02/13 „Programy výstavby a obnovy pozemních komunikací“, kterou NKÚ provedl u SFDI v době od 1.8.2002 do 15.4.2003. Pro pokrytí těchto nákladů rozhodl výbor SFDI použít úroků z účtů SFDI.

Do kapitálových výdajů jsou zahrnuty výdaje na pořízení hmotného investičního majetku. Výdaje na hmotný investiční majetek byly směřovány na zakoupení výpočetní a reprografické techniky jako součást vybavení aparátu SFDI.

Celkový zůstatek finančních prostředků SFDI k 31.12.2003 na účtu u ČNB, ze kterého jsou financovány výdaje spojené s činností aparátu, dosáhl částky ve výši 429 632 tis. Kč. Z tohoto objemu finančních prostředků částka ve výši 327 077 tis. Kč je účelově určena na výdaje spojené s vedením kontokorentního účtu a částka ve výši 102 555 tis. Kč bude převedena do rozpočtu vlastních nákladů aparátu v roce 2004.

Výrazné nedočerpání finančních prostředků určených na činnost aparátu SFDI v roce 2003 je dáno blokadou finančních prostředků určených na zakoupení objektu ve kterém SFDI má sídlo. Odkoupení tohoto objektu se v roce 2003 neuskutečnilo a je předpoklad této realizace v roce 2004.

Převody fondu kulturních a sociálních potřeb byly převáděny měsíčním 2 % přidělem z vyplacených mezd. K datu 31.12.2003 činil tento převod částku ve výši 240 tis.Kč. Kromě toho byl do roku 2003 převeden zůstatek z roku 2002 ve výši 116 tis.Kč. Z těchto finančních prostředků byl v roce 2003 zaměstnancům poukázán příspěvek:

- na stravování ve výši 137 tis.Kč,
- na penzijní připojištění ve výši 164 tis.Kč,
- na odměny při životních jubileích ve výši 8 tis.Kč.

Zůstatek na účtu FKSP k 31.12.2003 činí 47 tis.Kč a bude jako rezerva převeden do roku 2004.

2.4. Transfery rozpočtům územní úrovně

SFDI v roce 2003 poskytl ze svého rozpočtu finanční prostředky v úhrnné výši 2 288 592 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 358 597 tis. Kč a kapitálové výdaje částku ve výši 1 929 995 tis. Kč.

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

- kraje v celkové výši 2 126 210 tis.Kč
- obce a města 162 382 tis.Kč

Podle jednotlivých oblastí byly tyto finanční prostředky směřovány takto:

- na dálnice a rychlostní komunikace ve výši 223 658 tis.Kč
- na silnice I. třídy 81 319 tis.Kč
- na silnice II – III. třídy 1 879 984 tis.Kč
- na průzkumné a projektové práce 16 713 tis.Kč
- na zvýšení bezpečnosti 29 747 tis.Kč
- na výstavbu a údržbu cyklistických stezek 55 077 tis.Kč
- na železniční dopravu 2 094 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 zpracovány 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 2003, 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 zapracováno do účetní závěrky SFDI za rok 2003 (výkaz Fin 2-04 U), která byla předána Ministerstvu financí ČR.

2.5. Výdaje na úhradu škod způsobených povodněmi z roku 2002

Výbor SFDI na svých zasedáních projednával rozsah a způsob řešení odstraňování škod způsobených na dopravní infrastruktuře povodněmi a postupně vyčleňoval finanční prostředky na jejich krytí. Vzhledem ke značné rozestavenosti akcí a k nepříznivým klimatickým podmínkám pokračuje realizace řady povodňových akcí i v roce 2003.

Schválený rozpočet SFDI na rok 2003 stanovil globální výše položek, které vycházely z analýzy provedených rozborů škod způsobených povodněmi na dopravní infrastruktuře. Vzhledem k tomu, že v době přípravy rozpočtu SFDI na rok 2003 nebylo možné přesně stanovit celkovou výši nákladů ani definovat potřebné priority, bylo uloženo zajistit a zpracovat návrh investičních akcí na základě připravených investičních záměrů. Jednotlivé investiční záměry byly projednány na SFDI a následně odsouhlaseny a schváleny příjemci.

Ve schváleném rozpočtu SFDI na rok 2003 je stanovena globální částka na celkové odstraňování povodňových škod na dopravní infrastruktuře ve výši **2 852 672 tis.Kč**. Z tohoto objemu finančních prostředků je určena na silnice II. a III. tříd, které jsou v majetku krajů, částka výši **1 581 022 tis.Kč**, která má být rozdělena na konkrétní jmenovité akce povodňového charakteru a na další prioritní akce krajů.

Proto byl Hospodářskému výboru PSP ČR předložen návrh na uvolnění I. části finančních prostředků ze schváleného rozpočtu SFDI roku 2003 pro jmenovité akce 10-ti krajů a hl.m.Prahy ve výši **1 581 022 tis.Kč**. V tomto objemu finančních prostředků byly zahrnuty finanční prostředky určené na povodně v celkové výši **653 740 tis.Kč**, které byly pro jednotlivé kraje rozděleny na jmenovité akce takto:

• Kraj Jihočeský	251 100 tis.Kč
• Kraj Jihomoravský	10 000 tis.Kč
• Kraj Královéhradecký	10 000 tis.Kč
• Kraj Karlovarský	10 000 tis.Kč
• Kraj Liberecký	10 000 tis.Kč
• Kraj Pardubický	9 000 tis.Kč
• Kraj Plzeňský	137 440 tis.Kč
• Kraj Středočeský	141 600 tis.Kč
• Kraj Ústecký	24 600 tis.Kč
• Kraj Vysočina	5 000 tis.Kč
• Hl.m.Praha	45 000 tis.Kč

Vzhledem k tomu, že kraje vedle povodňových akcí zařadily do návrhu i akce, které byly rozpracovány v letech předcházejících, případně zajišťující modernizaci a výstavbu silnic II. a III. tříd s cílem zajistit zlepšení bezpečnosti provozu a řešení problematiky rozvoje průmyslových zón, byly zbývající finanční prostředky určeny na další prioritní akce jednotlivých krajů.

Hospodářský výbor projednal předložený materiál na své 10.schůzi konané dne 12. března 2003 a usnesením č. 70 schválil uvolnění I. části finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2003.

Další materiál na uvolnění II. části finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2003 současně se zařazením jmenovitých akcí v souvislosti s odstraňováním povodňových škod na dopravní infrastrukturu pro Ředitelství silnic a dálnic ČR a Správu železniční dopravní cesty, s.o. v úhrnné výši 751 752 tis.Kč byl předložen na jednání Hospodářského výboru PSP ČR. Finanční prostředky byly rozděleny takto:

- pro ŘSD ČR částka ve výši 493 247 tis.Kč
- pro SŽDC, s.o. částka ve výši 48 134 tis.Kč
- pro České dráhy, a.s. částka 210 371 tis.Kč

Hospodářský výbor projednal předložený materiál na své 11.schůzi konané dne 22.dubna 2003 a usnesením č. 76 schválil uvolnění II. části finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2003.

Návrh na uvolnění III. části finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2003 a zařazení jmenovitých akcí v souvislosti s odstraňováním povodňových škod na železniční dopravní infrastrukturu v majetku Českých drah a Správy železniční dopravní cesty v celkové výši 150 223 tis.Kč byl předložen k projednání Hospodářskému výboru ČR.

Finanční prostředky byly rozděleny takto:

- pro České dráhy, a.s. částka ve výši 129 244 tis.Kč
- pro SŽDC, s.o. částka 20 979 tis.Kč

Hospodářský výbor projednal předložený materiál na své 14.schůzi konané dne 11.června 2003 a usnesením č. 97

- I. **schválil** uvolnění III. části finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2003 pro 29 jmenovitých akcí ČD, a.s. a SŽDC, s.o. ve výši 150 223 tis.Kč
- II. **netrvá** na podávání informací o děleních finančních prostředků SFDI zvlášť pro SŽDC, s.o. a zvlášť pro ČD, a.s.
- III. **doporučuje** SFDI, aby zbývající finanční prostředky (ve výši 252 525 tis.Kč) byly využity také jako rezerva pro případné další uplatněné povodňové škody z roku 2002.
V následujícím období řešil Výbor SFDI operativně další požadavky na financování akcí na dopravní infrastrukturu v souvislosti s odstraňováním povodňových škod formou rozpočtových opatření. Vzhledem ke skutečnosti, že rezerva ve výši 252 525 tis.Kč nebyla dosud použita, navrhla Dozorčí rada SFDI na svém jednání dne 29.7.2003 přehodnotit postup a požádat Hospodářský výbor o dodatečné zařazení akcí schválených Výborem SFDI do seznamu povodňových akcí hrazených ze schválené globální položky. Současně pak informovat Hospodářský výbor o dosavadním postupu odstraňování povodňových škod.

Proto byla Hospodářskému výboru předložena další informace o čerpání finančních prostředků na odstraňování povodňových škod a zařazení jmenovitých akcí do rozpočtu SFDI v roce 2003. Součástí této informace bylo jednak:

- pokrytí provedených rozpočtových opatření ve výši 43 181 tis.Kč, které by bylo hrazeno z dosud nerozdělené povodňové rezervy,
- předfinancování prostředků ISPA na povodňové akce ŘSD ve výši 23 863 tis.Kč

Hospodářský výbor projednal výše uvedenou informaci na své 22.schůzi konané dne 12.listopadu 2003 a usnesením č. 140

I. bere na vědomí informaci o čerpání finančních prostředků na odstraňování povodňových škod roku 2002 za období od 1.1. - 30.9.2003,

II. souhlasí s pokrytím Výborem SFDI schválených a provedených rozpočtových opatření týkajících se povodňových akcí ve výši **43 181 tis.Kč** z dosud nevyčerpané položky 252 525 tis.Kč,

III. souhlasí s předfinancováním povodňových akcí ŘSD ČR financovaných částečně z prostředků ISPA včetně DPH ve výši **23 863 tis.Kč**,

IV. doporučuje ponechat zbývající část nevyčerpaných finančních prostředků ve výši **209 344 tis.Kč** v rozpočtu SFDI k dalšímu využití.

Finanční prostředky ve výši 23 863 tis.Kč nebyly kryty z rezervy na povodňové škody, ale byly převedeny rozpočtovým opatřením z jiných jmenovitých akcí.

Celkem tak byly Hospodářským výborem PSP ČR, na základě výše uvedených usnesení, rozděleny finanční prostředky na odstraňování povodňových škod na dopravní infrastrukturu v rozpočtu SFDI na rok 2003 takto:

I. část – pro 10 krajů a hl.m.Praha	1 581 022 tis.Kč
II. část – SŽDC, s.o.	48 134 tis.Kč
ČD, a.s.	210 371 tis.Kč
ŘSD ČR	493 247 tis.Kč
III. část – SŽDC, s.s.	20 979 tis.Kč
ČD, a.s.	129 244 tis.Kč
IV. část - SÚS	36 172 tis.Kč
Kraje	7 009 tis.Kč
Celkem bylo schváleno HV PSP ČR	2 526 178 tis.Kč

Akce II/272 Litol-Lysá n.L. byla již schválena v rozpočtu ve výši	117 150 tis.Kč
--	----------------

úhrn	2 643 328 tis.Kč
-------------	-------------------------

- zbývající finanční prostředky ve výši	209 344 tis.Kč
---	-----------------------

byly v souladu s usnesením HV PSP ČR č.140 ponechány v rozpočtu SFDI k dalšímu využití. Tyto finanční prostředky budou především využity na úhradu zvýšených výdajů na opravy a údržbu silnic po zimě 2003.

Celkem byly z rozpočtu SFDI k 31.12.2003 uvolněny příjemcům finanční prostředky na povodňové škody v úhrnné výši 1 242 531 tis.Kč (příloha č.3)

- Běžné výdaje dosahují částky ve výši 354 961 tis.Kč. Na opravy a údržbu byla poskytnuta částka 10 416 tis.Kč a na jmenovité akce částka 344 545 tis.Kč.
- Kapitálové výdaje dosahují částky ve výši 887 570 tis.Kč.

Další finanční prostředky, které byly Hospodářským výborem rozděleny na základě výše uvedených usnesení, byly použity na financování prioritních akcí souvisejících se škodami na dopravní infrastruktuře způsobené povodněmi roku 2002.

Kromě toho Výbor SFDI na svých zasedáních v roce 2003 přehodnotil a schválil rozpočtová opatření, kterými byly provedeny přesuny i u akcí, které byly zařazeny jako jmenovité povodňové akce v rozpočtu SFDI na rok 2003.

Podle jednotlivých oblastí dopravní infrastruktury byly uvolněné finanční prostředky na úhradu povodňových škod v roce 2003 směřovány takto:

- na dálnice a rychlostní komunikace 56 614 tis.Kč
- na silnice I. třídy 181 030 tis.Kč
- na silnice II.-III.třídy 669 605 tis.Kč
- na železniční dopravu 335 283 tis.Kč

2.6. Čerpání rozpočtu SFDI ve vazbě na finanční zúčtování za rok 2003

V rámci zúčtování finančních vztahů za rok 2003 byla příjemci dotací vrácena na účet SFDI částka ve výši 49 999 tis. Kč (běžné výdaje 10 781 tis.Kč a kapitálové výdaje 39 218 tis.Kč) v termínu do 15. ledna 2004 v souladu se Závazným metodickým pokynem k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků ze SFDI za rok 2003.

Finanční prostředky, které byly vráceny na účet SFDI v rámci finančního zúčtování za rok 2003 představují 0,12 % z celkových uvolněných finančních prostředků (na běžné výdaje připadá 0,07 % a na kapitálové výdaje 0,16 %).

V následující tabulce jsou uvedeny dotace z rozpočtu SFDI:

Poskytnuté dotace ze SFDI za rok 2003

Ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Uvolněno k 31.12.2003	Čerpáno (po finančním zúčtování) k 31.12.2003	v tis. Kč Vrácené finanční prostředky v rámci fin.zúčtování
Výdaje ÚHRN	45 069 000	54 532 336	41 263 562	41 213 563	49 999
Běžné výdaje	16 141 347	17 353 812	16 146 395	16 135 614	10 781
Kapitálové výdaje	28 927 653	37 178 524	25 117 167	25 077 949	39 218

Neuvolněné a vrácené finanční prostředky budou zahrnuty v rámci převodů finančních prostředků z roku 2003 do rozpočtu roku 2004.

Celkový podíl vrácených finančních prostředků k uvolněným finančním prostředkům rozpočtu SFDI činil 0,12 %. Přitom ale u ŘSD, kterému byly uvolněny finanční prostředky ve výši téměř 15 mld.Kč, představuje tento podíl pouze 0,05 %.

Ve srovnání s minulými roky je objem vrácených finančních prostředků za rok 2003 v rámci finančního zúčtování poměrně uspokojivý. Pro srovnání uvádíme vrácené finanční prostředky za předcházející roky:

V roce 2000 bylo v rámci finančního zúčtování vráceno na účet SFDI 765 827 tis.Kč, což představovalo téměř 22 % uvolněných finančních prostředků k 31.12.

Tento rok však není srovnatelný, protože SFDI začal uvolňovat finanční prostředky až od října 2000 a dotace z FNM ČR, která byla poskytnuta do rozpočtu SFDI až 22.12.2000 nemohla být příjemci již vyčerpána.

V roce 2001 bylo v rámci zúčtování vráceno na účet SFDI 1 325 440 tis.Kč, tj. 4,9 %.

V roce 2002 bylo vráceno celkem 1 280 992 tis.Kč. Z tohoto objemu finančních prostředků však připadá na zálohově uvolněné finanční prostředky na financování projektu dálničního obchvatu Plzně a souvisejících přívaděčů částka ve výši 724 746 tis.Kč, které měly být vráceny na účet SFDI do 31.12.2002. Po odečtení této částky činily vrácené finanční prostředky 556 246 tis.Kč, tj. 1,4 % celkových uvolněných finančních prostředků.

V roce 2003 byla vrácena k datu 15.1.2004 částka 49 999 tis.Kč (0,12 % celkových uvolněných finančních prostředků). Tento příznivý trend v roce 2003 byl dán tím, že SFDI uvolňoval finanční prostředky příjemcům na základě proplacených faktur na již provedené práce. Tímto postupem bylo zabráněno zálohovému uvolňování finančních prostředků, bez reálné vazby na skutečně provedené a vyfakturované práce. 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. Tento postup, který rovněž vyplývá z „Pravidel pro financování programů a akcí z rozpočtu SFDI“ byl také pozitivně hodnocen v rámci prováděného Ratingového hodnocení hospodaření SFDI.

3. Výsledky finančního hospodaření SFDI za rok 2003

Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFDI za rok 2003 je uveden v části I.

Počáteční zůstatek na účtech k 1.1.2003 činil 7 699 913 tis.Kč a konečný zůstatek k 31.12.2003 dosahuje celkové výše 14 973 046 tis.Kč. Tento zůstatek odpovídá celkovému saldu příjmů a výdajů k 31.12.2003 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 Fondu. K těmto účelům byly zřízeny i samostatné bankovní účty. Zůstatky na účtech SFDI u ČNB k 31.12.2003:

v tis.Kč

Číslo účtu	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003	Změna stavu bankovního účtu
1006-9324001/0710 (aparát SFDI)	117 568,9	429 632,3	312 063,4
9324001/0710 (dotace SFDI)	7 582 344,4	14 543 414,1	6 961 069,7
Celkový stav	7 699 913,3	14 973 046,4	7 273 133,1

SFDI neměl k 31.12.2003 žádné pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti, ani kryté zástavním právem.

Rovněž tak SFDI neměl k 31.12.2003 žádné půjčky a úvěry, ani cenné papíry a majetek zatížený zástavním právem.

Výnosy z běžné činnosti SFDI jsou v roce 2003 pouze přijaté úroky.

