

NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2006

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	56
4. Závěrečný účet Státního fondu kultury	84
5. Závěrečný účet Státního fondu pro podporu a rozvoj čs.kinematografie	111
6. Závěrečný účet Státního fondu rozvoje bydlení	138
7. Závěrečný účet Státního fondu dopravní infrastruktury	156
 II. HOSPODAŘENÍ ROZPOČTŮ ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ ZA ROK 2006	 207
1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí, DSO a regionálních rad regionů soudržnosti	209
2. Příjmy a výdaje krajů	210
3. Příjmy a výdaje obcí	219
4. Hospodaření regionálních rad regionů soudržnosti	234
5. Vývoj zadluženosti	236
 III. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN	 240
 IV. PŘEHLED O STAVECH FONDŮ ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU	 251

I. Závěrečné účty státních fondů

1. Souhrnná charakteristika hospodaření státních fondů

Rozsah činnosti státních fondů vyjádřený finančními ukazateli příjmů a výdajů se v posledních šesti letech výrazně zvýšil, což bylo ovlivněno činností fakticky všech objemově významnějších státních fondů, hlavně však zvýšenou činností Státního zemědělského intervenčního fondu a dalších 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 nájemních bytů a k podpoře technické infrastruktury v obcích. Ve finančních zdrojích obou posledně jmenovaných státních fondů měly dosud výrazný podíl dotace od Fondu národního majetku, resp. z převodu výnosů z privatizovaného majetku, u SFDI kromě toho též příjmy ze sdílených daní.

Tabulka č. 1

v mil.Kč

	Rozpočet 2006	Skutečnost 2006	% plnění
PŘÍJMY			
Daňové příjmy	17 311,2	16 945,5	97,9
Nedaňové příjmy	15 850,7	12 845,5	81,0
Kapitálové příjmy		1,5	x
Přijaté dotace	74 284,0	58 346,2	78,5
z toho: ze státního rozpočtu	51 857,2	35 919,6	69,3
P ř í j m y s t á t n í c h f o n d ů c e l k e m	107 445,9	88 138,7	82,0
VÝDAJE			
Běžné výdaje	65 474,6	43 908,3	67,1
Kapitálové výdaje	56 176,2	47 797,9	85,1
Ostatní výdaje			
V ý d a j e s t á t n í c h f o n d ů c e l k e m	121 650,8	91 706,2	75,4
Saldo příjmů a výdajů státních fondů	-14 204,9	-3 567,5	x
Financování státních fondů	14 204,9	3 567,5	x
v tom: změna stavu na bankovních účtech	15 854,9	5 221,0	x
změna stavu bankovních úvěrů	-1 100,0	-1 103,5	x
změna stavu nebankovních půjček	-550,0	-550,0	x

Hospodaření státních fondů za rok 2006 skončilo schodkem ve výši 3,6 mld Kč, což proti jejich schválenému schodkovému rozpočtu znamená zlepšení o 5,8 mld Kč, proti upravenému rozpočtu dokonce o 10,6 mld Kč. Celkovou výši dosaženého výsledného schodku státních fondů ovlivnilo zejména schodkové hospodaření

Státního fondu rozvoje bydlení a Státního fondu dopravní infrastruktury, které bylo finančně pokryto z peněžních prostředků minulých let. Naproti tomu dosažený výsledný přebytek hospodaření SZIF ve výši cca 2,4 mld Kč umožnil výrazně snížit finanční závazky uvedeného státního fondu.

Příjmy státních fondů nebyly splněny o 18 %, což se týká všech hlavních příjmových položek, zejména však přijatých dotací. Nízké plnění dotací ze státního rozpočtu se týkalo hlavně SZIF, kde tyto dotace určené na financování organizace trhu se zemědělskými produkty a na programy strukturální podpory zemědělství byly čerpány ve výši 27,8 mld Kč, což je plnění jen na 64,5 %. U SFDI byly dotace získané převodem výnosů z privatizovaného majetku čerpány v plné rozpočtované výši 22,4 mld Kč, dotace ze státního rozpočtu však byly čerpány ve výši cca 8,1 mld Kč, což je plnění na 92,6 %.

Nesplnění rozpočtu daňových příjmů (celkem o 2,1 %) bylo ovlivněno poněkud nižším inkasem sdílených daní u SFDI (o 392 mil.Kč), které se týkalo jmenovitě spotřební daně z minerálních olejů a silniční daně, zatímco rozpočet příjmů z dálničních známek byl splněn na 102,8 %. K překročení rozpočtu daňových příjmů došlo pouze u SFŽP (o 26 mil.Kč v případě pokut a poplatků za znečišťování životního prostředí) a u SZIF (jen však o 132 tis.Kč). Nesplnění nedaňových příjmů (celkem o 19 %) se konkrétně týká SFDI, kde došlo k výpadku těchto příjmů ve výši cca 3,4 mld Kč, tj. k plnění jen na 67,1 %. Důvodem bylo nesplnění předpokládaných splátek finančních prostředků půjčených od SFDI na úhradu akcí financovaných z fondů EU.

Ve výdajové části rozpočtu státních fondů představovalo nesplnění běžných výdajů (o 32,9 %) i kapitálových výdajů (o 14,9 %) absolutní rozdíl (úspory) v plnění ve výši téměř 30 mld Kč. Na dosažených úsporách ve výdajích se podílely Státní zemědělský intervenční fond, Státní fond dopravní infrastruktury a Státní fond rozvoje bydlení. U ostatních státních fondů byl rozpočet výdajů překročen.

U Státního zemědělského intervenčního fondu byly běžné výdaje čerpány na 62,8 %, kapitálové výdaje na 75,6 %, což proti upravenému rozpočtu představuje celkové snížení čerpání výdajů o 17,2 mld Kč. K úsporám došlo hlavně u výdajů na programy strukturální podpory zemědělství, které byly proti upravenému rozpočtu realizovány v rozsahu o 6,7 mld Kč nižším, což se téměř výlučně týkalo horizontálního plánu rozvoje venkova. U výdajů na přímé platby zemědělcům došlo k úsporám v rozsahu 6,3 mld Kč. Úspory u výdajů k podpoře společné organizace trhu se zemědělskými produkty v rozsahu 4,1 mld Kč se týkaly hlavně dotací a vývozních subvencí, v menší míře též intervenčních nákupů zemědělských produktů.

U Státního fondu dopravní infrastruktury byly běžné výdaje splněny na 98,1 % a kapitálové výdaje na 85,2 %. Celkové snížení proti upravenému rozpočtu o 7,7 mld Kč se týkalo jak výdajů na pozemní komunikace (čerpání u dálnic na 93,4 %, u silnic na 91,4 %, u ostatních komunikací na 89,9 %), tak i u výdajů na železniční dopravní cesty (čerpání na 98,7 %) a na vnitrozemské vodní cesty (čerpání na 70,9 %). K úsporám výdajů proti upravenému rozpočtu došlo u SFDI i při uvolňování finančních prostředků na předfinancování EU a v nákladech na činnost vlastního aparátu.

U Státního fondu rozvoje bydlení bylo vlivem nízkého čerpání běžných výdajů (na 27,6 %) i kapitálových výdajů (na 69,9 %) dosaženo celkově nižších výdajů proti rozpočtu o 5,4 mld Kč. Poměrně nízká úroveň čerpání rozpočtovaných výdajů byla způsobena především malým zájmem o různé formy povodňové pomoci a minimálním využitím prostředků na podporu družstevní bytové výstavby. Např. neinvestiční dotace obcím v rámci pomoci při obnově jarní povodní poškozeného bytového fondu byly vyplaceny jen v částce 57,1 mil.Kč, ačkoliv rozpočtovaný objem těchto dotací činil 1 mld Kč.

Výdaje vynaložené státními fondy na financování společných projektů Evropské unie a České republiky se v roce 2006 týkaly hlavně SFDI. Na financování projektů dopravní infrastruktury v celkovém rozsahu téměř 67 mld Kč se SFDI podílel částkou 53,5 mld Kč (79,9 %), fondy EU částkou 2,3 mld Kč (3,4 %), úvěry od EIB a jiných komerčních bank částkou 6 mld Kč (9 %). Na financování programů SAPARD a jiných v rámci společné zemědělské politiky EU a ČR v celkovém rozsahu 31,7 mld Kč se SZIF podílel částkou 16 mld Kč (50,3 %) a fondy EU částkou 15,7 mld Kč (49,7 %). V SFŽP bylo z prostředků fondů EU financováno celkem 13 ze 40 schválených projektů ISPA a Fondu soudržnosti, jimž byla rozhodnutím ministra životního prostředí přiznána podpora v celkové výši 952,5 mil.Kč, z čehož bylo proplaceno 334,8 mil.Kč ve formě dotací a 51,6 mil.Kč ve formě půjček.

Na úhradu škod způsobených povodněmi vynaložil SFRB v roce 2006 prostředky v celkové výši 73,7 mil.Kč. Šlo především o investiční dotace poskytnuté v rozsahu 11,4 mil.Kč obcím na výstavbu bytů s pečovatelskou službou k odstranění následků povodní z roku 2002 a o neinvestiční dotace poskytnuté v rozsahu 57,1 mil. Kč obcím na opravy a modernizaci bytového fondu po jarních povodních roku 2006. Kromě toho byly z prostředků SFRB v celkové výši 5,2 mil.Kč poskytnuty další investiční a neinvestiční dotace týkající se povodní roku 2002 (ve formě úvěru na výstavbu bytů fyzickými osobami či ve formě úrokové refundace k úvěrům na regeneraci panelových domů) i povodní roku 2006 (ve formě úvěru na opravy k odstranění následků těchto povodní).

Stav čisté věřitelské pozice z financování státních fondů se za rok 2006 snížil o 3,6 mld Kč, což bylo výlučně ovlivněno depozitními bankovními operacemi, tj. snížením stavu peněžních prostředků státních fondů na bankovních účtech v rozsahu 5,2 mld Kč při souběžném snížení závazků z přijatých bankovních úvěrů a dlouhodobých nebankovních půjček o 1,65 mld Kč.

Tabulka č. 2

v mil.Kč

	Stav k 1. 1. 2006	Stav k 31. 12. 2006	Změna za rok 2006
Peněžní prostředky na účtech u bank	31 493,6	26 272,6	-5 221,0
Závazky z přijatých bankovních úvěrů	1 329,8	226,3	-1 103,5
Dlouhodobé nebankovní půjčky	950,0	400,0	-550,0
Věřitelská pozice z financování státních fondů	29 213,8	25 646,3	-3 567,5
z toho: vůči bankám	30 163,8	26 046,3	-4 117,5

Krátkodobé bankovní úvěry na financování činnosti SZIF přijaté v červenci 2004 od HVB Bank (zahrnující zejména speciální kontokorentní úvěr používaný k intervenčním nákupům obilovin a jiných produktů a splácený z tržeb za prodej těchto komodit) se za rok 2006 snížily o 1,1 mld Kč na úroveň 226,3 mil.Kč. V důsledku přebytkového hospodaření SZIF bylo možné zcela splatit i dlouhodobou nebankovní půjčku ve výši 500 mil.Kč přijatou v roce 2003 od PGRLF, a.s. Také závazky SFŽP z dlouhodobé nebankovní půjčky přijaté v roce 2003 od a.s. Mufis s dohodnutým úročením pevnou sazbou 2,5 % p.a. byly v roce 2006 průběžně spláceny. Jistina této půjčky se snížila o 50 mil.Kč a splaceny byly též vyúčtované roční úroky.

Po zrušení Státního fondu zúrodnění půdy se audit účetních závěrek za rok 2006 týkal všech šesti zbývajících a fungujících státních fondů. Podle došlých zpráv o provedení tohoto auditu byly účetní závěrky státních fondů schváleny auditorem bez výhrady.

2.

Závěrečný účet

Státního zemědělského intervenčního fondu

Státní zemědělský intervenční fond

Č.j.: SZIF/2007/0059610

**Závěrečný účet o činnosti
Státního zemědělského intervenčního fondu
za rok 2006**

Obsah:

1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření
 2. Rozpočet, jeho změny a čerpání a Finanční bilance
 3. Úvod
 4. Komentář k rozpočtu SZIF a jeho změnám
 5. Stručné hodnocení Společné zemědělské politiky (SZP) a čerpání rozpočtu:
 - 5.1. Přímé platby
 - 5.2. Společná organizace trhu
 - 5.3. Horizontální plán rozvoje venkova
 - 5.4. Marketingová podpora
 - 5.5. Propagace spotřeby výrobků - marketing
 - 5.6. Souhrnné čerpání rozpočtu na SZP
 6. Stručné hodnocení a čerpání rozpočtu správních výdajů
 7. Stav zásob a zboží
 8. Hodnota majetku
 9. Přehled pohledávek a závazků
 10. Závěr
- Přílohy : Účetní výkazy
Výrok auditora k účetní závěrce

Předkládá: Dipl. - Ing.sc.agr. Vladimír E c k
ředitel SZIF



Praha, březen 2007

1.

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření
Státního zemědělského intervenčního fondu
za rok 2006

v tis.Kč

U K A Z A T E L	rozpočet 2006		skutečnost 2006	plnění v %
	schválený	upravený		
Daňové příjmy	67 378,00	25 702,00	25 834,35	100,5
Nedaňové příjmy	2 588 019,00	3 658 517,00	3 668 895,83	100,3
Kapitálové příjmy			403,00	
Přijaté dotace	27 880 050,00	43 139 704,00	27 847 876,00	64,6
z toho: ze státního rozpočtu	27 880 050,00	43 139 704,00	27 847 876,00	64,6
PŘÍJMY CELKEM	30 535 447,00	46 823 923,00	31 543 009,18	67,4
Běžné výdaje	32 425 277,00	45 824 525,37	28 786 667,68	62,8
Kapitálové výdaje	298 300,00	529 607,00	400 147,25	75,6
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	32 723 577,00	46 354 132,37	29 186 814,93	63,0
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-2 188 130,00	469 790,63	2 356 194,25	x
FINANCOVÁNÍ	2 188 130,00	-469 790,63	-2 356 194,25	
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech		1 130 209,37	-752 729,76	
- změna stavů bankovních úvěrů	2 188 130,00	-1 100 000,00	-1 103 464,49	
- změna stavů dlouhodobých půjček		-500 000,00	-500 000,00	

Vypracoval:  L. Beňová
 telefon: 222 871 507

Kontroloval:  Ing. Jiří Havlíček
 telefon: 222 871 616

Datum: 1.2.2007

**Rozpočet SZIF na rok 2006, jeho změna a čerpání k 31. prosinci 2006
podle způsobu zabezpečování SZP a SV - ve zkráceném rozsahu schváleném PSP**

1. Rozpočet Společné zemědělské politiky:

v tis.Kč

	Schválený PSP	I. změna rozpočtu	II. změna rozpočtu	Čerpání rozpočtu	
				Celkem	v %
a) Z D R O J E :					
1. Dotace v kapitole 329 - MZe určená SZIF celkem	25 942 050	27 565 131	27 994 231	16 584 747	59,2
z toho: Přímé platby - předfinancování	8 886 600	8 886 600	8 886 600	7 849 645	88
- předfinancování z obálky na cukernou platbu	0	257 732	257 732	0	0
- národní doplňková platba	4 093 700	4 893 700	6 893 700	3 871 267	56,2
- oddělená cukerná platba	0	565 349	565 349	60 000	10,6
Společná organizace trhu	3 708 750	3 708 750	3 708 750	1 654 746	44,6
Horizontální plán rozvoje venkova	9 015 000	9 015 000	7 444 100	2 790 149	37,5
SAPARD v rámci HRDP	0	0	0	120 940	x
Marketingová podpora	238 000	238 000	238 000	238 000	100
2. Dotace z kapitoly MZe celkem	0	13 260 645	12 831 545	8 625 706	67,2
z toho: z rezervního fondu MZe z roku 2005 - na PP	0	5 553 734	5 124 634	4 766 669	93
- na HRDP	0	5 733 897	5 733 897	3 700 126	64,5
- na SOT	0	1 973 014	1 973 014	158 911	8,1
3. Úvěry celkem	4 625 130	3 631 462	3 200 000	2 675 267	83,6
z toho: překlenovací úvěr na PP	983 400	0	0	10 405	x
půjčka PGRLF na dofinancování TOP-UP	0	0	500 000	0	0
překlenovací úvěr na SOT	99 675	0	0	0	x
úvěr na intervenční nákupy	3 542 055	3 631 462	2 700 000	2 664 862	98,7
4. Ostatní zdroje	2 588 019	3 297 446	4 737 768	5 569 488	117,6
z toho: zůstatek z roku 2005	0	1 081 251	1 081 251	1 081 251	100
tržby a vrácené DPH z IN obilovin, másla a SOM	2 382 883	2 142 063	3 550 707	3 300 670	93
refundace poměrně části nákladů na interv. nákupy	0	0	0	823 484	x
ostatní (fin.dávka z cukru, úroky, kauce, propagace medu)	205 136	74 132	105 810	364 083	344,1
5. Dotace z Nár. fondu MF určená na SAPARD	145 000	0	0	0	x
Z D R O J E C E L K E M	33 300 199	47 754 684	48 763 544	33 455 208	68,6
b) U Ž I T Í Z D R O J Ů :					
1. Přímé platby c e l k e m	13 963 700	20 405 406	22 476 306	16 166 508	71,9
z toho: dotace na rok 2006: - předfinancování	9 870 000	9 144 332	9 144 332	7 793 673	85,2
- národní doplňková platba	4 093 700	4 893 700	7 393 700	3 324 442	45
oddělená cukerná platba	0	565 349	565 349	24 863	4,4
dofinancování roku 2005: - rezervního fondu MZe	0	5 553 734	5 124 634	4 766 709	93
- ze zůstatku roku 2005	0	248 291	248 291	248 291	100
splátka překlenovacího úvěru	0	0	0	8 530	x
2. Společná organizace trhu c e l k e m	9 935 499	12 047 861	12 671 589	8 571 661	67,6
z toho: finanční podpory	275 284	275 284	275 284	267 695	97,2
vývozní subvence	1 532 120	1 532 120	1 412 768	525 594	37,2
dotace	1 238 065	1 307 061	1 344 956	344 702	25,6
intervenční nákupy a ostatní náklady	4 953 030	5 243 332	3 865 567	3 663 468	94,8
splátka úvěru na intervenční nákupy	1 937 000	1 717 050	3 800 000	3 770 202	99,2
rezerva na SOT	0	1 973 014	1 973 014	0	0
3. Horizontální plán rozvoje venkova c e l k e m	9 015 000	14 842 479	13 271 579	6 611 003	49,8
z toho: dotace na rok 2006	9 015 000	8 883 105	7 312 205	2 834 471	38,8
dofinancování roku 2005 - z rezervního fondu MZe	0	5 827 460	5 827 460	3 655 581	62,7
SAPARD z HRDP	0	131 914	131 914	120 951	91,7
4. Ostatní výdaje c e l k e m	3 000	182 938	66 026	96 843	146,7
5. Marketingová podpora c e l k e m	238 000	276 000	276 000	274 632	99,5
6. Program SAPARD c e l k e m	145 000	0	0	0	0
7. Propagace spotřeby výrobků - marketing c e l k e m	0	0	2 044	0	0
U Ž I T Í Z D R O J Ů C E L K E M	33 300 199	47 754 684	48 763 544	31 720 647	65,0

2. Rozpočet správních výdajů:

	Schválený PSP	I. změna rozpočtu	II. změna rozpočtu	Čerpání rozpočtu	
				Celkem	v %
a) Z D R O J E :					
dotace v kapitole MZe určená pro SZIF	1 793 000	1 793 000	1 793 000	1 793 000	100
převod části z finančních dávek z cukru	67 378	23 710	25 702	25 834	100,5
zůstatek z roku 2005	0	48 958	48 958	48 958	100
ostatní	0	65 480	22 928	25 486	111,2
c e l k e m	1 860 378	1 931 148	1 890 588	1 893 278	100,1
b) U Ž I T Í Z D R O J Ů:					
mzdové prostředky	239 646	239 646	239 646	227 509	94,9
ostatní neinvestiční výdaje	1 457 432	1 244 602	1 244 602	1 230 282	98,8
investiční výdaje	163 300	446 900	406 340	287 109	70,7
c e l k e m	1 860 378	1 931 148	1 890 588	1 744 900	92,3

Finanční bilance SZIF v letech 2005 a 2006

v tis.Kč

	Rok 2005	Rok 2006
<u>ZDROJE:</u>		
počáteční stav k 1.1. celkem	818 702	1 130 209
z toho: počáteční stav Společné zemědělské politiky	774 065	1 081 251
počáteční stav Správních výdajů	44 637	48 958
dotace z MZe (vč. rezervního fondu MZe)	22 513 833	23 294 646
z toho na: Přímé platby	12 892 896	16 487 580
HRDP (vč.SAPARD)	6 569 799	2 911 089
Společnou organizaci trhu	2 087 707	1 813 657
Marketing	132 000	238 000
správní výdaje	831 431	1 844 320
úvěry celkem	3 437 597	2 675 267
z toho na: Společnou organizaci trhu	3 361 639	2 664 862
Přímé platby	75 958	10 405
ostatní příjmy	2 697 884	8 248 364
Příjmy celkem	28 649 314	34 218 277
Zdroje celkem	29 468 016	35 348 486
<u>UŽITÍ ZDROJŮ:</u>		
dotace celkem	25 052 461	27 845 072
z toho na: PP (vč.dopl.za před.období)	12 646 379	16 157 978
HRDP (vč.SAPARD a dopl.za před.období)	6 613 353	6 611 003
SOT	5 610 872	4 801 459
Marketing	181 857	274 632
správní výdaje celkem	913 855	1 744 900
z toho: centrála	875 571	1 696 524
RO	38 284	48 376
splátky úvěrů celkem	2 329 466	3 778 732
z toho na: SOT	2 254 159	3 770 202
PP	75 307	8 530
ostatní výdaje	42 025	96 843
Výdaje celkem	28 337 807	33 465 547
Saldo příjmů a výdajů	311 507	752 730
Saldo zdrojů a výdajů celkem	1 130 209	1 882 939
Finanční (disponibilní) zůstatek k 31.12.	1 130 209	1 882 939
z toho: zůstatek SZP	1 081 251	1 734 561
zůstatek SV	48 958	148 378

3. Úvod

Státní zemědělský intervenční fond (SZIF) byl zřízen zákonem č. 256/2000 Sb., o Státním zemědělském intervenčním fondu, v platném znění a náleží do působnosti Ministerstva zemědělství České republiky (MZe).

SZIF je jedním z ekonomických nástrojů k plnění závazků vyplývajících ze Společné zemědělské politiky a v souladu s právními předpisy, právem Evropských společenství a mezinárodními smlouvami zajišťuje zejména následující činnosti:

- rozhoduje o poskytnutí dotace a kontroluje plnění podmínek poskytnutí dotace,
- provádí intervenční nákupy zemědělských výrobků a potravin a zajišťuje skladování těchto výrobků,
- prodává nebo jiným způsobem převádí intervenčně nakoupené zemědělské výrobky a potraviny,
- provádí vládou schválené programy zaměřené na nepotravinářské využití a zpracování zemědělských výrobků,
- provádí činnosti související se systémem produkčních kvót,
- poskytuje subvence při vývozu zemědělských výrobků a potravin,
- rozhoduje o poskytnutí licence při dovozu a vývozu zemědělských výrobků a potravin,
- provádí činnosti související se systémem záruk,
- ukládá, vybírá a odvádí finanční dávky z výroby cukru a v odvětví mléka dle zvláštních právních předpisů,
- provádí programy strukturální podpory podle zvláštních právních předpisů,
- provádí opatření společných organizací trhu podle zvláštních předpisů,
- provádí podporu marketingu zemědělských výrobků a potravin.

V roce 2004 byla SZIF udělena akreditace Platební agentury pro provádění opatření Společné zemědělské politiky, financované ze záruční sekce Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu.

Na základě § 30 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) a dále dle vyhlášky č. 581/2004 Sb., kterou se mění vyhláška č. 419/2001 Sb., o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu a o rozsahu a termínech sestavení návrhů závěrečných účtů kapitol státního rozpočtu, v platném znění, byl zpracován Závěrečný účet SZIF za rok 2006.

4. Komentář k rozpočtu SZIF a k jeho změnám

4.1. Rozpočet

Rozpočet SZIF na rok 2006 projednala Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR dne 14. prosince 2005 a schválila jej svým usnesením č. 2058 s požadavkem o zajištění dofinancování položky přímé platby na rok 2006 do výše, kterou umožňuje smlouva o přistoupení ČR k EU a dále ve smyslu Přílohy k usnesení Poslanecké sněmovny č. 2058. V této příloze se dle schváleného pozměňovacího návrhu snižují příjmy a výdaje programu SAPARD o částku 60 mil.Kč.

4.2. I. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření)

Změny v rozpočtu uvedené v usnesení č. 2058 byly spolu s dalšími změnami zahrnuty do rozpočtu SZIF na rok 2006 při zpracování I. změny rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2006, která vycházela ze zákona č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2006,

v platném znění a v něm v rámci kapitoly MZe vyčleněné dotace s určením pro SZIF. Změny rozpočtu lze stručně charakterizovat takto:

4.2.1. Po zpracování účetní závěrky za rok 2005 byl vykázán zůstatek finančních prostředků z roku 2005 na účtu SZP ve výši 1 081 251 tis.Kč, o který se zvýšily finanční prostředky na účtech SZP v roce 2006 takto:

- přímé platby - SAPS (EU část) o	110 tis.Kč
- národní doplňkové platby TOP-UP (ČR část) o	248 181 tis.Kč
- Společná organizace trhu - EU část o	18 878 tis.Kč
- ČR část o	502 562 tis.Kč
- HRDP - EU část o	75 506 tis.Kč
- ČR část o	18 057 tis.Kč
- ze SAPARD do HRDP (ČR část) o	19 tis.Kč
- ostatní příjmy ČR o	179 938 tis.Kč
- Marketingová podpora ČR	38 000 tis.Kč

4.2.2. Na účtu Správních výdajů byl vykázán zůstatek z roku 2005, o který se zvyšují finanční prostředky na tomto účtu v roce 2006 o 48 958 tis.Kč.

4.2.3. SZIF nevyčerpal z kapitoly MZe za rok 2005 finanční prostředky v celkové výši 13 260 645 tis.Kč, které MZe převedlo do rezervního fondu k použití v roce 2006, a to na financování:

- Přímých plateb - SAPS (EU část) celkem	1 189 924 tis.Kč
- národní doplňkové platby TOP-UP celkem	4 363 810 tis.Kč
- HRDP - ČR celkem	892 126 tis.Kč
- EU celkem	4 841 771 tis.Kč
- Společná organizace trhu - EU celkem	1 973 014 tis.Kč

4.2.4. Na základě usnesení vlády ČR č. 179 ze dne 22. února 2006, o finančním krytí některých výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu ČR na rok 2006, byly navýšeny dopisem Ministerstva financí č.j.: 19/36105/2006-194 finanční prostředky na národní doplňkové platby TOP-UP o 800 000 tis.Kč.