PŘÍLOHY

- 1. Účetní závěrka SFDI za rok 2003**
- 2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky**
- 3. Přehled čerpání finančních prostředků na odstraňování povodňových škod z rozpočtu SFDI v roce 2003**
- 4. Přehled o financování společných dopravních projektů EU a ČR vedených v rozpočtu SFDI (skutečnost za rok 2003)**

Ministerstvo financí
vyhláška 505/2002

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

sestavena k 31.12.2003

Úč OÚPO 3 - 02

Název nadřízeného orgánu
Státní fond dopravní infrastrukt.

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

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

Vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynu MF

IČO
70856508

A K T I V A

		Č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
A.	Stálá aktiva	001	12 040.25	14 489.82
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	196.49	547.14
	-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	520.09	870.74
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	0.00
	-Umělecká díla a předměty	(032) 017	0.00	0.00
	-Stavby	(021) 018	1 241.06	1 241.06
	-Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022) 019	8 014.32	9 994.55
	-Pěstelské 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	2 264.78	2 383.47
	-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	11 520.16	13 619.08

		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
4.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
	-Oprávky ke stavbám (081)	027	0.00	0.00
	-Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	028	0.00	0.00
	-Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	029	0.00	0.00
	-Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	030	0.00	0.00
	-Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	031	0.00	0.00
	-Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	032	0.00	0.00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku celkm 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	042	7 700 071.72	14 973 140.06
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	41.97	47.00
-Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	056	0.00	0.00
-Ostatní pohledávky	(316)	057	0.00	0.00
Součet ř. 52 až 57		058	41.97	47.00
-Pohledávky k účastníkům 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	(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 emitovaných 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	41.97	47.00
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	116.47	46.67
-Ostatní běžné účty	(245)	082	0.00	0.00
Součet ř. 80 až 82		083	116.47	46.67
-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	116.47	46.67	
4. Prostředky rozpočtového hospodaření				
-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	7 699 913.28	14 973 046.39	
-Běžné účty finančních fondů	(225) 095	0.00	0.00	
Součet ř. 90 až 95	096	7 699 913.28	14 973 046.39	
-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	7 699 913.28	14 973 046.39	
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	
Ú H R N A K T I V	ř. 01 + 42	125	7 712 111.97	14 987 629.88

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	7 710 513.87	14 985 857.49
1.	Majetkové fondy			
	-Fond dlouhodobého majetku (901)	127	12 040.24	14 489.83
	-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	12 040.24	14 489.83
2.	Finanční a peněžní fondy			
	-Fond odměn (911)	132	0.00	0.00
	-Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	116.47	46.67
	-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 ř. 132 až 137	138	116.47	46.67
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
	-Státní fondy (921)	139	7 698 357.16	14 971 320.99
	-Ostatní zvláštní fondy (922)	140	0.00	0.00
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139 až 140	141	7 698 357.16	14 971 320.99
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.	Hospodářský výsledek			
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací			
	-Hospodářský výsledek běžného účetního období (+/-) (963)	152	X	0.00
	-Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+/-) (932)	153	0.00	0.00
	-Hospodářský výsledek 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	1 598.10	1 772.40
1.	Rezervy			
	-Rezervy zákonné (941)	160	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé závazky			
	-Emitované 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 (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	851.80	974.55
	-Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	177	0.00	0.00
	Součet ř. 176 až 177	178	851.80	974.55
	-Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (336)	179	540.84	567.74
	-Daň z příjmů (341)	180	0.00	0.00
	-Ostatní přímé daně (342)	181	205.46	230.11
	-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	205.46	230.11
	-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	0.00
	Krátkodobé závazky celkem ř. 172 + 175 + 178 + 179 + 184 + 187 + 188	189	1 598.10	1 772.40

Strana 1

	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
-Emitované 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
Ú H R N P A S I V ř. 126 + 159	202	7 712 111.97	14 987 629.89

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Za údaje odpovídá:	Okamžik sest.:
		Ing. Švagr Pavel, CSc. Státní fond 3 Správní infrastruktura Sokolovská 2, 180 00 PRAHA 6	Ing. Krauter Jaroslav Telefon: 266 097 234	

Příloha k roční účetní závěrce sestavené k 31.12.2003

Obecné údaje

1. SFDI byl zřízen zákonem č. 104/2000 Sb., dnem 1.7.2000 jako právnická osoba podřízená Ministerstvu dopravy.

Hlavní činností Fondu je využití svých příjmů ve prospěch rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest. Fond uzavírá s příjemci finančních prostředků smlouvy podle obchodního zákoníku.

Orgány Fondu tvoří výbor Fondu, dozorčí rada Fondu a ředitel Fondu.

Členové výboru jsou:

Ing. Milan Šimonovský, ministr dopravy (předseda)
Doc. Ing. Jiří Volf, CSc. (místopředseda)
Ing. Miroslav Václavek
Ing. Vojtěch Kocourek
Ing. Jiří Kubínek
p. Václav Krása
Ing. Miroslav Máče
Ing. Jaromír Schling
p. Ladislav Šustr

Členové dozorčí rady jsou:

Ing. Karel Sehoř (předseda)
Pavel Němec (místopředseda)
Ing. Pavel Hojda
Ing. Pavel Šustr
Ing. Miroslav Kapoun

Vedení Fondu:

Ing. Pavel Švagr, CSc. (ředitel)
Dr. Josef Lázníčka (zástupce ředitele a tajemník)
Ing. Jaroslav Krauter (náměstek pro správu finančních zdrojů)
Ing. Jiří Novák (náměstek pro realizaci zdrojů)

2. Obchodní společnosti, v nichž má účetní jednotka větší než 20% podíl na základním jmění

nemá

3. Průměrný počet zaměstnanců: 33
z toho řídících pracovníků: 4



Osobní výdaje na zaměstnance 11 904 tis. Kč

Odměny členů statutárních a dozorčích orgánů: 672 tis. Kč

4. Půjčky, úvěry, záruky nemá

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1. Fond vede účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Fond hospodáří ve dvou účetně oddělených okruzích:

- a) náklady na vlastní činnost Fondu
- b) financování jednotlivých akcí schválených rozpočtem

K těmto účelům byly zřízeny u ČNB samostatné bankovní účty.

2. Způsoby ocenění majetku jsou v souladu se zákonem v účetnictví č. 561/1993 Sb.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu o plnění příjmů a výdajů SF

Ve výkazech jsou zahrnuty pouze výdaje profinancované od 1.1.2003 do 31.12.2003

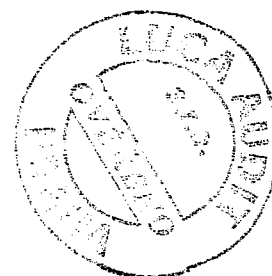
3. Hmotný a nehmotný majetek

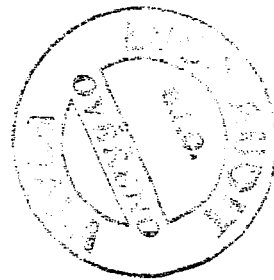
3.1.

a) Software	324 tis. Kč
b) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	547 tis. Kč
c) Stavby – technické zhodnocení budovy	1 241 tis. Kč
d) Samostatné movité věci a soubory	9 995 tis. Kč
e) Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 384 tis. Kč

3.2.

a) Majetek pořízený formou leasingu	nemá
b) Majetek zatížený zástavním právem	nemá
c) Majetek, jehož tržní ocenění je vyšší	nemá





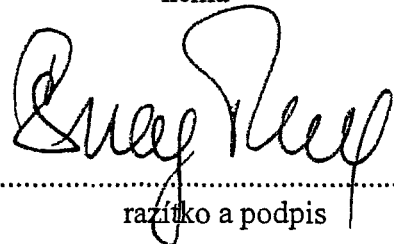
d) Cenné papíry	nemá
3.3. Pohledávky	nemá
3.4. Závazky	nemá

V účetnictví se nevykazují závazky za příjemci dotací z titulu neprofinancování.

3.5. Rezervy	nemá
3.6. Výnosy z účtů – úroky	234 686 tis. Kč
3.7. Výdaje na výzkum a vývoj	nemá

4. Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu.	nemá
5. Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek.	nemá
6. Přijaté prostředky na výzkum a vývoj.	nemá
7. Přijaté prostředky ze zahraničí.	nemá
8. Poskytnuté návratné finanční výpomoci.	nemá
9. Přijaté návratné finanční výpomoci.	nemá
10. Bankovní úvěry tuzemské.	nemá
11. Bankovní úvěry zahraniční.	nemá
12. Emitované dluhopisy v tuzemsku.	nemá
13. Emitované dluhopisy v zahraničí.	nemá
14. Směnky k úhradě tuzemské.	nemá
15. Směnky k úhradě zahraniční.	nemá
16. Ostatní závazky tuzemské.	nemá
17. Ostatní závazky zahraniční.	nemá
18. Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem.	nemá

V Praze dne 29. 1. 2004


.....
razítko a podpis

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2003

***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 2003, za účetní období
od 1. ledna 2003 do 31. prosince 2003.***

V Ý R O K A U D I T O R A

určený statutárním orgánu Státního fondu dopravní infrastruktury, Sokolovská 278, Praha 9, k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2003, za období od 1.1. do 31.12.2003. Povinností auditora je vydat na základě ověření výrok k této účetní závěrce. Ověřování nezávislým auditorem nezabývá účetní jednotku odpovědnosti za úplné, průkazné, správné a srozumitelné vedené účetnictví a ani dalších možných kontrol ze strany státních orgánů. Za sestavení účetní závěrky odpovídá statutární orgán Státního fondu dopravní infrastruktury.

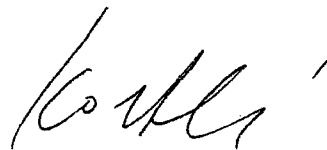
Auditorská společnost LUCA AUDIT s.r.o. provedla audit přiložené účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2003 v souladu se zákonem 254/2000 Sb., o auditorech a KA ČR, v souladu s auditorskými směrnicemi KA ČR. Tyto auditorské směrnice požadují naplánování a provedení auditu tak, abychom získali přiměřené 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 v ě r n ý a p o c t i v ý obraz předmětu účetnictví, majetku, závazků a finanční situace Státního fondu dopravní infrastruktury k 31. prosinci 2003, za účetní období roku 2003, v souladu se zákonem 563/91 Sb., o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze 29. ledna 2004



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



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

Výdaje na odstraňování povodňových škod na dopravní infrastrukturu z
rozpočtu SFDI v roce 2003

v tis.Kč

Příjemce	Uvolněno k 31.12.2003	Čerpáno (po finančním zúčtování)	Vráceno při finančním zúčtování
Běžné výdaje:	1	2	3
Dálnice - ŘSD ČR celkem	1 778 062	1 778 062	0
v tom: opravy a údržba	0	0	0
jmenovité akce	1 778 062	1 778 062	0
Silnice I. třídy celkem	65 316 962	65 311 847	5 115
ŘSD ČR celkem	61 785 112	61 785 112	0
ŘSD ČR opravy a údržba	2 600 000	2 600 000	0
jmenovité akce	59 185 112	59 185 112	0
z toho: ISPA	27 595 507	27 595 507	0
SÚS celkem	3 531 850	3 526 735	5 115
SÚS opravy a údrž. celkem	1 490 000	1 484 885	5 115
v tom: Libereckého kraje	1 490 000	1 484 885	5 115
SÚS jmenovité akce celk.	2 041 850	2 041 850	0
v tom: Libereckého kraje	0	0	0
Jihlava	130 000	130 000	0
Kralovice	1 761 850	1 761 850	0
Pelhřimov	150 000	150 000	0
Silnice II.-III. třídy celkem	180 072 378	180 072 378	0
SÚS opravy a údrž. celkem	6 327 000	6 327 000	0
v tom: Královéhradeckého kraje	3 372 000	3 372 000	0
Kralovice	1 935 000	1 935 000	0
Mnichovo Hradiště	1 020 000	1 020 000	0
SÚS jmenovité akce celk.	73 641 874	73 641 874	0
v tom: Jihočeského kraje	7 899 000	7 899 000	0
Jihomoravského kraje	7 605 636	7 605 636	0
Kladno	9 951 029	9 951 029	0
Kralovice	4 244 167	4 244 167	0
Kutná Hora	14 941 539	14 941 539	0
Mnichovo Hradiště	1 349 909	1 349 909	0
Rokycany	1 637 482	1 637 482	0
Ústeckého kraje	26 013 112	26 013 112	0
Plzeňský kraj	100 103 504	100 103 504	0
Železniční infrastr.celkem	107 794 071	107 794 071	0
České dráhy, a.s.	107 794 071	107 794 071	0
SŽDC, s.o.	0	0	0
v tom: jmenovité akce	0	0	0
z toho: ISPA	0	0	0
ÚHRN Běžných výdajů	354 961 473	354 956 358	5 115

kapitálové výdaje:

Dálnice - ŘSD ČR celkem	54 835 993	54 835 993	0
z toho: ISPA	54 835 993	54 835 993	0
Silnice I. třídy celkem	115 712 990	115 712 990	0
ŘSD ČR	115 712 990	115 712 990	0
z toho: ISPA	100 309 506	100 309 506	0
TSK HMP	0	0	0
Silnice II.-III.třídy celkem	489 532 178	489 532 178	0
SÚS celkem	132 724 835	132 724 835	0
v tom: Libereckého kraje	9 999 779	9 999 779	0
Karlovarského kraje	9 922 207	9 922 207	0
Jihočeského kraje	2 949 999	2 949 999	0
Jihomoravského kraje	19 637 297	19 637 297	0
Kladno	8 720 487	8 720 487	0
Královéhradeckého kraje	27 307 000	27 307 000	0
Pardubického kraje	13 285 208	13 285 208	0
Ústeckého kraje	40 902 858	40 902 858	0
Jihočeský kraj	209 276 877	209 276 877	0
Kraj Vysočina	7 486 241	7 486 241	0
Plzeňský kraj	35 365 519	35 365 519	0
Středočeský kraj	104 678 705	104 678 705	0
TSK HMP	0	0	0
Železniční infrastr.celkem	227 488 459	220 430 851	7 057 608
České dráhy, a.s.	192 310 479	190 262 980	2 047 499
SŽDC, s.o.	35 177 980	30 167 871	5 010 110
z toho: ISPA	0	0	0
ÚHRN Kapitálových výdajů	887 569 620	880 512 012	7 057 608
POVODNĚ ÚHRNEM	1 242 531 093	1 235 468 370	7 062 723

Přehled o financování společných dopravních projektů EU a ČR vedených v rozpočtu SFDI
(skutečnost za rok 2003)

v tis.Kč

Oblast dopravní infrastruktury	Z rozpočtu SFDI	Fondy Evropské Unie	Úvěry EIB a ostatních bank	Vlastní zdroje příjemců dotací	Ostatní zdroje příjemců dotací (např.krajské dotace)	Celkem
	1	2	3	4	5	6
Pozemní komunikace celkem	25 205 491	692 976	5 453 310	82 502	170 650	31 604 929
v tom: dálnice a rychlostní komunikace	8 094 881	334 780	2 518 557	48 441	0	10 996 659
silnice I. třídy	7 796 482	215 039	2 934 173	1 593	307	10 947 594
silnice II. a III. třídy	9 314 128	143 157	580	32 468	170 343	9 660 676
program - bezpečnost	61 482		1 991	13 180	0	76 653
program - cyklostezky	48 656		8 375	44 249	0	101 280
program - projekty	38 851		0	3 519	515	42 885
Železniční doprava	15 503 264	2 460	2 582 370	185 109	103 499	18 376 702
Vodní cesty	355 819		0	14 634	0	370 453
UHRN	41 213 563	695 436	8 046 046	343 193	274 664	50 572 902

II. Hospodaření rozpočtů územních samosprávných celků

Rok 2003 byl dalším krokem k dovršení II. etapy reformy územní veřejné správy, jejímž hlavním cílem bylo dokončení decentralizace výkonu státní správy, a to jak ve správním řízení tak i v hospodářském řízení organizací zabezpečujících služby občanům. Po ukončení činnosti okresních úřadů k 31.12.2002 a převodu jejich výkonu státní správy a zřizovatelských funkcí k organizacím, včetně majetku, zejména do působnosti obcí a krajů by mělo tuto etapu reformy územní veřejné správy uzavřít.

Na základě zákona č. 320/2002 Sb., o změně a zrušení některých zákonů v souvislosti s ukončením činnosti okresních úřadů se realizoval převod výkonu státní správy z okresních úřadů na obce, kraje a resorty. Zákonem č. 314/2002 Sb., o stanovení obcí s pověřeným obecním úřadem a stanovení obcí s rozšířenou působností, a to s účinností od 1.1.2003 přešla největší část výkonu státní správy na 205 obcí s rozšířenou působností, a to do jejich přenesené působnosti. Na kraje se z okresních úřadů převedl výkon státní správy jak do přenesené tak do samostatné působnosti. Ke změnám došlo i v případě tzv. statutárních měst Plzně, Brna a Ostravy, která podle současné právní úpravy obsažené v zákoně č. 128/2000 Sb., o obcích, rovněž vykonávají působnost okresních úřadů. I z nich přešla část výkonu státní správy, kterou prováděly v působnosti okresních úřadů, na kraje.

Z okresních úřadů, které byly zřizovateli celkem 659 organizací, bylo 551 převedeno na kraje (tj. zhruba 84 %), 31 obcím a 77 pak ústředním orgánům (Ministerstvo zdravotnictví a Ministerstvo kultury). Tak jako při realizaci I. etapy reformy územní veřejné správy, byl s převodem všech kompetencí z okresních úřadů do samostatné nebo přenesené působnosti obcím, krajům a ústředním orgánům převeden jak movitý majetek tak i příslušné finanční zdroje. Finanční prostředky na výkon aktivit převedených z okresních úřadů byly zajištěny ve výši, v jaké tyto výdaje dosud realizoval stát prostřednictvím okresních úřadů. V roce 2003 byly kompetence převedené z okresních úřadů na kraje a obce finančně zabezpečeny nikoliv formou zvýšeného podílu na příslušných daňových titulech, ale dotacemi ze státního rozpočtu.

1. Celkové výsledky hospodaření krajů a obcí

Územní samosprávné celky jsou tvořeny rozpočty obcí a rozpočty krajů.

Kraje, obce a dobrovolné svazky obcí získaly v roce 2003 do svých rozpočtů celkem **301,9 mld Kč**, což představuje plnění rozpočtu na 100,6 %. Obce a dobrovolné svazky obcí (dále jen obce) se na celkových příjmech podílely 80,8 %.

V roce 2003 bylo financování krajů zabezpečeno především formou dotací ze státního rozpočtu, které představují více než čtyři pětiny rozpočtu, 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 **304,8 mld Kč**, tj. plnění na 98,7 %. Obce se na celkových výdajích podílejí 81,5 %.

Tabulka č.1

Bilance příjmů a výdajů obcí a krajů k 31.12.2003

					(v mil. Kč)
Ukazatel	Skutečnost k 31.12.2002	Rozpočet 2003		Skutečnost k 31.12.2003	
		schválený	po změnách		
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	239 597,9	276 825,0	300 171,2	301 894,0	
Výdaje celkem (po konsolidaci)	243 883,7	285 663,0	309 009,2	304 842,1	
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-4 285,8	-8 838,0	-8 838,0	-2 948,1	

Kraje a obce skončily své hospodaření v roce 2003 převahou výdajů nad příjmy ve výši **3,0 mld Kč**.

Kraje vykazují přebytek ve výši 1,5 mld Kč, obce schodek ve výši 4,5 mld Kč.

Kraje vykazují na bankovních účtech ke konci sledovaného období 3,4 mld Kč, obce 37,6 mld Kč.

Kraje a obce vykázaly ke konci roku 2003 celkový dluh ve výši 71,7 mld Kč, z toho obce 70,4 mld Kč a kraje 1,3 mld Kč (téměř celá částka je vykázána u příspěvkových organizací). Celkový nárůst zadluženosti územních samosprávných celků proti roku minulému činí 15,9 mld Kč. Na celkovém objemu zadluženosti obcí se hlavní město Praha a další velká města Plzeň, Brno a Ostrava podílejí 60,2 %.

Hodnocení plnění příjmů a výdajů krajů a obcí za rok 2003 je provedeno samostatně. Vývoj finančního hospodaření obcí je hodnocen ve srovnání s dosaženou skutečností roku 2002 a s upraveným rozpočtem na rok 2003. U krajů není porovnání s rokem předcházejícím vypovídající vzhledem k realizaci II. etapy reformy územní veřejné správy.

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 územní veřejné 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.

Celkové příjmy krajů činily ke konci sledovaného roku **95,8 mld Kč** (z toho přijaté dotace včetně státních fondů poskytnuté krajům ve výši 82,5 mld Kč). Vlastní příjmy krajů dosáhly výše 13,1 mld Kč a představovaly 13,6 % jejich celkových příjmů. Zbývající část příjmů tvoří dotace ze státního rozpočtu a ze státních fondů.

Tabulka č.2

Bilance příjmů a výdajů krajů k 31.12.2003

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost k 31.12. 2003
Daňové příjmy	11 395,2
Nedaňové příjmy	1 424,4
Kapitálové příjmy	237,0
Přijaté dotace včetně převodů z fondů	82 761,2
Příjmy celkem (po konsolidaci)	95 817,7
Běžné výdaje	84 961,5
Kapitálové výdaje	9 365,8
Výdaje celkem (po konsolidaci)	94 327,3
Saldo příjmů a výdajů	1 490,4

Pokles podílu vlastních příjmů na celkových příjmech je způsoben především růstem přijatých dotací ze státního rozpočtu.

Tabulka č. 3

**Vývoj vlastních příjmů krajů a jejich podílu na celkových příjmech
je následující:**

(v mil. Kč)

	Vlastní příjmy	Přijaté dotace	Celkové příjmy	Podíl vlastních příjmů na celkových (v %)
rok 2002	10 927,2	26 700,5	37 627,7	29,0
rok 2003	13 056,6	82 761,2	95 817,7	13,6

Kraje byly v roce 2003 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).

Novela zákona č.483/2001 Sb., přijatá Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR, respektuje rozdělování delegovaných daní, to znamená, že je zachována stejná struktura daňových výnosů jako u obcí s výjimkou motivačního prvku, který se odvíjí od určitého procenta na výnosu daně z podnikání.

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 3,1% z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 3,1% z celostátního hrubého výnosu daně 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 3,1% z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- e) podíl na 3,1% z 60% z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d),
- f) podíl na 3,1% 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.

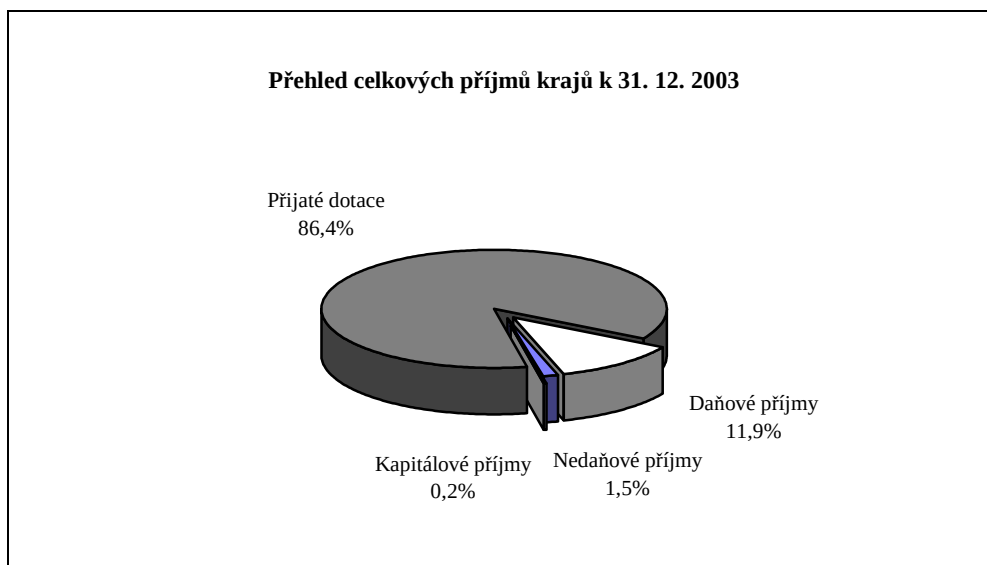
Kraje vykázaly ve svém účetnictví **daňové příjmy** ke konci roku ve výši 11,4 mld Kč, tj. plnění 96,6 %. Podíl daňových příjmů na celkových příjmech činil v tomto období 11,9 %.

Daň z příjmů fyzických osob dosáhla ke konci sledovaného období výše 3,3 mld Kč (plnění 92,4 %) a daň z příjmů právnických osob 3,2 mld Kč (plnění 97,7 %). Objemově nejvýznamnější je daň z přidané hodnoty, která je vykazována ve výši 4,8 mld Kč (plnění 98,4 %) a tvoří více než dvě pětiny daňových příjmů krajů.

Proti roku minulému došlo k nárůstu daňových příjmů o 12,1 %, tj. v absolutním vyjádření o 1,2 mld Kč. Významný je především nárůst daně z přidané hodnoty o 0,6 mld Kč, daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků vzrostla o 0,3 mld Kč, což souvisí s růstem mezd a platů.

Strukturu jednotlivých druhů daňových příjmů krajů ke konci roku 2003 znázorňuje následující graf:

Graf č.1



Zbývající část vlastních příjmů tvoří nedaňové a kapitálové příjmy. **Nedaňové příjmy** dosáhly ke konci sledovaného období výši 1,4 mld Kč (plnění 109,6 %), největší položku tvoří příjmy z pronájmu majetku. Druhou nejvýznamnější položku tvořily odvody příspěvkových organizací, které byly v roce 2003 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.

Hlavním zdrojem příjmů krajů byly v roce 2003 stejně jako v předchozím roce **dotace ze státního rozpočtu**. Dotace krajů tvoří investiční a neinvestiční dotace ze státního rozpočtu, a to jak z kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále VPS), tak z ostatních kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů.

Kraje vykazaly ve svých příjmech ke konci sledovaného období přijaté investiční a neinvestiční dotace ze státního rozpočtu a ze státních fondů v celkové výši 82,5 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 15,6 mld Kč. Kraje přijaly do svých rozpočtů o 0,2 mld Kč méně. Rozdíl je způsoben u Magistrátu hl. m. Prahy, finanční vztah města Praha je definován částečně u krajů a částečně u obcí, ve výkaznictví je město Praha vedena pouze jako obec.

V souvislosti s financováním převedených aktivit na kraje byl součástí finančního vztahu 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 krajů a dotace na financování reprodukce majetku územních samosprávných celků.

Ve finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů byl obsažen tak jako v roce minulém příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti ve výši 0,4 mld Kč. Výše příspěvku na výkon státní správy pro kraje byla na úrovni roku 2002. Jeho součástí byla i dotace ve výši 50,0 mil. Kč 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. Výše příspěvku na výkon státní správy pro kraje byla na úrovni roku 2002.

Příspěvek na dopravní obslužnost v drážní dopravě 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. Celkový rozpočtovaný objem ve výši 2,2 mld Kč představoval nárůst o 19 % proti roku minulému.

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 § 19 zákona č. 111/94 Sb., o silniční dopravě, ve znění pozdějších předpisů, uzavřené mezi dopravním úřadem a dopravcem. Příspěvek nebyl určen na úhradu provozní ztráty městské hromadné dopravy. Rozpočtovaný objem ve výši 2,8 mld Kč představoval též nárůst o 19 % proti roku minulému.

Z celkového rozpočtovaného objemu 8,7 mld Kč na dotace na výkon zřizovatelských funkcí a činností převedených z okresních úřadů, obcí případně resortů krajů připadal 88 % na výkon převedených zřizovatelských funkcí z okresních úřadů a obcí a z Ministerstva zdravotnictví na kraje. V tomto objemu byly zahrnuty prostředky pro 562 organizací převedených na kraje. Téměř polovinu představovala zařízení poskytující sociální služby (např. domovy důchodců, ústavy sociální péče, poradny). Dotace na 1 místo v ústavech sociální péče a v domovech důchodců na úhradu provozních nákladů byla navýšena o 17 % proti předchozímu roku. Zbývající část nákladů byla krajům pokryta z další dotace ze státního rozpočtu. Dalšími převedenými organizacemi byla zdravotnická zařízení (např. nemocnice,

zdravotnické záchranné služby, dětské domovy), kulturní zařízení (např. divadla, muzea), popř. zařízení jiného typu. Zbývajících 12 % bylo 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 jednalo o lékařské služby první pomoci, lékárenské pohotovostní služby, výkony kalmetizačních sester, odvody branců atd.

Nově zařazený titul dotace na 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.

Z celkové částky 3,6 mld Kč poskytnuté krajům z kapitoly **Všeobecná pokladní správa** byl největší objem prostředků ve výši 2,6 mld Kč určen na úhradu závazků zdravotnických zařízení. Na pořízení krajských sídel byla poskytnuta částka 0,5 mld Kč.

Z kapitoly VPS byly dále poskytnuty účelové prostředky např. na úhradu výdajů za činnosti v oblasti zabránění, rozvoje a šíření TBC a na úhradu faktur za likvidaci nepoužitelných léčiv. Dále na náhrady výdajů za energie a služby v budovách bývalých okresních úřadů, 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 referendum o přistoupení České republiky k EU, na sanační práce skalních bloků Hřensko, na elektronický portál územních samospráv a na provoz Zdravotní záchranné služby. Finanční prostředky byly též použity na úhradu výdajů spojených se zahájením činnosti koordinátorů romských poradců zřízených při krajích, na podporu romských žáků, cílem této činnosti je integrace příslušníků romské komunity do společnosti.

Finanční prostředky ve výši 73,8 mil. Kč byly určeny na dotace na obnovu území v souvislosti s řešením dopadů povodňové katastrofy v roce 2002.

Z kapitoly státního rozpočtu **Operace státních finančních aktiv** (dále jen OSFA) byly převedeny krajům finanční prostředky ve výši 0,4 mld Kč. Prostředky byly směřovány především na posílení příspěvku státní správy (116,1 mil. Kč), na dofinancování provozu Územních středisek záchranné služby (148,0 mil. Kč), na dořešení svahových deformací podle usnesení vlády č. 1063/1999 (32,0 mil. Kč), na zajištění provozu součástí bývalých okresních úřadů podle usnesení vlády č. 1217/2002 (30,6 mil. Kč).

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 2003. Největší objem dotací ve výši cca 56,2 mld Kč byl poskytnut z rozpočtu **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy**. Neinvestiční dotace činily cca 56,1 mld Kč a směřovaly 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 ve výši cca 0,1 mld Kč byly určeny především na výstavbu a obnovu budov a staveb základních a středních škol.

Z rozpočtu **Ministerstva pro místní rozvoj** byly uvolněny účelové prostředky ve výši 0,5 mld Kč, což představuje oproti předchozímu roku pokles o 0,6 mld Kč. Vyšší dotace v roce 2002 souvisely se státní pomocí při obnově území v souvislosti s červencovými a srpnovými povodněmi. Prostředky v roce 2003 směřovaly především na Program poskytování dotací do povodňových fondů obcí na opravy bytového fondu poškozeného povodněmi v roce 2002.

Z **Ministerstva kultury** získaly kraje do svých rozpočtů cca 0,5 mld Kč na řešení náhrady objektů vydaných v restituci, na opravy a rekonstrukce vybraných kulturních zařízení, na regeneraci městských památkových rezervací apod. **Ministerstvo zdravotnictví** uvolnilo prostředky ve výši 3,2 mld Kč především na program Podpora a optimalizace sítě regionálních zdravotnických zařízení.

Na financování dopravní infrastruktury poskytl krajům **Státní fond dopravní infrastruktury** účelové dotace v celkovém objemu cca 1,7 mld Kč, což je téměř šestinásobek dotace proti předchozímu roku. Jednalo se především o investiční prostředky, které směřovaly na výstavbu a obnovu silniční sítě.

V roce 2003 získaly kraje do svých rozpočtů poprvé dotace z **Národního fondu** v objemu 0,2 mld Kč. Z Národního fondu byly poskytnuty dotace např. na obnovu fungování infrastruktury v oblasti vodárenství a odpadních vod, dopravy, vzdělávání, ochrany kulturního dědictví a pomoc katastrofou postižených oblastí a přírodních zón.

Tabulka č.4

**Přehled o přijatých dotacích a půjčkách krajskými úřady
z rozpočtů jednotlivých kapitol a ze státních fondů v roce 2003**

(v mil. Kč)

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Ministerstvo obrany	7,3	7,3		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	399,7	85,5	314,2	
Ministerstvo vnitra	102,0		102,0	
Ministerstvo životního prostředí	24,7	12,0	12,7	
Ministerstvo pro místní rozvoj	548,3	529,6	18,7	
Grantová agentura	1,0	1,0		
Ministerstvo průmyslu a obchodu	187,5	0,6	186,9	
Ministerstvo dopravy a spojů	94,9	94,9		
Ministerstvo zemědělství	124,1	54,1	70,0	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	56 229,8	56 130,6	99,2	
Ministerstvo kultury	452,2	266,1	186,1	
Ministerstvo zdravotnictví	3 232,5	30,6	3 201,9	
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0,5	0,5		
Operace státních finančních aktiv	376,3	358,1	18,2	
Všeobecná pokladní správa	18 991,6	17 303,9	1 687,7	
Státní fond životního prostředí	21,7	20,3	1,4	
Státní fond dopravní infrastruktury	1 702,6	222,3	1 480,3	
C e l k e m	82 496,7	75 117,4	7 379,3	0,0

Celkové dotace přijaté kraji z rozpočtu resortů, kapitoly VPS a státních fondů činily 82,5 mld Kč.

Celkové výdaje krajů byly čerpány ve výši **94,3 mld Kč**, na celkových výdajích územních samosprávných celků se kraje podílejí zhruba 31,0 %.

Tabulka č.5

Vývoj výdajů krajů v letech 2001-2003

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2001	Skutečnost 2002	Skutečnost 2003	Rozdíl 2003-2002
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	13 221,5	32 070,2	84 961,5	52 891,3
z toho :				
Platy zaměst. a ost.platby za proved. práci	453,1	813,4	1 563,5	750,1
Nákup materiálu	275,0	234,5	285,7	51,2
Nákup vody,paliv,energie,služeb a ost.nákupy	206,9	641,2	2 175,5	1 534,3
Výdaje na dopravní územní obslužnost		0,1	4 144,6	4 144,5
Neinvestiční dotace podnik. subjektům	783,8	1 526,5	2 408,0	881,5
Neinvestiční dotace nezisk. a podob. organ.	363,8	408,1	687,1	279,0
Neinvestiční transfery příspěv. a pod. organ.	10 670,2	25 840,4	39 260,7	13 420,3
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	1 223,3	3 733,5	9 365,8	5 632,3
z toho :				
Investiční nákupy a související výdaje	126,8	1 195,9	3 276,7	2 080,8
Investiční dotace podnikatelským subjektům		5,9	81,7	75,8
Investiční transfery nezisk a podob. organ.		43,9	91,8	47,9
Investiční dotace příspěvkovým organizacím	1 070,1	2 321,4	5 481,5	3 160,1
Výdaje celkem (po konsolidaci)	14 444,8	35 803,7	94 327,3	58 523,6

Běžné výdaje krajů dosáhly výše 85,0 mld Kč, tj. 90,1 % z jejich celkových výdajů. Téměř polovinu tohoto objemu kraje vykázaly na položce neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím, a to zejména v odvětví školství, zdravotnictví, sociální péče a kultury, což souvisí s financováním vysokého počtu těchto organizací, které byly v rámci další etapy reformy veřejné správy převedeny na kraje. Kraje vykázaly roce 2003 ve srovnání s minulým rokem u této položky nárůst o 13,4 mld Kč.