4.2.5. V návaznosti na probíhající reformu Společné organizace trhu s cukrem (nařízení Komise (ES) č. 478/2006, v platném znění) došlo ke změnám ve výši finanční dávky z výroby cukru a termínech jejího výběru. V roce 2006 byla vybrána pouze záloha, a to při snížené sazbě, doplatek nebyl v roce 2006 vybírán. Tím došlo jak ke snížení odvodu do EU (odvod byl snížen z 202 136 tis.Kč na 71 287 tis.Kč), tak i ke snížení převodu do správních výdajů (převod byl snížen ze 67 378 tis.Kč na 23 710 tis.Kč, t.j. o 43 668 tis.Kč).

4.2.6. Rozpočet SZIF na rok 2006, schválený PSP, v návaznosti na jednání v Bruselu uvažoval s tím, že v roce 2006 bude intervenční nákup cukru zcela zrušen. Tento předpoklad byl v závěru roku 2005 a začátkem roku 2006, v souvislosti s výše uvedenou reformou Společné organizace trhu s cukrem (viz předchozí bod 5), změněn a intervenční nákup cukru v roce 2006 pokračoval. Tímto rozhodnutím byly celkové náklady na intervenční nákup cukru zvýšeny na 1 406 668 tis.Kč, z toho z prostředků ČR 1 374 400 tis.Kč a z rozpočtu EU 32 268 tis.Kč.

V návaznosti na výše uvedenou skutečnost byl zvýšen i úvěr na intervenční nákup cukru.

Při sestavování I. změny rozpočtu nebyla tato komodita prodejná, z tohoto důvodu byla z rozpočtu vypuštěna položka „tržby z prodeje cukru“ ve výši 995 400 tis.Kč.

4.2.7. V rámci reformních opatření Společné organizace s cukrem orgány Evropské unie rozhodly o zavedení tzv. oddělené platby za cukr. S cílem umožnit zavedení cukerní platby vydala Rada Evropských společenství nařízení (ES) č. 319/2006, kterým se mění nařízení (ES) č. 1782/2003, v platném znění, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci Společné zemědělské politiky, a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce. V článku 143ba zmíněného nařízení se zakotvují některá základní pravidla, jimiž se režim poskytování cukerní platby řídí.

Celkový maximální objem cukerní platby stanovený pro ČR v citovaném nařízení Rady je 27 851 tis.€, tj. 823 081 tis.Kč, z toho na oblast oddělené cukerní platby bylo vyčleněno 19 130 tis.€, tj. 565 349 tis.Kč a zbytek ve výši 8 721 tis.€, tj. 257 732 tis.Kč byl použit k navýšení národní obálky jednotné platby na plochu zemědělské půdy (SAPS).

4.2.8. Rozhodnutím Komise EU, kterým se mění rozhodnutí Komise C (2004) 3290 a na základě materiálu MZe „Dodatek k Postupu č.j.: 45110/04-11000 ze dne 18. listopadu 2005, o poskytování prostředků určených na HRDP k dofinancování předzávazkovaných projektů programu SAPARD“, byly podpory v rámci Programu SAPARD přesunuty do HRDP. Toto rozhodnutí bylo do návrhu I. změny rozpočtu zapracováno.

4.2.9. Nově byly do I. změny rozpočtu zahrnuty následující položky:

- vrácení návratných kaucí ve výši 62 026 tis.Kč
- služby peněžním ústavům ve výši 1 000 tis.Kč
- nepoužitá rezerva ze zůstatku roku 2005 zařazeného do ost. příjmů ve výši 116 912 tis.Kč

4.2.10. Na základě rozhodnutí MZe a v souladu s nařízením Komise (ES) č. 1668/2005, v platném znění, došlo od roku 2006 k přesunu úhrady úroků z úvěrů z části SZP do správních výdajů. Z tohoto důvodu byly upraveny i příjmy správních výdajů o novou položku „neinvestiční dotace z EU (MZe) na úhradu úroků na SOT“ ve výši 65 480 tis.Kč. Jedná se o refundaci části nákladů na vynaložené úroky z úvěrů na intervenční nákupy z prostředků EU.

4.2.11. Dne 31. ledna 2006 byl uzavřen „Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na Dodávku služeb rozvoje, systémové integrace, aplikační a technické podpory provozu informačních systémů SZIF“. Z tohoto dodatku ke smlouvě vyplynula potřeba vyšších finančních prostředků na dobudování informačního systému v oblasti EAFRD dle požadavků EU, tj. investičních prostředků, než na zabezpečení operativní podpory a údržby provozu informačního systému SZIF, tj. neinvestičních prostředků, s nimiž bylo při zpracovávání návrhu rozpočtu SZIF na rok 2006 uvažováno.

V návaznosti na výše uvedenou skutečnost byly zvýšeny prostředky na investiční výdaje z původních 163 000 tis.Kč na 446 900 tis.Kč, tj. o 283 600 tis.Kč. K pokrytí potřeby tohoto zvýšení byly použity prostředky ze snížení neinvestičních výdajů z původních 1 457 432 tis.Kč na 1 244 602 tis.Kč, tj. o 212 830 tis.Kč a prostředky ze zvýšení celkového objemu příjmů správních výdajů.

4.2.12. Kromě výše uvedených změn byly podle dosavadních zkušeností částečně zpřesněny některé další výdaje a tržby, a to jak z prostředků ČR tak i z prostředků EU.

Navrhované změny, oproti Poslaneckou sněmovnou schválenému Rozpočtu SZIF na rok 2006, představovaly celkové zvýšení příjmů i výdajů na Společnou zemědělskou politiku o 14 454 706 tis.Kč (prostředků ČR o 6 615 276 tis.Kč a prostředků EU o 7 839 209 tis.Kč). Současně se zvýšily příjmy a výdaje na Správní výdaje o 70 770 tis.Kč. **Přitom I. Změna rozpočtu SZIF na rok 2006 nevyžadovala žádné další nové finanční požadavky na státní rozpočet ČR.**

I. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2006 byla projednána a schválena poradou vedení SZIF dne 20. dubna 2006, dne 2. května 2006 vzata na vědomí Dozorčí radou SZIF a dopisem č.j.: 16718/2006-13000 9. června 2006 odsouhlasena Ministerstvem zemědělství.

4.3. II. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření)

Po schválení I. změny rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2006 došlo k novým skutečnostem, které vyžadovaly zpracování II. změny rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2006, a které lze charakterizovat takto:

4.3.1. Bezúročná půjčka z PGRLF na dofinancování doplňkových národních plateb k přímým platbám ve výši 500 mil.Kč dle usnesení vlády č. 656 ze dne 31. května 2006.

4.3.2. Zvýšení finančních prostředků na dofinancování národních doplňkových podpor k přímým platbám:

- o 1 570 900 tis.Kč z programu HRDP (314 180 tis.Kč ze státního rozpočtu a 1 256 720 tis.Kč z rozpočtu EU), dle usnesení rozpočtového výboru PSP ČR č. 80 ze dne 9. listopadu 2006 a dle přílohy č. 4 zákona č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2006, v platném znění,
- zvýšení prostředků na dofinancování národních doplňkových plateb o 429 100 tis.Kč při snížení dotace z rezervního fondu MZe (z nevyčerpaných národních prostředků z roku 2005), celkem tedy o 2 000 000 tis.Kč.

4.3.3. Nová opatření „Propagace spotřeby medu“ a „Podpora na odstranění následků ptačí chřipky“, hrazená dle rozhodnutí MZe ze dne 29. srpna 2006 pod č.j.: 28836/2006 -13000 z „již rozpočtovaných zdrojů SZIF“. Jejich finanční úhrada je řešena následovně:

4.3.3.1. Na základě nařízení Komise (ES) č. 1071/2005 a rozhodnutí Komise (ES) c (2006) č. 3079 ze dne 7. července 2006, o financování propagačního opatření „Propagace spotřeby medu“, v platném znění, byl v rozpočtu SZIF vyčleněn nový titul „Propagace spotřeby výrobků – marketing“. Opatření bude realizováno ve tříletém období (2006 – 2008). Na rok 2006 byl Komisí (ES) stanoven maximální objem prostředků pro ČR ve výši 71 765 €. Z tohoto důvodu byla v rozpočtu SZIF na rok 2006 vyčleněna částka celkem ve výši 2 044 tis.Kč. 50 % se spolufinancuje z rozpočtu EU s režimem předfinancování z prostředků ČR.

4.3.3.2. Na základě nařízení Komise (ES) č. 1010/2006 ze dne 3. července 2006 a prováděcího nařízení vlády ČR č. 450/2006 Sb., o kompenzaci ztrát v období výskytu ptačí chřipky, v platném znění, bylo do rozpočtu SZIF v části dotace SOT zahrnuto nové opatření „Podpora na odstranění následků ptačí chřipky“. Realizace tohoto opatření byla předpokládána do konce roku 2006 a z rozpočtu SZIF bylo vyčleněno celkem 252 000 tis.Kč. Z této částky se 50 % spolufinancovalo z rozpočtu EU s režimem předfinancování z prostředků ČR.

Financování výše uvedených nových opatření bylo řešeno dle pokynu MZe ze dne 29. srpna 2006 pod č.j.: 2883/2006-13000 z „již narozpočtovaných prostředků SZIF pro rok 2006“.

4.3.4. Snížení intervenčních nákupů z 5 157 450 tis.Kč na 3 709 875 tis.Kč.

K výše uvedenému snížení intervenčních nákupů došlo na základě kvalifikovaného odhadu sekce Zemědělských komodit a zahraničního obchodu SZIF (máslo z 89 022 tis.Kč na 69 875 tis.Kč, obiloviny z 3 599 688 tis.Kč na 2 500 000 tis.Kč, cukr z 1 406 668 tis.Kč na 1 140 000 tis.Kč). Z tohoto důvodu došlo i ke snížení vrácené DPH z 338 530 tis.Kč na 281 170 tis.Kč.

4.3.5. Zvýšení tržeb z prodeje intervenčně nakoupených výrobků z 1 803 532 tis.Kč na 3 269 537 tis.Kč.

Vzhledem k pohybu tržeb za intervenční nákupy (obiloviny zvýšení z 1 694 332 tis.Kč na 2 231 457 tis.Kč, cukr zvýšení z 0,- Kč na 968 080 tis.Kč, máslo snížení z 109 200 tis.Kč na 70 000 tis.Kč) došlo ke zvýšení splátek úvěru a ke zvýšení odvedené DPH.

4.3.6. Zvýšení finanční dávky z výroby cukru z 71 132 tis.Kč na 102 810 tis.Kč v SZP a zvýšení finanční dávky z výroby cukru do správních výdajů z 23 710 tis.Kč na 25 702 tis.Kč dle skutečně vybraných dávek.

4.3.7. Rozpočet správních výdajů SZIF na rok 2006 byl upraven takto:

Zdrojová část rozpočtu správních výdajů byla upravena na objem 1 890 588 tis.Kč, což představuje snížení zdrojů o 40 560 tis.Kč. Snížení se týkalo zejména položky „neinvestiční dotace z EU na SOT (refundace části úroků z úvěrů na SOT z EU), které se snížily o 44 552 tis.Kč. Naopak se mírně zvýšily položky „podíl na dávkách cukru“ a „příjmy z úroků“. Rozpočtované částky v těchto položkách byly upraveny dle skutečně dosažených příjmů.

V návaznosti na toto snížení zdrojové části SV SZIF byla zaktualizována i výdajová část rozpočtu správních výdajů SZIF na rok 2006. Aktualizace výdajové části rozpočtovaných položek byla provedena na základě požadavků jednotlivých regionálních odborů a odpovědných pracovníků centrály. Položka „splátka půjčky PGRLF“ byla, v návaznosti na smluvní podmínky, navýšena o 100 000 tis.Kč, tj. na celkovou rozpočtovanou částku 500 000 tis.Kč. Toto navýšení bylo kompenzováno úsporou rozpočtovaných částek ostatních neinvestičních položek a převodem finančních prostředků z investic ve výši 40 560 tis.Kč.

Zdroje a jejich použití při sestavování II. změny rozpočtu (Rozpočtové opatření) na rok 2006 byly sestaveny jako vyrovnané. Obdobně jako v I. změně rozpočtu SZIF na rok 2006, **nezakládala II. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření) na rok 2006 žádné další nové požadavky na financování ze státního rozpočtu ČR.**

II. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2006 byla projednána a schválena poradou vedení SZIF dne 8. prosince 2006, dne 13. prosince 2006 vzata na vědomí Dozorčí radou SZIF a dopisem č.j.: SZIF/2006/0474009 ze dne 11.12.2006 odsouhlasena Ministerstvem zemědělství.

5. Stručné hodnocení Společné zemědělské politiky (SZP) a čerpání rozpočtu

V rámci Společné zemědělské politiky jsou v hodnocení zahrnuty Přímé platby, Společná organizace trhu (členěné podle jednotlivých komodit), Horizontální plán rozvoje venkova včetně programu „Agentura SAPARD 2000“, činnost Marketingu a nové opatření Propagace spotřeby výrobků - marketing. Zabezpečování Společné zemědělské politiky v kalendářním roce 2006 lze stručně charakterizovat následovně:

5.1. Přímé platby:

Směnný kurz pro výplaty přímých plateb je stanoven vždy k 1.10. příslušného roku nařízením Rady. Tento kurz je závazný pro výplaty žádostí podaných v příslušném roce.

Legislativa platná pro žádosti SAPS 2004

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

Legislativa platná pro žádosti SAPS 2005 a 2006

- nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci Společné zemědělské politiky, a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 796/2004, kterým se stanoví prováděcí pravidla pro křížové dodržování, modulaci a integrovaný administrativní a kontrolní systém podle nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci Společné zemědělské politiky, a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 144/2005 Sb., o stanovení některých podmínek poskytování jednotné platby na plochu zemědělské půdy pro kalendářní roky 2005 a 2006, v platném znění.

Legislativa platná pro žádosti Top-Up 2005

- nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci Společné zemědělské politiky, a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 796/2004, kterým se stanoví prováděcí pravidla pro křížové dodržování, modulaci a integrovaný administrativní a kontrolní systém podle nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci Společné zemědělské politiky, a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 145/2005 Sb., o stanovení některých podmínek poskytování národních doplňkových plateb k přímým podporám pro rok 2005, v platném znění.

Legislativa platná pro žádosti Top-Up 2006

- nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci Společné zemědělské politiky, a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce, v platném znění,

- nařízení Komise (ES) č. 796/2004, kterým se stanoví prováděcí pravidla pro křížové dodržování, modulaci a integrovaný administrativní kontrolní systém podle nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci Společné zemědělské politiky, a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 141/2006 Sb., o stanovení některých podmínek poskytování národních doplňkových plateb k přímým podporám pro rok 2006, v platném znění.

Legislativa platná pro žádosti SSP (oddělená platba za cukr) 2006

- nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci Společné zemědělské politiky, a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 142/2006 Sb., o stanovení některých podmínek poskytování oddělené platby za cukr pěstitelům cukrové řepy pro kalendářní rok 2006, v platném znění.

V souladu s Přístupovou smlouvou EU je členským státům povoleno dorovnávat přímé platby (Top-Up) z vlastních zdrojů do výše 30 % unijního průměru. S ohledem na potřebu cílené podpory u některých komodit, které by byly v systému SAPS výrazněji poškozeny, byly vybrány komodity, které budou cíleně dorovnány v maximálně možné výši.

Pro rok 2006 stanovilo MZe dopisem č.j.: 39463/2006-17000 dne 14. listopadu 2006 sazby národních doplňkových plateb (Top-Up) pro tyto komodity:

K o m o d i t a	jednotka	Sazba v Kč/jednotku	Počet jednotek
Chmel	ha	6 302,8	5 582,86
Len na vlákno	ha	4 321,1	2 756,77
Některé plodiny na orné půdě	ha	2 240,4	2 056 818,43
Bramborový škrob	tun	2 765,5	33 051,35
Přezývkavci	VDJ	2 581,6	1 025 335,25

Přehled vyplacených prostředků na přímé platby v roce 2006 je uveden v následující tabulce:

v tis.Kč

PP		Počet jednotek	Počet vyplacených žádostí	Finanční prostředky vyplacené v roce 2006		
				EU	ČR	Celkem
SAPS	žádosti 2004	1 925 ha	16	706	0	706
	žádosti 2005	3 017 ha	6 111	981 000	0	981 000
	žádosti 2006	3 493 ha	14 830	7 793 673	0	7 793 673
	SAPS Celkem		20 957	8 775 379	0	8 775 379
TOP UP	žádosti 2005	–	15 615	0	4 033 294	4 033 294
	žádosti 2006	–	2 762	0	3 324 442	3 324 442
	TOP UP Celkem		18 377	0	7 357 736	7 357 736
SSP	žádosti 2006	3 176 tis.t	11	24 863	0	24 863
	SSP Celkem		11	24 863	0	24 863
PP Celkem			39 345	8 800 242	7 357 736	16 157 978

V roce 2006 byl splacen úvěr na přímé platby – SAPS ve výši 8 530 tis.Kč.

Celkem bylo v rámci **přímých plateb** vyplaceno **16 166 508 tis.Kč**, z toho z **prostředků ČR celkem 7 357 736 tis.Kč** a z **prostředků EU celkem 8 808 772 tis.Kč**.

5.2. Společná organizace trhu

Podle nařízení Komise (ES) č. 2808/1998 (prováděcí pravidla k agromonetární úpravě euro v zemědělství) a některých dalších nařízení pro jednotlivá opatření a podpory poskytované v rámci Společných organizací trhu je stanovena tzv. rozhodná skutečnost, ke které se váže použití platného směnného kurzu mezi € a Kč, stanovená Evropskou centrální bankou (povinně použitelný směnný kurz je obvykle kurz stanovený před dnem rozhodné skutečnosti).

Např. rozhodnou skutečností v případě intervenčních nákupů je den převzetí produktu, u vývozních subvencí den přijetí celního prohlášení. Z uvedeného vyplývá, že konkrétní směnný kurz je pro každou žádost o jednotlivé druhy podpor, či pro každou nabídku produktů jiný a nelze jej pro účely závěrečného účtu (ani jiné) vyhodnotit a uvést.

5.2.1. Finanční podpory:

5.2.1.1. Podpora spotřeby „školního mléka“

Podpora spotřeby mléka a vybraných mléčných výrobků žáky je v ČR poskytována v souladu s nařízením Rady (ES) č. 1255/1999, ve znění nařízení Rady (ES) č. 1787/2003 a nařízením Komise (ES) č. 2707/2000, v platném znění. Bližší podmínky poskytování podpory spotřeby mléka a mléčných výrobků žáky, kteří plní povinnou školní docházku ve školách zařazených do sítě škol, stanovuje nařízení vlády ČR č. 205/2004 Sb., v platném znění.

Ve školním roce 2005/2006 bylo do programu „školní mléko“ zapojeno 6 mlékárenských subjektů dodávajících podporované mléčné výrobky do škol. Počty škol i počty žáků v těchto školách, kteří využívali možnosti zakoupení těchto výrobků, se v jednotlivých obdobích měnily, jak vyplývá z následující tabulky pro **školní rok 2005/2006**:

Období	Počet škol	Počet žáků	Počet dodaných ml. výr. (ks)	Podíl žáků, kteří výr. odebírali (%)	Celkové dodané množství (kg,l)	Celková výše podpory z rozpočtu (tis.Kč)	
						ČR	EU
IX.-XII.05	2 609	578 678	6 316 785	15,00	1 499 730	12 773	6 401
I.-III.06	2 593	587 722	5 491 770	16,22	1 297 704	11 128	5 413
IV.-VI.06	2 342	532 953	3 161 257	9,97	733 088	6 476	2 961
Celkem	–	–	14 969 812	13,90	3 530 522	30 377	14 775

Počátkem roku 2006 byly jednomu mlékárenskému subjektu vyplaceny podpory v celkové výši 4 172 tis.Kč (národní podpora 2 552 tis.Kč, podpora ES 1 620 tis.Kč) za III. období **školního roku 2004/2005** (duben - červen 2005), které mu byly v roce 2005 pozastaveny z důvodu správního šetření. Ostatní platby v roce 2006 byly uskutečněny za tři období školního roku 2005/2006.

V roce 2006 bylo na **“školní mléko“ vyčerpáno celkem 49 324 tis.Kč**, z toho z rozpočtu ČR 32 929 tis.Kč a z rozpočtu EU 16 395 tis.Kč.

5.2.1.2. Podpora výroby kaseinu a kaseinátů

Tato podpora se poskytuje na základě nařízení Komise (ES) č. 2921/1990, v platném znění.

V roce 2006 žádal o podporu jeden schválený subjekt. Jeho průměrná měsíční výroba byla v období od ledna do května 80 tun kaseinu. Od měsíce června tento subjekt oznámil pozastavení výroby. Výše podpory se v průběhu roku 2006 snižovala. Podpora na 100 kg

odstředěného mléka, které bylo zpracováno na kasein či kaseináty, byla stanovena v termínu 22.6.2005 – 9.10.2006 na 0,52 €, od 10.10.2006 byla snížena nařízením Komise (ES) č. 1487/2006 na 0,00 €. Zemědělský přepočítací koeficient se stanovoval dle Evropské centrální banky k prvnímu dni měsíce, ve kterém byl kasein či kaseinát vyroben.

Z výše uvedených důvodů byl původní rozpočet ve výši 18 000 tis.Kč vyčerpán pouze z 11,9 %, což odpovídá **vyplacené podpoře** na výrobu kaseinu **ve výši 2 135 tis.Kč**.

5.2.1.3. Podpora soukromého skladování másla a SOM

Režim soukromé skladování másla vychází z nařízení Komise (ES) č. 340/2006, kterým se stanoví částka podpory uvedené v nařízení Rady (ES) č. 1255/1999, pro soukromé skladování másla a smetany, a kterým se stanoví odchylka od nařízení Komise (ES) č. 2771/1999, v platném znění.

Vzhledem k částkám podpory stanoveným v rámci režimu soukromého skladování mléčných výrobků a situaci na trhu využila řada výrobců v ČR spíše režim veřejného skladování. V období od 1. března do 15. srpna 2006, kdy byl režim soukromého skladování EU vyhlášen, neobdržel SZIF žádnou žádost o podporu soukromého skladování a nebyly na něj čerpány **žádné finanční prostředky**.

5.2.1.4. Podpory na ostatní užití mléka:

5.2.1.4.1. Poskytování podpory na nákup másla neziskovými institucemi a organizacemi

Tato forma podpory vychází z nařízení Komise (ES) č. 1898/2005, kapitola IV., v platném znění.

V roce 2006 bylo přijato celkem 34 žádostí neziskových organizací o vystavení Potvrzení. Z tohoto množství byly 4 žádosti zamítnuty a 30 žádostí bylo schváleno a vydáno 322 kusů Potvrzení na celkové množství 114 070 kg másla. Bylo přijato 7 žádostí o podporu od dodavatelů zlevněného másla.

V roce 2006 bylo **z rozpočtu EU** vyplaceno celkem **1 287 tis.Kč** za dodaných 57,5 tun másla neziskovým institucím a organizacím. Z rozpočtu ČR se tato podpora nevyplácí.

5.2.1.4.2. Prodej intervenčního másla za snížené ceny a poskytování podpory pro máslo, zahuštěné máslo a smetanu určených k použití při výrobě cukrářských výrobků, zmrzliny a jiných potravin

Tento program vychází z nařízení Komise (ES) č. 1898/2005, kapitola II., v platném znění. Podmínkou účasti v této formě podpory je úspěšné absolvování výběrového řízení, které probíhá v Bruselu každé druhé a čtvrté úterý v měsíci. V roce 2006 se jedna firma zúčastnila dvou nabídkových řízení, ve kterých v obou případech neuspěla.

V roce 2006 pokračovala administrace úspěšných nabídkových řízení, které proběhly v roce 2005 a dosud nebyly uzavřené.

V roce 2006 bylo provedeno celkem 62 kontrol na místě a byly přijaty 4 žádosti o podporu. **Z rozpočtu EU** bylo v roce 2006 **vyplaceno celkem 1 215 tis.Kč**. Podpora byla vyplacena na zpracování 80 tun másla bez značkovacích látek a 70 tun smetany bez značkovacích látek do finálních výrobků specifikovaných dle nařízení Komise. Z rozpočtu ČR se tato podpora nevyplácí.

5.2.1.4.3. Poskytování podpory pro odstředěné mléko a sušené odstředěné mléko využívané jako krmivo a prodej takového sušeného odstředěného mléka

U této podpory, která vychází z nařízení Komise č. 2799/1999, v platném znění, nebyly v roce 2006 z rozpočtu EU vyplaceny **žádné finanční prostředky**.

Vzhledem k nedávnému snížení výše podpory na 0,- € na odstředěné a sušené odstředěné mléko zapracovávaných do krmiv se nepředpokládá, že by byla tato podpora v roce 2007 využívána.

5.2.1.4.4. Poskytování podpory prostřednictvím nabídkového řízení pro zahuštěné máslo určené k přímé spotřebě ve Společenství

Na tuto podporu, vycházející z nařízení Komise č. 1898/2005, kapitola III., v platném znění, nebyly v roce 2006 z rozpočtu EU vypláceny **žádné finanční částky**. Z rozpočtu ČR se tato podpora nevyplácí.

Vlivem snižování sazeb jednotlivých podpor, v některých případech až na 0 €/100 kg (krmivo) a vlivem aplikací nové legislativy nebyl rozpočet na tyto podpory ve výši 9 968 tis.Kč vyčerpán.

5.2.1.5. Podpora soukromého skladování hovězího a telecího masa

Tato podpora vychází z platných předpisů EU a to zejména z nařízení Rady (ES) č. 1254/1999, o společné organizaci trhu s hovězím a telecím masem, nařízení Komise (ES) č. 907/2000, které stanoví podmínky pro poskytování podpor při soukromém skladování hovězího masa a nařízení vlády ČR č. 249/2004 Sb., o stanovení některých podrobností a bližších podmínek k provádění opatření společných organizací trhu s hovězím a telecím, vepřovým, drůbežím, skopovým a kozím masem a vejci a k poskytování zvláštních subvencí při vývozu pro hovězí a telecí maso a pro některé druhy vykostěného hovězího masa, v platném znění.

Situace na trhu jatečného skotu je stabilizovaná a ceny placené chovatelům jsou příznivé. Proto nebylo nutné opatření vedoucí ke stabilizaci trhu vyhlásit. Na soukromé skladování hovězího a telecího masa tedy nebyly čerpány **žádné finanční prostředky**.

5.2.1.6. Podpora soukromého skladování vepřového masa

Opatření vyplývá z nařízení Rady (ES) č. 2759/1975, o společné organizaci trhu s vepřovým masem, nařízení Komise (EHS) č. 3444/1990, které stanoví podmínky poskytování podpor při soukromém skladování vepřového masa a nařízení vlády ČR č. 249/2004 Sb., o stanovení některých podrobností a bližších podmínek k provádění opatření společných organizací trhu s hovězím a telecím, vepřovým, drůbežím, skopovým a kozím masem a vejci a k poskytování zvláštních subvencí při vývozu pro hovězí a telecí maso a pro některé druhy vykostěného hovězího masa, v platném znění.

Vzhledem k stabilizované situaci na trhu prasat **nebyl režim** soukromého skladování vepřového masa v EU **vyhlášen**.