V běžných výdajích krajů se promítly především neinvestiční dotace, které jim poskytlo Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ze svého rozpočtu v průběhu roku na úhradu přímých nákladů na vzdělávání pro střední školy, jichž jsou kraje zřizovateli.

Kraje ve svých běžných výdajích čerpaly neinvestiční prostředky, které jim byly poskytnuty v rámci finančního vztahu jako příspěvek na výkon státní správy a zejména příspěvek na dopravní obslužnost v autobusové a drážní dopravě, který dosáhl celkové výše 4,1 mld Kč. Současně kraje čerpaly běžné výdaje, jejichž zdrojem byla část dotace v rámci finančního vztahu, na financování reprodukce majetku krajů a obcí. Jednalo se zejména o okamžité řešení havarijních situací na území obcí a krajů, s tím, že o rozdělení přidělených finančních prostředků v průběhu roku rozhodovaly kraje.

Součástí běžných výdajů bylo i čerpání dotace poskytnuté krajům v závěru roku 2003 na úhradu závazků zdravotnických zařízení. Jednalo se konkrétně o nemocnice, jejichž zřizovateli do konce roku 2002 byly okresní úřady a které byly převedeny na kraje se závazky. Ministerstvo zdravotnictví provedlo podrobnou analýzu těchto závazků a předložilo vládě k odsouhlasení návrh na řešení. Vláda přijala usnesení č.1219 o změně usnesení vlády z 12.listopadu 2003 č.1153, o zabezpečení finančních prostředků k úhradě závazků zdravotnických zařízení zřízených bývalými okresními úřady. Kraje na základě toho z dotace uvolněné ze státního rozpočtu poskytly formou navýšení příspěvku zdravotnických zařízení příslušné finanční prostředky. Prostředky byly použity k mimosoudním vyrovnání v případech, kdy věřitel uplatnil ručení po státu a k úhradě závazků vzniklých k 31.12.2002, které byly předmětem žalob nebo návrhů na konkursy. Současně bylo krajům uloženo, aby podaly ke konci prvního pololetí 2004 souhrnnou informaci o realizaci této akce.

V čerpání běžných výdajů krajů se v průběhu roku 2003 promítly zároveň výdaje, které kraje uskutečnily v souladu s finančními toky, schválené usnesením vlády č.1084/2002. Znamená to, že v řadě případů, kdy byly krajům poskytnuty celkové objemy např. na přímé náklady na vzdělávání pro základní školy nebo na řešení následků povodní v roce 2002, kraj rozhodoval podle kritérií předem stanovených odvětvovými resorty o jejich poskytnutí obcím a tyto objemy vykázal v čerpání svých běžných výdajů.

Kraje dále čerpaly výdaje na úhradu výdajů spojených s konáním referenda o přistoupení České republiky k Evropské unii a výdajů na konání komunálních voleb, na realizaci státní informační politiky, na činnost koordinátorů romských poradců při krajských úřadech, na jednotlivé programy v působnosti Ministerstva kultury, na volnočasové aktivity apod.

Výdaje krajů na nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy vzrostly proti roku 2002 o 1,5 mld Kč v souvislosti se zabezpečením základního chodu budov krajských úřadů.

Kraje ve srovnání se stejným obdobím minulého roku vykázaly vyšší čerpání běžných výdajů na **položce platy zaměstnanců** a ostatní platby za provedenou práci o cca 0,8 mld Kč z titulu zvýšení počtu pracovníků na krajských úřadech.

Kapitálové výdaje krajů se na jejich celkových výdajích podílely téměř 10,0 % a proti skutečnosti dosažené v roce 2002 se zvýšily o 5,6 mld Kč. V průběhu sledovaného období byly realizovány investiční akce převážně v odvětví školství formou investičních dotací příspěvkovým organizacím, které činily 58,5 %

z kapitálových výdajů krajů. Proti stejnému období roku 2002 se zvýšily objemy kapitálových výdajů krajských úřadů směřovány na pořízení hmotného a nehmotného investičního majetku o zhruba 2,1 mld Kč.

Kromě toho se v kapitálových výdajích krajů promítly dotace na rozvoj a obnovu materiálně technické základny regionálního školství (střední školy), na podporu a optimalizaci sítě regionálních zdravotnických zařízení, na pokračování výstavby sídel krajů a na rekonstrukce výstavbu regionálních kulturních zařízení, zejména muzeí.

Kraje poskytly nejvíce postiženým obcím i v průběhu roku 2003 další prostředky z vlastních zdrojů nejen na řešení následků povodní v roce 2002, ale v některých částech krajů i na řešení následků přívalových dešťů v květnu 2003.

Většina krajů zaúčtovala do celkových výdajů poskytnutí dalších dotací obcím na zabezpečení lékařské služby první pomoci, na rozvoj infrastruktury měst a obcí, na kulturní projekty, na oblast sportu, na opravy kostelů, kulturních památek a renovaci lidových staveb, na školní soutěže, na protidrogovou prevenci na školách a na projektovou dokumentaci modelů projektů pro předvstupní programy EU.

Kraje skončily své hospodaření ve sledovaném roce převahou příjmů nad výdaji ve výši 1,5 mld Kč, na bankovních účtech vykázaly částku 3,4 mld Kč, tj. o 1,5 mld Kč více než ve stejném období minulého roku.

3. Příjmy a výdaje obcí

I ve financování obcí došlo v roce 2003 k výrazným změnám především v souvislosti s realizací II. etapy reformy územní veřejné správy, konkrétně s ukončením činnosti okresních úřadů.

Rozpočet obcí byl výrazně ovlivněn převodem výkonu státní správy prováděné do konce roku 2002 okresními úřady na obce s rozšířenou působností. Postavení obcí s rozšířenou působností upravuje zákon č. 314/2002 Sb. Počínaje rokem 2003 stanovil citovaný zákon 205 obcí s rozšířenou působností, které budou tuto správní agendu zabezpečovat, a to v přenesené působnosti. Rozsah agendy, zabezpečované těmito

obcemi je dán zákonem č. 320/2002 Sb., převod zřizovatelských funkcí k organizacím okresních úřadů (organizační složky státu a příspěvkové organizace) stanoví zákon č. 290/2002 Sb. Převod těchto organizací na obce byl jak z hlediska jejich četnosti tak z hlediska objemů zanedbatelný. Na obce přešlo 31 organizací (24 organizací odvětví kultury, 3 organizace z odvětví zdravotnictví a 4 organizace poskytující sociální služby).

Příjmy

Celkové příjmy obcí dosáhly ke konci sledovaného období **244,0 mld Kč**, což je o 35,8 mld Kč více proti minulému roku, tj. nárůst o 17,2 %. Obce vykazují plnění rozpočtu po změnách ve výši 125,5 %.

Základním zdrojem příjmů obcí jsou daňové příjmy, které tvoří 44 % celkových příjmů obcí. Nedaňové příjmy se podílejí na příjmech obcí zhruba 9 % a kapitálové příjmy téměř 5 %. Vlastní příjmy obcí tvoří 58,3 % rozpočtu obcí. Druhou objemově nejvýznamnější položkou jsou přijaté dotace ze státního rozpočtu, státních fondů a Národního fondu, které se na celkových příjmech podílejí téměř 24 %. Zbývající část dotací pro obce tvoří dotace od krajů a převody z vlastních fondů, které tvoří 18 %.

Tabulka č. 6

Porovnání příjmů obcí a DSO za rok 2002 a 2003

(v mil. Kč)

Ukazatel	Obce a DSO skutečnost k 31.12.2002	Rozpočet		Obce a DSO skutečnost k 31.12.2003	Index 03/02
		schválený	po změnách		
I. Daňové příjmy	99 549,9	106 900,0	106 900,0	107 495,5	108,0
z toho :					
Daně z příjmů fyzických osob	29 226,4	33 000,0	33 000,0	31 059,4	106,3
Daně z příjmů právnických osob	25 905,2	28 800,0	28 800,0	28 411,5	109,7
Dan z přidané hodnoty	31 836,6	32 700,0	32 700,0	33 904,1	106,5
Poplatky a daně z vybr. činností a služeb	7 998,3	7 900,0	7 900,0	9 285,7	116,1
Dan z nemovitostí	4 571,1	4 500,0	4 500,0	4 827,9	105,6
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	23 809,0	23 520,0	23 520,0	22 812,1	95,8
III. Kapitálové příjmy	11 588,7	10 000,0	10 000,0	12 030,1	103,8
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	134 947,6	140 420,0	140 420,0	142 337,7	105,5
IV. Přijaté dotace (po konsolidaci)	73 256,6	45 613,0	54 005,6	101 629,4	138,7
<i>Běžné přijaté dotace (po konsolidaci)</i>	55 844,1	33 310,0	34 869,3	81 338,8	145,7
<i>Kapitálové přijaté dotace (po konsolidaci)</i>	17 412,5	12 303,0	19 136,3	20 290,6	116,5
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	208 204,0	186 033,0	194 425,6	243 967,3	117,2

Daňové příjmy rozpočtů obcí byly v roce 2003 naplňovány podle novely zákona o rozpočtovém určení daní č. 243/2000 Sb., ve znění pozdějších zákonů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2003 tvořily stejně jako v roce 2002:

- 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 107,5 mld Kč, tj. 100,6 % upraveného rozpočtu. Obce vykázaly v absolutním vyjádření ve srovnání s rokem 2002 přírůstek 7,9 mld Kč. Podíl daňových příjmů na celkových příjmech se proti minulému roku snížil o 3,8 %.

Daň z příjmů fyzických osob dosáhla ke konci sledovaného období výše 31,1 mld Kč, což je 94,1 % celoročního rozpočtovaného objemu. Proti roku minulému se jedná o růst ve výši 1,8 mld Kč.

Daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků činily ke konci sledovaného období 21,0 mld Kč, tj. plnění rozpočtu téměř na 97,0 %. Ve srovnání s rokem předchozím se výnos daně zvýšil o 1,7 mld Kč, což je způsobeno růstem mezd a platů.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti je vykazována v účetnictví obcí v objemu 8,8 mld Kč, tj. plnění na 86,2 % a zůstává téměř na úrovni roku minulého.

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 stejné prostředky jako v roce minulém, tj. 1,3 mld Kč.

Daň z příjmů právnických osob byla zaúčtována u obcí ve výši 28,4 mld Kč, tj. 98,7 % rozpočtovaného objemu. Ve srovnání s předchozím obdobím je to o 2,5 mld Kč více. Z toho činí **daň z příjmů právnických osob** 22,5 mld Kč, tj. plnění 101,8 %, v absolutním vyjádření byl výnos této daně vyšší o 2,0 mld Kč.

Výnos **daně z příjmů právnických osob za obce**, kde poplatníkem je obec, činí 5,9 mld Kč, což představuje plnění rozpočtu na 88,0 %. 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 pro obce od roku 2001 novou daní, je sdílenou daní obcí a státního rozpočtu. Obce získaly do svých rozpočtů 33,9 mld Kč, což je 103,7 % upraveného rozpočtu. Dynamika inkasa této daně zůstala stejná a u obcí bylo zaúčtováno proti roku minulému o 2,1 mld Kč více.

Výnos **daně z nemovitostí** se v porovnání s lety minulými zvýšil o 0,2 mld Kč, obce zaúčtovaly do svých příjmů 4,8 mld Kč.

Součástí daňových příjmů jsou **správní poplatky**, které zahrnují platby za určitý správní úkon, poplatky charakteru regulace určitých aktivit (provoz kasin, hracích automatů, emise dluhopisů, provozování vybraných živností). Na těchto poplatcích bylo vybráno 2,3 mld Kč, tj. o 0,8 mld Kč více proti minulému roku.

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. Plnění ve výši 4,3 mld Kč je na úrovni roku předchozího.

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 např. o poplatky ze psů, za lázeňský a rekreační pobyt, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, z ubytovací kapacity. Plnění ve výši 2,2 mld Kč znamená srovnatelné plnění těchto příjmů s rokem minulým.

Do nově zavedené 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.

Nedaňové příjmy dosáhly výše **22,8 mld Kč** a proti roku minulému poklesly téměř o 1,0 mld Kč. Objemově nejvýznamnější položkou nedaňových příjmů jsou **příjmy z pronájmu majetku**, které dosáhly výše **8,6 mld Kč**, a proti roku minulému se zvýšily o 0,4 mld Kč. Zahrnuje příjmy z nájemného samotných pozemků, budov a jejich částí a pronájmu movitých věcí.

Příjmy z vlastní činnosti se proti roku minulému výrazně snížily o 1,3 mld Kč a dosáhly výše 5,4 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). Nově položka zahrnuje příjmy za úplatné využití komunikací a příjmy za vstup na cizí pozemky.

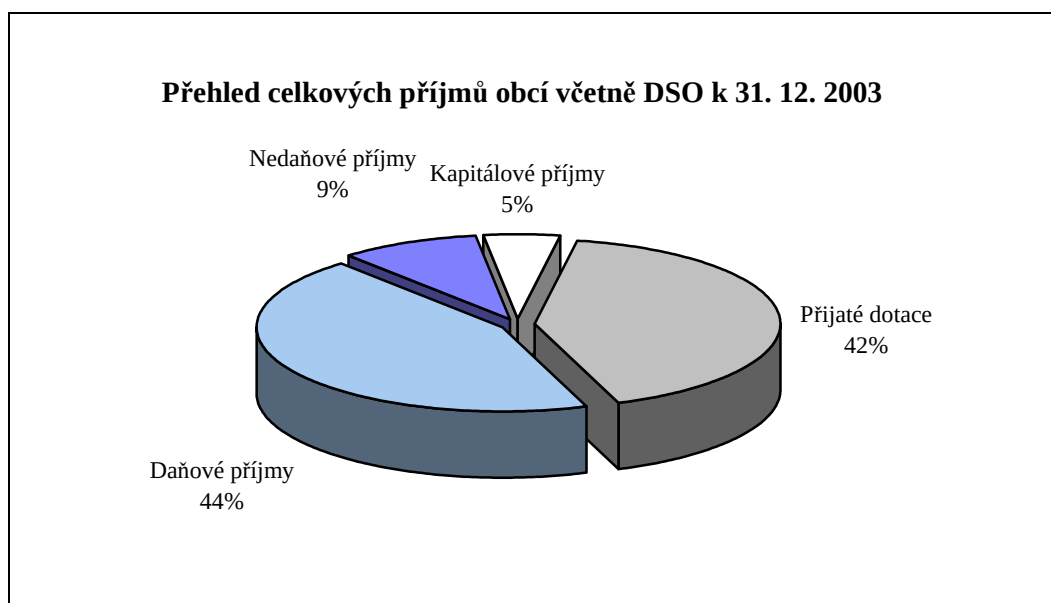
Na **příjmech z úroků** bylo inkasováno **1,9 mld Kč**, proti roku 2002 se jedná o růst ve výši 0,1 mld Kč. Vývoj této položky je spojen s kapitálovými příjmy, zejména s finančními operacemi obcí na kapitálovém trhu.

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy dosáhly výši **3,2 mld Kč** a proti roku minulému se snížily o 1,0 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. Pokles příjmů na položce byl způsoben především přijetím darů a pojistných náhrad v souvislosti se srpnovou povodňovou katastrofou v roce 2002.

Podíl **kapitálových příjmů** na celkových příjmech činil v uplynulém roce téměř 5 % a zůstal téměř na úrovni roku předchozího. Kapitálové příjmy obcí činily ke konci roku 12,0 mld Kč, tj. 120,3 % upraveného rozpočtu. Tři čtvrtiny kapitálových příjmů tvoří příjmy z prodeje investičního majetku, tato položka se zvýšila proti minulému roku o 0,7 mld Kč, obce tedy získávaly příjmy především prodejem nemovitostí a pozemků.

Vlastní příjmy obcí se na celkových příjmech podílejí 58,3 %, což je o 6,5 % méně než v roce 2002, v absolutním vyjádření se vlastní příjmy zvýšily o 7,4 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.

Graf č. 2



V celkových příjmech obcí jsou zahrnuty **dotace ze státního rozpočtu** ve výši **44,7 mld Kč** a ze **státních fondů** ve výši **7,5 mld Kč**. Dotace od krajů činily 33,7 mld Kč, kromě toho obce zapojily prostředky z vlastních účelových fondů ve výši 10,0 mld Kč. Podíl transferů ze státního rozpočtu a ze státních fondů na celkových příjmech činil v hodnoceném období 21,4 %, tj. pokles o 7,4 % proti roku minulému.

Soubor dotací ze státního rozpočtu je definován finančním vztahem státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích, finančním vztahem k rozpočtům obcí s rozšířenou působností, ostatními dotacemi z kapitoly Všeobecná pokladní správa a dotacemi z ostatních kapitol státního rozpočtu.

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích obsahuje dotaci na financování provozních výdajů domovů důchodců a ústavů sociální péče, jejichž zřizovateli jsou obce. Dotace ze státního rozpočtu plně nepokrývá provozní výdaje domovů důchodců a ústavů sociální péče, jedná se o určitý příspěvek poskytovaný na úhradu provozních výdajů. Dotace na jedno místo v domově důchodců v objemu 60 472 Kč byla proti roku 2002 navýšena o 17 %. U ústavů sociální péče byla dotace též navýšena o 17 % (tj. celoroční pobyty ve výši 73 665 Kč, týdenní pobyty ve výši 39 639 Kč). Dále je zde zahrnut příspěvek na financování provozních výdajů základních, mateřských, speciálních základních a mateřských škol a pro tzv. nulté ročníky základních škol (jedná se o děti ze sociálně a kulturně znevýhodněného prostředí). Příspěvek na jednoho žáka je stanoven na 904 Kč a je v úrovni roku 2002. Dotace pro vybraná dětská zdravotnická zařízení je určena pouze pro vybraná dětská zdravotnická zařízení (kojenecké ústavy, dětské domovy), která nejsou napojena na soustavu zdravotních pojišťoven a jejichž zřizovatelem je obec. Dotace na jedno místo ve výši 63 tis. Kč zůstává na úrovni roku předešlého.

Do tohoto souboru dotací patří 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. Dotace na dávky sociální péče pro obce s rozšířenou působností a pro ostatní pověřené obce jsou určeny pro občany zdravotně postižené a sociálně potřebné a jsou vypláceny podle příslušných zákonů. 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.

Finanční vztah k rozpočtům obcí s rozšířenou působností je novým titulem v rozpočtech obcí a úzce souvisí s realizací II. etapy reformy územní veřejné správy. Jedná se o výkon státní správy do konce roku 2002 prováděný okresními úřady. Zákonem č. 314/2002 Sb. bylo stanoveno 205 obcí s rozšířenou působností, které budou tyto správní činnosti zajišťovat v přenesené působnosti. Příspěvek na výkon státní správy obcím s rozšířenou působností zahrnuje také příspěvek na výplatu dávek státní sociální podpory.

Obce zaúčtovaly do svých příjmů dotace zahrnuté do finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí ve výši 24,6 mld Kč, rozdíl proti upravenému rozpočtu je způsoben, jak je již komentováno výše u hospodaření krajů, u Magistrátu hl. m. Prahy, finanční vztah města Praha je definován částečně u krajů a částečně u obcí, ve výkaznictví je město 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 na posílení příspěvku na výkon státní správy pro obce s rozšířenou působností, na strategii prevence kriminality na místní úrovni, na program předcházení sociálního vyloučení v romské komunitě a odstraňování jeho důsledků, na úhradu výdajů na poštovné obcím s rozšířenou působností, na úhradu nákladů spojených s referendem o přistoupení České republiky k Evropské unii, na volby do Senátu Parlamentu ČR a na nové, dodatečné a opakované volby do obecních zastupitelstev, na zabezpečení provozu ochranných systémů podzemních staveb (pro Magistrát hl. m. Prahy) aj.

Dále byly obcím poskytnuty účelové prostředky na realizaci programu výstavba a obnova budov a staveb škol a školských zařízení. Hlavnímu městu Praha a městu Ostrava byly poskytnuty návratné finanční výpomoci na realizaci dopravních staveb a navazujících investic v městské infrastruktuře, souvisejících s víceúčelovými halami určenými pro pořádání mistrovství světa v ledním hokeji.

Celkem obce přijaly do svých pokladen účelové finanční prostředky z rozpočtu kapitoly VPS ve výši 5,5 mld Kč.

Dalšími dotacemi, které plynou do obecních pokladen, jsou dotace poskytované přímo z rozpočtu jednotlivých kapitol státního rozpočtu. Prostřednictvím těchto dotací se realizují významné programy, které nemalou měrou přispívají k rozvoji municipální infrastruktury.

Tabulka č.7

**Přehled o přijatých dotacích a půjčkách obcemi a DSO
z rozpočtů jednotlivých kapitol a ze státních fondů v roce 2003**

(v mil. Kč)

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Poslanecká sněmovna Parlamentu	0,3	0,3		
Ministerstvo obrany	26,2	22,4	3,8	
Ministerstvo práce a sociálních věcí	914,6	602,2	312,4	
Ministerstvo vnitra	169,8	15,0	154,8	
Ministerstvo životního prostředí	486,1	92,1	392,6	1,4
Ministerstvo pro místní rozvoj	3 194,7	1 100,7	2 094,0	
Grantová agentura	0,9	0,9		
Ministerstvo průmyslu a obchodu	692,2	6,8	685,4	
Ministerstvo dopravy a spojů	13,0		13,0	
Ministerstvo zemědělství	1 492,7	225,2	1 253,2	14,3
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	6 722,7	6 692,8	29,9	
Ministerstvo kultury	498,9	344,5	154,4	
Ministerstvo zdravotnictví	385,6	8,2	377,4	
Operace státních finančních aktiv	75,6	54,5	21,1	
Všeobecná pokladní správa	30 978,9	26 788,0	3 325,7	865,2
Státní fond životního prostředí	3 998,9	323,2	3 031,0	644,7
Státní fond dopravní infrastruktury	586,1	136,5	449,6	
Státní fond rozvoje bydlení	3 912,5	15,2	3 574,8	322,5
Státní fond pro podporu a rozvoj č.kinematografie	1,0		1,0	
C e l k e m	54 150,7	36 428,5	15 874,1	1 848,1

Obce přijaly v roce 2003 z rozpočtů ústředních orgánů státní správy finanční prostředky v celkové výši 14,6 mld Kč, což představuje pokles o 16,6 mld Kč oproti předchozímu roku. Nižší objemy poskytnutých dotací od resortů jsou způsobeny metodickou změnou provedenou na základě usnesení vlády č. 1084/2002, o způsobu převádění finančních prostředků ze státního rozpočtu do rozpočtů obcí a krajů v roce 2003. Pokud krajům je dána rozhodovací pravomoc rozhodovat o tom, která obec v kraji bude příjemcem prostředků, potom kraj obdrží finanční prostředky od státního rozpočtu formou dotace kraji. Kraj potom svým rozhodnutím určí příjemce těchto prostředků a poskytne je formou své dotace obcím.

Finanční prostředky poskytnuté z **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** činily 6,7 mld Kč, část těchto účelových prostředků zahrnuje dotace na soukromé a církevní školy, projekty romské komunity, 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 3,2 mld Kč, tj. o 0,7 mld Kč méně. Finanční prostředky byly použity především v rámci programu Výstavba nájemních bytů a technické infrastruktury ve vlastnictví obcí a programu Výstavba a technická obnova domů s pečovatelskou službou. Další prostředky směřovaly na podporu regionálního rozvoje, podporu cestovního ruchu, na odstranění vad panelové technologie a na Program obnovy venkova. Finanční prostředky byly rovněž uvolněny obcím na řešení následků povodňové katastrofy v roce 2002 v celkové výši 0,9 mld Kč.

Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo obcím účelové dotace ve výši 0,9 mld Kč, a to především na aktivní politiku zaměstnanosti a zabezpečení provozu sociálních služeb obcí dle usnesení vlády č. 402/2002. Do investiční oblasti byly směřovány prostředky na Program pořízení a technická obnova majetku ve správě ústavů sociální péče. Prostředky byly určeny na odstranění předhavarijních a 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 v roce 2003 finanční prostředky ve výši cca 1,5 mld Kč. Převážná část dotací směřovala do oblasti investic (cca 1,3 mld Kč) na výstavbu a technickou obnovu vodovodů a úpraven vod, čistíren a kanalizací. Neinvestiční přijaté dotace byly určeny pro obce na hospodaření v lesích, dále v rámci podpůrných programů agrokomplexu na restrukturalizaci zemědělské výroby zalesněním. Další finanční prostředky byly z Ministerstva zemědělství uvolněny obcím v rámci programu Státní pomoc při obnově území postiženého povodní v roce 2002 (0,1 mld Kč).

Finanční prostředky ve výši cca 0,7 mld Kč převedlo obcím ze svého rozpočtu v roce 2003 **Ministerstvo průmyslu a obchodu**. Dotace byly směřovány především na výstavbu a technickou obnovu inženýrských sítí průmyslových zón (vybudování plynovodu, kanalizace, komunikací, úpravy ploch stavenišť apod.). To významným způsobem přispělo ke zkvalitnění investičního prostředí a zvyšuje konkurenceschopnost České republiky při získávání zahraničních i domácích přímých investic.

Obce přijaly z rozpočtu **Ministerstva kultury** v roce 2003 dotace ve výši cca 0,5 mld Kč, zejména na Program regenerace městských památkových rezervací, na Program záchrany architektonického dědictví, na zajištění regionálních funkcí veřejných knihoven apod.

Z kapitoly **Ministerstva zdravotnictví** byly obcím uvolněny dotace v celkovém objemu cca 0,4 mld Kč. Prakticky celá částka finančních prostředků byla uvolněna v investiční oblasti v rámci Programu Podpora a optimalizace sítě regionálních zdravotnických zařízení a dále pak na vybavení nemocnic stroji a zařízeními.

Významný zdroj příjmů některých obcí představují dotace ze státních fondů. Obce přijaly v minulém roce finanční prostředky ve výši 7,5 mld Kč, což představuje nárůst oproti předchozímu roku o 0,9 mld Kč. Na této částce se významně podílí dotace (3,4 mld Kč) a půjčky (0,6 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 3,9 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 a vybudování cyklostezek v příslušných oblastech.

V průběhu roku 2003 získaly obce do svých rozpočtů dotace ze **strukturálních fondů EU** v objemu 5,7 mld Kč, zatímco v roce předcházejícím to byla částka 0,1 mld Kč. Z Národního fondu byly poskytnuty dotace 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 2003 dosáhly výše **248,5 mld Kč**, což je o 16,0 % více než v roce 2002. Dosažené celkové výdaje obcí jsou ve srovnání s minulým rokem vyšší o 34,2 mld Kč. Celkové výdaje obcí se na celkových výdajích územních samosprávných celků podílejí ve výši 81,5 %.

Tabulka č.8

Přehled výdajů obcí za rok 2002 a 2003

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost k 31.12.2002	Skutečnost k 31.12.2003
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	145 389,3	177 000,7
z toho :		
Platy zaměstnanců a ost.platby za proved. práci	15 203,3	18 878,1
Nákup vody,paliv,energie,služeb a ostatní nákupy	39 020,3	39 790,1
Výdaje na dopravní územní obslužnost	1 699,3	1409,1
Neinvestiční transfery příspěvkovým a pod. organ.	38 579,3	60 187,5
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	12 231,9	15 417,2
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	68 929,7	71 542,8
Výdaje celkem (po konsolidaci)	214 319,0	248 543,5
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-6 115,0	-4 576,2

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 hlavního města Prahy výnosy komunálních obligací.

Běžné výdaje

Běžné výdaje obcí dosáhly výše 177,0 mld Kč a tvoří 71,2 % jejich celkových výdajů. Ve srovnání s vývojem v minulém roce se běžné výdaje zvýšily o téměř 31,6 mld Kč. Na běžných výdajích územních samosprávných celků se běžné výdaje obcí podílejí 78,3 %.

Z porovnání meziročního vývoje běžných výdajů je patrný nárůst skoro u všech sledovaných položek. Nejvýraznější nárůst je vykázán na položce **neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím**. Tato položka tvořila 34,0 % běžných výdajů a promítá se zejména 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 22,5 % 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 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 18,9 mld Kč, nárůst proti roku 2002 činí 24,2 %.

Obce rovněž vykázaly vyšší výdaje ve formě **dotací podnikatelským subjektům** v odvětví železniční a silniční dopravy, bytového hospodářství, oprav komunikací a v oblasti sběru a čištění odpadních vod. Obce zaúčtovaly tyto výdaje ve výši 15,0 mld Kč, tj. téměř o 2,8 mld Kč více než ve stejném období minulého roku.

Výdaje obcí na **dopravní územní obslužnost** dosáhly výše 1,4 mld Kč a ve srovnání s minulým rokem byly výdaje obcí nižší o 0,3 mld Kč. Řešení dopravní obslužnosti se v roce 2003 přeneslo na kraje, které v rámci finančního vztahu obdržely do svých rozpočtů příspěvky na úhradu ztráty v silniční a drážní dopravě a jejich čerpání vykázaly ve svých výdajích.

Součástí běžných výdajů jsou i **neinvestiční transfery obyvatelstvu**, především **sociální dávky**, které ke konci sledovaného období dosáhly u obcí částky 14,1 mld Kč (ve stejném období minulého roku 11,6 mld Kč).

Jedním ze zdrojů čerpání běžných výdajů byla **dotace v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k obcím**, kdy obce přijaly do svých příjmů v průběhu roku 2003 cca 24,6 mld Kč. Její součástí byly dotace na sociální dávky, na jedno lůžko ve vybraných zdravotnických zařízeních, která nejsou příjmově napojena na soustavu zdravotních pojišťoven (kojenecké ústavy, dětské domovy) a na jedno místo v domovech důchodců a v ústavech sociální péče, příspěvek na výkon státní správy a příspěvek 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 31 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 Všeobecná pokladní správa a Operace státních finančních aktiv, 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 opravy bytového fondu poškozeného povodní v roce 2002, na provoz soukromých škol, na úhradu poštovního a poukázecného souvislosti s výplatou dávek státní sociální podpory. 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 a výdaje na konání referenda v souvislosti s přistoupením České republiky do Evropské unie.

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 a na kulturní aktivity 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.

Obce rovněž čerpaly neinvestiční 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 2003 obce poprvé vykázaly čerpání výdajů na programy financované z prostředků Národního fondu (např. programy PHARE, Sapard) v úhrnné výši 3,4 mld Kč. Jednalo se zejména o sanaci území postižených povodněmi z minulých let, o obnovu dopravy, obnovu energetiky, obnovu vodárenství, zajištění kulturního dědictví a spolupráce příhraničních oblastí České republiky s Německou republikou a s Rakouskem.

Dalším zdrojem čerpání běžných výdajů obcí, byly neinvestiční dotace, které kraje poskytly obcím z vlastních zdrojů ve výši cca 0,2 mld Kč. Obce tyto finanční prostředky použily na provoz záchranných svorů dobrovolných hasičů, na provoz středisek pečovatelské služby, na provoz domovů důchodců, na opravy kulturních památek a památkových objektů, na podporu rozvoje venkovských oblastí apod.

Na základě zákona č.579 ze dne 17. prosince 2002, o státním rozpočtu České republiky na rok 2003, bylo do roku 2003 prodlouženo čerpání prostředků poskytnutých v letech 1997 až 2002 na řešení následků povodní. Obcím bylo v souladu s citovaným zákonem převedeno do roku 2003 už jen 19,1 mil. Kč, a to na řešení svahových deformací a na inženýrské sítě a zařízení, ostatní účelové prostředky obce v uplynulém období spotřebovaly. Zároveň obce ve svých výdajích čerpaly další prostředky, které jim byly v průběhu roku 2002 poskytnuty na sesuvy půdy a na opravy místních komunikací. Tyto objemy však byly minimální.

Z podkladů k finančnímu vypořádání těchto účelových dotací je patrné, že finanční prostředky byly téměř celé již vyčerpány, protože akce vyvolané následky povodní z let 1997 a 1998 jsou již většinou ukončeny.

Lze konstatovat, že se v průběhu let 1997 až 2003 podařilo vyřešit následky povodní z let 1997 a 1998, které postihly zejména obce a města na Moravě a ve Slezsku.

Kapitálové výdaje

Úhrnný objem kapitálových výdajů obcí dosáhl objemu 71,5 mld Kč a byl vyšší proti roku minulému o 2,6 mld Kč.

Kapitálové výdaje obcí se na jejich celkových výdajích podílejí 28,8 % (v roce minulém činil tento podíl 32,2 %). Na kapitálových výdajích územních samosprávných celků se kapitálové výdaje obcí podílejí 91,0 %.

Z porovnání vývoje kapitálových výdajů v minulých letech je patrné, že u obcí dochází i v roce 2003 ke zpomalení dynamiky růstu v této oblasti.

K většímu nárůstu ve výši 2,1 mld Kč došlo u položky **investiční dotace podnikatelským subjektům**, který se promítá u právnických osob provozujících dopravu na daném území.

Proti stejnému období minulého roku se mírně zvýšily **výdaje na investiční nákupy a související výdaje** (výdaje na investiční akce) o 0,2 mld Kč. Jejich zdroji jsou především účelové dotace ze státního rozpočtu a ze státních fondů.

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 2003 téměř 18,2 mld Kč).

Kromě investičních akcí zejména v odvětví školství a zdravotnictví a 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.

V průběhu roku 2003 obce čerpaly kapitálové výdaje na akce financované z prostředků Národního fondu. Jednalo se o spolufinancování rozvoje průmyslových zón, řešení následků povodní z minulých let a o obnovu vodárenství. Např. město Brno čerpalo další finanční prostředky na modernizaci a rozšíření kanalizačního systému Brna s cílem dosažení kvality odpadních vod, která bude v souladu s českými předpisy.

Dalším zdrojem čerpání kapitálových výdajů obcí byly dotace z vlastních zdrojů krajů. Kraje v průběhu roku uvolnily do rozpočtů obcí cca 0,2 mld Kč, které obce použily na likvidaci povodňových škod, na výstavbu protipovodňových opatření, na rekonstrukce budov radnic, na stavby víceúčelových sportovních zařízení, na výstavbu vodovodů, kanalizací, čističek odpadních vod, na rekonstrukce místních komunikací apod.

I v roce 2003 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.

4. Vývoj zadluženosti obcí

Obce vykázaly ke konci roku 2003 **celkový dluh ve výši 70,4 mld Kč** a proti skutečnosti roku 2002 se jedná o **nárůst ve výši 26,2 %**.

Tabulka č.9

Souhrnné údaje o zadluženosti obcí ČR

(v mld Kč)											
Ukazatel	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Úvěry	2,5	4,9	8,7	11,6	13,5	18,0	17,6	18,4	22,6	27,3	35,2
Komunální obligace		7,6	8,5	11,9	13,2	11,9	10,9	10,1	13,3	15,9	21,7
Přijaté finanční výpomoci a ostat. dluhy	0,9	1,8	3,1	4,8	7,7	9,1	11,5	12,5	12,4	12,6	13,5
Celkem	3,4	14,3	20,3	28,3	34,4	39,0	40,0	41,0	48,3	55,8	70,4

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 ze státních fondů (Státní fond životního prostředí, Státní fond rozvoje bydlení).