5.2.1.7. Zlepšování výroby včelařských produktů

Evropská Komise schválila tříletý Český program (2005 – 2007) na zlepšení výroby včelařských produktů a jejich uvedení na trh, který umožňuje poskytování dotací na podporu včelařství. Poskytování v této oblasti se řídí nařízením Komise (ES) č. 917/2004, o prováděcích pravidlech k nařízení Rady (ES) č. 797/2004, o opatřeních v oblasti včelařství a nařízením vlády ČR č. 197/2005 Sb., o stanovení podmínek při provádění opatření ke zlepšení obecných podmínek pro produkci včelích produktů a jejich uvádění na trh, v platném znění.

Lhůta pro vyplacení finančních prostředků, rozpočtovaných na rok 2006, byla stanovena do 15.10.2006 a všechna opatření byla v tomto termínu vyplacena. V současnosti se připravuje nový včelařský program na další tříleté období s cílem mimo jiné zjednodušit a zpřehlednit administraci.

Na jednotlivé podpory byly vyplaceny následující finanční prostředky (50 % z rozpočtu ČR a 50 % z rozpočtu EU):

v tis.Kč

Opatření	Poskytnuté prostředky
Technická pomoc	6 827
Boj proti varroáze	8 953
Racionalizace kočování	2 328
Úhrada nákladů na rozborů medu	324
Obnova včelstev	5 804
Celkem	24 236

5.2.1.8. Podpora organizací producentů ovoce a zeleniny s OP

Podpora organizací producentů ovoce a zeleniny s OP je administrována v souladu s nařízením Rady (ES) č. 2200/1996, nařízením Komise (ES) č. 1433/2003 a nařízením vlády ČR č. 247/2004 Sb., v platném znění. Veškerá podpora v tomto režimu je realizována ze zdrojů EU. Platby z první poloviny roku 2006 v objemu 8 716 tis.Kč se vztahují k výdajům operačních programů realizovaných v roce 2005. V druhé polovině roku 2006 byla vyplacena částka 8 207 tis.Kč, která pokrývala již částečné platby na výdaje operačních programů v roce 2006. V kalendářním roce 2006 tedy **SZIF vyplatil celkem 16 923 tis.Kč z rozpočtu EU.**

5.2.1.9. Podpora na stahování zboží z trhu

Tato podpora je administrována v souladu s nařízením Rady (ES) č. 2200/1996, nařízením Komise (ES) č. 103/2004 a nařízením vlády ČR č. 247/2004 Sb., v platném znění. V roce 2006 nedošlo k nadprodukcí u žádného z druhů ovoce a zeleniny spadajících do režimu stahování, **nebylo nutné tento režim aplikovat.**

5.2.1.10. Podpora pro předběžně uznané organizace producentů ovoce a zeleniny

Tato podpora je administrována v souladu s nařízením Rady (ES) č. 2200/1996, nařízením Komise (ES) č. 1943/2003 a nařízením vlády ČR č. 247/2004 Sb., v platném znění.

Podpora je stanovena na základě objemu obchodované produkce určitou procentní sazbou. Na podpoře se podílí 25 % členský stát a 75 % jde ze zdrojů EU. V roce 2006 bylo v rámci této podpory **vyplaceno celkem 4 805 tis.Kč**, z toho z rozpočtu EU 3 786 tis.Kč a z rozpočtu ČR 1 019 tis.Kč.

5.2.1.11. Podpora ovoce a zeleniny ke zpracování

Společnou organizací trhu s výrobky ze zpracovaného ovoce a zeleniny upravuje nařízení Rady (ES) č. 2201/1996, v platném znění. Prováděcí pravidla k tomuto nařízení, týkající se systému podpor v odvětví zpracovaného ovoce a zeleniny, stanovuje nařízení Komise (ES) č. 1535/2003, v platném znění. Pro hospodářský rok 2006/2007 byla pro ČR stanovena podpora pro rajčata dodaná ke zpracování 34,50 €/t, pro broskve 47,70 €/t a 161,70 €/t pro hrušky.

V roce 2006 byla **vyplacena z rozpočtu EU** podpora na rajčata určená ke zpracování, a to na množství 11 905,98 t dodané suroviny, což činí **11 718 tis.Kč.**

5.2.1.12. Podpora výroby vína

Podpory jsou administrovány v souladu s nařízením Rady (ES) č. 1493/1999, nařízením Komise (ES) č. 1623/2000 a nařízením vlády ČR č. 245/2004, Sb., v platném znění.

Podpory výroby vína jsou poskytovány na:

- soukromé skladování stolního vína, hroznového moštu, zahuštěného hroznového moštu a rektifikovaného moštového koncentráту. V roce 2006 nebyla SZIF doručena žádná žádost o podporu.
- užití hroznů, hroznového moštu, zahuštěného hroznového moštu nebo rektifikovaného moštového koncentráту (1. výroba hroznové šťávy, 2. zvýšení obsahu alkoholu ve vinařských produktech). V roce 2006 bylo na SZIF doručeno 7 žádostí o podporu na užití rektifikovaného moštového koncentráту ke zvýšení obsahu alkoholu ve vinařských produktech. Na celkové množství 3 213,66 hl. dovezeného rektifikovaného moštového koncentráту **vyplatil SZIF v roce 2006 z rozpočtu EU celkem 10 786 tis.Kč.**
- podporu destilace. V roce 2006 nebyla SZIF doručena žádná žádost o podporu.

5.2.1.13. Odvod dávek za překročení národního referenčního množství mléka do EU

V kvóтовém roce 2005/2006 překročila ČR národní referenční množství mléka pro dodávky (2 678 931 873 kg) o 16 589 611 kg a v souladu čl.3 bod 1 nařízení Rady (ES) č.1788/2003, v platném znění, byla tak povinna uhradit za toto překročení EK dávku.

Na základě čl. 3 bod 1 nařízení Rady (ES) č. 1788/2003 a §12 odst.1 nařízení vlády ČR č. 244/2004 Sb., v platném znění, rozhodl SZIF v termínu do 31. července 2006 o překročení individuálních referenčních množství mléka pro dodávky u jednotlivých producentů a v souladu s čl. 11, bod 1 nařízení Rady (ES) č. 1788/2003, v platném znění, vydal rozhodnutí o povinnosti odběratelů, jimž producenti, kteří překročili svá individuální referenční množství realizovali dodávky mléka, uhradit dávku v celkové výši 146 733 tis.Kč.

Dle čl. 3 bod 1 nařízení Rady (ES) č. 1788/2003, v platném znění, musí členský stát ze splatné částky uhradit EZOF 99 % její výše. Dne 20.11.2006 (odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1406/2006, v platném znění) bylo tak EK **uhrazeno celkem 145 266 tis.Kč.**

5.2.2. Vývozní subvence:

5.2.2.1. Vývozní subvence na zpracované výrobky

Příslušné předpisy EU a ČR:

- nařízení Komise (ES) č. 1043/2005, kterým se provádí nařízení Rady (ES) č. 3448/93, v platném znění, pokud jde o režim poskytování vývozních náhrad pro některé zemědělské produkty vyvážené ve formě zboží, na něž se nevztahuje příloha I Smlouvy a kritéria pro stanovení výše těchto náhrad,
- nařízení Komise (ES) č. 800/1999, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k režimu vývozních subvencí pro zemědělské produkty, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 1291/2000, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k režimu dovozních a vývozních licencí a osvědčení o stanovení náhrady předem pro zemědělské produkty, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 565/1980, o zálohách na vývozní náhrady pro zemědělské výrobky, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 3615/1992, o stanovení množství zemědělských produktů, která se mají vzít v úvahu při výpočtu náhrad v případě vývozu zboží uvedeného v nařízení Rady (ES) č. 3035/1980, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 181/2004, o stanovení bližších podmínek provádění společných organizací trhu, pokud jde o systém poskytování subvencí při vývozu pro zemědělské výrobky a zpracované zemědělské výrobky, v platném znění.

Vývozní subvence se poskytuje na základní výrobky obsažené ve zpracovaných výrobcích. Výši sazby vývozní subvence vyhláší Evropská Komise v úředním věstníku EU

přibližně každý měsíc, u některých základních výrobků častěji (mléko a cukr), u některých po delší době (vejce). Výše subvence se stanoví na 100 kg základního výrobku.

Vývozní subvence jsou čerpány **pouze z prostředků EU**. V roce 2006 bylo na zpracované výrobky neuvedené v příloze I. Smlouvy vyplaceno **35 241 tis.Kč**.

5.2.2.2. Vývozní subvence na nezpracované výrobky

Příslušné předpisy EU a ČR:

- nařízení Komise (ES) č. 800/1999, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k režimu vývozních náhrad pro zemědělské výrobky, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 1255/1999, o společné organizaci trhu s mlékem a mléčnými výrobky, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 2759/1975, o společné organizaci trhu s vepřovým masem, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 2777/1975, o společné organizaci trhu s drůbežím masem, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 2771/1975, o společné organizaci trhu s vejci, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 1254/1999, o společné organizaci trhu s hovězím a telecím masem, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 1784/2003, o společné organizaci trhu s obilovinami, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 318/2006, o společné organizaci trhu s cukrem, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 2201/1996, o společné organizaci trhů s produkty ze zpracovaného ovoce a zeleniny, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 181/2004 Sb., o stanovení bližších podmínek provádění společných organizací trhu, pokud jde o systém poskytování subvencí při vývozu pro zemědělské výrobky a zpracované zemědělské výrobky, v platném znění.

Vývozní subvence jsou čerpány pouze z prostředků EU. Sazba vývozní subvence

u jednotlivých komodit se v průběhu roku mění, je v daných intervalech stanovována EK a publikována v Úředním věstníku. V roce 2006 byly vyplaceny tyto vývozní subvence:

v tis.Kč

Komodita	Vyplacená subvence
máslo	146 573
máslový tuk	6 323
sušené odtučněné mléko	24 306
sušené plnotučné mléko	139 069
kondenzované mléko	0
sýr	71 948
ostatní mléčné výrobky	922
Mléko a mléčné výrobky celkem	389 141
Hovězí maso	7 444
Vejce	298
Vepřové maso	0
Drůbeží maso	380
Obiloviny-škrob	4 256
Cukr	87 051
Ovoce a zelenina	1 783
Celkem vyplaceno	490 353

Celkem bylo na **vývozní subvence** za rok 2006 **vyplaceno 525 594 tis.Kč**. Nižší čerpaná částka oproti plánu rozpočtu byla způsobena poklesem sazeb vývozních subvencí v průběhu roku 2006.

5.2.3. Dotace a odvody:

5.2.3.1. Doplatek pěstitelům brambor

V souvislosti s přímými platbami přijala ČR systém zjednodušené platby na plochu zemědělské půdy (SAPS), ve kterém byly přímé platby poskytované ze zdrojů EU pro rok 2005 ve výši 30 % a pro rok 2006 ve výši 35 % rozděleny na celkovou zemědělskou plochu bez ohledu na plodiny, kterých se týká přímá platba v rámci SZP EU.

Na základě Přístupové smlouvy mezi ČR a EU doplatila Česká republika z národních zdrojů v odvětví bramborového škrobu přímé platby do 100% úrovně přímých plateb v EU. Doplnkové národní platby pěstitelům brambor určené k výrobě bramborového škrobu byly v hospodářském roce 2005/2006 a 2006/2007 vypláceny SZIF v souladu s nařízením vlády ČR č. 115/2004 Sb., kterým se stanoví některé postupy při provádění opatření společné organizace trhu se škrobem, v platném znění. Sazby plateb pro Českou republiku byly vypočteny na základě rozhodnutí Komise (ES) ze dne 27.5.2005 pro hospodářský rok 2005/2006 a rozhodnutí Komise (ES) ze dne 22.6.2006 pro hospodářský rok 2006/2007.

Původně plánovaná částka 90 000 tis.Kč byla překročena, jelikož podle nařízení vlády ČR č. 115/2004 Sb., v platném znění, může výrobce žádat o doplatek přímé platby pěstitelům brambor v průběhu hospodářského, nikoliv kalendářního roku. **Celkem byla v roce 2006 vyplacena z rozpočtu ČR částka 107 459 tis.Kč** na množství 170 915 tun brambor.

5.2.3.2. Prémie pro výrobce bramborového škrobu

Výrobní prémie pro výrobce bramborového škrobu je uvedena v příloze II nařízení Komise (ES) č. 2235/2003, v platném znění. Její výše je stanovena na 22,25 €/t bramborového škrobu. Národní produkční kvóta bramborového škrobu pro hospodářský rok 2005/2006 činila 33 660 tun. **Celkem bylo v roce 2006 vyplaceno z rozpočtu EU 22 438 tis.Kč** na 34 263 t bramborového škrobu.

5.2.3.3. Výrobní náhrada na výrobky zpracované ze škrobu

Výrobní náhrada je v EU vyplácena na 1 tunu zpracovaného škrobu na základě nařízení Komise (ES) č. 1722/93, v platném znění. Jedná se o škrob bramborový, pšeničný a kukuřičný.

Výše sazby za tunu škrobu se v průběhu roku mění. Od 1.1.2006 do 31.12.2006 bylo vyplaceno z rozpočtu EU 5 830 tis.Kč na množství 8 189,642 tun bramborového škrobu a 491 tis.Kč na množství 1 048,559 tun pšeničného škrobu.

Celkem bylo v roce 2006 vyplaceno z rozpočtu EU 6 321 tis.Kč, na množství 9 238,201 tun škrobu.

5.2.3.4. Odvod finančních dávek z cukru

Výběr výrobních dávek z cukru provádí členské státy EU dle nařízení Rady č. 1260/2001, o společné organizaci trhů v odvětví cukru a nařízení Komise č. 478/2006, kterým se pro hospodářský rok 2005/2006 stanoví částky na dávky z výroby a koeficient doplnkové dávky v odvětví cukru, v platném znění. Odpovědnost SZIF za výběr dávek z cukru je stanovena zákonem č. 256/2000 Sb., o SZIF, v platném znění. Výběr probíhá ve dvou fázích ve formě zálohy a doplatku. Dávky odvádí každý držitel kvóty a to za veškerá množství cukru, která v daném hospodářském roce vyrobil v kvótě.

Záloha je každý hospodářský rok stanovována do 1. dubna. Do 15. dne téhož měsíce stanoví SZIF všem držitelům kvót výši zálohy, kterou mají zaplatit. SZIF pak zálohy vybírá do konce května a je povinen odvést dávky do 1. června na účet MF. Částka je snížena o náklady spojené s výběrem dávek, stanovené v čl. 2 odst. 3 rozhodnutí Rady (ES, EURATOM) č. 597/2000, o 25 %. Tato čtvrtinová částka zůstane na účtu SZIF, po převodu zbylých tří čtvrtin na účet MF. Obdobně je to u doplatku. Vzhledem k cukerní reformě Evropská komise pozměnila nařízením Komise č. 493/2006, v platném znění, termíny týkající se výběru dávek, případně doplňkové dávky pro hospodářský rok 2005/2006. Koeficient bude stanoven do 15.2.2007. Do 28.2.2007 bude provedeno vyúčtování a výběr částek se uskuteční do 15.4.2007. Stejně jako u zálohy je částka snížena o 25 %, které opět zůstanou na účtu SZIF. V roce 2006 došlo pouze k výběru zálohy na dávku z výroby za hospodářský rok 2005/2006.

Pro hospodářský rok 2005/2006 byla nařízením Komise č. 478/2006 stanovena jednotková částka pro zálohovou platbu základní dávky z výroby cukru ve výši 6,32 € na 1 t bílého cukru a dávky B ve výši 42,83 € na 1 t bílého cukru.

Podle údajů zaslaných producenty cukru na SZIF, ověřených kontrolou SZIF, předběžná výroba v České republice činila v tomto hospodářském roce 423 001,3 t cukru A a 13 089,5 t cukru B, celkem tedy 436 090,8 t kvótového cukru. Při použití směnného kurzu 28,595 Kč/€, platného dne 1.4.2006 (datum stanoveno dle nařízení Komise č. 1713/93, v platném znění) byla **celková výše zálohy a doplatku** pro ČR následující:

Základní dávka:	$436\,090,8 \times 6,32 \times 28,595 = 78\,810\,503,81$ Kč
B dávka:	$13\,089,5 \times 42,83 \times 28,595 = 16\,031\,022,83$ Kč
Celkem:	94 841 526,64 Kč

75 % z této částky činí 71 131 tis.Kč, tato částka byla převedena přes účet MF na účet Evropské Komise. Zbylých 25 % zůstalo na účtu SZIF.

Při výběru doplatku a dodatečné dávky za hospodářský rok 2004/2005 byl pro původní výpočet a výběr doplatku a doplňkové dávky použit jiný směnný kurz a v důsledku použití nižšího směnného kurzu vznikl ve výběru dávek rozdíl, který činil 7 968 tis.Kč. Tento rozdíl byl od producentů dovybrán v únoru 2006. 75 % z této částky bylo poukázáno přes účet MF na účet EK, 25 % zůstalo na účtu SZIF.

Do rozpočtu byla odhadnuta pouze výše vybrané zálohy z výrobních dávek z cukru za hospodářský rok 2005/2006. Dovybrání rozdílu, kvůli použití nižšího směnného kurzu, nebylo možno předpokládat, proto tato částka nemohla být zahrnuta do rozpočtu SZIF na rok 2006.

Dávka z výroby cukru C:

V hospodářském roce 2005/2006 byla vybrána dávka (poplatek) z výroby cukru C za hospodářský rok 2004/2005 od společnosti EASTERN SUGAR ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. ve výši 528 tis.Kč. 75 % z této částky bylo převedeno na účet MF a následně na účet EK, zbylých 25 % zůstalo pro účely SZIF. Tuto částku nebylo možné zahrnout do rozpočtu SZIF na rok 2006, neboť k jejímu vyměření a vybrání došlo na základě kontroly a skutečnosti nevyvezení části cukru C, která proběhla až po stanovení rozpočtu SZIF na rok 2006.

Platba za dodatečnou kvótu cukru

Na základě nařízení Komise (ES) č. 318/2006 a nařízení vlády ČR č. 337/2006 Sb., v platném znění, si mohly subjekty zažádat o svůj podíl na celkové dodatečné kvótě, která činí pro ČR 20 070 tun. Dne 27.10.2006 bylo 5 subjektům na základě jejich žádosti zasláno Rozhodnutí o podmíněném přidělení dodatečné kvóty, o kterou si zažádaly. Částku za ni musí uhradit do 28.2.2007. Celkem si subjekty zažádaly o kvótu ve výši 15 548,565 tun. Vybraná částka bude přes účet MF převedena na účet EK.

Jeden z producentů uhradil platbu za dodatečnou kvótu ve výši 18 433 tis.Kč již v měsíci prosinci 2006. Tyto částky nebylo možné zahrnout do rozpočtu SZIF na rok 2006, neboť se jednalo o opatření v rámci reformy cukru, která začala platit od 1.7.2006. Výběr částek se má uskutečnit do konce února 2007 a nebyla předpokládána úhrada již v roce 2006.

Celkem bylo vybráno 121 770 tis.Kč, z toho bylo 77 503 tis.Kč odvedeno na účet MF a zbývajících 25 834 tis.Kč bylo převedeno do správních výdajů SZIF. **Celkem bylo převedeno do EU a na SV 103 337 tis.Kč**. Rozdíl ve výši 18 433 tis.Kč bude na příslušné účty převeden v termínu do měsíce května 2007, což je v souladu s platnými právními předpisy.

5.2.3.5. Výrobní náhrady na cukr pro chemický průmysl

Prováděcím předpisem pro vyplácení výrobních náhrad pro cukr použitý v chemickém průmyslu je nařízení Komise (ES) č. 1265/2001 a nařízení vlády ČR č. 364/2004 Sb. (§ 12), v platném znění. Vzhledem k tomu, že výše zmíněné nařízení Komise začalo pro nové členské státy včetně České republiky platit od 1.7.2004, mohli zájemci o tuto podporu žádat SZIF až od tohoto data a poté, kdy byli zaregistrováni SZIF.

Registrovaní výrobci mohli požádat o vydání tzv. osvědčení o výrobní náhradě, které je, při splnění veškerých podmínek stanovených uvedenými nařízeními, opravňuje k získání výrobní náhrady. Během doby platnosti registrovaný výrobce a současně držitel osvědčení informuje SZIF o předběžných a uskutečněných dodávkách základního produktu či meziprojektu a zpracovaných množstvích základních produktů (cukru, izoglukóza) a meziprojektu (invertní sirup). Po kontrole poskytnutých údajů je výrobní náhrada vyplacena. Výše sazby výrobní náhrady pro cukr použitý v chemickém průmyslu byla stanovována EK pro každý měsíc odlišně, pro rok 2006 (leden – červen) byla sazba stanovena v rozmezí od 31,18 do 21,564 € na 100 kg bílého cukru.

Od 1.7.2006 probíhá v rámci SOT cukerní reforma. Na základě nařízení Rady (ES) č. 318/2006, nařízení Komise (ES) č. 967/2006, čl. 22 a nařízení vlády č. 337/2006 Sb. (§ 10 a § 14), v platném znění, se od 1.7.2006 upustilo od výrobních náhrad pro cukr použitý v chemickém průmyslu. Po 1. červenci 2006 zpracovatelé pouze dokončují zpracování již nahlášených množství cukru/izoglukózy a invertního sirupu.

V hospodářském roce 2006/2007 se realizuje zpracování průmyslových surovin (cukru/izoglukózy a invertního sirupu) na základě nařízení Komise (ES) č. 967/2006 a žádná finanční podpora z rozpočtu EU již nebude vyplácena.

V roce 2006 byla **z rozpočtu EU vyplacena výrobní náhrada** ve výši **41 005 tis.Kč** na 4 094,17 t cukru a 450,79 t izoglukózy. I přes zkrácené období (leden – červen 2006) byly vyplacené částky vyšší než v roce 2005. Důvodem byl nově registrovaný zpracovatel cukru a izoglukózy, který významně ovlivnil výplatu výrobní náhrady z rozpočtu EU.

5.2.3.6 Výběr restrukturalizační částky za cukr

Administrace restrukturalizace cukrovarnického odvětví je prováděna dle nařízení Rady (ES) č. 320/2006 a nařízení Komise (ES) č. 968/2006, kterými se zavádí dočasný režim restrukturalizace cukrovarnického průmyslu ve Společenství, v platném znění. Vzhledem k povinnosti zaplatit dočasnou restrukturalizační částku (vybírání SZIF od producentů cukru ve výši 126,40 € za tunu cukru dle přidělené výše kvóty) za cukr za hospodářský rok 2006/2007 bylo všem 6 producentům dne 27.11.2006 odesláno Oznámení o zahájení správního řízení o uložení povinnosti zaplatit dočasnou restrukturalizační částku za cukr za hospodářský rok 2006/2007. Tuto povinnost zaplatit 60 % z celkové restrukturalizační částky mají všichni producenti cukru do 28.2.2007, poté do 31.3.2007 bude převedena vybraná suma přes účet MF na účet EK. Dva subjekty provedly platbu již v prosinci roku 2006. V těchto dvou případech se jedná celkem o částku **115 475 tis.Kč**. Tyto částky nebylo možné zahrnout do rozpočtu, neboť se jednalo o opatření v rámci reformy cukru, která začala

platit od 1.7.2006. Výběr částek se má uskutečnit do konce února 2007 a nebyla předpokládána úhrada již v roce 2006.

5.2.3.7. Podpora výroby methylesteru z řepkového oleje (MEŘO)

Dle nařízení vlády ČR č. 148/2005 Sb., v platném znění, poskytuje SZIF dotaci na nepotravinářské užití semene řepky olejné pro výrobu methylesteru řepkového oleje (MEŘO) zpracovaného na směsné palivo s obsahem min. 31 % objemových MEŘO pro zpracovatelské období od 1.1.2006 do 31.12.2006. Dotace je poskytována na základě žadatelem prokázané výroby, nebo prodeje MEŘO zpracovaného odběratelem na směsné palivo a na základě doložení zaplacení spotřební daně z minerálních olejů. Pro zpracovatelské období 2006 obdrželo 12 žadatelů kladné rozhodnutí o poskytnutí dotace. Nařízením je stanoveno celkové maximální dotované množství pro všechny žadatele na 125 000 tun MEŘO na celé zpracovatelské období 2006. Výše dotace je stanovena na 6 570 Kč/t MEŘO.

V roce 2006 byla **vyplacena z rozpočtu ČR** finanční podpora na nepotravinářské užití řepky olejné ve výši **celkem 51 394 tis.Kč**. Částečně jde o platby za zpracovatelské období 2005 provedené v prvním čtvrtletí 2006. Část plateb za zpracovatelské období 2006 proběhne až v roce 2007.

5.2.3.8. Restrukturalizace a přeměna vinic

Tato podpora vychází z předpisů:

- nařízení Komise (ES) č. 1227/2000, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1493/1999, o společné organizaci trhu s vínem, jež se týkají produkčního potenciálu, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 1493/1999, o společné organizaci trhu s vínem, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 245/2004 Sb., o stanovení bližších podmínek při provádění opatření společné organizace trhu s vínem, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 83/2006 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 245/2004 Sb., o stanovení bližších podmínek při provádění opatření společné organizace trhu s vínem, v platném znění.

Hospodářský rok začíná 1. srpna a končí 31. července roku následujícího. Sazba dotace pro vinařský rok 2005 byla vypočtena na 44,31 €/ha. Za hospodářský rok 2005/2006 bylo **vyplaceno celkem z rozpočtu EU 24 500 tis.Kč** na 633,89 ha restrukturalizované výměry.

5.2.3.9. Dotace zpracování lněných a konopných stonků na vlákno

Podpora vychází z těchto předpisů:

- nařízení Rady (ES) č. 1673/2000, o společné organizaci trhu s přadným lnem a konopím, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 245/2001, o stanovení prováděcích pravidel nařízení Rady (ES) č. 1673/2000, o společné organizaci trhu s přadným lnem a konopím, v platném znění,
- nařízení vlády č. 248/2004 Sb., o některých opatřeních k provádění společné organizace trhu se lnem a konopím pěstovanými na vlákno, v platném znění.

Hospodářský rok začíná 1. července a končí 31. června roku následujícího. Sazba dotace byla komisí EU stanovena na 160 €/t dlouhého lněného vlákna a 90 €/t krátkého lněného vlákna a konopného vlákna. Národní garantované množství pro dlouhé lněné vlákno je 1 923 tun a pro krátké lněné vlákno a konopné vlákno 2 866 tun.

V roce 2006 bylo za hospodářský rok 2004/2005 vyplaceno:

- na 1 914,876 t dlouhého lněného vlákna 9 268 969,64 Kč (306 380,16 €)
- na 2 277,556 t krátkého lněného vlákna 6 182 153,56 Kč (204 980,04 €)

Celkem tedy bylo v roce 2006 **z rozpočtu EU vyplaceno** na podporách na zpracování lněných a konopných vláken **15 451 tis.Kč**.

5.2.3.10. Dotace uměle sušeného krmiva

Tato podpora vychází z těchto předpisů:

- nařízení Rady (ES) č. 1786/2003, o společné organizaci trhu se sušenými krmivy, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 382/2005, stanovující prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1786/2003, o společné organizaci trhu se sušenými krmivy, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 198/2005 Sb., kterým se mění nařízení vlády ČR č. 204/2004 Sb., o stanovení bližších podmínek provádění společné organizace trhu se sušenými krmivy, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 432/2006, kterým se mění nařízení Komise (ES) č. 382/2005, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1786/2003, o společné organizaci trhu se sušenými krmivy, v platném znění.