Obce vykázaly, že v roce 2003 přijaly půjčky ve výši cca 14,4 mld Kč a současně uhradily splátky ve výši 5,9 mld Kč. To znamená, že saldo půjček za rok 2003 činilo 8,5 mld Kč (obce si podstatně více půjčovaly než splácely). Na této částce se města Praha, Brno, Plzeň a Ostrava podílejí zhruba 82,4 % (z toho hlavní město Praha 80,0 %). To znamená, že na zvýšení objemu zadluženosti se nejvíce podílejí tato čtyři velká města ČR.

V roce 1994 vykázalo zadluženost 1 969 obcí z celkového počtu obcí 6 221, tj. 31,7% obcí. V roce 2003 vykázalo zadluženost 3 108 obcí z celkového počtu obcí 6 244, což je téměř polovina obcí z celkového počtu. Počet obcí, které vykázaly v minulých letech zadluženost, je však od roku 1999 stabilizovaný.

Z údajů uvedených v tabulce, je patrné, že ve sledovaném roce došlo k nárůstu u všech sledovaných položek, nejvyšší nárůst byl vykázán na položce úvěry přijaté od peněžních ústavů. Nárůst objemů emitovaných komunálních obligací se týká pouze hlavního města Praha.

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, ale také na výstavbu obecních bytů, na půdní bytové vestavby, na rekonstrukce základních škol, na opravy místních komunikací apod. Termíny splatnosti úvěrů jsou stanoveny v rozmezí 2 až 20 let, ve většině případů obce ručí svým majetkem, v menší míře budoucími příjmy.

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 2003 zvolilo pouze hlavní město Praha.

Položka **přijaté finanční výpomoci a ostatní dluhy** vykázala ve srovnání s rokem předchozím mírný nárůst ve výši 0,9 mld Kč. Konkrétně se jedná o bezúročné půjčky, které jsou poskytovány z rozpočtů některých resortů a státních fondů v rámci finanční politiky státu. Výrazný podíl na tomto nárůstu má hlavní město Praha v souvislosti s financováním akcí navazujících na výstavbu nové sportovní haly ve Vysočanech.

Obce vykázaly minimální objemy přijatých půjček z rozpočtu Ministerstva zemědělství, vyšší objemy přijatých půjček vykázaly od 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 hlavního města Prahy a dalších 3 velkých statutárních měst Plzeň, Brno, Ostrava (dále jen „statutární města“) ve výši 42,4 mld Kč, činila celková zadluženost ostatních obcí 28,0 mld Kč.

U ostatních obcí došlo v roce 2003 k nižšímu nárůstu celkové zadluženosti (v roce 2002 činila zadluženost obcí po odpočtu statutárních měst 26,2 mld Kč).

Z následující tabulky je patrné, že nárůst se promítá pouze u položky úvěry, které obce přijaly od peněžních ústavů.

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
Úvěry	3,8	6,3	9,9	12,7	14,4	12,9	13,4	14,3	16,5	18,4
Komunální obligace	0,3	0,9	1,6	1,6	1,4	0,9	0,5	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
Celkem	5,5	9,9	15,7	20,8	23,4	23,6	24,1	24,1	26,2	28,0

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, a to ve výši 87,2 %. **Podíl jejich zadluženosti na celkové zadluženosti obcí dosáhl ve sledovaném roce 60,2 %**, v minulém roce činil 53,0 %. Jedná se tedy o další zvýšení zadluženosti velkých měst, a to **především hlavního města Prahy**. Města Plzeň a Ostrava vykazují stabilizaci, město Brno přijalo regulační opatření ke stabilizaci finanční situace , což potvrzují i závěry ratingu.

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
celková zadluženost ČR	34,4	39,0	40,0	41,0	48,3	55,8	70,4
zadluženost statutárních měst	13,6	15,6	16,4	16,9	24,2	29,6	42,4
% podíl statutárních měst na celkové zadluženosti	39,5	40,0	41,0	41,2	50,1	53,0	60,2

Celková zadluženost (přijaté úvěry po odpočtu splátek, finanční výpomoci a vydané komunální dluhopisy) **hlavního města Prahy** dosáhla ke konci roku 2003 výše 33,5 mld Kč. Ve srovnání se stavem na konci minulého roku to představuje zvýšení celkem o 12,5 mld Kč. Město čerpalo druhou část úvěru od Evropské investiční banky na rekonstrukce vodohospodářské infrastruktury (celková výše 120 mil. EUR), která je značně poškozena povodní v roce 2002. Kromě toho byly tyto prostředky použity na obnovu městské infrastruktury (bytové, školské atd.) poškozené rovněž povodněmi v roce 2002.

Z dalších úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou, které byly čerpány v roce 2003, bylo rovněž financováno pokračování výstavby metra trasy IV.C1, depa metra Zličín ve výši 2,1 mld Kč a obnova pražského metra po povodních ve výši 2,5 mld Kč. Hlavní město přistoupí k postupnému splácení těchto finančních prostředků počínaje až rokem 2005.

Pro řešení dopravní situace v hlavním městě bylo zastupitelstvem hlavního města Prahy schváleno vydání nové emise obligací realizované v rámci EMTN programu (dluhopisový program), a to v celkové výši 170 mil. EUR (cca 5,3 mld Kč), emise byla uskutečněna v březnu 2003 se splatností v roce 2013. Z takto získaných prostředků město použilo v roce 2003 na uvedený účel 2,0 mld Kč (výstavba jihozápadního městského okruhu, TT Barrandov).

Na splácení přijatých úvěrů a vydaných obligací byla v minulých letech a je v současnosti i v rozpočtovém výhledu města na příští roky vytvářena rezerva.

Na celkové zadluženosti hlavního města Prahy se rovněž podílejí návratné finanční výpomoci, které město přijalo v roce 2003 ze státního rozpočtu a státních fondů. Jedná se zejména o návratnou finanční výpomoc ve výši 740 mil. Kč na výstavbu dopravních staveb a navazujících investic v městské infrastruktuře souvisejících s výstavbou nové haly určené k pořádání MS v hokeji v roce 2004. Hlavní město současně přijalo další návratnou finanční výpomoc od Státního fondu rozvoje bydlení ve výši 108,0 mil. Kč na obnovu bytů poškozených záplavami v roce 2002. Od Státního fondu životního prostředí přijalo město půjčku výši 3,4 mil. Kč, celkový závazek města vůči Státnímu fondu životního prostředí činí 63,3 mil. Kč.

Ke konci roku 2003 vykázalo **statutární město Brno** celkovou zadluženost včetně kurzových rozdílů ve výši 6,4 mld Kč. Na této částce se podílely zejména dvě emise obligací z let 2001 a 2002 v celkové výši 4,6 mld Kč. Zbylou část tvořilo zejména patnáct úvěrů městských částí (258,4 mil. Kč), bezúročné půjčky z rozpočtu Ministerstva financí a z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj na regeneraci bytového fondu (97,4 mil. Kč) a úvěr města na vybudování podnikatelského parku (5,7 mil. Kč). V průběhu roku 2003 byly městskými částmi přijaty a čerpány navíc

dva nové bankovní úvěry na regenerace bytového fondu v celkové výši 54,4 mil. Kč. Zůstatek nesplacených jistin úvěrů městských částí byl ke konci roku ve výši 446,5 mil. Kč. Městem byl dočerpán úvěr na vybudování podnikatelského parku částkou 21,1 mil. Kč. Zůstatek půjčky na poskytování půjček občanům jimž zaměstnavatelé zadržují mzdu činil 1,2 mil. Kč.

Statutární město Brno vyčerpalo do konce roku 2003 z emisí komunálních obligací, které byly k 1.1.2003 ve výši 1,5 mld Kč, celkem 275 mil. Kč.

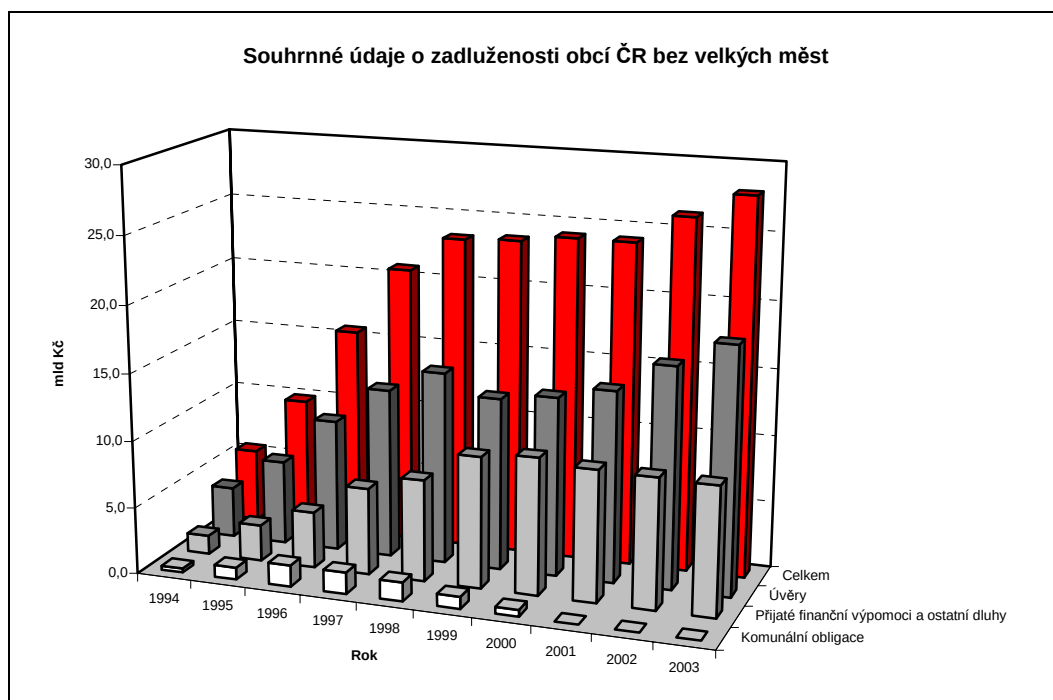
Město Brno přijalo regulační opatření k dalšímu vývoji jeho zadluženost. Po dobu platnosti desetiletého EMTN Programu města Brna z roku 2001 je zadluženost městských částí omezena limitem ve výši 600 mil. Kč a město může přijímat úvěry do výše 20 mil. Kč ročně. Na 20 mil. Kč ročně je také omezeno přijímání záruk města za třetí osoby. Je pozastaveno přijímání leasingových smluv.

Město Ostrava vykázalo celkovou zadluženost ve výši **1,9 mld Kč**, oproti roku 2002 došlo mírnému nárůstu ve výši 53,6 mil.Kč.

Město Ostrava přijalo v roce 2003 jeden úvěr ve výši 20,0 mil. Kč pro městský obvod Mariánské Hory a Hulváky na opravy panelových domů.

Další úvěry přijaté na rozvoj infrastruktury jsou průběžně spláceny a mají termíny splatnosti stanoveny na období let 2009 až 2023.

Graf č. 3



Zadluženost krajů dosáhla ke konci roku 2003 celkové výše 1,3 mld Kč, z toho je téměř celá částka vykázána u příspěvkových organizací, a to **v odvětví zdravotnictví,** které byly převedeny v rámci další etapy reformy veřejné správy převedeny na kraje. Z hlediska budoucího vývoje lze považovat zadluženost krajů za potenciální riziko, které je však podmíněno řadou faktorů, v současné době obtížně predikovaných.

5. Zhodnocení výdajů státního rozpočtu spojených s řešením následků povodní

A) Čerpání výdajů státního rozpočtu na řešení následků povodní v letech 1997 a 1998

V průběhu roku 2003 byly čerpány další finanční prostředky poskytnuté na řešení následků povodní v letech 1997 a 1998. Celkem bylo poskytnuto územním rozpočtům na tyto účely za období 1997 až 2003 z rozpočtu kapitoly VPS a kapitoly OSFA téměř 5,0 mld Kč. Účelové prostředky byly směřovány na záchranné práce, na sanace sesuvů a na svahové deformace, na opravu místních komunikací, na bydlení, na dávky sociální péče, na zdravotnická a školská zařízení, pro hasičské záchranné sbory a další.

Postupné čerpání bylo sledováno v rámci finančního vyúčtování za jednotlivé rozpočtové roky, nevyčerpané prostředky byly v souladu se zákony o státním rozpočtu na tato období převáděny do následujícího roku.

Obcím bylo do roku 2003 převedeno už jen 19,1 mil. Kč, a to na řešení svahových deformací a na inženýrské sítě a zařízení, ostatní účelové prostředky obce v uplynulém období spotřebovaly.

Lze konstatovat, že se v průběhu let 1997 až 2003 podařilo vyřešit následky povodní z let 1997 a 1998, které postihly zejména obce a města na Moravě a ve Slezsku.

B) Čerpání výdajů státního rozpočtu na řešení následků povodní v roce 2002

V roce 2002 bylo územním rozpočtům poskytnuto na řešení následků povodní v srpnu 2002 z rozpočtu kapitoly VPS celkem 1,5 mld Kč. Finanční prostředky byly uvolněny na záchranné a likvidační práce a na výdaje spojené s výplatou mimořádných sociálních dávek.

Do roku 2003 byly krajům a obcím převedeny v souladu se zákonem o státním rozpočtu na rok 2003 nevyčerpané prostředky ve výši 49,3 mil. Kč, současně byly z vládní rozpočtové rezervy uvolněny na stejné účely další finanční prostředky ve výši 73,8 mil. Kč.

V roce 2003 přistoupila vláda k řešení následků povodní z Fondu solidarity Evropské unie a přijala usnesení č.298 ze dne 26. března 2003 k Závazným podmínkám udělení dotace z Fondu solidarity a usnesení č.505 ze dne 28. května 2003 k návrhu rozdělení rezervy Fondu solidarity Evropské unie. Vláda těmito dokumenty schválila strukturu a rozsah financování nákladů na odstranění škod po povodních ze srpna 2002. Byly stanoveny jednotlivé okruhy s vyčíslením celkových objemů. Příslušní ministři ve spolupráci s hejtmany krajů a s primátorem hlavního města připravili a předložili vládě návrh na rozdělení vyčleněných finančních prostředků.

Do okruhu 1 byly zahrnuty záchranné a likvidační práce. Z Fondu solidarity bylo na tyto účely do konce roku 2003 poskytnuto do rozpočtu hlavního města Prahy a do rozpočtů krajů nejvíce postižených povodněmi v roce 2002 (Středočeský, Jihočeský, Plzeňský, Ústecký a Karlovarský) celkem 1,1 mld Kč.

Hlavní město Praha přijalo v roce 2003 úvěr s dlouhodobou splatností od EIB na rekonstrukci a na obnovu metra, které bylo poškozené povodní v roce 2002, a to v celkové výši 80,0 mil. EUR. Kromě toho byla hlavnímu městu poskytnuta dotace ve výši 80 mil. EUR na řešení následků povodní v roce 2002 z úvěru, který od Fondu solidarity přijal stát a stát jej bude splácet. Město do konce roku 2003 vyčerpalo všechny poskytnuté finanční prostředky na stanovený účel.

Z úvěru, který přijal stát z Fondu solidarity, bylo vyčleněno pro místní rozpočty dalších 0,3 mld Kč na opravy místních komunikací, které byly poškozeny povodněmi. Tyto prostředky jsou obcím poskytovány prostřednictvím rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj, do konce roku 2003 bylo obcím uvolněno celkem 0,2 mld Kč.

Zároveň byly stanoveny pro kraje a pro resorty další okruhy, a to na obnovu majetku, jejichž financování bude v následujícím období zabezpečeno rovněž prostřednictvím Fondu solidarity.

Lze konstatovat, že se podařilo zabezpečit v dostatečné míře řešení následků povodní a s tím spojenou obnovu majetku.

III. Výsledky hospodaření zdravotních pojišťoven

Vedle státního rozpočtu, rozpočtů územních samosprávných celků a dalších složek jsou součástí veřejných financí i **prostředky systému veřejného zdravotního pojištění** (dále jen „v.z.p.“). Hodnocení hospodaření systému v.z.p. je již od roku 1999 zpracováváno na principu příjmově-výdajovém, který je dále doplněn především rozbořením stavu pohledávek a závazků. Současně od roku 1999 tato hodnocení každoročně vycházejí z údajů **předběžných statistických výkazů** zdravotních pojišťoven (dále jen „ZP“), neboť v definitivní podobě jsou výroční zprávy za příslušný rok předávány Ministerstvu zdravotnictví (dále jen „MZ“) a Ministerstvu financí (dále jen „MF“) 30. dubna 2004. Následně jsou, v souladu s platnými zákony, prověřeny, vyhodnoceny a postoupeny vládě a Parlamentu ČR.

Fungování systému v.z.p. zajišťovalo na území ČR devět ZP pro 10 308 tis. pojištěnců registrovaných k 31. 12. 2003. Vlivem demografických změn, ale i v důsledku měnícího se počtu cizinců zde pracujících a dalších vlivů, poklesl tento stav ve srovnání s předchozím rokem cca o 10 tis. pojištěnců. Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR (dále jen „VZP ČR“), zřízená zákonem č. 551/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zajišťovala veřejné zdravotní pojištění pro 66 % všech pojištěnců. Především v důsledku přetrvávajících finančních potíží ztratila v průběhu roku 2003 cca 148 tis. pojištěnců a na konci období její portfolio dosáhlo 6 808 tis. pojištěnců. Osm zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven (dále jen „ZZP“), zřízených podle zákona č. 280/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zvýšilo svůj podíl na 3 499 tis. pojištěnců, tj. na 34 % z celkového počtu osob, na které se vztahuje v.z.p. Nevýznamný vliv na hospodaření systému v.z.p. mělo i sedm likvidovaných ZZP, jejichž likvidace nebo konkurz probíhá postupně již od roku 1996. V roce 2003 byla ukončena existence Zdravotní pojišťovny Škodováků (výmaz z OR 14. 7. 2003), Zemědělsko-potravinářské ZP (výmaz z OR 20. 5. 2003) a likvidace nebo konkurz pokračuje v roce 2004 ještě u pěti subjektů.