Hospodářský rok začíná 1. dubna a končí 31. března roku následujícího. Sazba dotace

pro hospodářský rok 2005/2006 byla stanovena komisí EU na 33 €/t uměle sušeného krmiva. Dotace je poskytována na 1 t uměle sušeného krmiva, které opustilo zpracovatelský podnik. Národní garantované množství pro ČR na krmiva sušená umělým teplem je 27 942 tun (v případě překročení tohoto garantovaného množství se snižuje pro příští rok stanovená sazba).

Za kalendářní rok 2006 bylo **vyplaceno z rozpočtu EU celkem 28 853 tis.Kč** na krmiva sušená umělým teplem, z toho za hospodářský rok 2005/2006 bylo vyplaceno 25 133 tis.Kč na 24 663,42 tun sušeného krmiva a za hospodářský rok 2006/2007 bylo vyplaceno na zálohách 3 720 tis.Kč na 6 618,38 tun sušeného krmiva.

5.2.3.11. Podpora na odstranění následků ptačí chřipky

Podpora vychází z těchto předpisů:

- nařízení Rady (ES) č. 2771/75, o společné organizaci trhu s vejci, v platném znění,
- nařízení Rady (ES) č. 2777/75, o společné organizaci trhu s drůbežím masem, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 1010/2006, o některých výjimečných opatřeních na podporu trhu s vejci a drůbeží v některých členských státech, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 1256/2006, kterým se mění nařízení Komise (ES) č. 1010/2006, o některých mimořádných opatřeních na podporu trhu s vejci a drůbeží v některých členských státech, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 450/2006, o stanovení některých podmínek poskytování některých výjimečných opatření na podporu trhu s vejci a drůbeží, v platném znění.

Jedná se o podpory na výrobu, která byla omezena v sektoru drůbeže v důsledku vzniklé kritické situace, jež nastala sníženou poptávkou spotřebitelů po drůbežím mase a vejcích a poklesem cen v období výskytu ptačí chřipky na území Evropské unie včetně České republiky. EU odsouhlasila 7 druhů opatření, ČR byla zahrnuta do 6 z nich. Lhůta pro výplatu prostředků v rámci opatření byla nejprve stanovena do konce roku 2006, novelou základního evropského předpisu byla prodloužena do 31. března 2007. Převážnou část finančních prostředků se podařilo vyplatit do konce roku 2006.

Přehled vyplacených prostředků na jednotlivá opatření v roce 2006 podle jednotlivých opatření (rovným dílem z rozpočtu ČR a z rozpočtu EU) v tis.Kč:

Druh opatření	Počet přijatých žádostí	Celkové poskytnuté prostředky
Zničení násadových vajec	15	4 985
Přepřarování násadových vajec	9	7 175
Zničení mláďat drůbeže	4	2 645
Předčasná porážka části reprodukčního hejna	10	18 646
Dobrovolné prodloužení sanitární přestávky nad tři týdny	36	4 344
Dobrovolné snížení produkce snížením nasazení mláďat za účelem snížení hustoty	22	1 893
Celkem	96	39 688

Rozpočet ve výši 252 000 tis.Kč nebyl vyčerpán především z důvodu nesplnění stanovených kritérií EU převážné části subjektů v ČR.

5.2.4. Intervenční nákupy a související náklady:

5.2.4.1. Intervenční nákup másla a sušeného odstředěného mléka

Platné předpisy:

- nařízení Rady (ES) č. 1255/1999, společné organizaci trhu s mlékem a mléčnými výrobky, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 2771/1999 - pravidla pro uplatňování nařízení Rady č.1255/1999 ohledně intervence na trhu s máslem a smetanou, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 214/2001 – pravidla pro provádění nařízení Rady č.1255/1999 o zásadách na trhu sušeného odstředěného mléka, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 225/2004 Sb., o některých podrobnostech provádění vybraných tržních opatření společné organizace trhu s mlékem a mléčnými výrobky, v platném znění.

Intervenční nákup (dále jen „IN“) másla je vyhlášován v případě, že tržní cena másla klesne pod 92 % intervenční ceny. V případě, že je IN zahájen, intervenční agentura nakupuje máslo od subjektů prostřednictvím jejich nabídek másla k intervenčnímu nákupu za 90 % intervenční ceny. Intervenční cenu stanovuje Evropská komise vždy od 1. července kalendářního roku do 30. června následujícího roku.

Intervenční nákup másla za 90 % intervenční ceny byl v souladu s nařízením Komise č. 541/2006, v platném znění, v České republice zahájen dne 1.4.2006. Příjem nabídek probíhal od 4.4. do 29.5.2006 (kdy byl nákup za 90 % intervenční ceny z důvodu naplnění kvóty EU – 50 tis. tun ukončen). Od 30.5. do 31.8.2006 pokračoval nákup másla prostřednictvím nabídkového řízení, v ČR však o tuto možnost nákupu nebyl zájem.

V rámci intervenčního nákupu másla za 90 % intervenční ceny bylo nabídnuto 1164,20 tun másla. Celkem bylo v roce 2006 z nabídnutého množství **nakoupeno a uskladněno 852,2 tun másla za 64 472 tis.Kč** vč. DPH. Celkový náklad na **naskladnění, skladování a vyskladnění intervenčních zásob másla** činil v roce 2006 celkem **5 202 tis.Kč** včetně DPH.

Intervenční nákup sušeného odstředěného mléka (SOM) vychází z nařízení Komise (ES) č. 214/2001, v platném znění a je zahájeno Evropskou komisí vždy k 1. březnu kalendářního roku. V tomto případě se nepřihlíží k výši tržní ceny a SOM se nakupuje

za intervenční cenu. Intervenční cenu stanovuje Evropská komise stejně jako je tomu u másla vždy od 1. července kalendářního roku do 30. června následujícího roku. Vzhledem k vývoji tržních cen sušeného odstředěného mléka v ČR **nebylo** v roce 2006 **v rámci intervenčního nákupu nabídnuto žádné množství SOM**.

Tržby z prodeje másla a SOM

Prodej másla prostřednictvím stálého nabídkového řízení byl pro ČR vyhlášen vydáním nařízení Komise č. 1474/2006, v platném znění, dne 5.10.2006, kdy bylo EK do prodeje uvolněno máslo nakoupené před 1.1.2006. Do prodeje bylo postupně uvolněno celé množství másla nakoupené v ČR v letech 2005 a 2006 tj. 1647,3 tun.

V roce 2006 bylo **prodáno** celkem 330 tun **másla za 22 827 tis.Kč** vč. DPH.

V souvislosti s výše uvedenými informacemi a vzhledem ke skutečnosti, že SZIF na počátku roku 2006 neskladoval žádné SOM nakoupené v předchozích letech, **nebylo** v roce 2006 v ČR **prodáno žádné množství SOM**.

5.2.4.2. Intervenční nákup cukru

Na základě nařízení Komise (ES) č. 1262/2001, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1260/2001, pokud jde o nákup a prodej cukru intervenčními agenturami a na základě nařízení Komise (ES) č. 1260/2001, o společné organizaci trhů v odvětví cukru, v platném znění, probíhá administrace režimu intervenčního nákupu, skladování a prodeje cukru přijatého do 10.2.2006. Dále bylo přijato nařízení Komise (ES) č. 318/2006, kterým se mění nařízení Komise (ES) č. 1262/2001, v platném znění. V rámci cukerní reformy jsou nově intervence pro hospodářský rok 2006/2007 a následující upraveny v nařízení Komise (ES) č. 952/2006, o prováděcích pravidlech k nařízení Rady (ES) č. 318/2006, pokud jde o řízení vnitřního trhu s cukrem a režim kvót, v platném znění.

Intervenční cena byla u nakoupeného cukru II. jakostní třídy stanovena ve výši 631,9 €/t. Cena je upravována o srážky za kvalitativní parametry v případě nákupu cukru III. a IV. jakostní třídy. V roce 2006 byl nakoupen pouze cukr z kampaně 2005/2006, a to jak cukr II., tak i cukr III. jakostní třídy.

V roce 2006 bylo nakoupeno, zkontrolováno a převzato 60 129,14 tun cukru v celkové hodnotě **1 151 618 tis.Kč** vč. DPH. V rámci rozpočtu SZIF na rok 2006 došlo k nižšímu čerpání a to z důvodu, že nebylo možné odhadnout výši nabídnutého cukru a následně nakoupeného v rámci intervenčního nákupu.

Sazba nákladů na naskladnění činí 23 Kč/t, měsíčních nákladů na skladování činí 40 Kč/t. Náklady na vyskladnění s pohybem činí 236 Kč/t a bez pohybu 53 Kč/t. Ke všem sazbám se připočítává 19 % DPH. Celkový náklad na **naskladnění, skladování a vyskladnění intervenčních zásob cukru** činil v roce 2006 **celkem 38 825 tis.Kč** vč. DPH.

V souvislosti s nemožností odhadnout přesné množství nakoupeného cukru do intervence, nemohly být ani odhadnuty náklady na naskladnění a skladování cukru, a proto zde došlo k nižšímu čerpání finančních prostředků.

Tržby z prodeje cukru

Nařízením Komise (ES) č. 22/2006 bylo vyhlášeno stálé nabídkové řízení na prodej cukru ze zásob intervenčních agentur na trhu Společenství. Celkem obsahovalo 14 dílčích kol do 28.6.2006. SZIF nabízel 77 937,715 tun k prodeji, nabídnutá cena musí být vyšší než cena intervenční, která činí 631,9 €/t. Dne 7.7.2006 vyšlo nařízení Komise (ES) č. 1039/2006 na další intervenční prodej cukru, které stanovuje jednotlivá dílčí kola prodeje, počínaje 19.7.2006 až do 26.9.2007. Nabídnutá cena musí stále být vyšší než cena intervenční, která činí 631,9 €/t. V roce 2006 se prodával cukr pouze II. jakostní třídy.

Celkové tržby z prodeje v roce 2006 za 44 987 tun prodaného cukru činí **846 270 tis.Kč** vč. DPH. Prodej nebyl ze začátku v prvních dílčích kolech (po zveřejnění nabídkového řízení na prodej cukru z intervenčních zásob) uskutečňován a vzhledem k ceně nebyl ani předpokládán. Po změně situace na trhu a reformě cukru se začalo prodávat až v 9. dílčím kole nabídkového řízení a prodej stále trvá. Proto nebylo možné v I. změně rozpočtu odhadnout jaké množství cukru se prodá a v souvislosti s tím spojené tržby.

5.2.4.3. Intervenční nákup obilovin

Na základě nařízení Rady (ES) č. 1784/2003, o společné organizaci trhu obilovin, kterým jsou stanoveny zejména druhy intervenčně nakupovaných obilovin, výše intervenční ceny a výše měsíčních kompenzačních příplatků za skladování obilovin a aktuálního znění nařízení Komise (ES) č. 824/2000, kterým se stanoví postupy přejímání obilovin intervenčními agenturami, včetně příplatků a srážek z intervenční ceny, v platném znění, byl v ČR realizován intervenční nákup **pšenice, ječmene a kukuřice**. Prodej intervenčně nakoupených obilovin byl realizován dle aktuálního znění nařízení Komise (ES) č. 2131/93, kterým se stanoví postupy a podmínky pro uvedení obilovin ze zásob intervenčních agentur do prodeje, v platném znění. SZIF realizoval intervenční nákup a prodej obilovin v souladu s nařízením vlády ČR č. 180/2004 Sb., o provádění některých opatření společné organizace trhu s obilovinami a zákonem č. 256/2000 Sb., o SZIF, v platném znění.

Intervenční cena v zemích EU je stanovena na 101,31 €/t obilovin, tj. 2 887,30 Kč/t, přičemž je od měsíce listopadu zvyšována o kompenzační příplatek za skladování ve výši 0,46 €/t/měsíc, tj. o 13,10 Kč/t. Intervenční cena může být upravena o příplatky a srážky za kvalitativní parametry a o náklady na přepravu dle vzájemné polohy nabízejícího skladu, intervenčního skladu a intervenčního centra a o náklad na vyskladnění z nabízejícího skladu.

Intervenční nákup obilovin v hospodářském roce 2004/2005

Z celkového množství 907 tis. tun obilovin nakoupených v hospodářském roce 2004/2005 měl SZIF k datu 1. ledna 2006 na zásobách celkem 246 tis. tun obilovin, z toho 146 tis. tun pšenice, 69 tis. tun ječmene a 31 tis. tun kukuřice.

Skladované intervenční zásoby obilovin nakoupené v hospodářském roce 2004/2005 byly v průběhu roku 2006 prodány v rámci trvalých výběrových řízení. Pšenice a ječmen byly prodány na vývoz do třetích zemí vyjma partie pšenice o hmotnosti 4 tis. tun prodané na trh Společenství, kukuřice byla prodána na tento trh.

Intervenční nákup obilovin v hospodářském roce 2005/2006

SZIF v rámci intervenčního nákupu obilovin v hospodářském roce 2005/2006 nakoupil celkem 543 tis. tun obilovin, z toho 244 tis. tun pšenice, 176 tis. tun ječmene a 123 tis. tun kukuřice. Od 1. listopadu do 31. prosince 2005 SZIF převzal 67 tis. tun obilovin. Od 1. ledna 2006 do 31. července 2006 SZIF převzal dalších 476 tis. tun obilovin. Vzhledem k tomu, že bylo nutno dodržet předepsaný termín úhrady cen za nakoupené obiloviny mezi 30. – 35. dnem od data přejímky, započal SZIF s výplatou finančních prostředků za intervenční nákup obilovin převzatých od listopadu 2005 do prosince 2005 až ve finančním roce 2006. V rámci intervenčního nákupu obilovin v hospodářském roce 2005/2006 bylo zaplacen celkem 1 658 572 tis.Kč vč. 5 % DPH. Finanční prostředky byly zajištěny z bankovního úvěru, přičemž jde o náklad, který je z části hrazen finančními prostředky získanými z následného prodeje intervenčních zásob, z části z rozpočtu EU a z části z rozpočtu ČR. Úroky z bankovního úvěru byly hrazeny do výše 2,1 % paušální sazby z prostředků EU, a to prostřednictvím záruční sekce EAGGF.

Intervenční nákup byl u všech obilovin realizován v polovičním množství oproti původnímu rozpočtu, což bylo způsobeno nižším zájmem producentů a obchodníků o tento

nástroj společné organizace trhu obilovin Společenství, vzhledem k dobrým odbytovým možnostem obilovin na českém i evropském obilném trhu.

Skladované intervenční zásoby obilovin nakoupené v hospodářském roce 2005/2006 byly v průběhu roku 2006 prodány v rámci trvalých výběrových řízení vyjma partie pšenice o hmotnosti 967 tun, přičemž 270 tun je rezervováno pro případné dodávky potravin z intervenčních zásob pro nejchudší obyvatele EU, zbytek pšenice v objemu 697 tun nebyl doposud prodán. Ostatní pšenice a ječmen byly prodány na vývoz do třetích zemí, kukuřice byla prodána na trh Společenství.

Intervenční nákup obilovin v hospodářském roce 2006/2007

Od 1. listopadu do 31. prosince 2006 převzal SZIF 1 tis. tun ječmene, pšenice ani kukuřice nakoupena nebyla. Vzhledem k tomu, že bylo nutno dodržet předepsaný termín úhrady cen za nakoupené obiloviny mezi 30. – 35. dnem od data přejímky, uhradil SZIF do konce roku 2006 celkem 1 988 tis.Kč vč. 5 % DPH, další finanční prostředky za intervenční nákup obilovin převzatých od listopadu 2006 do prosince 2006 byly uhrazeny až ve finančním roce 2007. Finanční prostředky byly zajištěny z bankovního úvěru, přičemž jde o náklad, který je z části hrazen finančními prostředky získanými z následného prodeje intervenčních zásob, z části z rozpočtu EU a z části z rozpočtu ČR. Úroky z bankovního úvěru jsou hrazeny do výše 2,3 % paušální sazby z prostředků EU, a to prostřednictvím nově vzniklého EAGGF.

Úhrada nákladu spojeného s naskladněním a skladováním obilovin nebyla do konce roku 2006 provedena. Čerpání potřebných finančních prostředků proběhne na počátku rozpočtového roku 2007.

V roce 2006 bylo **vynaloženo** na intervenční nákupy obilovin z hospodářských roků 2004/2005, 2005/2006 a 2006/2007 **celkem 1 660 560 tis.Kč**. Celkové **náklady na naskladnění, skladování, vyskladnění a ostatní náklady na obiloviny** nakoupené z hospodářských roků 2004/2005, 2005/2006 a 2006/2007 činily v roce 2006 **celkem 403 655 tis.Kč**, z toho z rozpočtu EU 403 593 tis.Kč a z rozpočtu ČR 62 tis.Kč.

SZIF stanovil „Smlouvami o skladování“ náklady na naskladnění s pohybem i bez pohybu zboží 70 Kč/t, náklady na vyskladnění s pohybem či bez pohybu zboží 70 Kč/t a náklady na skladování 50 Kč/t/měsíc (všechny sazby + 19 % DPH). Rozdíly mezi sazbami za služby prováděné na základě Smluv o skladování a paušálními sazbami za služby spojené se skladováním stanovené Komisí (ES) byly hrazeny z prostředků státního rozpočtu ČR.

Přeprava prodaných intervenčních zásob obilovin do vývozního místa

Celkový náklad na přepravu obilovin do vývozního místa při prodeji činil 306 377 tis.Kč vč. 19 % DPH (tento náklad hradil SZIF a následně byl SZIF uhrazen v rámci celkové dotace z EU). Vyšší čerpání oproti schválenému rozpočtu bylo způsobeno posunem logistických termínů vývozu prodávaných intervenčních zásob obilovin ze strany kupujících v roce 2005 a úhradou dotace v roce 2006. Úhrada nákladu byla podmíněna prokázáním realizace vývozu obilovin z EU.

Celkové náklady na naskladnění, skladování, vyskladnění, přepravu a ostatní náklady na obiloviny činily do 31. prosince 2006 **celkem 710 032 tis.Kč**, z toho z rozpočtu EU 709 970 tis.Kč a z rozpočtu ČR 62 tis.Kč.

Tržby z prodeje obilovin

Celkové tržby z prodeje 789 tis. tun obilovin (z toho 390 tis. tun pšenice, 245 tis. tun ječmene a 154 tis. tun kukuřice) činily **2 289 387 tis.Kč** při průměrné ceně 2 846,70 Kč/t obiloviny, tj. 99,88 €/t. Jedná se o tržby jdoucí na úhradu bankovního úvěru, přičemž rozdíl vzniklý mezi nákupní a prodejní cenou je z části hrazen z rozpočtu EU a z části z rozpočtu ČR.

Intervenční prodej obilovin byl realizován ve větším objemu než byl uvažován v původním rozpočtu, a to díky převyšujícímu zájmu obchodníků vzhledem k dobrým odbytovým možnostem pšenice a ječmene na světovém obilném trhu.

5.2.5. Ostatní náklady související se SOT:

V rámci ostatních nákladů souvisejících se společnou organizací trhu se jedná o splacení překlenovacích úvěrů na předfinancování SOT z EU (časový rozdíl mezi vyplacením finančních prostředků a jejich uhrazením z rozpočtu EU) a o splacení úvěrů na intervenční nákupy z tržeb za jejich prodej. **Celkem byly splaceny úvěry v hodnotě 3 770 202 tis.Kč.**

Z tržeb za prodej IN komodit SZIF **odvedl DPH v celkové výši 32 759 tis.Kč.**

Rozdíl kurzu v období mezi zaúčtováním faktury a jejím proplacením (**kurzové ztráty**) byl **957 tis.Kč** a 20 % z vratek prostředků se dle nařízení EU převedlo do příjmů správních výdajů (**převod propadlého podílu z vratek dotací**), tj. **132 tis.Kč.**

Celkem bylo v rámci společné organizace trhu vynaloženo 8 571 661 tis.Kč, z toho z prostředků ČR celkem 6 911 072 tis.Kč a z prostředků EU celkem 1 660 589 tis.Kč.

5.3. Horizontální plán rozvoje venkova

Zabezpečování HRDP vychází z následujících nařízení:

- nařízení Rady (ES) č. 1257/1999, o podpoře pro rozvoj venkova z Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu (EZOZF) a o změně a zrušení některých nařízení, v platném znění,
- nařízení Komise (ES) č. 817/2004, kterým se stanovují prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1257/1999, o podpoře rozvoje venkova z Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu (EZOZF), v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 241/2004 Sb., o podmínkách provádění pomoci méně příznivým oblastem a oblastem s ekologickými omezeními, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 242/2004 Sb., o podmínkách provádění opatření na podporu rozvoje mimoprodukčních funkcí zemědělství spočívajících v ochraně složek životního prostředí (o provádění agroenvironmentálních opatření), v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 308/2004 Sb., o stanovení některých podmínek pro poskytování dotací na zalesňování zemědělské půdy a na založení porostů rychle rostoucích dřevin na zemědělské půdě určených pro energetické využití, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 655/2004 Sb., o stanovení podmínek pro zařazení skupin výrobců, zajišťujících společný odbyt vybraných zemědělských komodit, do programu zakládání skupin výrobců a o stanovení podmínek pro poskytnutí dotace k podpoře jejich činnosti, v platném znění,
- nařízení vlády ČR č. 69/2005 Sb., o stanovení podmínek o poskytování dotace v souvislosti s předčasným ukončením provozování zemědělské činnosti zemědělského podnikatele, v platném znění.

Podpory v rámci programu HRDP jsou poskytovány prostřednictvím následujících opatření:

- Předčasné ukončení zemědělské činnosti (PUZČ),
- Méně příznivé oblasti (LFA),
- Agroenvironmentální opatření (AEO),
- Lesnictví (LES),
- Zakládání skupin výrobců (ZSV),

- Technická pomoc.

V roce 2006 bylo v rámci všech opatření HRDP podáno celkem 21 052 žádostí o poskytnutí dotace, z čehož bylo:

- 20 žádostí v rámci opatření Předčasné ukončení zemědělské činnosti,
- 9 295 žádostí v rámci opatření Méně příznivé oblasti,
- 10 651 žádostí v rámci opatření Agroenvironmentální opatření,
- 1 042 žádostí v rámci opatření Lesnictví,
- 44 žádostí v rámci opatření Zakládání skupin výrobců.

Opatření „Technická pomoc“ nebylo v roce 2006 realizováno.

Vedle žádostí o poskytnutí dotace byly podávány i žádosti o zařazení do programu PUZČ (146 žádostí), Lesnictví (469 žádostí) a ZSV (344 žádostí).

Ve smyslu nařízení Komise (ES) č. 27/2004 je u nových členských zemí EU uplatňován finanční model N+2.

Počet a objem vyplacených prostředků na žádosti jednotlivých opatření HRDP v roce 2006 je uveden v následující tabulce:

HRDP		Finanční prostředky vyplacené v roce 2006			Počet vyplacených žádostí
		EU	ČR	Celkem	
LFA	žádosti 2004	6 990	1 748	8 738	43
	žádosti 2005	267 757	66 939	334 696	1 616
	žádosti 2006	2 216 545	554 137	2 770 682	8 206
	LFA Celkem	2 491 292	622 824	3 114 116	9 865
AEO	žádosti 2004	64 492	16 123	80 615	189
	žádosti 2005	2 510 130	628 895	3 139 025	10 390
	AEO Celkem	2 574 622	645 018	3 219 640	10 579
LES	žádosti 2004	7 245	1 811	9 056	53
	žádosti 2005	46 479	11 620	58 099	557
	LES Celkem	53 724	13 431	67 155	610
PUZČ	žádosti 2005	20 282	5 070	25 352	183
	žádosti 2006	2 595	649	3 244	63
	PUZČ Celkem	22 877	5 719	28 596	246
ZSV	žádosti 2006	47 887	12 658	60 545	37
	ZSV Celkem	47 887	12 658	60 545	37
HRDP Celkem		5 190 402	1 299 650	6 490 052	21 337

Na základě rozhodnutí Komise EU ze dne 12. prosince 2005, v platném znění, kterým byly schváleny změny v programovém dokumentu HRDP pro Českou republiku vč. změn finanční tabulky pro období 2004 – 2006 a na základě materiálu MZe „Dodatek k Postupu“ č.j.: 42110/04-11000 ze dne 18. listopadu 2005, o poskytování prostředků určených na program HRDP k dofinancování projektů programu SAPARD, byl program SAPARD financován v roce 2006 z finančních prostředků určených na opatření programu HRDP. V roce 2006 byl evropský podíl projektů přijatých nad rámec alokovaných prostředků na program SAPARD (tzv. předzávazkování) proplácen ze záruční sekce EZOF prostřednictvím finančních toků HRDP. V průběhu roku 2006 byly propláceny realizované projekty tak, aby poslední platby proběhly nejpozději do 15. října, kdy končí finanční rok Evropské unie. Do roku 2009 bude činnost SZIF u programu SAPARD soustředěna především na kontroly ex-post.

Program SAPARD vychází z nařízení Rady (ES) č. 1268/1999, o podpoře Společenství na předvstupní opatření pro zemědělství a rozvoj venkova v kandidátských zemích střední a východní Evropy, v platném znění. Jako jeden z předvstupních nástrojů Evropské unie byl

zaměřen na priority Společné zemědělské politiky a Rozvoje venkova. Při jeho realizaci byly používány administrativní postupy a kontrolní mechanismy, praktikované v členských zemích EU. Základním programovým dokumentem byl „Plán rozvoje zemědělství a venkova ČR na období 2000 – 2006“, který byl rozdělen na tyto priority a opatření:

Priorita 1 – Zlepšení konkurenceschopnosti zemědělství

Opatření 1.1. Investice do zemědělského majetku

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

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

Opatření 1.4. Meliorace a pozemkové úpravy

Priorita 2 – Trvale udržitelný rozvoj venkovských oblastí

Opatření 2.1. Obnova a rozvoj vesnic a venkovské infrastruktury

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

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

Priorita 3 – Příprava podmínek pro plné využití programu

Opatření 3.1. Zlepšování profesního vzdělávání

Opatření 3.2. Technická pomoc

O proplacených projektech programu SAPARD z prostředků HRDP v roce 2006 informuje následující přehled:

v tis.Kč

Opatření	Počet projektů	ČR	EU	Celkem	Regionální zdroje
1.1.	9	2 162	6 486	8 648	0
1.2.	14	9 216	27 648	36 864	0
1.3.	11	5 443	16 328	21 771	0
1.4.	2	0	2 900	2 900	967
2.1.	3	409	14 032	14 441	3 777
2.2.	5	7 104	21 310	28 414	0
2.3.	26	1 461	4 384	5 845	0
3.1.	5	446	1 338	1 784	0
3.2.	3	0	284	284	71
Celkem	78	26 241	94 710	120 951	4 815

Na program SAPARD bylo za rok 2006 vyplaceno celkem 120 951 tis.Kč, z toho z rozpočtu EU 94 710 tis.Kč a z rozpočtu ČR 26 241 tis.Kč.

Celkem bylo v rámci celého finančního období programu SAPARD proplaceno 1 557 projektů v celkové výši finanční pomoci 4 126,3 mil.Kč.

Na **Horizontální plán rozvoje venkova vč. SAPARDu** bylo celkem vynaloženo **6 611 003 tis.Kč**, z toho z rozpočtu EU 5 285 112 tis.Kč a z rozpočtu ČR 1 325 891 tis.Kč.

5.4. Marketingová podpora

V roce 2006 byla činnost marketingu SZIF, na základě přijaté strategie, zaměřena zejména na zvýšení povědomí o národní značce kvality a budování asociace KLASA. Propagace byla zajištěna následujícími aktivitami:

5.4.1. Mediální propagační kampaň

- TV – mediální mix TV Prima, ČT 1, TV Nova a Top TV. Kreativní ztvárnění TV spotů vycházelo z komunikace roku 2005 (5 x 10” TV spot, 1 x 30” TV spot). V roce 2006 byly dotočeny 3 motivy TV spotů (komodita kuře, ovoce a zelenina, TV spot propagující spotřebitelskou soutěž). Na konci roku 2006 byl nasazen 60” TV spot, jehož hlavním sdělením bylo poděkování spotřebitelům a přání do roku 2007. Klasické spoty byly podpořeny partnerstvím pořadů na ČT1 a TV Spektrum (2 x 10” TV spot).
- tisková inzerce v magazínech, denících a ve specializovaných potravinářských titulech,
- rádiová kampaň, propagace na Gigaboardech, Hypercube nosičích, Billboardech, rámečcích v metru a tramvajích, Handy média a telefonní budky vč. Infolinky,
- podpora v místě prodeje: Projekt „Your TV“ – Cityboardy, BigBoardy, LCD, plazmy a „City TV“ – velkoplošné obrazovky,
- doprovodná mediální kampaň, doplňující akce obchodní podpory v obchodních řetězcích (CLV, nákupní vozíky,...),
- podpora značky KLASA na letišti Praha – Ruzyně a na Pražském Hradě.

5.4.2. Podpora prodeje a promotion

- spotřebitelská soutěž – “Kupujte potraviny KLASA a vyhrajte jídlo na celý rok!”,
- RoadShow - regionální eventy pro veřejnost + setkání producentů v regionech,
- personální promotion v Hypermarketech,
- ostrovy KLASA,
- nezávislý trh a merchandising,
- prezentace potravin se značkou KLASA v zahraničí – Vídeň, Bratislava, Brusel,
- podpora sportu,
- speciální akce – partnerství konference Advertising & Retail Forum.

5.4.3. Veletržní a výstavní prezentace

- Grüne woche – Berlín, Německo,
- Prodexpo – Moskva, Rusko,
- Salima – Brno, Česká republika,
- Víno destiláty – Praha, Česká republika,
- Agrokomplex – Nitra, Slovenská republika,
- Země Živitelka – České Budějovice, Česká republika,
- Polagra Food – Poznaň, Polsko,
- SIAL – Paříž, Francie,
- Vánoční Klasa – Praha, Česká republika.

5.4.4. Přímá komunikace

- Direct Mailové zásilky na stávající držitele, potenciální držitele a instituce doprovázené aktivním telemarketingem,
- aktualizace a správa webových stránek KLASA – www.eklasa.cz, www.klasa.eu.

5.4.5. Public Relations

- tiskové zprávy, PR články, media relations, presspack pro novináře (v průběhu celé kampaně),

- PR v souvislosti s jednotlivými výstavami (tiskové konference, tiskové zprávy),
- PR podpora v souvislosti s ostatními nástroji podpory značky – např. při ochutnávkách v marketech, při zahájení nadlinkové kampaně apod.,
- spotřebitelská soutěž v rádiích a magazínech,
- elektronický bulletin KLASA noviny,
- PR články v odborných médiích (Potravinářský zpravodaj, Potravinářská revue apod.),
- podpora při kontaktech s ostatními skupinami osob, které se zajímají o značku KLASA (s Potravinářskou komorou, se spotřebiteli, kteří píší dotazy do SZIF, apod.).

5.4.6. Marketingové průzkumy

- výzkum mezi spotřebiteli,
- výzkum mezi výrobci.

5.4.7. Administrace KLASA

- Byl vytvořen korporátní manuál značky KLASA.
- Do konce roku 2006 bylo národní značkou KLASA oceněno 1297 výrobků od 187 výrobců.
- Byla též provedena výrazná změna pravidel udělování národní značky posilující kvality, které má značka prezentovat.

5.4.8. Speciální akce na podporu prodeje a promotion

- podpora sportu,
- prezentace v rámci významných dostihových akcí,
- prezentace v rámci významných společenských akcí,
- partnerství potravinářských a zemědělských konferencí a přehlídek,
- prezentace při gastronomických přehlídkách.

Uvedené činnosti marketingové podpory si vyžádaly **finanční prostředky z rozpočtu SZIF ve výši 274 632 tis.Kč.**

5.5. Propagace spotřeby výrobků - marketing

Propagace spotřeby medu

Na základě nařízení Komise (ES) č. 1071/2005 a rozhodnutí Komise (ES) č. (2006) č. 3079 ze dne 7. července 2006, o financování propagačního opatření Propagace spotřeby medu, byl v rozpočtu SZIF vyčleněn nový titul „Propagace spotřeby výrobků – marketing“. Realizace tohoto opatření byla plánována ve tříletém období (2006 – 2008).

Na rok 2006 byl Komisí (ES) stanoven maximální objem prostředků pro ČR ve výši 71 765 €. Tato podpora však v roce 2006 **nebyla realizována**. Vyčleněná částka z rozpočtu SZIF na rok 2006 ve výši 2 044 tis.Kč tedy nebyla vyčerpána.

5.6. Souhrnné čerpání rozpočtu SZP

Celkové zdroje SZIF pro financování Společné zemědělské politiky (SZP) vč. podpory Marketing v roce 2006 **dosáhly výše 33 455 208 tis.Kč** (tj. 68,6 % z rozpočtovaných příjmů), z toho **z prostředků ČR 17 299 448 tis.Kč a z prostředků EU 16 155 760 tis.Kč.**

Celkové výdaje SZIF na SZP vč. podpory Marketingu v roce 2006 si vyžádaly finanční prostředky **ve výši 31 720 647 tis.Kč** (tj. 65,0 % z rozpočtovaných výdajů), z toho **z prostředků ČR 15 966 174 tis.Kč a z prostředků EU 15 754 473 tis.Kč.**

Z výše uvedeného čerpání rozpočtu SZIF na SZP vč. podpory Marketing vyplývá, že k 31. prosinci 2006 byl **vykázán zůstatek** finančních prostředků **na obchodním účtu** (na účtu pro SZP vč. podpory Marketing) **ve výši 1 734 561 tis.Kč**, který se, v souladu s ustanovením § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, převádí do následujícího roku 2007 na provádění činností SZP.

Nevyčerpané prostředky roku 2006 se dle § 47 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, v platném znění, převádí do rezervního fondu MZe k použití na stejný účel v následujícím roce 2007.

Úvěrové financování

V odůvodněných případech jsou používány, v souladu se zákonem č. 256/2000 Sb., o SZIF, v platném znění a příslušnými nařízeními EU, také úvěrové zdroje poskytované komerčními bankami. V roce 2006 byla SZIF, na základě uzavřené úvěrové smlouvy, poskytnuta bankou úvěrová linka v maximální výši 1 700 000 tis.Kč ve formě krátkodobých úvěrů a speciálního kontokorentního úvěru.

Krátkodobými úvěry byla financována opatření:

1. **SAPS 2004**, kdy po ukončení platnosti nařízení vlády ČR č. 243/2004 Sb. ke dni 30.4.2005 byly další výplaty prováděny z bankovního úvěru, následně spláceného z prostředků obdržených MZe z rozpočtu EU, a to v souladu s nařízením Komise (ES) č. 296/1996 a č. 605/2005 a od finančního roku 2007 podle nařízení Komise (ES) č. 883/2006, v platném znění. **Zůstatek tohoto úvěru k 31.12.2006 činil 698 tis.Kč.**
2. **SAPS 2005**, kdy v souladu s nařízením Rady (ES) č. 1782/2003, po dni 30.6.2006 již nebylo možné na výplatu těchto dotací konečným uživatelům použít předfinancované prostředky v rámci rozpočtu MZe a další výplaty tak byly již prováděny v souladu s nařízením Komise (ES) č. 296/1996, č. 605/2005 a č. 883/2006, v platném znění, z úvěrových zdrojů. **Zůstatek tohoto úvěru k 31.12.2006 činil 9 707 tis.Kč.**

Speciální kontokorentní úvěr byl čerpán v rámci SOT na financování intervenčních nákupů obilovin, cukru, másla a SOM. Úvěr včetně úroků byl průběžně splácen z tržeb za prodej těchto komodit a z finančních prostředků na krytí nákladů spojených s intervenčními nákupy

a skladováním (finanční náklady, oprávkky při nákupu, doplňkové oprávkky a ztráty z prodeje) poskytnutých EU v souladu s platnou metodikou.

Celkový (kumulovaný) nesplacený úvěr na financování intervenčních nákupů k 31.12.2006, který byl kryt zásobami uvedených komodit, činil 223 761 tis.Kč (–1 329 101 tis.Kč nesplacený dluh k 31.12.2005 + 1 105 340 tis.Kč rozdíl mezi přijatou výší úvěru za rok 2006 a splátkou úvěru za rok 2006) a úrok za poskytnutý úvěr činil k 31.12.2006 2 526 tis.Kč. **Celkový nesplacený úvěr** na financování intervenčních nákupů k 31.12.2006 činí **226 287 tis.Kč.**

6. Stručné hodnocení a čerpání rozpočtu správních výdajů

6.1. Zdroje na úhradu správních výdajů:

Základním zdrojem příjmů na úhradu správních výdajů v roce 2006 byla dotace ze státního rozpočtu ČR ve výši 1 793 000 tis.Kč, převod části z finančních dávek cukru ve výši 25 834 tis.Kč a neinvestiční dotace – refundace části nákladů (úroků) na IN ve výši 20 928 tis.Kč. Vedle těchto základních zdrojů byl dalším zdrojem zůstatek z roku 2005 ve výši 48 958 tis.Kč a ostatní příjmy (např. z úroků, od pojišťovny, apod.) ve výši 4 558 tis.Kč. **Celkové zdroje** na úhradu správních výdajů v roce 2006 činily **1 893 278 tis.Kč**, což představuje plnění příjmů na 100,1 % z rozpočtované částky ve výši 1 890 588 tis.Kč.

6.2. Čerpání správních výdajů:

6.2.1. Personální problematika vč. počtu zaměstnanců

Nový organizační řád i organizační schéma včetně schváleného počtu 750 zaměstnanců byl schválený a vydaný s účinností od 1. března 2006 a upravoval všechny změny v činnostech jednotlivých sekcí SZIF realizovaných v předchozím roce. K tomuto organizačnímu řádu

i organizačnímu schématu včetně počtu zaměstnanců byly v průběhu roku vydány 3 dodatky. Nejpodstatnější byl II. dodatek (s účinností od 1. srpna 2006) a III. dodatek (s účinností

od 1. října 2006), které reagovaly na nařízení Rady (ES) č. 1698/2005, o podpoře pro rozvoj venkova z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EZFRV), v platném znění. Realizace tohoto nařízení v podmínkách ČR vyžadovala provést změny i v organizačním uspořádání SZIF. Nejpodstatnější změna byla provedena v „Sekci rozvoje venkova a PP“, kde byl zrušen „Odbor OP a SAPARD“ a naopak vytvořeny dva nové odbory a to „Odbor projektových opatření rozvoje venkova“ a „Odbor kontrol projektových opatření rozvoje venkova“. V návaznosti na to byly provedeny i úpravy na jednotlivých regionálních odborech. Realizace tohoto nového nařízení Rady (ES) vyžadovalo i zvýšení počtu zaměstnanců.

Pro rok 2006 byl **schválený počet 750 zaměstnanců**. V návaznosti na výše uvedené důvody a nutnost jejich promítnutí formou dodatků k Organizačnímu řádu byl zvýšen i počet zaměstnanců o 40, tj. na plánovaný počet 790 zaměstnanců SZIF.

Skutečný počet zaměstnanců k 31. prosinci 2006 činil **755**. Zbývající místa se zatím nepodařilo obsadit jednak z důvodu, že III. dodatek OŘ nabyl účinnost až v říjnu a zejména z důvodu nedostatku odborníků na trhu práce potřebných pro výkon práce v odborných útvarech, odpovídající požadavkům EU. Během roku 2006 proběhlo mnoho výběrových řízení a pohovorů za účelem naplnění volných míst v jednotlivých sekcích. Mezi nejproblematictější na obsazení míst jsou zejména vedoucí funkce na úrovni vedoucí oddělení nebo ředitel odboru. Nábor nových zaměstnanců nepřímo souvisí i s výrazným nárůstem zaměstnankyň, které odchází na mateřskou dovolenou. Vlivem toho se navyšuje počet zaměstnanců v mimo evidenčním stavu a zvyšuje se počet pracovních smluv na dobu určitou. Tato skutečnost je vzhledem k udržení stability zaměstnanců dost podstatná.

Základní personální údaje (v rozsahu dle přílohy č. 1 k vyhlášce MF č. 323/2005 Sb.) jsou uvedeny v příloze č. 1 a organizační schéma výkonného aparátu SZIF v příloze č. 2.

6.2.2. Mzdové prostředky

Objem mzdových prostředků pro rok 2006 na mzdy zaměstnanců byl stanoven na 238 946 tis.Kč a na ostatní mzdové prostředky (refundace, OOV a odstupné) byl stanoven na 700 tis.Kč. **Celkový objem mzdových prostředků pro rok 2006 tedy činil 239 646 tis.Kč.**

Skutečné celkové čerpání nákladů na mzdové prostředky činilo 227 509 tis.Kč, tj. čerpání výdajů na 94,9 %, z toho na mzdy zaměstnanců 226 977 tis.Kč (tj. na 95,0 %) a na ostatní osobní výdaje vč. refundace mezd a odstupného činilo 532 tis.Kč (tj. na 76,0 %). Vzhledem k tomu, že zvyšování počtu zaměstnanců SZIF v průběhu roku 2006 (jak vyplývá z výše uvedeného) probíhalo bez zvyšování plánovaného objemu mzdových prostředků na rok 2006, odpovídá vzniklá úspora mzdových prostředků (v objemu 12 136 tis.Kč) nenaplněnému počtu zaměstnanců.

6.2.3. Ostatní neinvestiční výdaje

Ostatní neinvestiční výdaje (kromě mzdových prostředků) ve výši **1 230 282 tis.Kč,** byly podle jednotlivých rozpočtových položek čerpány následovně:

- sociální a zdravotní pojištění	79 574 tis.Kč
- nákup materiálu	23 846 tis.Kč
- úroky z úvěrů na SOT (IN) a kurzové ztráty	37 673 tis.Kč
- nákup vody, paliv a energie	11 271 tis.Kč
- nákup služeb, zejména poštovní a telefonní poplatky vč. internetu, telekomunikační služby, nájemné, geodetické služby, zpracování dat, závodní stravování, školení, apod.	179 684 tis.Kč
- ostatní nákupy, zejména údržba informačních systémů SAP a ORACLE, opravy udržování techniky, programové vybavení, cestovné, apod.	393 159 tis.Kč
- přiděl do FKSP	4 881 tis.Kč
- ostatní výdaje (např. nákup dálničních známek)	194 tis.Kč
- splátka půjčky PGRLF	500 000 tis.Kč

Neinvestiční výdaje, které byly plánované na rok 2006, byly čerpány v souladu s uzavřenými smlouvami s dodavateli, a to v oblasti informačních technologií se SAP ČR, ORACLE ČR a Telefónica O2 ČR na zajištění služeb aplikační a technické podpory provozu, systémové integrace a zpracování dat IS SZIF. Dále byly neinvestiční výdaje čerpány

na dodávku mobilní a výpočetní techniky na RO a na centrálu SZIF, na zajištění a rozšíření telekomunikačního a datového spojení s RO, Naganem a MZe, na zajištění HW do Nagana, na poplatky zajišťující servis IT techniky a na poplatky zajišťující maintenance licencí. Neinvestiční výdaje byly dále vynaloženy na zajištění prostor, vybavení kanceláří a ostatních provozních podmínek pro zaměstnance fondu.

6.2.4. Investiční výdaje

Investiční výdaje v roce 2006 v celkovém objemu **287 109 tis.Kč** byly podle jednotlivých rozpočtových položek čerpány následovně:

- programové vybavení	267 058 tis.Kč
- úpravy a rekonstrukce budovy	9 079 tis.Kč
- kancelářské stroje	808 tis.Kč
- telefonní ústředny	609 tis.Kč
- měřicí přístroje	881 tis.Kč
- dopravní prostředky	5 610 tis.Kč
- výpočetní technika	2 145 tis.Kč

V rámci investičních výdajů byly finanční prostředky v oblasti IT rovněž čerpány v souladu s uzavřenými smlouvami s dodavateli, a to se SAP ČR, ORACLE ČR a Telefonica O2 ČR, zejména na zajištění rozvoje stávajících aplikací a SW úprav IS SZIF, na vývoj a zajištění programových modulů v rámci opatření nového fondu EAFRD. Dále byly pořízeny HW prostředky IS SZIF v oblasti multifunkčních zařízení, serverových sestav a datových polí.

V roce 2006 byly, v součinnosti s Ministerstvem zemědělství, realizovány stavebně technické práce v části objektu centrály SZIF (rekonstrukce elektroinstalace včetně osvětlení, zdravotní instalace, generální oprava oken a podlahových konstrukcí včetně krytin). Dále proběhla realizace klimatizace objektu na regionálním odboru v Českých Budějovicích.

V závěru roku byla zpracována studie ke klimatizaci budovy centrály Ve Smečkách s tím, že její realizace je připravována rok 2007.

6.2.5. Souhrnné čerpání rozpočtu správních výdajů

Celkové čerpání rozpočtu správních výdajů za rok 2006 činilo 1 744 900 tis.Kč, tj. čerpání výdajů na 92,3 % z celkových zdrojů.

Z výše uvedeného vyplývá, že k 31. prosinci 2006 **byl vykázán zůstatek** finančních prostředků **ve výši 148 378 tis.Kč**, který se, v souladu s ustanovením § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, převádí do následujícího roku 2007 na krytí správních výdajů SZIF.

7. Stav zásob a zboží

Podle účetní evidence byl stav zásob ke dni 31. prosince 2006 následující:

Druh zboží	tun	v Kč
Máslo	1 317,300	100 003 203,36
Cukr bílý	35 950,715	653 760 508,62
Pšenice	967,547	2 877 210,90
Ječmen	6 227,084	18 636 984,24
Kukuřice	0,000	0,00
Hodnota zásob celkem	44 462,646	775 277 907,12

Celková hodnota zásob je v Rozvaze vyšší o 1 147 453,29 Kč. Tento rozdíl činí vedlejší pořizovací náklady (obaly na cukr, vyskladňovací náklady a dopravní náklady u obilovin) a hodnota zůstatku benzínu v nádržích aut SZIF.

Soupis zboží na skladech podle skladovatelů jsou uloženy u předsedy Ústřední inventarizační komise.

8. Hodnota majetku

Ke dni 31. prosince 2006 byla hodnota vlastního a zapůjčeného majetku následující:

	v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek - Software (účet 013)	1 137 849 353,79
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	25 369 634,82
Dlouhodobý hmotný majetek (účet 022)	123 143 147,14
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	96 476 049,49
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (účet 041)	199 920,00
Hodnota vlastního majetku celkem	1 383 038 105,24
Hodnota majetku zapůjčeného celkem	0,00
Hodnota majetku celkem	1 383 038 105,24

Inventarizační seznamy majetku jsou uloženy u předsedy Ústřední inventarizační komise.

9. Přehled pohledávek a závazků

Státní zemědělský intervenční fond eviduje k 31. prosinci 2006 pohledávky po lhůtě splatnosti v celkové výši cca **1 183 605 tis.Kč**. Všechny pohledávky za dlužníky je možné rozdělit do několika skupin:

- 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, v platném znění, tj. soudní výkon rozhodnutí (cca 6 mil.Kč).
- 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 platném znění (cca 22,9 mil.Kč).
- Případy, kdy jsou dlužníci v konkurzu a pohledávky Státního zemědělského intervenčního fondu jsou do konkurzu řádně přihlášeny. Státní zemědělský intervenční fond čeká na rozdělení konkurzní podstaty či jiný způsob skončení konkurzu. Je otázkou, do jaké míry budou jednotlivé pohledávky uspokojeny (cca 58,8 mil.Kč).
- Pohledávky představující např. neuhrazený dluh apod., které se nachází ve stádiu, kdy právní oddělení podalo na dlužníka žalobu. Po získání exekučního titulu bude podán návrh na výkon rozhodnutí nebo na nařízení exekuce (cca 1 069 mil.Kč).
- Pohledávky, u kterých SZIF využil veškerých prostředků k jejich vymození avšak bezúspěšně – subjekt již na uvedené adrese nesídlí, nevyvíjí žádnou činnost, nemá žádný movitý ani nemovitý majetek apod. (cca 25,3 mil.Kč).
- Pohledávky vzniklé z opatření uplatněných po vstupu do EU (vratky dotací, penále) – uváděna pouze část krytá prostředky ze státního rozpočtu (1,66 mil.Kč).

Rozdíl mezi účetním a právním údajem o stavu pohledávek je způsoben:

- zařazením pohledávek SZIF, které dosud nenabýly právní moci,
- pohledávkami, které jsou v odvolacím řízení,
- zápočty pohledávek,
- pohledávkami, které propadnou ve prospěch EU.

Podle účetní evidence byl stav pohledávek a závazků ke dni 31. prosince 2006 následující:

v Kč

1. P O H L E D Á V K Y	
a) obchodního účtu (organizace trhu)	
po lhůtě splatnosti:	
za zcizenou pšenici potravinářskou	33 044 354,46
vratky kaucí a záloh	54 804,89
vratky podpor HRDP, PP a mléčných kvót	2 434 228,67
za odebrané a neuhrazené zboží	41 857 387,87
sankce za nesplnění smluv na subvencovaný vývoz	246 658 626,87
sankce za nesplnění smluv při termínovaném nákupu pšenice	60 376 718,73
sankce za opožděné platby	13 479 619,39
sankce za nedodržení přepravné smlouvy	650 768 540,00
sankce za neoprávněně čerpané subvence	29 804 975,58
c e l k e m po lhůtě splatnosti	1 078 479 256,46
ve lhůtě splatnosti:	
DPH za rok 2006 – listopad, prosinec	133 753 917,65
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	133 753 917,65
pohledávky obchodního účtu c e l k e m	1 212 233 174,11
b) účtu správních výdajů:	
po lhůtě splatnosti:	
zálohy na CCS, publikace, telefony, nájemné	6 730 772,54
c e l k e m po lhůtě splatnosti	6 730 772,54
ve lhůtě splatnosti:	
Pohledávky za zaměstnanci – půjčky z FKSP, stravenky, náhrady škod	212 522,60
Zúčtování z Mze – rekonstrukce budovy Ve Smečkách 33	27 302 862,27
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	27 515 384,87
pohledávky účtu správních výdajů c e l k e m	34 246 157,41
P O H L E D Á V K Y C E L K E M	1 246 479 331,52
2. Z Á V A Z K Y:	
a) obchodního účtu (organizace trhu)	
po lhůtě splatnosti:	
Faktury za skladování, vývoz mlékárenských výrobků	949 512,33
Doplatky za mlékárenské výrobky – Lacrum	20 496 483,41
c e l k e m po lhůtě splatnosti	21 445 995,74
ve lhůtě splatnosti:	
Kauce a záruky na licence a podpory SOT	88 338 530,09
Faktury za intervenční nákupy a skladování	11 593 867,05
Dotace – Přímé platby	3 313 663,45
Dotace – HRDP	2 337 041,12
SAPARD-smlouvy s příjemci pomoci	-3 274 906,00
Ostatní závazky	16 258,00
Zálohy na vratky dotací	50 294 339,06
Faktury za marketing	45 474 628,23
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	198 093 421,00
závazky obchodního účtu c e l k e m	219 539 416,74
b) účtu správních výdajů:	
Závazky vůči zaměstnancům – mzdy 12/2006	13 305 262,00
Sociální a zdravotní pojištění za 12/2006	7 491 457,00
Daň z příjmu 12/2006	1 897 582,00
neuhrazené faktury a zálohy splatné v lednu 2007	99 896 507,80
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	122 590 808,80
Z Á V A Z K Y C E L K E M	342 130 225,54
3. R O Z D Í L = pohledávky - závazky	904 349 105,98

10. Z á v ě r

Státní zemědělský intervenční fond významně přispěl svou činností v roce 2006 k realizaci opatření Společné zemědělské politiky, a to v souladu se všemi nařízeními EU a nařízeními vlády ČR, vydanými k provádění Společné zemědělské politiky. Veškerá činnost SZIF při zabezpečování Společné zemědělské politiky rovněž respektovala příslušné zákony a to zákon č. 252/1997 Sb., o zemědělství, zákon č. 256/2000 Sb., o SZIF a dále zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Na rok 2007 se, v souladu s § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, **převádí zůstatek finančních prostředků na obchodním účtu ve výši 1 734 561 tis.Kč a to na obchodní účet (účet Společné zemědělské politiky) a zůstatek finančních prostředků na účtu správních výdajů ve výši 148 378 tis.Kč a to na účet správních výdajů.**

Od roku 2007 pro příští programovací období, tj. 2007 - 2013 se základním způsobem mění charakter Společné zemědělské politiky. Pro programové období let 2007 – 2013 je proto nezbytné, aby SZIF zajistil administraci (včetně monitorování projektů a kontrolních mechanismů) a realizaci výplat jednotlivých opatření SZP z Evropského zemědělského záručního fondu (EAGF) a Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EAFRD) dle platných nařízení Rady (ES) a příslušných nařízení vlády ČR, včetně krytí provozních výdajů SZIF.