Zákon č. 138/2001 Sb. zmocnil vládu k prověření hospodaření systému v.z.p. a ke zvýšení platby státu, která byla pro rok 2003 upravena nařízením vlády č. 327/2002 Sb. **Měsíční platba za jednoho pojištěnce se zvýšila z 439 Kč na 467 Kč a příjmy systému v.z.p. ze státního rozpočtu se v celkovém ročním objemu posílily**

z tohoto titulu o cca 1,9 mld. Kč. Pozitivní vliv na výběr pojistného měl růst mezd a platů v hospodářství, jakož i zvýšení minimální mzdy pro rok 2003 z 5 700 Kč měsíčně na 6 200 Kč (nařízením vlády č. 559/2002 Sb.), které se automaticky promítlo i do zvýšení minimálního vyměřovacího základu pro platbu osob bez zdanitelných příjmů a osob samostatně výdělečně činných. Všechna výše uvedená opatření vlády na straně příjmové se však projevila jako málo účinná, neboť **regulace nákladů a výdajů na zdravotní péči nedoznala v roce 2003 zásadních změn a optimalizace sítě zdravotnických zařízení postupovala velmi pomalu**. Z pohledu zdravotních pojišťoven se nákladová a úhradová strana systému v.z.p. jevila nedostatečně regulovaná, avšak z pohledu smluvních poskytovatelů zdravotní péče jako finančně poddimenzovaná. To se v praxi nejvíce projevilo **v hospodaření VZP ČR**, kde zvyšující se **závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením hrozily ke konci roku 2003 dosáhnout hranice 7 mld Kč**. Možnost tohoto vývoje signalizovala již výroční zpráva VZP ČR za rok 2002 i její zdravotně pojistný plán na rok 2003. Kritická **situace zdravotnictví byla předmětem několika jednání vlády**, která vyústila v následující opatření:

1. Usnesením č. 1184/2003 vláda schválila **projekt postoupení části pohledávek** zdravotních pojišťoven za plátcí pojistného na veřejné zdravotní pojištění po lhůtě splatnosti na Českou konsolidační agenturu nad 300 tis. Kč (od všech ZP) **v maximálním objemu 2 946 mil. Kč** (z toho VZP ČR 2 356 mil. Kč). Posílení finančních zdrojů proběhlo v souladu s projektem ještě v roce 2003, a to zálohově, v objemu 70 % jmenovitě stanovených podílů na postoupení pohledávek u jednotlivých ZP. Na rozdíl od projektu v roce 2001 (celkem 4 221 mil Kč – pouze VZP ČR + 4 ZZP) **byl dodržen princip rovného přístupu všech ZP**. Obdobně jako v roce 2001 je i v roce 2003 tímto mimořádným opatřením vlády ovlivněno statistické srovnání příjmů a výdajů systému v.z.p. s předchozím obdobím.

2. Usneseními vlády č. 750/2003 a č. 1153/2003 schválila vláda **finanční pomoc pro zdravotnická zařízení zřízená bývalými okresními úřady v objemu 2,7 mld Kč pro rok 2003 a 767 mil. Kč na rok 2004**.

Je zřejmé, že ani posílení mimořádnými finančními zdroji **nebyl systém v.z.p. v roce 2003 schopen nastolit rovnováhu**, byť i krátkodobou, **ani vytvářet zákonné rezervy**. Jeho hospodaření lze hodnotit následovně:

Vývoj hospodaření veřejného zdravotního pojištění	Skutečnost	Předb.skut.	Rozdíl	Změna
Vybrané ukazatele	v mil. Kč	v mil. Kč	v mil. Kč	v %
	2 002	2 003	2003/2002	2003/2002
Příjmy v systému zdravotního pojištění celkem	136 288	147 912	11 624	108,5
v tom: inkaso pojistného po přerozdělení	134 318	143 480	9 162	106,8
z toho: ze SR na nevýdělečné pojištěnce	30 491	32 112	1 621	105,3
ostatní příjmy a výnosy v.z.p.	1 551	3 942	2 391	254,2
výnosy z komerční č., smluvního poj. a připoj.	419	487	68	116,2
platby od zahr.pojištěoven na základě mezin.smluv	0	3	3	
Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	137 487	147 768	10 281	107,5
v tom: výdaje na zdravotní péči	132 533	142 203	9 670	107,3
provozní režie	4 654	5 237	583	112,5
výdaje za cizince uhrazené zdrav. zařízením	3	23	20	766,7
náklady na celkovou komerční činnost	297	305	8	102,7
Saldo všech příjmů a výdajů	-1 199	144	1 343	x
Saldo příjmů a výdajů bez celkové komerční činnosti	-1 321	-38	1 283	x
Saldo příjmů a výdajů bez smluvního pojištění a připojištění	-1 240	106	1 346	x

Celkové příjmy systému v.z.p. v roce 2003 dosáhly 147 912 mil. Kč a meziročně vzrostly o 11,6 mld Kč, tj. o 8,5 % (bez vlivu zálohy od ČKA pouze o 7 %).

Příjmy z vlastního výběru pojistného (bez příslušenství) od ekonomicky činných plátců všech kategorií dosáhly **celkem 111 368 mil. Kč**, s meziročním nárůstem 7,3 %.

Platby do systému v.z.p. ze státního rozpočtu (příspěvky státu na zvláštní účet přerozdělování) za kategorie pojištěnců podle zákona č. 48/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů, dosáhly za rok 2003 **celkem 32 493 mil. Kč**. Vlivem časového skluzu procesem přerozdělování byly zúčtovány v saldu celkem roční příjmy ZP ze zvláštního účtu přerozdělování ve výši 32 112 mil. Kč. V porovnání s předchozím obdobím vzrostl příjem za tyto kategorie o 5,3 %. Z celkového počtu pojištěnců, za které platí pojistné stát, bylo pojištěno k 31. 12. 2003 u VZP ČR celkem 3 920 tis.osob, tj. 68 % (meziroční úbytek cca 98 tis. pojištěnců) z 5 778 tis. osob zařazených v zákonem daných kategoriích (tj. 56 % z celkového počtu pojištěnců v systému v.z.p.).

Celkové příjmy z pojistného od všech typů plátců, včetně platby ze státního rozpočtu, **dosáhly 143 480 mil. Kč** a meziročně se zvýšily o 9 162 mil. Kč, tj. o 6,8 %.

Průměrný roční příjem z pojistného po přerozdělení na 1 pojištěnce v roce 2003 **dosáhl 13 912 Kč a meziročně vzrostl o 914 Kč, tj. o 7 %**. U VZP ČR dosáhl tento průměrný příjem 14 387 Kč, s meziročním nárůstem o 917 Kč, tj. o 6,8 %. Oproti průměrnému příjmu v systému v.z.p. jako celku v přepočtu na celkový počet pojištěnců, vykazovala VZP ČR v roce 2003 sice vyšší příjem o cca 3 256 mil Kč, avšak ani tyto nadprůměrné příjmy ji neumožnily pokrýt vykazované vyšší výdaje na zdravotní péči oproti průměru výdajů v systému v.z.p.

Ostatní příjmy a výnosy související s v.z.p., jejichž běžnou složkou jsou příjmy **z pokut, penále, přírážek a úroků**, dosáhly v roce 2003 celkem **3 942 mil. Kč**, s vykázaným prudkým meziročním nárůstem ve výši 254,2 %, který je však způsoben u všech ZP mimořádným příjmem záloh od ČKA. Po vyloučení tohoto mimořádného vlivu dosahuje meziroční nárůst 21 %, což je především odrazem zvyšujícího se tlaku zdravotních pojišťoven v oblasti kontroly výběru pojistného.

Příjmy z činností nad rámec v.z.p. (příjmy ze smluvního pojištění a připojištění u VZP ČR a ostatní příjmy podléhající zdanění u všech ZP), které tvoří nevýznamnou složku celkových příjmů, **dosáhly 487 mil. Kč**. Jejich meziroční zvýšení o 16 % je způsobeno především mimořádnými příjmy za prodej akcií z majetku Hutnické zaměstnanecké zdravotní pojišťovny v objemu cca 109 mil. Kč. Jednalo se o akcie zakladatelů, které nebyly nakoupeny z prostředků veřejného zdravotního pojištění a z rozhodnutí Správní rady této pojišťovny mají být použity na zajištění provozování komerčního pojištění. Tradičně nejvyšší podíl 61 %, z této skupiny příjmů tvořily příjmy ze smluvního pojištění a komerčního pojištění u VZP ČR, provozovaného se ziskem ve výši 38 mil. Kč. Se vstupem do EU je možnost provozování komerčního pojištění zdravotními pojišťovnami podle stávajících právních předpisů ukončena. Nadále mohou toto pojištění provozovat zdravotní pojišťovny jen např. formou dceřinné společnosti, k **jejímuž založení nesmí být použity prostředky veřejného zdravotního pojištění**.

Celkové výdaje systému v.z.p. v roce 2003 dosáhly 147 768 mil. Kč a meziročně vzrostly o 10,2 mld Kč, tj. o 7,5 %. Po vyloučení vlivu použití mimořádných záloh od ČKA však činil meziroční nárůst výdajů krytých ze zdrojů v.z.p. 6 %. **Výdaje na zdravotní péči celkem ve výši 142 203 mil. Kč představují 96,2 % z celkových výdajů systému v.z.p.** Jejich meziroční nárůst ve výši 7,3 % se po vyloučení objemu úhrad hrazených ze záloh od ČKA snižuje na 5,7 %.

Dohodovací jednání a konkrétní cenové dohody mezi ZP a zdravotnickými zařízeními (ZZ) v roce 2003 končily především v segmentu lůžkové péče bezvýsledně a musely být nahrazovány **závazným postupem propočtu paušálních úhrad stanoveným vyhláškou MZ č. 532/2002 Sb.** Při sledování vývoje jak fakturovaných nákladů od ZZ, tak i skutečných úhrad na zdravotní péči všemi ZP lze velmi těžko vyhodnotit finanční dopady takto stanovených úhrad, a úhrad u ostatních segmentů zdravotní péče dohodnutých, neboť splývají s ostatními vlivy (zvýšení nemocnosti, převody pacientů z ambulantní péče do lůžkové a pod). **Některé ZP hradily vyšší úhrady, než umožňovala vyrovnaná bilance příjmů a výdajů běžného roku, což si vyžádalo u pěti ZP využití finančních rezerv** bankovních účtů základního fondu na krytí záporného salda příjmů a výdajů běžného roku. **Prohlubovaly se problémy především u VZP ČR která, na rozdíl od některých ZZP, měla jen minimální rezervy** na bankovních účtech svých fondů, a po celý rok se potýkala s **nárůstem závazků po lhůtě splatnosti** vůči ZZ, jejichž výše i po použití mimořádných prostředků od ČKA ve výši 1 649 mil. Kč dosáhla ke konci roku 2003 stavu 5 578 mil. Kč, což je nejvíce od roku 2000.

Průměrné výdaje na zdravotní péči na jednoho pojištěnce v roce 2003 činily 13 788 Kč, tj. meziroční nárůst o 962 Kč. Z toho u VZP ČR 14 289 Kč, s nárůstem 1 038 Kč. I přes tuto výraznou dynamiku růstu (včetně využití prostředků zálohy od ČKA) **VZP ČR uhradila pouze cca 25 % objemu závazků po lhůtě splatnosti.** Po odpočtu poskytnuté zálohy ČKA, ze které v průměru pokryla 241 Kč na jednoho pojištěnce, by tyto výdaje u VZP ČR dosáhly 14 048 Kč. U ZZP (které neevidují žádné závazky po lhůtě splatnosti vůči ZZ) se roční průměrné výdaje pohybovaly v rozmezí od 10 996 Kč do 13 830 Kč, což je proti VZP ČR v průměru nižší výdaj o 218 – 3 052 Kč ročně na jednoho pojištěnce. Informační systémy jednotlivých ZP jsou již tedy schopny poskytovat údaje pro zavedení nového systému přerozdělování příjmů z pojistného, které by mělo zajistit větší míru zohlednění existujících rozdílů ve výdajích na zdravotní péči. Jako nejdůležitější se jeví stanovení jednotného datového rozhraní sběru dat v potřebné struktuře u všech ZP.

Výdaje na vlastní činnost zdravotních pojišťoven byly od 1. 1. 1999 do 31. 12. 2003 každoročně regulovány limitem maximálního přídělu ze základního fondu do provozního fondu podle vyhlášky č. 227/1998 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Stávající **maximální limit ve výši 4,0 %**, propočtený z jednotně definovaných příjmů, byl v platnosti 4 roky. **Maximální procentní příděl ze**

základního do provozního fondu v roce 2003 nebyly překročeny a dosáhly v souhrnu 5 352 mil. Kč. Limitem nebyly přímo regulovány běžné a kapitálové výdaje na zabezpečení provozní činnosti, ale byla limitována přípustná výše roční tvorby zdrojů provozního fondu z prostředků v.z.p. Bylo tedy 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 následujícího období. Ve smyslu výše uvedené vyhlášky bylo navíc možné provádět se souhlasem Správní rady převody mezi jednotlivými fondy v.z.p. tak, aby bylo dosaženo optimálního výsledku plnění závazků dané ZP. Při respektování těchto pravidel **dosáhly v roce 2003 skutečné výdaje na zabezpečení činnosti všech zdravotních pojišťoven v systému v.z.p. výše 5 237 mil. Kč,** s meziročním nárůstem o 12,5 %, a to i přes pokles podílu investičních výdajů. Zvýšení ostatních provozních výdajů souvisí se zvýšenou pracností téměř všech agend a nutností úprav informačních systémů především v souvislosti se systémem úhrad zdravotní péče a se vstupem do EU. **Ve snaze zbrzdit nárůst provozních výdajů bylo vládou rozhodnuto snížit maximální limit ze 4 na 3,8 %,** což bylo realizováno vydáním vyhlášky č. 418/2003 Sb., **s účinností od 1. 1. 2004.** Ostatní prvky používané limitace zůstaly v platnosti nadále. Snížení maximálního limitu se lineárně promítlo do snížení všech maximálních limitů činných ZP.

Z celkového průměrného počtu pojištěnců 10 313 624 v roce 2003 tvořila skupina pojištěnců, za které hradil pojistné stát, 5 796 664 osob; z toho bylo u VZP ČR pojištěno 68 %. Do skupiny mladších 60-ti let patřilo celkem 3 889 157 pojištěnců; z toho bylo pojištěno u VZP ČR 63 %. **Z celkového průměrného počtu pojištěnců starších 60-ti let v počtu 1 907 507 osob bylo u VZP ČR pojištěno 79 %.** Vlivem přetrvávajících pravidel přerozdělování pojistného přijala VZP ČR **ze zvláštního účtu přerozdělování podíl ve výši 31 176 mil. Kč, což představovalo 97 % z celkového ročního salda přerozdělovaných prostředků.** V souladu se zákonem stanovenými pravidly přerozdělování tvořilo zbývajících 936 mil. Kč roční saldo měsíčních příjmů a odvodů na zvláštní účet přerozdělování pro soubor ZZP. Z toho nejvyšší celkový příjem z účtu přerozdělování za rok 2003 obdržela Hutnická zdravotní pojišťovna ve výši 1 203 mil. Kč a naopak nejvyšší odvod ve výši 1 427 mil. Kč za rok realizovala Oborová zdravotní pojišťovna bank a stavebnictví.

	celkem	VZP ČR	ostatní ZZP vč. likv.
Příjmy v systému zdravotního pojištění celkem	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
rok 2002	136 288	96 212	40 076
rok 2003	147 912	101 788	46 124
index 2003/2002 v %	109	106	115
meziroční nárůst (pokles) v letech 2003-2002 v mil. Kč	11 624	5 576	6 048

	celkem	VZP ČR	ostatní ZZP
Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
rok 2002	137 487	96 826	40 661
rok 2003	147 768	101 852	45 916
index 2003/2002 v %	107	105	113
meziroční nárůst (pokles) v letech 2003-2002 v mil. Kč	10 281	5 026	5 255

	celkem	VZP ČR	ostatní ZZP
Saldo celkových příjmů a výdajů systému v.z.p.	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
rok 2002	-1 199	-614	-585
rok 2003	144	-64	208
meziroční nárůst (pokles) v letech 2003-2002 v mil. Kč	1 343	550	793

Nad rámec dané bilance příjmů a výdajů vykázal systém v.z.p. k 31.12. 2002 a v předběžné bilanci roku 2003 :			
Vybrané položky závazků a pohledávek	celkem	VZP ČR	ost. ZZP (pouze likvidované)
rok 2002			
závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením	3 288	2 546	742
pohledávky vůči zdravotnickým zařízením	1 430	1 151	279
předběžné výsledky roku 2003			
závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením	5 899	5 578	321
pohledávky vůči zdravotnickým zařízením	1 193	896	297

Poznámka: Závazky po lhůtě splatnosti z roku 2000 byly v r. 2001 uhrazeny z mimořádných prostředků postoupení pohledávek celkem 4,22 mld Kč, z toho VZP ČR získala 3,76 mld Kč. Zbývající závazky byly převedeny na závazky ve lhůtě splatnosti vlivem prodloužení lhůt splatnosti. Závazky po lhůtě splatnosti v r. 2003 představují zůstatek stavu závazků po využití mimořádných zálohových příjmů od ČKA ve výši 2 062 mil. Kč poskytnutých zálohově na základě usnesení vlády 1184/03 všem zdravotním pojišťovnám (z toho VZP ČR čerpala 1 649 mil. Kč). Doplatek, který bude po uzavření projektu postoupen z ČKA na ZP v roce 2004, bude představovat maximálně 884 mil. Kč celkem. Usnesením vlády 1184/03 bylo umožněno postoupení cca 11,5 % z celkového stavu pohledávek za plátcí pojistného po lhůtě splatnosti evidovaného v účetnictví ZP v celkové výši 25 651 mil. Kč.