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 31.12.2006

IČO
48133981

Úč OÚPO 3-02

Název nadřízeného orgánu

Ministerstvo zemědělství ČR

Název a sídlo účetní jednotky
Státní zemědělský intervenční fond
Praha 1, Ve Smečkách 33

A K T I V A

		č. ř.	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
A		b	1	2
A	Stálá aktiva ř. 09 + 15 + 26 + 33 + 41	01	1 010 963,44	1 383 038,10
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek (012)	02		
	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
	Software (013)	03	798 204,32	1 137 849,35
	Ocenitelná práva (014)	04		
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	05	13 747,59	25 369,63
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	06		
	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	07		199,92
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	08		
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	09	811 951,91	1 163 418,90
2.	Oprávky k nehmotnému investičnímu majetku (072)	10		
	Oprávy k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
	Oprávky k softwaru (073)	11		
	Oprávky k ocenitelným právům (074)	12		
	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	13		
	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku (079)	14		
	Oprávky k dlouhod. nehmotnému majetku cel.f.10až14	15		
3.	Dlouhodobý hmotný majetek (031)			
	Pozemky	16		
	Umělecká díla a předměty (032)	17		
	Stavby (021)	18		
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19	116 547,12	123 143,15
	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	20		
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	21		
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22	82 464,41	96 476,05
	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	199 011,53	219 619,20
4.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku (081)	27		
	Oprávky ke stavbám			
	Oprávky k sam. movitým věcem a souborům mov. Věcí (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	0,00	0,00

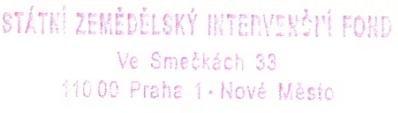
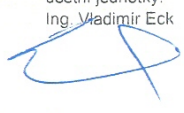
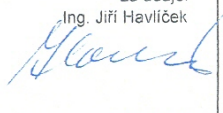
		č. ř.	Stav k 1. 1. 2006	Stav k 31.12.2006
	a	b	1	2
5.	Dlouhodobý finanční majetek (061)	34		
	Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem			
	Majetkové účasti v podnicích s podstatným vlivem (062)	35		
	Dlužné cenné papíry držené do splatnosti (063)	36		
	Půjčky podnikům ve skupině (066)	37		
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38		
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	39		
	Pořízení dlouhodobého finančního majetku (043)	40		
	Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40	41		
B.	Oběžná aktiva ř. 51+75+89+119+124	42	4 062 702,44	3 909 859,32
1.	Zásoby (112)	43		
	Materiál na skladě		138,59	161,17
	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	1 021 220,84	776 264,19
	- Pořízení zboží a Zboží na cestě (131 nebo 139)	50	592 252,78	
	Zásoby celkem ř. 43 až 50	51	1 613 612,21	776 425,36
2.	Pohledávky (311)	52	1 190 197,37	1 192 172,62
	Odběratelé			
	Směnky k inkasu (312)	53		
	- Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
	- Poskytnuté provozní zálohy (314)	55	7 717,21	6 730,77
	Pohledávky za rozpočtové příjmy (315)	56		
	- Ostatní pohledávky (316)	57	11,12	11,12
	Součet ř. 52 až 57	58	1 197 925,70	1 198 914,51
	- 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	73 362,26	133 753,92
	- Ostatní daně a poplatky (345)	64		
	Pohledávky z pevných termínových operací (373)	65		
	Součet ř. 61 až 64	66	73 362,26	133 753,92
	Nároky na dotace s ostatní zúčtování se st.rozpočtem (346)	67		
	- Nároky na dot. ost. zúčt. s rozp. územ samospr. celků (348)	68		
	Součet ř. 67 + 68	69		
	- Pohledávky za zaměstnanci (335)	70	336,10	212,52
	- Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	71		
	- Jiné pohledávky (378)	72	43 907,20	-86 401,61
	- Opravná položka k pohledávkám (391)	73		
	Součet č. 70 až 73	74	44 243,30	-86 189,09
	Pohledávky celkem ř. 58+59+60+65+66+69+74	75	1 315 531,26	1 246 479,34

		č. ř.	Stav k 1. 1. 2006	Stav k 31.12.2006
a		b	1	2
3.	Finanční majetek (261)			
	Pokladna	76	0	
	Peníze na cestě (262)	77		
	Ceniny (263)	78	1 547,35	1 301,02
	Součet ř. 76 až 78	79	1 547,35	1 301,02
	Běžný účet (241)	80	48 958,13	148 378,19
	Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb (243)	81	1 802,28	2 714,16
	Ostatní běžné účty (245)	82	19,24	8,39
	Součet ř. 80 až 82	83	50 779,65	151 100,74
	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	52 327,00	152 401,76
4.	Prostředky rozpočtového hospodaření (231)	90		
	Základní Běžný účet			
	Vkladový výdajový účet (232)	91		
	Příjmový účet (235)	92		
	Běžné účty peněžních fondů (236)	93		
	Běžné účty státních fondů (224)	94	1 081 232,00	1 734 552,55
	Běžné účty finančních fondů (225)	95		
	Součet ř. 90 až 95	96	1 081 232,00	1 734 552,55
	Poskytnuté dotace organizačním složkám státu (202)	97		
	Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu (212)	98		
	Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím (203)	99		
	Poskytnuté dotace ostatním subjektům (204)	100		
	Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím (213)	101		
	Poskytnuté dotace ostatním subjektům (214)	102		
	Součet ř. 97 až 102	103		
	Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpoč (271)	104		
	Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým org. (273)	105		
	Poskytnuté přechodné výpomoci podnikat. subjektům (274)	106		
	Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizac (275)	107		
	Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám (277)	108		
	Součet ř. 104 až 108	109		
	Limity výdajů (221)	110		
	Zúčtování výdajů územních samosprávných celků (218)	111		
	Materiální náklady (410)	112		
	Služby a náklady nevýrobní povahy (420)	113		
	Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám (430)	114		
	Mzdové a ostatní osobní náklady (440)	115		
	Dávky sociálního zabezpečení (450)	116		
	Manka a škody (460)	117		
	Součet ř. 112 až 117	118		0,00
	Pr. rozpočt.hospod. celkem ř. 96+103+109+110+111+118	119	1 081 232,00	1 734 552,55
5.	Přechodné účty aktivní náklady příštích období (381)	120		
	Příjmy příštích období (385)	121		
	Kurzové rozdíly aktivní (386)	122		
	Dohadné účty aktivní (388)	123	-0,03	0,32
	Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124	-0,03	0,32
ÚHRN AKTIV ř. 01 + 42		125	5 073 665,88	5 292 897,43

PASIVA

		č. ř.	Stav k 1. 1.2006	Stav k 31.12.2006
	b c	d	3	4
C	VI. zdroje krytí stálých a oběžných aktiv ř.130+131+138+141+151+158	126	2 221 742,28	4 724 480,07
1.	Majetkové fondy (901)	127	1 010 963,44	1 383 038,10
	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	1 010 963,44	1 383 038,10
2.	Finanční a peněžní fondy (911)	132		
	Fond odměn			
	Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	2 026,73	2 835,64
	Fond rezervní (914)	134		
	Fond reprodukce majetku (916)	135		
	Peněžní fondy (917)	136		
	Ostatní finanční fondy (918)	137	-135 717,48	-110 429,57
	Finanční a peněžní fondy celkem ř.132 až 137	138	-133 690,75	-107 593,93
3.	Zvláštní fondy rozpočtových organizací (921)	139	1 344 450,35	3 449 027,51
	Státní fondy			
	Ostatní zvláštní fondy (922)	140	19,24	8,39
	Fondy EU (924)	203		
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139+140+203	141	1 344 469,59	3 449 035,90
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření (201)	142		
	Financování výdajů organizačních složek státu			
	Financování výdajů územních samospr. celků (211)	143		
	Bankovní účty k limitům org. složek státu (223)	144		
	Vyúčtování rozp. příjmů z běžné činnosti org.složek státu (205)	145		
	Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti územ.sam.celků (215)	146		
	Vyúčtování rozpočtových příjmů z fin. majetku (206)	147		
	Vyúčtování rozpočtových příjmů z fin. majetku (216)	148		
	Zúčtování příjmů územních samosprávných celků (217)	149		
	Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150		
	Zdroje krytí prostředků rozpočt. hosp. celkem ř. 142 až 150	151		0,00
5.	Hospodářský výsledek (+/- 963)	152		
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činností příspěvkových organizací			
	Hospodářský výsledek běžného účetního období			
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (+/- 932)	153		
	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (+/- 931)	154		
	b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let (+/- 933)	155		
	c) Saldo výdajů a nákladů (+/- 964)	156		
	d) Saldo příjmů a výnosů (+/- 965)	157		
	Součet ř. 152 až 157	158		0,00
D	Cizí zdroje ř. 160+166+189+196+201	159	2 851 923,60	568 417,36
1.	Rezervy (941)	160		
	Rezervy zákonné			
2.	Dlouhodobé závazky (953)	161		
	Emitované dluhopisy			
	Závazky z pronájmu (954)	162		
	Dlouhodobé přijaté závazky (955)	163		
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	164		
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	165	500 000,00	
	Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165	166	500 000,00	0,00

		č. ř.	Stav k 1. 1. 2006	Stav k 31. 12. 2006
	c	d	3	4
3	Krátkodobé závazky (321)	167	235 944,47	157 914,52
	Dodavatelé			
	Směnky k úhradě (322)	168		
	Přijaté zálohy (324)	169	46 046,23	50 294,33
	Ostatní závazky (325)	170	361 737,41	114 501,98
	Závazky z pevných terminovaných operací (373)	171		
	Součet ř. 167 až 171	172	643 728,11	322 710,83
	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	11 493,82	13 305,26
	Součet ř. 176 až 177	178	11 493,82	13 305,26
	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravot. poj. (336)	179	6 684,90	7 491,46
	Daň z příjmů (341)	180		
	Ostatní přímé daně (342)	181	1 816,85	1 897,58
	Daň z přidané hodnoty (343)	182		
	Ostatní daně a poplatky (345)	183		
	Součet ř. 180 až 183	184	1 816,85	1 897,58
	Vypořádání přeplatků dotaci a ostatních závazků se státním rozpočtem (347)	185		
	Vypořádání přeplatků dotaci a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávních celků (349)	186		
	Součet ř. 185 až 186	187		
	Jiné závazky (379)	188	151 459,94	-3 274,91
	Krátkodobé závazky celkem ř. 172+175+176+179+184+187+188	189	815 183,62	342 130,22
4	Bankovní výpomoci a půjčky (951)	190		
	Dlouhodobé bankovní úvěry		1 329 751,63	226 287,14
	Krátkodobé bankovní úvěry (281)	191		
	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) (282)	192		
	Emitované krátkodobé dluhopisy (283)	193		
	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (289)	194		
	Součet ř. 193 až 194	195		
	Bankovní výpomoci a půjčky celkem ř. 190+191+192+195	196	1 329 751,63	226 287,14
5	Přechodné účty pasivní (383)	197		
	Výdaje příštích období			
	Výnosy příštích období (384)	198		
	Kursově rozdíly pasivní (387)	199		
	Dohadné účty pasivní (389)	200	206 988,35	
	Přechodné účty pasivní celkem ř. 197 až 200	201	206 988,35	0,00
	ÚHRN PASIV ř. 126 + 159	202	5 073 665,88	5 292 897,43

Odesláno dne: 9.2.2007 STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND Ve Smečkách 33 110 00 Praha 1 - Nové Město -4-	Razítko 	Podpis vedoucího účetní jednotky: Ing. Vladimír Eck  Telefon: 222871505	Odpovídá za údaje: Ing. Jiří Havlíček  Telefon: 222871616
--	--	--	---

Ministerstvo financí

schváleno č.j.

Vykazující jednotka doručí výkaz

podle pokynů MF

Fin 2-04 U

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

sestavený k 31.12.2006
(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2006	12	48133981

Název nadřízeného orgánu:
Název a sídlo účetní jednotky:

Ministerstvo zemědělství ČR
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	1705	67 378,00	25 702,00	25 834,35
0000	2112	2 033 850,00	3 269 537,00	3 158 482,99
0000	2119			75,58
0000	2141	3 000,00	10 000,00	13 168,14
0000	2210		1 279,00	146 199,15
0000	2221	349 033,00	263 144,00	142 185,59
0000	2310			2,57
0000	2322			950,40
0000	2328		5 000,00	5 420,43
0000	2329	202 136,00	109 557,00	202 410,98
0000	3119			403,00
0000	4116	27 589 450,00	42 692 804,00	27 287 937,65
0000	4216	290 600,00	446 900,00	559 938,35

II Rozpočtové výdaje a financování

Paragraf	Položka	Schválený návrh rozpočtu	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
1029	5011	238 946,00	238 946,00	226 977,01
1029	5019			15,69
1029	5021	700,00	700,00	455,59
1029	5024			61,00
1029	5029	58,00	58,00	
1029	5031	62 308,00	62 308,00	59 108,09
1029	5032	21 568,00	21 568,00	20 460,56
1029	5039			5,49
1029	5132	1 070,00	972,45	653,59
1029	5136	1 181,00	1 156,50	1 224,86
1029	5137	8 768,00	15 498,70	14 359,65
1021	5138	4 638 303,00	2 253 100,00	2 057 722,73
1022	5138	66 783,00	1 140 000,00	1 190 442,83
1024	5138	151 094,00	69 875,00	69 674,70
1029	5139	8 344,00	8 440,50	7 608,81

1029	5141	80 000,00	45 906,00	37 607,74
1029	5142	100,00	29 016,00	1 025,90
1029	5151	465,00	704,20	562,98
1029	5152	2 280,00	2 786,40	2 640,05
1029	5154	2 150,00	2 869,20	2 619,87
1029	5156	5 183,00	5 497,00	5 447,43
1029	5161	2 264,00	3 255,00	3 366,15
1029	5162	71 133,00	83 740,00	86 593,46
1029	5163	3 167,20	3 689,30	3 675,90
1029	5164	13 215,00	11 871,00	11 920,03
1029	5166	11 410,00	9 200,00	7 490,00
1029	5167	4 400,00	3 400,00	3 085,91
1029	5168	44 000,00	43 000,00	39 501,74
1021	5169		246 900,00	312 826,64
1024	5169			42,84
1029	5169	260 123,00	300 594,00	298 691,54
1029	5171	573 057,00	371 048,50	372 178,04
1029	5172	3 300,00	12 000,00	11 982,68
1029	5173	9 759,70	7 725,00	7 441,92
1029	5175	915,00	1 745,00	1 367,31
1029	5176	200,00	220,00	188,70
1029	5179	5,00	5,00	
1029	5182			
1029	5189			
1029	5194	100,00	100,00	7,05
1029	5199		26 702,00	25 966,47
1011	5212	3 560 000,00	4 597 181,00	2 393 895,95
1012	5212	2 102 399,00	4 819 870,00	4 276 258,10
1014	5212		8 400,00	29,50
1021	5212	2 630,00	2 630,00	
1022	5212	4 288,00	4 288,00	
1023	5212		33 600,00	642,50
1024	5212	5 998,00	9 398,00	34,10
1031	5212	40 000,00	83 788,00	70 891,66
3742	5212	201 200,00	263 330,00	10 412,70
1011	5213	4 928 889,00	7 367 179,00	3 847 942,90
1012	5213	11 917 591,00	17 809 055,24	11 937 048,02
1013	5213	10 000,00	10 000,00	5 803,60
1014	5213	10 000,00	43 600,00	13 267,81
1019	5213		100 000,00	60 544,32
1021	5213	49 904,00	49 904,00	38 962,43
1022	5213	1 266 303,00	1 160 520,00	406 298,38
1023	5213	125 000,00	210 048,00	40 550,67
1024	5213	1 307 920,00	1 336 520,00	445 887,41
1031	5213	10 000,00	83 786,00	47 419,00
1099	5213	5 000,00	5 000,00	6 826,96
3299	5213	3 000,00	7 147,00	1 784,10
3742	5213	250 911,00	506 779,00	26 410,40
1024	5229		2 044,00	
1099	5311	1 000,00	500,00	283,60
1012	5321		400,00	97,00
1031	5321	30 000,00	41 893,00	9 783,65

1029	5342	4 779,00	4 779,00	4 881,27
1029	5362	96 979,10	155 932,00	32 908,55
1029	5363		40,00	36,18
1029	5512	202 136,00	77 108,00	222 769,12
1011	5901		1 973 014,00	
1029	5909	3 000,00	32 195,38	-3,15
1029	6111	140 800,00	379 600,00	267 058,32
1029	6121	8 500,00	9 300,00	9 079,22
1029	6122	3 800,00	2 550,00	2 296,90
1029	6123	4 600,00	5 960,00	5 610,46
1029	6125	5 000,00	5 000,00	2 145,34
1029	6129	600,00	3 930,00	918,66
1012	6312	15 800,00		
1019	6312	6 000,00	6 000,00	5 000,00
1012	6313	63 200,00	71 000,00	67 282,92
1019	6313	24 000,00	26 000,00	23 414,27
1069	6331	4 000,00	4 000,00	2 899,92
1019	6341	22 000,00	16 267,00	14 441,24
0000	8115		1 130 209,37	-752 729,76
0000	8123	4 625 130,00	2 700 000,00	2 675 266,97
0000	8124	-2 437 000,00	-4 300 000,00	-4 278 731,46

III. Rekapitulace příjmů a výdajů podle tříd a financování

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 31	Rozpočet po změnách 32	Výsledek od počátku roku 33
Příjmy celkem	3010	30 535 447,00	46 823 923,00	31 543 009,18
Třída 1 - Daňové příjmy	3011	67 378,00	25 702,00	25 834,35
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	2 588 019,00	3 658 517,00	3 668 895,83
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013			403,00
Třída 4 - Přijaté dotace	3014	27 880 050,00	43 139 704,00	27 847 876,00
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	30 535 447,00	46 823 923,00	31 543 009,18
Výdaje celkem	3060	32 723 577,00	46 354 132,37	29 186 814,93
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	32 425 277,00	45 824 525,37	28 786 667,68
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	298 300,00	529 607,00	400 147,25
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	32 723 577,00	46 354 132,37	29 186 814,93
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	-2 188 130,00	469 790,63	2 356 194,25
Třída 8 - Financování	3200	2 188 130,00	-469 790,63	-2 356 194,25
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	3300	-2 188 130,00	469 790,63	2 356 194,25

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1.1. 41	Stav ke konci vykazovaného období 42	Změna stavu bankovních účtů 43
Rezervní fond	4001			
Ostatní vkladové bankovní účty	4002			
Vkladové účty celkem	4010			
Bankovní účty k limitům OSS	4020			
Příjmový účet	4030			
Bankovní účty státního fondu celkem	4040	1 130 209,37	1 882 939,13	-752 729,76
Základní běžný účet	4050			

V. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům

1-12/2006

UZ	NUTS	POL	Skutečnost v tis. Kč
89450	209	5321	12,34
89450	327	5321	20,93
89450	412	5321	27,75
89450	721	5321	32,63
89450	804	5321	3,35
89446	615	5321	879,00
89447	201	5321	171,54
89447	204	5321	184,46
89447	205	5321	363,94
89447	206	5321	606,37
89447	311	5321	470,56
89447	312	5321	148,54
89447	314	5321	192,87
89447	316	5321	115,92
89447	325	5321	81,80
89447	326	5321	1 014,28
89447	411	5321	178,42
89447	514	5321	32,43
89447	522	5321	150,38
89447	525	5321	24,14
89447	531	5321	56,23
89447	532	5321	536,87
89447	533	5321	465,27
89447	534	5321	398,43
89447	612	5321	409,74
89447	613	5321	289,01
89447	615	5321	397,36
89447	621	5321	291,28
89447	623	5321	44,66
89447	625	5321	271,40
89447	626	5321	112,24
89447	627	5321	77,65
89447	712	5321	226,20
89447	714	5321	205,40
89447	723	5321	592,07
89447	724	5321	66,94
89447	801	5321	198,28
89447	804	5321	529,96
95609	20C	6341	3 128,00
95609	202	6341	3 478,40
95609	624	6341	7 834,84
			24 321,88

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:
9.2.2007

Razítko

Podpis vedoucího vykazující jednotky:
Ing. Vladimír Eck

Došlo dne:

STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND
Ve Smečkách 33
110 00 Praha 1 - Nové Město
-4-

Odpovídající za údaje
o rozpočtu:
Ing. Dana Jelínková

tel.:222 871 473

o skutečnosti:
Ing. Jiří Havlíček

tel.:222 871 616



BDO Prima Audit s. r. o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel.: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA pro Dozorčí radu Státního zemědělského intervenčního fondu

Na základě provedeného auditu jsme dne 9.2.2007 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku Státního zemědělského intervenčního fondu, tj. rozvahu k 31.12.2006, Výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů k 31.12.2006 a přílohu této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán Státního zemědělského intervenčního fondu. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

IČ 45 31 43 81
Zapsána v OR Městským soudem v Praze
Oddíl C., vložka 7279
Osvědčení KA ČR 018



BDO Prima Audit s. r. o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel.: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastních zdrojů a finanční situace Státního zemědělského intervenčního fondu k 31.12.2006 a jeho výsledku hospodaření za rok 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice."

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy Státního zemědělského intervenčního fondu s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán Státního zemědělského intervenčního fondu. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

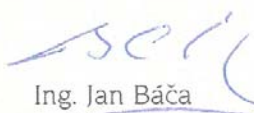
Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě Státního zemědělského intervenčního fondu k 31. 12. 2006 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 9. 2. 2007

BDO Prima Audit s.r.o.
zastoupená partnery:


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


Ing. Jan Báča
auditor, osvědčení č. 0034

3.

Závěrečný účet

Státního fondu životního prostředí



STÁTNÍ FOND
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ
ČESKÉ REPUBLIKY

Závěrečný účet za rok 2006

- Obsah:**
1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFŽP ČR za rok 2006
 2. Hodnoticí zpráva k Závěrečnému účtu za rok 2006
 - Charakteristika činnosti Fondu
 - Charakteristika příjmů a výdajů
 - Charakteristika finančně majetkových vztahů Fondu
 3. Rozvaha SFŽP ČR sestavená k 31.12.2006
 4. Podrobnější charakteristika národních zdrojů EU v oblasti životního prostředí a účasti SFŽP ČR na financování společných projektů s EU

Schvaluji
V Praze dne 15.2.2007
č.j. 003901/2007

Ing. František Krejčí
ředitel
Státního fondu životního prostředí ČR

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření
Státního fondu životního prostředí ČR za rok 2006

v tis. Kč

UKAZATEL	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% plnění
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy	1 291 000	1 185 500	1 211 407	102,19
Nedaňové příjmy	1 266 500	1 204 000	1 343 140	111,56
Kapitálové příjmy	0	0	913	X
Přijaté dotace	0	0	0	X
PŘÍJMY CELKEM	2 557 500	2 389 500	2 555 460	106,95
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	470 278	277 059	279 084	100,73
Kapitálové výdaje	3 579 052	1 942 141	2 133 139	109,83
Ostatní výdaje	0	0	0	X
VÝDAJE CELKEM	4 049 330	2 219 200	2 412 223	108,70
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-1 491 830	170 300	143 237	X
FINANCOVÁNÍ	1 491 830	-170 300	-143 237	X
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech	1 541 830	-120 300	-93 237	X
- změna stavů bankovních úvěrů	0	0	0	X
- změna stavů dlouhodobých půjček	-50 000	-50 000	-50 000	X

Zpracoval: odbor účetnictví a rozpočtu SFŽP ČR

Ing. Leo Matušek

Kontroloval: náměstek ekonom. úseku SFŽP ČR

Ing. Petr Stehlík

Schválil: ředitel SFŽP ČR

Ing. František Klejčí

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

Tisk dne 02.02.2007

Strana: 1

Čas: 11:02:13

Za období 12 za daňový rok 2006

Daňový rok 2006

Řádek	Popis	Rozpočet	Akt. rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
11	Počáteční stav fondu (uč.921)	0	0	5 403 878	-----
12	Úplaty - povrchová voda	415 000	340 000	301 670	89
13	Poplatky - ovzduší a Národní program ozdravení ovzduší	420 000	450 000	473 913	105
14	Poplatky dle zákona o odpadech	228 000	80 000	84 801	106
15	Odvody za dočasné, a trvalé odnětí půdy	210 000	320 000	355 712	111
16	Úplaty za odběry podzemní vody	417 100	370 000	384 042	104
17	Registrační a evidenční poplatky za obaly	18 000	- 4 500	- 4 690	-----
18	Pokuty uložené správcem a inspekci	0	0	47 195	-----
19	Peněžní příjmy z postihu žadatelů	0	0	4 437	-----
20	Dotace ze státního rozpočtu	0	0	0	-----
21	Podíly na výnosu daní	0	0	0	-----
22	Příspěvky od tuzemských a zahraničních právnických osob	0	0	0	-----
23	Úroky z vkladu	25 000	42 000	47 048	112
24	Úroky z půjček	37 900	47 000	50 710	108
25	Finanční vypořádání dotací minulého roku	0	0	56 342	-----
26	Ostatní příjmy	0	0	1 342	-----
56	Úvěr MUFIS	0	0	400 000	-----
27	Tvorba zdrojů celkem (12 až 26 + 56)	1 771 000	1 644 500	2 202 522	134

Za údaje zodpovídá:

Skutečnost: Ing. Leo Matušek

Tel. 267 994 410

Rozpočet: Ing. Dana Lampířová

Tel. 267 994 340

Ing. František K R E J Č Í
ředitel



V Praze, 05.02.2007

Tisk dne 02.02.2007

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

Strana: 2

Dobrá: 11:02:13

Za období 12 za daňový rok 2006

Daňový rok 2006

Ídek	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	943 932	275 788	149 715	106 752	0	1 476 187
30	Podpora akcí neinvestičního charakteru	126	30 003	90 121	108	0	120 358
31	Podpora prog.výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0
32	Podpora zavádění nových technologií	0	0	0	0	0	0
33	Podpora ekolog.činností v oblasti vodního hospodářství	0	0	0	0	0	0
34	Podpora monitorování složek životního prostředí	0	0	0	0	0	0
35	Úhrady úroků z komerčního úvěru	1 602	8 978	303	340	0	11 223
57	Úroky z úvěru MUFIS	0	0	0	0	11 247	11 247
36	Podpora výchovných akcí a rozvoje informatiky	0	0	0	0	0	0
37	Úhrada nákladů spojených s činností fondu	0	0	0	0	163 236	163 236
38	Výdaje na havárie	0	0	0	0	0	0
39	Doplatky na vyhodnocení stavby	112 007	42 209	34 754	20 305	0	209 275
40	ISPA	176 179	0	0	0	0	176 179
41	Použití zdrojů celkem (28 až 40 + 57)	1 233 846	356 978	274 893	127 505	174 483	2 167 705
42	Odepsané pohledávky	0	0	0	0	0	0
43	Konečný zůstatek za vykazovano období (11+27-41-42)	-4 485 635	7 018 355	2 800 531	237 838	- 132 394	5 438 695
44	Přijaté splátky a vratky půjček- fond	552 065	144 669	282	55 943	0	752 959
45	Přijaté splátky a vratky půjček- ISPA	0	0	0	0	0	0
46	Nesplacené půjčky k l.l.	2 212 476	713 013	27 308	199 108	0	3 151 905
47	Nesplacené půjčky k l.l. ISPA	27 955	0	0	0	0	27 955
48	Letos poskytnuté půjčky	191 828	45 756	1 085	6 707	0	245 376
49	Leros poskytnuté půjčky ISPA	23 651	0	0	0	0	23 651
50	Postoupené pohledávky k l.l. (pro ř.51,52)	0	0	0	0	6 400	6 400
51	Letošní splátky postoupených pohledávek	0	0	0	0	0	0
52	Pohledávky za organizacemi v konkurzu k l.l.	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+45-46 až 54)	-6 389 480	6 404 255	2 772 420	87 966	- 138 794	2 736 367

Přehled o poskytnutých a čerpaných účelových dotacích k odstranění povodňových škod v roce 2006 v tis. Kč

a) Státní fond životního prostředí

	Právní rámec	Příjemce	Účel použití	Skutečnost k 31.12.2006
Ostatní výdaje SFŽP celkem	Zákon č.388/1991 Sb.,o SFŽP + Dodatek č.23 k Přílohám I Směrnice MŽP platným od 1.6.2000			-
z toho: investiční				-
neinvestiční	Program obnovy nebo výstavby kanalizační sítě a ČOV	obce a města	Sanace a obnova již existujících nebo rozestavěných ČOV	-
neinvestiční		podnikatelské subjekty	Dílo	-

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 31.12.2006
Účelové dotace obcím a městům celkem	Usnesení vlády č.859 ze dne 8.9.2002 o využití VPK			-
z toho: investiční		obce, města	Výstavba nových nájemních bytů	-
neinvestiční		obce, města		-

Zpracoval : Ing. Leo Matušek
vedoucí odboru účetnictví a rozpočtu SFŽP ČR

Kontroloval : Ing. Petr Štěpán
náměstek ekonom. úseku SFŽP ČR

Schválili: Ing. František Krejčí
ředitel SFŽP ČR

2. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu životního prostředí České republiky za rok 2006

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

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

Charakteristika příjmů a výdajů

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

Rozpočet Fondu byl v průběhu roku 2006 aktualizován zejména z důvodu nepříznivého vývoje výběru poplatků v oblasti složky životního prostředí odpady, v níž příjmy r. 2006 dosáhly pouze 43,8% příjmů roku 2005. K propadu příjmů z výběru poplatků došlo také ve složce životního prostředí obaly, kde vlivem legislativních změn Fond neobdržel všechny poplatky za r. 2006, neboť poplatky za rok 2006 mohou být hrazeny až do 15.2.2007.

Plnění příjmů rozpočtu Fondu za rok 2006 po aktualizaci dosáhlo k 31.12.2006 výše 2 555,6 mil. Kč (tj. 107 %). Na celkových příjmech se podílely příjmy z poplatků za znečišťování životního prostředí částkou 1 595,4 mil. Kč (tj. 62,4 %), pokuty a postihy činily 51,6 mil. Kč (tj. 2%), úroky z termínovaných vkladů a běžného účtu Fondu dosáhly 47 mil. Kč (tj. 1,8 %), úroky z půjček činily 50,7 mil. Kč (tj. 2 %). Příjmy z finančního vypořádání dotací – vratky dotací dosáhly výše 56,3 mil. Kč (tj. 2,2 %), vratky půjček za roky předchozí dosáhly výše 0,1 mil. Kč. Objem splátek z již poskytnutých půjček činil 753 mil. Kč, (tj. 29,5 % z celkových příjmů).

Výdaje Fondu byly pro r. 2006 určeny výdajovým limitem stanoveným Usnesením vlády č. 942 ze dne 20.7.2005, ve výši 4 099,33 mil. Kč. Skutečné výdaje (včetně splátek dlouhodobé půjčky od společnosti MUFIS) činily 2 468,3 mil. Kč (tj. 60,2 % z výdajového limitu). V rozpočtované části výdajů na rok 2006 byly zahrnuty závazky Fondu, rozpočet Kanceláře Fondu, splátky jistiny dlouhodobé půjčky od společnosti MUFIS a splátky úroků dlouhodobé půjčky od společnosti MUFIS, kofinancování akcí podporované Evropskou unií (ISPA/FS, OPI).

Z celkových výdajů Fondu tvoří převážnou většinu finanční výdaje na smluvní akce, které v roce 2006 dosáhly hodnoty 2 262,2 mil. Kč (tj. 91,7 %).

Převážnou část objemu finančních prostředků na smluvní akce tvoří podpora formou dotace ve výši 1 993,2 mil. Kč (tj. 88,1 %). Výdaje na smluvní akce vratné formy podpory – půjčky dosáhly výše 269 mil. Kč (tj. 11,9 %).

Rozhodující podíl ve skladbě finančních výdajů na smluvní akce dosáhly v roce 2006 výdaje do složky životního prostředí ochrana vody v celkové hodnotě 1 449,3 mil. Kč (z toho výdaje na kofinancování programu ISPA/FS činí 199,8 mil. Kč, OPI 226,8 mil. Kč).

V r. 2006 bylo zaregistrováno celkem 1 202 žádostí na národní programy. Od 1.4.2005 byl příjem žádostí do národních programů vyhlášených Ministerstvem životního prostředí pozastaven, z důvodu velkého převisu žádostí, který přesahoval finanční možnosti Fondu. Od 15.3.2006 byl opětovně obnoven příjem žádostí podle Příloh I a II ve vybraných programech, do určené výše alokace v jednotlivých programech. Po zaregistrování žádostí ve výši dvojnásobku uvedené alokace, byl příjem žádostí dne 2.6.2006 uzavřen. Od 12.9.2006 byl znovu obnoven příjem žádostí podle Příloh II.

Registrované žádosti Fond vyhodnocuje na základě ekologických a ekonomických ukazatelů, podle regionálního vyjádření a technické úrovně řešení, a to v každé složce životního prostředí dle kritérií uvedených v Přílohách I a II Směrnice Ministerstva životního prostředí.

Vyhodnocené žádosti, které jsou v souladu se Směrnicí, splňují podmínky ekonomických a ekologických opatření a je možné jejich zařazení do některého z vyhlášených programů jsou předloženy Radě Fondu.

Nejvíce žádostí v členění dle krajů bylo na Fondu v roce 2006 evidováno z kraje Jihomoravského (165 žádostí – tj. 13,7 %).

Výdaje spojené s činností Kanceláře Fondu činily v roce 2006 - 144,9 mil. Kč (tj. 5,7 % z celkových skutečných příjmů Fondu). Výdaje na splátky jistiny dlouhodobé půjčky od společnosti MUFIS činily 50 mil. Kč a **uhrazené** úroky dlouhodobé půjčky činily 11,2 mil. Kč.

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, 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 31.12.2006 finanční zůstatek na běžných účtech ve výši 2 755,2 mil. Kč, kterým kryje finanční závazky Fondu.

Finanční prostředky Fond v průběhu roku 2006 zhodnotil jejich vkladem na krátkodobé termínované vklady u komerčních peněžních ústavů. Výnosy nepodléhají dani z příjmů. Celkové úroky z termínovaných vkladů k 31.12.2006 činily 42,4 mil. Kč a úroky z běžného účtu dosáhly k 31.12.2006 hodnoty 4,6 mil. Kč. Získané finanční prostředky z depozitních operací jsou jedním ze zdrojů krytí výdajů Kanceláře Fondu.

Fondu byla poskytnuta Municipální finanční společnost, 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 500 mil. Kč s pevnou úrokovou sazbou 2,5 % p.a. a byla čerpána postupně formou tranší na základě písemné žádosti Fondu o čerpání jednotlivých tranší. Čerpané prostředky z této půjčky byly Fondem

použity výhradně na financování půjček klientům. K datu 19.5.2004 byla smluvní výše úvěru vyčerpána.

K 31.12.2006 byl stav dlouhodobé půjčky od společnosti MUFIS následující:

splacená jistina	100 000 000,08 Kč
nesplacená jistina	399 999 999,92 Kč
splacené úroky	33 365 845,48 Kč

Hodnota zůstatku půjček poskytnutých Fondem je vyčíslena k 31.12.2006 částkou 2 695,9 mil. Kč.

Celkové pohledávky Fondu po lhůtě splatnosti k 31.12.2006 činí podle evidence bez příslušenství 296,9 mil. Kč (včetně příslušenství 1 827,4 mil. Kč), z toho pohledávky ze smluvních akcí bez příslušenství představují 290,5 mil. Kč a ostatní pohledávky 6,4 mil. Kč.

Pohledávky po splatnosti ze smluvních akcí dosáhly včetně příslušenství k 31.12.2006 výše 1 809,7 mil. Kč, z toho v režimu běžného sledování 33,8 mil. Kč, vymáhání právní cestou 1 775,9 mil. Kč – z toho v konkurzu 530,1 mil. Kč.

Fond k jednotlivým klasifikovaným pohledávkám nevytváří účetní opravné položky.

Tisk dne: 27.01.2007 15:43:36

(295)

Příloha č.

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

**ROZVAHA organizačních složek státu,
územních samosprávných celků
a příspěvkových organizací**

v tis. Kč na dvě desetinná místa

sestavená k **31.12.2006**

Úč OÚPO 3 - 02

Název nadřízeného
orgánu:
MŽP ČR

Jčetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

IČO

00020729

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

AKTIVA		č. ř.	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
a		b	1	2
	Stálá aktiva ř.09 + 15 + 26 + 33 + 41	1	174 962,27	191 220,08
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek			
	- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2		
	- Software (013)	3	21 811,72	33 699,90
	- Ocenitelná práva (014)	4		
	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5	642,00	801,91
	- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6		
	- Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (041)	7		
	- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8		
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	9	22 453,72	34 501,81
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	9 076,05	9 076,05
	- Umělecká díla a předměty (032)	17	370,83	370,83
	- Stavby (021)	18	70 759,12	91 858,11
	- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19	34 750,56	35 464,14
	- Pěstelské celky trvalých porostů (025)	20		
	- Základní stádo a tažná zvířata (026)	21		
	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22	20 029,60	19 949,14
	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	23		
	- Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (042)	24	17 522,39	
	- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	25		
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem ř. 16 až 25	26	152 508,55	156 718,27
4.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
	- Oprávky ke stavbám (081)	27		
	- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	28		

Tisk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

AKTIVA		Č. ř.	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
a		b	1	2
	- Oprávky k pěstiteckým 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		
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 do splatnosti (063)	36		
	- Půjčky podnikům ve skupině (066)	37		
	- Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	38		
	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	39		
	- Pořízení dlouhodobého finančního majetku (043)	40		
	Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40	41		
B.	Oběžná aktiva ř. 51 + 75 + 89 + 119 + 124	42	6 007 193,03	5 617 414,73
1.	Zásoby			
	- Materiál na skladě (112)	43	1 629,32	2 651,53
	- 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	1 629,32	2 651,53
2.	Pohledávky			
	- Odběratelé (311)	52		
	- Směnky k inkasu (312)	53		
	- Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
	- Poskytnuté provozní zálohy (314)	55	215,73	162,92
	- Pohledávky za rozpočtové příjmy (315)	56		
	- Ostatní pohledávky (316)	57	163 132,44	163 132,94
	Součet ř. 52 až 57	58	163 348,17	163 315,86
	- 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		

isk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

AKTIVA		č. ř.	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
a		b	1	2
	Součet ř. 67 a 68	69		
	- Pohledávky za zaměstnanci (335)	70	2,67	
	- Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	71		
	- Jiné pohledávky (378)	72	3 179 859,54	2 695 926,14
	- Opravná položka k pohledávkám (391)	73		
	Součet ř. 70 až 73	74	3 179 862,21	2 695 926,14
	Pohledávky celkem ř. 58 + 59 + 60 + 65 + 66 + 69 + 74	75	3 343 210,38	2 859 242,00
3.	Finanční majetek			
	- Pokladna (261)	76		
	- Peníze na cestě (+/-262)	77		
	- Ceniny (263)	78	182,00	252,27
	Součet ř. 76 až 78	79	182,00	252,27
	- Běžný účet (241)	80		
	- Běžný účet fondů kulturních a sociálních potřeb (243)	81	69,71	96,19
	- Ostatní běžné účty (245)	82		
	Součet ř. 80 až 82	83	69,71	96,19
	- 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	251,71	348,46
4.	Prostředky rozpočtového hospodaření			
	- Základní běžný účet (231)	90		
	- Vkladový výdajový účet (232)	91		
	- Příjmový účet (235)	92		
	- Běžné účty peněžních fondů (236)	93		
	- Běžné účty státních fondů (224)	94	2 661 935,29	2 755 172,74
	- Běžné účty finančních fondů (225)	95		
	Součet ř. 90 až 95	96	2 661 935,29	2 755 172,74
	- Poskytnuté dotace organizačním složkám státu (202)	97		
	- Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu (212)	98		
	- Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím (203)	99		
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům (204)	100		
	- Poskytnuté dotace příspěvkovým organizacím (213)	101		
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům (214)	102		
	Součet ř. 97 až 102	103		
	- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi 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		

sk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

AKTIVA		č. ř.	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
a		b	1	2
- Limity výdajů (221)		110		
- Zúčtování výdajů územních samosprávných celků (218)		111		
- Materiální náklady (410)		112		
- Služby a náklady nevýrobní povahy (420)		113		
- Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám (430)		114		
- Mzdové a ostatní osobní náklady (440)		115		
- Dávky sociálního zabezpečení (450)		116		
- Manka a škody (460)		117		
Součet ř. 112 až 117		118		
Prostředky rozpoč. hospodaření celkem ř. 96+103+109+110+111+118		119	2 661 935,29	2 755 172,74
5. Přechodné účty aktivní				
- Náklady příštích období (381)		120	166,33	
- Příjmy příštích období (385)		121		
- Kurzové rozdíly aktivní (386)		122		
- Dohadné účty aktivní (388)		123		
Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123		124	166,33	
ÚHRN AKTIV ř. 001+042		125	6 182 155,30	5 808 634,81

sk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

PASIVA		č. ř.	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
C		d	3	4
C.	Vlastní zdroje krytí stálých a oběhových aktiv ř. 130+131+138+141+151+158	126	5 561 643,01	5 230 320,56
1.	Majetkové fondy			
	- Fond dlouhodobého majetku (901)	127	157 439,88	191 220,08
	- Fond oběhových aktiv (902)	128		
	- Fond hospodářské činnosti (903)	129		
	- Oceňovací rozdíly z přecenění majetku (+/- 909)	130		
	Majetkové fondy celkem ř. 127 až 129	131	157 439,88	191 220,08
2.	Finanční a peněžní fondy			
	- Fond odměn (911)	132		
	- Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	324,55	401,03
	- 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	324,55	401,03
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
	- Státní fondy (921)	139	5 403 878,58	5 038 699,45
	- Ostatní zvláštní fondy (922)	140		
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139 až 140	141	5 403 878,58	5 038 699,45
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření			
	- Financování výdajů organizačních složek státu (201)	142		
	- Financování výdajů územních samosprávných celků (211)	143		
	- Bankovní účty k limitům organizačních složek státu (223)	144		
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z běžné činnosti org. složek státu (205)	145		
	- Vyúčtování rozpočt.přijmů z běžné činnosti územ. samospr. celků (215)	146		
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku (206)	147		
	- Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku (216)	148		
	- Zúčtování příjmů územních samosprávných celků (217)	149		
	- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150		
	Zdroje krytí prostředků rozpočt. 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		
	- 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+169+196+201	159	620 512,29	578 314,25
1.	Rezervy			
	- Rezervy zákonné (941)	160		
2.	Dlouhodobé závazky			
	- Emitované dluhopisy (953)	161		
	- Závazky z pronájmu (954)	162		

Tisk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

PASIVA		č. ř.	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
c		d	3	4
-	Dlouhodobé přijaté zálohy (955)	163		
-	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	164		
-	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	165		
	Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165	166		
3.	Krátkodobé závazky			
-	Dodavatelé (321)	167	2 664,40	9 692,78
-	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	2 664,40	9 692,78
-	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	5 554,27	5 933,06
-	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	177		
	Součet ř. 176 až 177	178	5 554,27	5 933,06
-	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (336)	179	3 820,72	4 105,54
-	Daň z příjmů (341)	180		
-	Ostatní přímé daně (342)	181	1 686,06	1 820,97
-	Daň z přidané hodnoty (343)	182		
-	Ostatní daně a poplatky (345)	183		
	Součet ř. 180 až 183	184	1 686,06	1 820,97
-	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	156 786,84	156 761,90
	Krátkodobé závazky celkem ř. 172+175+178+179+184+187+188	189	170 512,29	178 314,25
4.	Bankovní výpomoci a půjčky			
-	Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	190	450 000,00	400 000,00
-	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	450 000,00	400 000,00
5.	Přechodné účty pasivní			
-	Výdaje příštích období (383)	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	6 182 155,30	5 808 634,81

isk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

Odesláno dne:
05.02.2007

Razítko:

Podpis vedoucího
účetní jednotky:

Odpovídá
za údaje:

Ing. František Krejčí

Ing. Leo Matušek



Tisk dne: 27.01.2007 15:49:14

Příloha - podle vyhlášky č. 505/2002 Sb., ve znění posledních změn

Název položky	Číslo položky	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
text	r	1	2
Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu (z AÚ k účtu 346)	1	0,00	0,00
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	0,00	0,00
z toho na: výzkum a vývoj	3	0,00	0,00
vzdělávání pracovníků	4	0,00	0,00
informatiku	5	0,00	0,00
individuální dotace na jmenovité akce	6	0,00	0,00
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek (z AÚ k účtu 916)	7	0,00	0,00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 348)	8	0,00	0,00
Přijaté příspěvky a dotace ze státního rozpočtu (z AÚ k účtu 691)	9	0,00	0,00
z toho: přijaté příspěvky na provoz od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	10	0,00	0,00
z toho na : výzkum a vývoj	11	0,00	0,00
vzdělávání pracovníků	12	0,00	0,00
informatiku	13	0,00	0,00
přijaté dotace na neinvestiční náklady související s financováním programů evidovaných v ISPROFIN od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	14	0,00	0,00
přijaté prostředky na výzkum a vývoj od poskytovatelů jiných než od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	15	0,00	0,00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 691)	16	0,00	0,00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory (z AÚ k účtu 691)	17	0,00	0,00
Přijaté prostředky za provoz ze zahraničí (z AÚ k účtu 691)	18	0,00	0,00
Přijaté příspěvky a dotace celkem na provoz z rozpočtu územních samosprávných celků (z AÚ k účtu 691)	19	0,00	0,00
Přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu státních fondů (z AÚ k účtu 691)	50	0,00	0,00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu státních fondů	51	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - krajskému úřadu (účet 271)	20	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - obci (účet 271)	21	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - ze státního rozpočtu (účet 272)	22	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od krajského úřadu (účet 272)	23	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od obce (účet 272)	24	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od státních fondů (účet 272)	25	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od ostatních veřejných rozpočtů (účet 272)	26	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - organizační složkou státu (účet 273)	27	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - krajským úřadem (účet 273)	28	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - obci (účet 273)	29	0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské (účet 281)	30	0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční (účet 281)	31	0,00	0,00
Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku (účet 283)	32	0,00	0,00
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí (účet 283)	33	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) tuzemské (účet 289)	34	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) zahraniční (účet 289)	35	0,00	0,00

Tisk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

Název položky	Číslo položky	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
text	r	1	2
Směnky k úhradě tuzemské (účet 322)	36	0,00	0,00
Směnky k úhradě zahraniční (účet 322)	37	0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské (účet 951)	38	450 000,00	400 000,00
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční (účet 951)	39	0,00	0,00
Vydané dluhopisy tuzemské (účet 953)	40	0,00	0,00
Vydané dluhopisy zahraniční (účet 953)	41	0,00	0,00
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské (účet 958)	42	0,00	0,00
Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční (účet 958)	43	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské (účet 959)	44	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční (účet 959)	45	0,00	0,00
Vakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem (z AÚ k účtu 063,253,312)	46	0,00	0,00
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky ÚSC (z AÚ k účtu 253 a 312)	47	0,00	0,00
komunální dluhopisy ÚSC (z účtů 063)	48	0,00	0,00
ostatní dluhopisy a směnky veřejných rozpočtů (z AÚ k účtu 063,253,312)	49	0,00	0,00
Špatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	52	2 713,00	2 918,00
Špatné závazky veřejného zdravotního pojištění	53	1 108,00	1 188,00
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	54	1 686,00	1 821,00

Za údaje zodpovídá:

Skutečnost: Ing. Leo Matušek

Tel. 267 994 410

Ing. František K R E J Č Í
ředitel



V Praze, 05.02.2007

sk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

4. Podrobnější charakteristika národních zdrojů EU v oblasti životního prostředí a účasti SFŽP ČR na financování společných projektů s EU

Státní fond životního prostředí ČR byl od roku 2001 do 30. dubna 2004, tj. do přistoupení České republiky k Evropské unii, na základě *Usnesení vlády č. 149 ze dne 14. února 2001 ke koordinačním a implementačním strukturám nástroje ISPA*, implementační agenturou pro realizaci projektů ISPA. Jako implementační agentura zastřešuje Fond administrativně veškeré projekty ISPA s výjimkou dvou projektů, kde je jako implementační agentura ustanoveno Centrum pro regionální rozvoj. Předvstupní nástroj ISPA byl určen pro sektor dopravy a životního prostředí v kandidátských zemích Evropské unie. Projekty byly předkládány žadateli z veřejného sektoru, přičemž celkové náklady na realizaci projektu nemohly být nižší než 5 miliónů EUR, s výjimkou projektů technické asistence.

Dnem 1. května 2004, kdy se Česká republika stala členem Evropské unie, vznikl České republice nárok na čerpání dotací z Fondu soudržnosti (dále jen FS). Systémový rámec pro poskytování pomoci z Fondu soudržnosti na léta 2000 - 2006 vychází ze základních zásad deklarovaných nařízením Rady (ES) č. 1164/94 v aktuálním novelizovaném znění. Fond byl ustanoven Realizačním orgánem pro sektor životního prostředí, a to sice na základě Usnesení vlády č. 125/2004 ze dne 11. února 2004 o strategii Fondu soudržnosti – implementační systém. Projekty FS jsou předkládány žadateli z veřejného sektoru, přičemž celkové náklady na realizaci projektu nesmí být nižší než 10 miliónů EUR. Projekty Fondu soudržnosti jsou určeny na podporu v oblasti životního prostředí a dopravy.

Jelikož žádný z projektů ISPA nebyl ke dni vstupu České republiky dokončen, byly tyto projekty od 1. 5. 2004 převedeny na projekty FS – dle čl. 16a Nařízení Rady č. 1164/94.

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

K 31. 12. 2006 bylo na Fondu zaregistrováno celkem 106 projektů žádající o podporu z programu ISPA, respektive Fondu soudržnosti. Z uvedených žádostí bylo k 31. 12. 2006 schváleno Evropskou komisí celkem 40 projektů, z čehož je jeden projekt technické asistence a jeden projekt na nápravu povodňových škod schválený Evropskou komisí v nestandardním režimu. V období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006 byly Evropskou komisí schváleny 4 nové žádosti o poskytnutí podpory z FS. Tyto 4 schválené projekty mají rozsah 89,932 mil. EUR (2 518,096 mil. Kč)¹ celkových nákladů, resp. 80,045 mil. EUR (2 241,260 mil. Kč) uznatelných nákladů s přislíbenou podporu ve výši 54,973 mil. EUR (1 539,244 mil. Kč).

¹ Pro přepočty mezi EUR a Kč je v tomto dokumentu použit kurz 28 Kč/1€

Celkové náklady na 39 projektů schválených ve standardním režimu činí 959,7 mil. EUR (26 871 mil. Kč), z čehož uznatelné náklady představují 867,4 mil. EUR (tj. 24 287 mil. Kč). Podpora z FS / ISPA alokovaná těmto projektům je 609,1 mil. EUR (17 055 mil. Kč).

Kromě výše uvedeného byl realizován rovněž **projekt na nápravu povodňových škod**, skládající se z 13 podprojektů, které byly podporovány z fondu ISPA. Celkové náklady tohoto projektu činily 17,7 mil. EUR (495,6 mil. Kč), přičemž Evropská komise poskytla podporu ve výši 14,6 mil. EUR (408,8 mil. Kč). Zbývající část byla uhrazena z prostředků konečných příjemců. Závěrečná zpráva byla schválena Evropskou komisí na konci roku 2004.

V roce 2003 byl Evropskou komisí schválen **projekt technické asistence** na podporu národním orgánům při přípravě a řízení projektů Fondu soudržnosti v oblasti životního prostředí. Celkové uznatelné náklady na tento projekt činí 2 250 tis. EUR (65 250 tis. Kč), přičemž přislíbená podpora představuje 1 687,5 tis. EUR (47 250 tis. Kč). K 31. 12. 2006 byla na projekt technické asistence poskytnuta podpora v celkové výši 279 771 EUR (7 833 589 Kč). Cílem tohoto projektu je:

- technická asistence při přípravě žádostí o podporu z Fondu soudržnosti pro jejich předložení ke schválení Evropskou komisí
- technická podpora pro posílení institucionálního rámce prostřednictvím externích analýz spočívající v asistenci Ministerstvu životního prostředí a Státnímu fondu životního prostředí ČR při přípravě, implementaci a kontrole projektů podporovaných z Fondu soudržnosti,
- zvýšení profesionální úrovně Ministerstva životního prostředí a Státního fondu životního prostředí ČR formou potřebných vzdělávacích akcí (školení, semináře atd.).

Čerpání prostředků evropských fondů v roce 2006

Dle Metodiky finančních toků platné od 1. 1. 2006 byly konečným příjemcům poskytovány finanční prostředky na projekty FS / ISPA v sektoru životního prostředí formou předfinancování ze státního rozpočtu z kapitoly 315 / MŽP. Celkem byla ze státního rozpočtu za období duben 2006 až prosinec 2006 převedena konečným příjemcům podpora ve výši 1 176 778 tis. Kč (podíl fondů Evropské unie). Počátkem roku 2006 byly finanční prostředky poskytovány na základě výjimky schválené Ministerstvem financí (dále jen MF) prostřednictvím původního systému financování (odbor Národního fondu MF), tj. mimo státní rozpočet. Na základě *Rozhodnutí o účasti státního rozpočtu a prostředků z Národního fondu na financování akcí* bylo možno zahájit v dubnu 2006 předfinancování projektů FS ze státního rozpočtu. Výdaje Národního fondu (využité prostředky fondů Evropské unie) v roce 2006 činily 56 360,2 tis. EUR. Příjmy Národního fondu poskytnuté z evropských prostředků na základě certifikací výdajů nebo formou záloh na dosud nefinancované projekty činily celkem 78 209,4 tis. EUR (2 189 863,5 tis. Kč).

V roce 2006 bylo financováno z prostředků fondů Evropské unie celkem 13 projektů FS / ISPA, u kterých již probíhá vlastní výstavba. Ostatní projekty jsou v různém stupni přípravy vlastní stavby a financování u nich dosud neprobíhá.

Rozdělení poskytnutých finančních prostředků dle opatření (schválené projekty ISPA a FS)

Typ opatření	Počet projektů	Uznatelné náklady (mil. EUR)	Podpora z FS / ISPA (mil. EUR)
Voda	36	778,7	464,
nakládání s odpady	1	69,60	47,3
monitoring hydrosféry	1	16,9	12,6
technická asistence	1	2,25	1,688
povodně ISPA 2002	1 (13 podprojektů)	17, 7	14,6

Rozdělení poskytnutých finančních prostředků dle krajů (schválené projekty ISPA a FS.)²

Kraj	Počet projektů	Uznatelné náklady (mil. EUR)	Podpora z FS / ISPA (mil. EUR)
Moravskoslezský	4	98,0	72,6
Jihomoravský	8	281,0	198,5
Ústecký	1	19,8	12,9
Vysočina	4	51,8	35,0
Olomoucký	5	97,7	67,5
Zlínský	1	46,2	32,4
Jihočeský	2	21,3	12,2
Plzeňský	3	90,0	66,7
Karlovarský	1	8,7	6,4
Středočeský	3	40,5	26,7
Liberecký	1	28,8	20,7
Pardubický	1	20,2	12,5
Královehradecký	3	47,7	32,7
Praha	0	0,0	0,0
ČR území více kr.	1	16,9	12,6

² Zahrnuje projekty schválené Evropskou komisí k 31.12.2006, v tabulce nejsou započteny povodňové projekty a projekt technické asistence

Podpora z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR na spolufinancování projektů ISPA a Fondu soudržnosti.

Fond se podílí nejen na přípravě a implementaci projektů ISPA respektive Fondu soudržnosti, ale zároveň i na financování předinvestičních nákladů a na spolufinancování vlastní realizace těchto projektů. Při určování výše této podpory postupuje Fond v souladu s příslušnými směrnicemi Ministerstva životního prostředí o poskytování finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR pro spolufinancování projektů programu ISPA respektive Fondu soudržnosti.