Saldo celkových příjmů a celkových výdajů systému v.z.p. dosáhlo 144 mil. Kč; z toho VZP ČR vykázala ztrátu -64 mil. Kč (včetně zahrnutí zálohy od ČKA ve výši 1 649 mil. Kč v příjmech i výdajích). K 31. 12. 2003 vykázala VZP ČR vůči souboru smluvních zdravotnických zařízení „dluh“ 4 682 mil. Kč (v tom činí navzájem nezapočitatelné závazky po lhůtě splatnosti 5 578 mil. Kč a poskytnuté zálohy 896 mil. Kč). Proti stavu na konci roku 2002 vzrostl tento „dluh“ (i po zohlednění zálohy od ČKA) téměř třikrát. Otevřenou otázkou v hospodaření VZP ČR zůstává uplatnění regulačních mechanismů podle zákona č. 48/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů, které představuje jen za rok 2002 propočtovou hodnotu pohledávek vůči smluvním ZZ v celkové výši 3 048 mil. Kč (tj. celkový zpětně stanovený nárok VZP ČR na vrácení finančních prostředků od 11 407 smluvních ZZ). S ohledem na to, že VZP ČR do konce roku 2003 nároky z tohoto titulu se smluvními ZZ neprojednala, nezahrnula je ani do vykazovaného stavu pohledávek k 31. 12. 2003.

Celkové saldo příjmů a výdajů za činné ZZP bylo kladné ve výši 242 mil. Kč (v příjmech jsou zahrnuty zálohy od ČKA ve výši 413 mil. Kč, které jsou pravděpodobně i součástí vykázaných výdajů celkem). V rámci souhrnného kladného

výsledku u ZZP je nutno uvést, že přesto **hospodaření čtyř ZZP skončilo v roce 2003 záporným saldem** příjmů a výdajů, profinancovaným ze zůstatků fondů v.z.p. z minulých let.

Celkový stav závazků k 31. 12. 2003 dosáhl 21 911 mil. Kč, s meziročním nárůstem o 16,0 %. Činné ZZP nevykázaly závazky po lhůtě splatnosti vůči ZZ (situace VZP ČR již byla předmětem rozboru u hodnocení výdajů na zdravotní péči). Výrazného meziročního snížení stavu celkových závazků, a tím snížení meziročního tempa jejich růstu, bylo dosaženo u závazků ve lhůtě splatnosti, které stagnovaly na objemu cca 14,2 mld Kč (jejich podíl na celkovém objemu meziročně poklesl ze 77 na 65 %). Rozhodující příčinou tohoto vývoje je však využití zálohy ČKA na snížení závazků vůči ZZ.

Na hospodaření systému v.z.p. měl negativní vliv trvale narůstající **stav pohledávek celkem**, jejichž stav k 31. 12. 2003 dosáhl 39 208 mil. Kč s meziročním zvýšením o 16,0 % (vliv zahájeného projektu postoupení pohledávek na ČKA se do jejich snížení v roce 2003 nepromítl). **Z celkového stavu tvořily významnou složku především pohledávky za plátcí pojistného po lhůtě splatnosti celkem, tj. nedoplatky na pojistném a jeho příslušenství** (penále, pokuty) **ve výši 25 651 mil. Kč** (nárůst o 19,0 %), z toho u VZP ČR evidováno 21 212 mil. Kč (nárůst o 20,1 %). VZP ČR již dlouhodobě vykazuje relativně vyšší stav nedoplatek na pojistném v porovnání s většinou ZZP (dle podílu na výběru pojistného nebo počtu ekonomicky činných plátců ZZP). To svědčí o tom, že se **u VZP ČR ve větší míře kumulují problémové skupiny plátců pojistného**, ale i o tom, že disponuje propracovanějším systémem správy výběru pojistného, včetně důsledné identifikace neplatičů a výše jejich dluhů.

Z pohledu neukončených likvidací a konkurzů bývalých ZZP lze konstatovat, že **celkové saldo jimi vykázaných příjmů a výdajů skončilo zápornou hodnotou ve výši cca –33 mil. Kč**. V účetnictví pěti subjektů (Hornická ZP, ZP Garant-Hospital, Mendlova ZP, ZP Sport a ZP chemie, zdravotnictví a farmacie) je evidováno **cca 509 mil. Kč závazků, 447 mil. Kč pohledávek a 67 mil. Kč hmotného a nehmotného majetku**. I když jsou tyto objemy z pohledu hospodaření systému v.z.p. zanedbatelné, je nutno věnovat ukončení existence těchto subjektů pozornost, neboť jejich komunikace a povinnost výkaznictví je nedostatečná, a to především u ZP Sport.

Vnitřní finanční rezervy systému v.z.p. jsou nadále nerovnoměrně rozloženy, navíc v průběhu roku 2003 došlo k jejich dalšímu snížení:

1. **VZP ČR, tak jako v minulosti, neměla ani v roce 2003 prostředky** na doplňování zákonem stanovených přidělů na bankovní **účet rezervního fondu**, a tento její „**vnitřní dluh**“ **dosahuje cca 3 mld Kč**. Finanční zůstatky na ostatních běžných účtech VZP ČR a pokladnách fondů v.z.p (bez fondu prevence) dosahovaly celkem k 31. 12. 2003 hodnoty 99 mil. Kč; z toho zůstatek na jejím základním fondu pokrýval pouze 0,58 % měsíční spotřeby výdajů na zdravotní péči.

2. **U ostatních činných ZZP** bylo v souhrnu vytvořeno v roce 2003 **dostatek finančních prostředků na doplnění rezervních fondů** i odvodů do zajišťovacího fondu. Souhrn jejich finančních zůstatků bankovních účtů, včetně hodnoty cenných papírů, dosáhl 5 918 mil. Kč. Z tohoto objemu je 70,3 % prostředků určeno pro pojištěnce daných ZZP a 29,8 % tvoří nerovnoměrně rozložené zůstatky na bankovních účtech fondů provozního charakteru. Žádná z činných ZZP nepřekročila doporučený maximální limit zůstatku na bankovním účtu ZFZP (ve výši průměrné dvouměsíční rezervy na úhrady zdravotní péče), což svědčí o tom, že maximální možný objem finančních prostředků v roce 2003 věnovaly i ZZP na pokrytí výdajů na zdravotní péči. **Stav zůstatků na bankovních účtech ZFZP u jednotlivých ZZP však svědčí o výrazné diferenciaci mezi nimi**; v přepočtu se pohyboval od 3 % do 191 % v poměru k průměrným měsíčním výdajům na zdravotní péči. Výrazný rozdíl ve finančních rezervách VZP ČR i uvnitř souboru ZZP je nejen **odrazem dnes již překonaného systému přerozdělování finančních prostředků z výběru pojistného, rozdílného portfolia pojištěnců čerpajících zdravotní péči, rozdílné kvality smluvních vztahů, ale i regionálních vlivů** (detailně tyto informace poskytují výroční zprávy a souhrnná hodnocení MZ a MF).

3. **Zůstatky** finančních prostředků na bankovních účtech **fondů prevence** (čerpání, rozsah a kvalitu preventivních programů schvalují samosprávné orgány dané ZP svým rozhodnutím) činily **v souhrnu za systém v.z.p. 558 mil. Kč**. Celkový objem výdajů na preventivní péči v roce 2003, který se zahrnuje do výdajů na zdravotní péči celkem, dosáhl 712 mil. Kč, z toho u VZP ČR 386 mil. Kč. **Prostředky** tohoto fondu jsou tvořeny u VZP ČR a ZZP odlišnými zákonnými postupy. **Z celkového objemu** evidovaného zůstatku na účtech fondů prevence **tvoří prostředky VZP ČR cca 75 mil. Kč, tj. 14 %**. Rozdíl mezi účetním stavem souhrnu fondů prevence všech ZZP a finančního zůstatku na příslušných bankovních účtech je téměř 1 mld Kč (vyjádřený pohledávkami ZZP za plátcí pojistného za oblast dluhů na příslušenství k dlužnému pojistnému). U VZP ČR se přiděl do tohoto fondu provádí podle zákona č. 69/2000 Sb., tj. **přímým převodem limitovaných finančních prostředků ze základního fondu na bankovní účet fondu prevence**. Problémy s „nedovýběrem“

příslušenství k pojistnému se tedy u VZP ČR kumulují pouze v zůstatku základního fondu.

Z á v ě r :

Hospodaření s veřejnými finančními zdroji v systému v.z.p. v roce 2003 se řídilo stejnými pravidly stanovenými v příslušných právních předpisech, včetně nakládání s prostředky vybranými na pojistném v.z.p.a jeho přerozdělování, jako v letech minulých. Ve výsledcích dohodovacího řízení mezi smluvními partnery v systému v.z.p., tj. mezi zdravotními pojišťovnami a poskytovateli zdravotní péče se opakovaně projevovaly i v roce 2003 tendence k nedohodě o výši úhrad, zejména v segmentu lůžkových zdravotnických zařízení, s následným vstupem **MZ**, které **je** v takovém případě **zmocněno ze zákona stanovit úhrady vyhláškou**. V oblasti výdajů na zdravotní péči **pokračovalo nerovnoměrné rozdělování finančních prostředků mezi jednotlivé segmenty zdravotní péče a zvyšování nákladů zdravotní péče** vykazované smluvními zdravotnickými zařízeními **předbíhalo růst disponibilních příjmů** v systému v.z.p. Těmito tendencím nezabránil ani vcelku příznivý růst příjmů z pojistného na zdravotní pojištění jak v důsledku vývoje mezd, tak i v důsledku zvýšení platby ze státního rozpočtu za tzv. státní pojištěnce a zvýšení minimální mzdy.

Na výdajové straně systému v.z.p. **negativně působil** vyhláškami MZ nastavený úhradový mechanismus, zejména pokračující **uplatňování úhrad paušální částkou** v lůžkových zdravotnických zařízeních a jejich časově zpožděné vyúčtování. To se projevovalo **trvalou tendencí k finanční nerovnováze ve VZP ČR**, která i v roce 2003 zajišťovala svou činnost bez rezervního fondu a s minimálními zůstatky na bankovních účtech. Zpoždování v úhradách zdravotní péče se ve VZP ČR promítalo plně do zvyšování stavu závazků po lhůtě splatnosti, zatímco ostatní ZZP byly ještě schopny dostát smluvním závazkům, hradit péči ve lhůtách splatnosti, ovšem za cenu zapojení peněžních zůstatků shromážděných v minulých letech.

Kritická situace v úhradách zdravotní péče z v.z.p. akcelerovala v závěru roku 2003, promítala se mimo jiné i do **druhotné zadluženosti ZZ**, takže vyústila ještě na konci roku do projednání a **schválení dvou projektů vládou: postoupení pohledávek vůči plátcům pojistného po lhůtě splatnosti nad 300 tis. Kč od všech ZP v celkovém objemu téměř 3 mld Kč na ČKA a.s.** s tím, že ještě v roce 2003 byla poskytnuta ZP záloha ve výši 70 % z této částky, a dále **finanční pomoci pro ZZ zřízená bývalými okresními úřady v objemu 2,7 mld Kč v roce 2003 a cca 0,7 mld Kč v roce 2004.**

Je však zřejmé, že v roce 2004 a v letech následujících se jeví jako nezbytné především urychlení ekonomizace a **restrukturalizace sítě zdravotnických zařízení**.

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:

Organizační složky státu	Stav ke konci roku			Změna	
	2001	2002	2003	2002-2001	2003-2002
<i>1/ Majetkové fondy celkem</i>	468 520	483 240	518 100	14 720	34 860
- z toho:					
Fond dlouhodobého majetku	404 157	420 688	458 318	16 531	37 630
Fond oběžných aktiv	64 322	62 513	59 750	-1 809	-2 763
<i>2/ Finanční a peněž. fondy celkem</i>	5 761	8 741	11 818	2 980	3 077
- z toho:					
FKSP	1 309	1 069	1 115	-240	46
Fond rezervní	3 760	4 290	7 134	530	2 844
Fond odměn	75	55	27	-20	-28
<i>3/ Zvláštní fondy*)</i>	1 539	14 599	11 786	13 060	-2 813
Fondy OSS úhrnem	475 820	506 580	541 704	30 760	35 124

*) 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. 310/1995 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.

V souladu s tímto zákonem mohou organizační složky státu do konce běžného roku **převádět do rezervních fondů** 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 do konce roku 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 (od 1. ledna 2004 je v platnosti nová úprava § 47).

Stav fondu kulturních a sociálních potřeb všech organizačních složek státu se v průběhu roku 2003 snížil z 1 161 mil. Kč ke konci roku 2002 na **1 115 mil. Kč** ke konci roku 2003, tj. o 46 mil. Kč.

Zůstatek rezervního fondu organizačních složek státu ke konci roku 2003 **dosáhl 7 134 mil. Kč** a proti stavu na ke konci roku 2002 **se zvýšil o 2 844 mil. Kč**. Změna stavu je **saldem převodů prostředků tohoto fondu do příjmů** státního rozpočtu v průběhu roku 2003 **ve výši 2 753 mil. Kč** a jeho posílením o **převody úspor ve výdajích** státního rozpočtu téhož roku **v částce 5 241 mil. Kč** a ostatní příděly (ve výši 356 mil. 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 příděly 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 **převedlo do rezervního fondu Ministerstvo obrany** (953 mil. Kč), **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** (855 mil. Kč), **Ministerstvo práce a sociálních věcí** (778 mil. Kč), **Ministerstvo vnitra** (645 mil. Kč), **Ministerstvo průmyslu a obchodu** (498 mil. Kč) a **Ministerstvo spravedlnosti** (402 mil. Kč).

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 téměř 80 %**. Ostatní ministerstva a ústřední úřady se na převezech do rezervního fondu podílely podstatně menšími částkami, sedm kapitol nepřevedlo do rezervního fondu žádné prostředky.

Přehled o stavech peněžních fondů organizačních složek státu

v tis. Kč

K a p i t o l a	FKSP			Rezervní fond			
	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003	Změna stavu	Stav k 1.1.2003	Stav k 31.12.2003	Změna stavu	Z toho převod úspor (§47 z.č. 218/2000 Sb.)
	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	položky 5346 a 6361
301 Kancelář prezidenta republiky	1 560	1 686	126	4 810	10 543	5 733	5 733
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu	2 957	2 107	-850	17 083	377	-16 707	
303 Senát Parlamentu	712	636	-76	112 104	130 780	18 677	18 677
304 Úřad vlády	2 104	1 925	-179		5 500	5 500	5 500
305 Bezpečnostní informační služba	11 708	15 401	3 694	6 261	9 536	3 275	7 335
306 Ministerstvo zahraničních věcí	5 851	6 686	834	88 220	154 220	66 000	66 000
307 Ministerstvo obrany	352 739	346 789	-5 950	797 507	1 105 547	308 040	953 209
308 Národní bezpečnostní úřad	936	1 001	65	854		-854	
309 Kancelář Veřejného ochránce práv	176	296	120				
312 Ministerstvo financí	97 124	102 230	5 107	117 416	282 944	165 528	213 752
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	24 536	29 270	4 734	281 458	910 628	629 170	777 531
314 Ministerstvo vnitra	362 636	379 809	17 173	610 171	769 659	159 488	645 129
315 Ministerstvo životního prostředí	5 846	7 050	1 203	91 781	106 600	14 819	57 384
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	518	662	143	243 399	309 399	66 000	165 000
321 Grantová agentura	77	134	56	16 599	27 003	10 404	10 802
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	6 498	7 843	1 345	164 455	541 229	376 773	497 965
327 Ministerstvo dopravy	2 812	3 580	768	3 076	66 690	63 614	66 200
328 Český telekomunikační úřad	250	553	303	1 881	3 780	1 899	3 780
329 Ministerstvo zemědělství	19 309	21 189	1 880	140 551	322 817	182 266	187 826
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	3 391	4 052	661	441 717	915 865	474 148	854 717
334 Ministerstvo kultury	1 320	1 563	243	117 598	200 222	82 624	124 338
335 Ministerstvo zdravotnictví	4 413	8 749	4 336	132 046	242 668	110 622	90 949
336 Ministerstvo spravedlnosti	132 020	142 934	10 914	770 887	824 380	53 493	401 559
338 Ministerstvo informatiky	309	547	238	800	3 425	2 625	3 425
343 Úřad na ochranu osobních údajů	424	594	170	990	3 990	3 000	3 000
344 Úřad průmyslového vlastnictví	331	341	10	20	80	59	
345 Český statistický úřad	8 550	8 676	125	44 184	36 660	-7 524	10 212
346 Český úřad zeměměřický a katastrální	14 555	12 167	-2 388	6 470	16 755	10 285	9 411
347 Komise pro cenné papíry	155	251	96	309	1 047	738	738
348 Český báňský úřad	1 242	1 407	165				
349 Energetický regulační úřad	264	443	179	4 442	6 793	2 351	2 351
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	268	241	-27	125	26 454	26 329	26 329
358 Ústavní soud	82	10	-71	1 583	2 388	805	805
361 Akademie věd	543	684	141	5 193	11 675	6 482	112
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	15	24	9				
374 Správa státních hmotných rezerv	1 165	1 443	278	44 742	62 008	17 266	22 215
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost	1 348	1 677	329	8 178	9 095	917	917
381 Nejvyšší kontrolní úřad	652	839	187	13 300	13 519	219	7 800
Ú h r n	1 069 400	1 115 490	46 090	4 290 211	7 134 274	2 844 063	5 240 700