Předmětem podpory jsou:

- příprava žádostí o podporu z programu ISPA / FS
- zpracování dokumentace na výběrové řízení a provedení výběrového řízení pro projekty realizované v rámci programu ISPA a Fondu soudržnosti
- investiční projekty realizované v rámci programu ISPA / FS

K 31. 12. 2006 bylo předloženo celkem 69 žádostí o podporu v celkové výši 2 191 177 tis. Kč (dotace a půjčky), které Fond aktivně vyřizuje. Ostatní předložené žádosti nebylo možné administrativně vyřizovat ve smyslu přípravy kladného rozhodnutí ministra z důvodu nesplnění některé ze základních podmínek pro poskytnutí dotace:

- jednalo se o právní typ žadatele, kterému nemůže Fond poskytnout dotaci,
- projekt, na jehož spolufinancování byla požadována podpora, nebyl dosud schválen Evropskou komisí,
- žádost nesplnila některý z dalších požadavků stanovených v příslušných směrnících.

Celková výše podpory přiznána na základě rozhodnutí ministra činí k 31. 12. 2006 952 514 tis. Kč a skládá se z **dotace** v celkové výši 892 514 tis. Kč a z **půjčky** v celkové výši 60 000 tis. Kč. K 31. 12. 2006 bylo proplaceno celkem 334 821 tis. Kč **dotací** (z toho v roce 2006 bylo uvolněno 176 179 tis. Kč) a 51 605 tis. Kč **půjček** (z toho v roce 2006 bylo uvolněno 23 651 tis. Kč). V období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006 nebylo vydáno žádné nové kladné rozhodnutí ministra na spolufinancování projektů ISPA / FS.

Operační program Infrastruktura – OPI

Globálním cílem programu OPI je ochrana a zlepšování stavu životního prostředí a rozvoj a zkvalitňování dopravní infrastruktury. Fond má v rámci OPI roli zprostředkujícího subjektu a platební jednotky.

V roce 2005 proběhla ve dnech 1. září – 1. listopadu 2005 3. výzva. V rámci třetí výzvy bylo podáno 357 žádostí v celkovém objemu nákladů 10 994,8 mil. Kč, kdy požadovaná podpora z ERDF činí 7 856 mil. Kč. Zaregistrováno bylo celkem 321 žádostí v celkovém objemu 10 476 705 tis. Kč, kdy požadovaná podpora z ERFD činí 6 990 687 tis. Kč a z Fondu 919 709 tis. Kč. Žádosti ze 3. výzvy byly schváleny ministrem životního prostředí v roce 2006.

V rámci 3. výzvy, Priorita 3 bylo 67 projektům uděleno kladné Rozhodnutí ministra. Tyto projekty se pohybují v celkových uznatelných nákladech 1 374 070 449,-, dotace z ERDF činí Kč 1 016 674 490,- a podpora z Fondu Kč 151 252 693,-.

Opatření 3.1 – Obnova environmentálních funkcí území

V rámci opatření 3.1 bylo schváleno 15 projektů v celkových uznatelných nákladech Kč 125 773 000,-, dotace z ERDF činí Kč 99 932 000,- a dotace z Fondu činí Kč 12 491 000,-.

Opatření 3.2 – Zlepšování infrastruktury ve vodním hospodářství

V rámci opatření 3.2 bylo schváleno 15 projektů v celkových uznatelných nákladech Kč 692 087 000,-, dotace z ERDF činí Kč 519 060 000,- a dotace z Fondu činí Kč 83 057 700,-.

Opatření 3.3 – Zlepšování infrastruktury a ochrany ovzduší

V rámci opatření 3.3 bylo schváleno 25 projektů v celkových uznatelných nákladech Kč 326 631 715,-, dotace z ERDF činí Kč 225 895 408,- a dotace z Fondu činí Kč 32 660 621,-.

Opatření 3.4 – Nakládání s odpady a odstraňování starých zátěží

V rámci opatření 3.4 bylo schváleno 12 projektů v celkových uznatelných nákladech Kč 256 226 220,-, dotace z ERDF činí Kč 189 486,632 ,- a dotace z Fondu činí Kč 25 264,286,-.

Čerpání finančních prostředků v rámci OPI

Již v měsíci srpnu 2006 byla úspěšně vyčerpána alokace na rok 2004, která představuje Kč 1 052 166 802,50,-, a tím zajištěno naplnění pravidla N+2. Od počátku programu, tzn. od 1.5.2004 do

30.11.2006 bylo Evropskou komisí certifikováno Kč 1 523 477 000,30,- prostředků ERDF a Kč 272 414 869,06,- prostředků Fondu.

Od měsíce září 2006 se započalo s čerpáním alokace na rok 2005, přičemž k 31.12.2006 bylo podáno 160 žádostí o platbu, v celkové výši prostředků ERDF Kč 829 213 373,15 ,- (55,2% alokace na rok 2005) a Kč 138 793 131,- prostředků Fondu.

V rámci opatření 3.1 bylo od počátku programu do 30.11.2006 certifikováno Evropskou komisí Kč 56 969 907,- prostředků ERDF, z prostředků Fondu bylo certifikováno Kč 7 495 258,-.

V rámci opatření 3.2 bylo od počátku programu do 30.11.2006 certifikováno Evropskou komisí Kč 1 246 554 937,13,- prostředků ERDF, z prostředků Fondu bylo certifikováno Kč 215 449 825,-.

V rámci opatření 3.3 bylo od počátku programu do 30.11.2006 certifikováno Evropskou komisí Kč 168 923 348,69,- prostředků ERDF, z prostředků Fondu bylo certifikováno Kč 39 779 370,-.

V rámci opatření 3.4 bylo od počátku programu do 30.11.2006 certifikováno Evropskou komisí Kč 51 028 807,09,- prostředků ERDF, z prostředků Fondu bylo certifikováno Kč 9 690 416,06,-.

OP INFRASTRUKTURA – Technická pomoc (Priorita 4)

Fond je jedním z konečných příjemců podpory v rámci Priority 4 – Technická pomoc OP Infrastruktura a z vlastních zdrojů zajišťuje potřebnou výši spolufinancování (25%) projektů financovaných z Technické pomoci.

Technická pomoc (dále jen „TP“) je zaměřena na podporu implementace a efektivního řízení OP Infrastruktura a je realizována dvěma opatřeními:

Opatření 4.1. Technická pomoc při řízení, realizaci, monitorování a kontrole operací OP Infrastruktura

Opatření 4.2. Ostatní výdaje technické pomoci OP Infrastruktura

V roce 2006 probíhala implementace OP Infrastruktura na dvou úrovních:

- a) implementace a finalizace projektů TP OP Infrastruktura schválených v roce 2005;
- b) schvalování, započetí a finalizace nových projektů.

V roce 2006 bylo zaregistrováno celkem 17 nových projektů TP v celkovém objemu 33 210 043,- Kč; z toho 6 projektů v částce 6 631 402,- Kč spadá pod Opatření 4.1. a 11 projektů v částce 26 578 641,- Kč pod Opatření 4.2. (podrobněji viz tabulka č. 1).

Tabulka č.1

Opatření 4.1		Opatření 4.2	
<i>Projekt – název</i>	<i>Žádost 100%</i>	<i>Projekt – název</i>	<i>Žádost 100%</i>
Revize manuálů k zadávání veřejných zakázek	500.000,-	IS pro zpracování projektů OPI – životní prostředí v mezistupni financování 2006 - 2008	10.555.252,-
Revize a optimalizace procesů spojených s postupy SFŽP ČR	2. 380.000,-	Systémový software pro OPI	2.380.000,-
Projekt personálního zajištění OPŽP	1. 700.000,-	Hardware pro OPI	2.380.000,-
Archiv dokumentace OPI, OPŽP	756.126,-	Systémově technická asistence implementace HW a SW pro OPI	1.999.200,-
Odborné poradenské služby při implementaci OPI	200.000,-	Pozitivní image kampaň	756 126,-
Konference OPI	339.150,-	Propagace OPI	1.134.189,-
		Správa IS ISPROFIN	750.000,-
		Údržba aplikací SFŽP ČR – Visual Fox Pro	1.000.000,-
		Údržba aplikací SFŽP ČR – Lotus Notes	2.000.000,-
		Údržba aplikací SFŽP ČR – Java	2.000.000,-
		Kontrola přenosu dat mezi IS ZS x IS MSSF a IS ZS x MSC 2007	2.300.000,-
Celkem	5.875.276,-	Celkem	27.334.767,-

K 31.12.2006 bylo ukončeno 1 projekt TP „Revize manuálů k zadávání veřejných zakázek“ a z ERDF bylo na účet Fondu proplaceno **321.300,- Kč**.



Zpráva auditora pro zvláštní účely

o ověření účetní závěrky organizace

STÁTNÍ FOND ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ ČR (SFŽP ČR)

k 31.12.2006

Příjemce zprávy:

ing. František Krejčí, ředitel organizace

Auditorská licence č. 196

Výrok auditora:

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Státní fond životního prostředí ČR (SFŽP ČR) k 31.12.2006, s přihlédnutím k tomu, že se jednalo o audit pro zvláštní účely.

Za sestavení účetní závěrky a za vedení účetnictví jako celku tak, aby bylo průkazné, úplné a správné, odpovídá vedení organizace. Úlohou auditora je na základě provedeného auditu vyjádřit výrok o této účetní závěrce a vyjádřit se k dalším ověřovaným skutečnostem, které byly předmětem tohoto auditu.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb. o auditorech a Komoře auditorů České republiky s využitím běžných auditorských postupů. Audit byl 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 správnosti a vhodnosti použitých účetních zásad a významných odhadů, učiněných společností a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace organizace Státní fond životního prostředí ČR k 31.prosinci 2006 v souladu se zákony a účetními předpisy, platnými v České republice.

Lze konstatovat, že stavy účtů ve všech významných ohledech věrně zobrazují vykazovaný majetek a závazky organizace Státní fond životního prostředí České republiky k 31.12.2006 v souladu se zákony a účetními předpisy platnými v České republice.

Na auditovanou účetní jednotku dle našeho názoru můžeme vydat

výrok bez výhrad

Ing. Pavla CÍSAŘOVÁ, Csc.
auditor



4.

Závěrečný účet

Státního fondu kultury

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

Závěrečný účet Státního fondu kultury České republiky
za rok 2006

Obsah:

- Přehled ukazatelů finančního hospodaření
- Komentář závěrečného účtu
- Výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu
- Rozvaha
- Příloha účetní závěrky
- Zpráva auditora

Předkládá: Mgr. Václav Jehlička
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 2006

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2006 schválený	Rozpočet 2006 upravený	Skutečnost 2006	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	32 500	32 500	34 234	105,3
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	32 500	32 500	34 234	105,3
VÝDAJE				
Běžné výdaje	23 940	23 940	27 400	114,4
Kapitálové výdaje	14 400	14 400	14 325	99,4
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	38 340	38 340	41 725	108,8
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	- 5 840	- 5 840	- 7 491	x
FINANCOVÁNÍ	5 840	5 840	7 491	x
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech	5 840	5 840	7 491	x
- změna stavu bankovních úvěrů				
- změna stavu nebankovních půjček				
- saldo finančního investování				

Vypracoval: Ing. Kalvodová
telefon: 257085252

Kontroloval: Z. Václavík
telefon: 257085210

Datum: 5. 3. 2007

Komentář závěrečného účtu Státního fondu kultury České republiky za rok 2006

Na základě ustanovení vyhlášky č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vypracovává Státní fond kultury České republiky (dále jen Fond) tento komentář závěrečného účtu za rok 2006. Komentář je zpracován na základě výsledků vykazovaných předepsanými účetními a finančními výkazy, tj. na základě rozvahy, přílohy a především výkazu pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu (výkaz příjmů a výdajů, dále jen VPV). V souladu se zákonem č. 239/1992 Sb. je účetní závěrka Fondu ověřena auditorem, výrok auditora je přílohou komentáře závěrečného účtu.

Fond vykonával i v průběhu roku 2006 svoji činnost v souladu se zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky tzn. podporoval různorodé kulturní projekty a to v rozsahu, který umožňují jeho omezené finanční zdroje. Na konci roku 2005 byla vyhlášena 3. uzávěrka žádostí o podporu z prostředků Fondu, ve které bylo podáno 189 žádostí v celkovém objemu 43 375,54 tis. Kč, přičemž výsledky rozhodování byly zveřejněny ke konci ledna 2006. Celkem bylo přislíbeno 10 410 tis. Kč, podpory byly vypláceny v průběhu roku 2006 a to z poukázaného daru v roce 2004. Celkem bylo z této uzávěrky vyplaceno 9 935 tis. Kč, kromě toho byly v roce 2006 vyplaceny prostředky na poslední projekty z 2. uzávěrky žádostí ve výši 710 tis. Kč. Celkem bylo v roce 2006 vyplaceno 10 645 tis. Kč a k vyplacení z 3. uzávěrky v roce 2007 zbývá 415 tis. Kč (a jeden projekt ve výši 60 tis. Kč byl zrušen z důvodů na straně žadatele). Podrobnější údaje o žadatelích, výši a typu podpory a název projektu jsou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách správce Fondu. Z důvodu neexistence Rady Fondu nebyla však zatím vypsána 4. uzávěrka žádostí o podporu, kterou Fond předpokládal vypsát na konci roku 2006. V současné době se připravují nové návrhy na zvolení 13 členů Rady a poté bude uzávěrka vyhlášena.

I v roce 2006 platilo, že Fond měl pouze minimální pravidelné zdroje příjmů. Příjmy Fondu byly v hodnoceném období tvořeny příjmem z pronájmu nemovitostí (které ještě za dům U Hybernů a U Černé Matky Boží – dále jen ČMB - podléhají odvodu do státního rozpočtu a za Národní dům jsou předmětem daně z příjmů), 50%-tním podílem z příjmů z pronájmu kulturních památek od ministerstva kultury, příjmy dle autorského zákona tzv. "odúmrťemi" a příjmy z úroků z běžného účtu. Ani v roce 2006 Fond neobdržel dotaci ze státního rozpočtu a nečerpal žádné prostředky z fondů Evropské unie a již neposkytoval prostředky na odstranění následků povodní roku 2002.

Od roku 2005 zohledňují účetní a finanční výkazy i příjmy a výdaje, které fyzicky neprošly bankovním účtem, ale bylo o nich účtováno. Fond proto vždy zohlední v návrhu rozpočtu výši hrubých příjmů (týká se především příjmů z pronájmu a dle autorského zákona) a současně zohlední výdaje, které na dosažení těchto příjmů vynakládá (např. výdaje na opravy, rekonstrukce a odměny ochranným organizacím). V dřívějších rozpočtech a výkazech se uvažovalo pouze s příjmy skutečně uhrazenými na bankovní účet Fondu. Nový postup byl konzultován s auditorem a Ministerstvem financí a bude použit i v následujících letech.

Příjmy

Nedaňové a rovněž celkové příjmy Fondu byly rozpočtovány ve výši 32 500,00 tis. Kč, z toho příjmy z pronájmu majetku 28 936,00 tis. Kč, příjmy z úroků ve výši 70,00 tis. Kč a ostatní příjmy ve výši 3 494,00 tis. Kč. Celkové skutečné příjmy Fondu ve formě nedaňových příjmů činily v roce 2006 34 233,59 tis. Kč, tzn. že plánované příjmy byly překročeny o 5 % a to z důvodu překročení rozpočtovaných příjmů z pronájmu.

Největší část příjmů tvořily jako obvykle příjmy z pronájmu nemovitostí (položka 2132 rozp. skladby VPV) ve výši 31 452,72 tis. Kč, z toho za dům U ČMB 5 725,71 tis. Kč, za dům U Hybernů 12 294,00 tis. Kč, za Národní dům 12 964,50 tis. Kč a 50%-tní podíl z příjmů z pronájmu předmětů kulturní hodnoty od Ministerstva kultury činil 468,51 tis. Kč. Příjmy z pronájmu domu U ČMB a U Hybernů jsou předmětem zúčtování a odvodu do státního rozpočtu, příjmy za Národní dům jsou předmětem daně z příjmů. Oproti plánované výši 28 936,00 tis. Kč došlo k překročení příjmů v této položce o 9 %, a to z důvodu dodatečného uhrazení nájemného za Národní dům na Vinohradech za rok 2005 ve výši téměř 825 tis. Kč a z důvodu navýšení nájemného u všech objektů o inflaci roku 2005, jejíž uplatnění nebylo v době sestavení rozpočtu ještě smluvně odsouhlaseno. Celkem příjmy z pronájmu činily v roce 2006 92 % celkových příjmů Fondu.

Příjem z úroků z prostředků Fondu (položka 2141 rozp. skladby VPV), uložených na běžném účtu u ČNB, činil 123,03 tis. Kč, skutečnost oproti rozpočtu (70,00 tis. Kč) je vyšší o 75 %, nedošlo totiž k Fondem očekávanému zhoršení podmínek úročení prostředků ani k poklesu finančních prostředků Fondu.

Ostatní nedaňové příjmy (položky 2329, 2210 a 2229 rozp. skladby VPV) v celkové částce 2 657,84 tis. Kč tvořily především příjmy z tzv. „odúmrť“, příjmy ze vstupného do domu U ČMB a přijaté zálohy od nájemců na služby v domě U ČMB. Rozpočtovaná výše ostatních nedaňových příjmů 3 494,00 tis. Kč nebyla naplněna především z důvodu menší částky vybrané za vstupné v objektu U ČMB (viz níže) a z důvodu nenaplnění předpokládaného objemu žadatelských poplatků (protože nebyla vypsána 4. uzávěrka žádostí). Příjmy z majetkových autorských práv, která připadla státu dle autorského zákona, tzv. "odúmrť", přijal Fond ve výši 973,32 tis. Kč, rozpočtováno bylo dle skutečnosti roku 2004 700,00 tis. Kč, výši těchto příjmů nedokáže Fond nijak ovlivnit. Na správu těchto práv uzavřel Fond smlouvy o zastupování s ochrannými autorskými organizacemi OSA, Dilia, Intergram a Gestor, jež pro něj vykonávají správu příjmů a za to obdrží dohodnutou odměnu. Příjmy ze vstupného do expozic v domě U ČMB činily v roce 2006 762,68 tis. Kč (zahrnuje vstupné od 4. čtvrtletí 2005 do 3. čtvrtletí 2006), expozice za toto období navštívilo 14 323 návštěvníků. Rozpočtované příjmy ve výši 1 030,00 tis. Kč tak nebyly naplněny a to především z důvodu uzavření expozice v letních měsících pro extrémní klimatické podmínky, které by mohly poškodit vystavené exponáty. Zálohy na platbu energií aj. služeb včetně doplatků za rok 2005, které hradí nájemci v domě U ČMB a které jim budou vyúčtovány po obdržení konečných faktur od dodavatelů, činily v roce 2006 898,47 tis. Kč. Zbýlé jiné nedaňové příjmy jsou tvořeny uhrazenými žadatelskými poplatky ve výši 9,74 tis. Kč, které z 3. uzávěrky podléhají vyúčtování žadatelům, a přijatými smluvními sankcemi a vratkami transferů z minulých let ve výši 13,63 tis. Kč.

Výdaje

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití zdrojů Fondu ve výši 38 340,00 tis. Kč, z toho jako běžné výdaje částka 23 940,00 tis. Kč a jako investiční výdaje částka 14 400,00 tis. Kč. Z celkového objemu výdajů bylo plánováno vynaložit 26 140,00 tis. Kč na výdaje spojené s provozem, správou, rekonstrukcemi a technickým zhodnocením všech 3 nemovitostí Fondu, 10 000,00 tis. Kč na podpory na kulturní projekty a 2 200,00 tis. Kč na činnost Fondu a Rady Fondu. Rozpočet byl konstruován jako nevyrovnaný, výdaje byly rozpočtovány vyšší než příjmy, protože Fond plánoval rozdělit částku 10 000,00 tis. Kč z dříve přijatého daru na podpory žadatelům. Skutečné celkové výdaje činily 41 725,18 tis. Kč, z toho běžné výdaje 27 400,20 tis. Kč a kapitálové výdaje 14 324,98 tis. Kč. Překročení rozpočtovaných výdajů o téměř 9 % je ovlivněno překročením výdajů spojených s provozem a udržováním nemovitostí Fondu.

Z hlediska poslání Fondu velmi významnou část výdajů v roce 2006 činily poskytnuté podpory na různé kulturní projekty v souladu se zákonem č. 239/1992 Sb., přestože jejich podíl dosahuje jen zhruba čtvrtiny celkových výdajů Fondu. Celkem byly vyplaceny neinvestiční podpory v částce 10 645,00 tis. Kč, což představuje 25,5 % celkových výdajů Fondu. Členění žadatelů podle právních forem (fyzické osoby, právnické osoby, obce, neziskové organizace, občanská sdružení, apod.) a paragrafů rozpočtové skladby (divadelní činnost, hudební činnost, vydavatelská činnost, zachování a obnova kulturních památek apod.), stejně jako charakter podpory (investiční či neinvestiční), bylo v době sestavení rozpočtu pouze orientační, protože nebylo předem možno odhadnout jejich podíl. Proto byly všechny podpory rozpočtovány pouze v paragrafu 3319 rozpočtové skladby (ostatní záležitosti kultury) na několik základních položek rozpočtové skladby, a teprve podle skutečnosti z došlých žádostí a při vyplácení jsou podpory zařazeny na příslušný paragraf a položku rozpočtové skladby ve výkaze VPV.

U vyplacených podpor byly částky vyplaceny na podporu následujících oblastí kultury (členění dle paragrafu rozpočtové skladby VPV):

- 3311 divadelní činnost	3 400,00 tis. Kč
- 3312 hudební činnost	1 730,00 tis. Kč
- 3313 filmová tvorba, distribuce, kina a shrom. audiov. archiválií	240,00 tis. Kč
- 3315 činnosti muzeí a galerií	260,00 tis. Kč
- 3316 vydavatelská činnost	1 970,00 tis. Kč
- 3317 výstavní činnost v kultuře	1 410,00 tis. Kč
- 3319 ostatní záležitosti kultury	675,00 tis. Kč
- 3322 zachování a obnova kulturních památek	960,00 tis. Kč
celkem vyplacené podpory	10 645,00 tis. Kč

V jiném členění – podle charakteru příjemců neinvestiční dotace, byly podpory v roce 2006 vyplaceny následovně (členění dle položky rozp. skladby VPV):

- 5212 nefinanční podnikatelské subjekty-fyzické osoby	1 475,00 tis. Kč
- 5213 nefinanční podnikatelské subjekty-právnické osoby	1 400,00 tis. Kč
- 5221 obecně prospěšné společnosti	740,00 tis. Kč
- 5222 občanská sdružení	4 625,00 tis. Kč
- 5223 církve a náboženské společnosti	150,00 tis. Kč
- 5229 neziskové apod. organizace	280,00 tis. Kč

- 5321 obce	140,00 tis. Kč
- 5339 ostatní příspěvkové organizace	1 375,00 tis. Kč
- 5493 fyzické osoby nepodnikající	460,00 tis. Kč
celkem podpory	10 645,00 tis. Kč

Objemově největší část výdajů Fondu však byla vynaložena na neinvestiční a investiční činnosti spojené s údržbou, správou, provozováním, opravami, rekonstrukcemi a technickým zhodnocením všech 3 nemovitostí Fondu. Celkem výdaje spojené s nemovitostmi Fondu činily 30 258,50 tis. Kč, což činí 72,5 % celkových výdajů Fondu. Oproti rozpočtované částce došlo k navýšení plánovaných výdajů cca o 4 mil. Kč především z důvodu nutnosti zajištění odborných inženýrských služeb a dozoru nad prováděnou rekonstrukcí domu U Hybernů a při opravách a technickém zhodnocení Národního domu na Vinohradech, navýšením spotřeby a zvýšením ceny energií v objektu U ČMB a přesunem výdajů na právní a daňové služby z kategorie výdaje na činnost Fondu (viz poslední odstavec části Výdaje tohoto komentáře) do kategorie výdajů spojených s nemovitostmi.

Neinvestiční výdaje vztahující se k nemovitostem činily 15 933,52 tis. Kč. Výdaje na opravy, udržování a nákup drobného majetku (položky 5171 a 5137 rozp. skladby VPV) činily 5 706,76 tis. Kč, největší část byla vynaložena formou věcného plnění nájemného na opravy Národního domu. Výdaje na elektrickou energii, plyn a vodu činily 1 031,15 tis. Kč (podseskupení položek rozp. skladby 515 VPV) a byly uhrazeny za objekt U ČMB. Výdaje na nákup ostatních služeb vč. konzultačních, právních a poradenských služeb (část položky 5169 a 5166 rozp. skladby VPV), které se týkaly nemovitostí, činily 5 122,48 tis. Kč a jsou z největší části tvořeny odměnou Národní galerii za provozování expozic a správu objektu U ČMB (3 830,00 tis. Kč). Zbývá část těchto výdajů pak představuje výdaje ke všem objektům Fondu na inženýrské služby, právní a daňové poradenství, odvoz odpadu, služby nakupované při provozu objektů, znalecké posudky. Na daních z příjmu za rok 2005, zálohách na rok 2006 a z nemovitostí na rok 2006 (položka 5362 VPV) bylo uhrazeno celkem 3 651,15 tis. Kč, státnímu rozpočtu (položka 5311 VPV) bylo odvedeno 313,38 tis. Kč jako odvod příjmů z pronájmu za dům U Hybernů za rok 2005. Kromě toho byla nájemcům v domě U ČMB poukázána souhrnná částka 108,60 tis. Kč jako vratka přeplatku záloh na služby a energie za rok 2005 (položka 5902 VPV).

Investiční výdaje vztahující se k nemovitostem (položka 6121 VPV) činily 14 324,98 tis. Kč, z toho částka 1 939,56 tis. Kč byla vynaložena na úhradu nákladů při znovuoobnovení kavárny v domě U ČMB formou postupného zápočtu proti nájemnému, částka 12 114,00 tis. Kč byla započtena proti nájemnému jako úhrada nákladů vynaložených nájemcem při rekonstrukci domu U Hybernů a částka 271,42 tis. Kč byla vynaložena na technické zhodnocení Národního domu na Vinohradech formou věcného plnění nájemného.

Zbývá část všech výdajů Fondu je výdaji na činnost Fondu a Rady Fondu, celkem činily 821,68 tis. Kč, což představuje 2 % výdajů Fondu a jejich plánovaný objem 2 200,00 tis. Kč tedy nebyl vyčerpán. Jednalo se o služby peněžních ústavů, konzultační, poradenské a právní služby, služby zpracování dat, cestovné a občerstvení (položky 5163, 5168, 5173, 5175, část položek 5166 a 5169 rozp. skladby). Největší položku přitom byly vyplacené odměny za expertní posouzení došlých žádostí v 3. uzávěrce ve výši 463,62 tis. Kč. Protože po vyhodnocení 3. uzávěrky žádostí skončilo členům Rady funkční období a noví členové nebyli zvoleni, nebyly

vynaloženy v roce 2006 náklady na činnost Rady v plánovaném objemu. Kromě toho také rozpočtem plánované výdaje na právní, expertní a poradenské činnosti, které bylo možno přiřadit ke konkrétní nemovitosti Fondu, byly přefazeny do neinvestičních výdajů s nimi spojených (viz výše neinvestiční výdaje spojené s provozem a správou nemovitostí).

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, kterým je Fond příslušný hospodařit, činí ke konci roku 2006 275 091,87 tis. Kč. Z toho hodnota dlouhodobého hmotného majetku Fondu činí 275 086,21 tis. Kč a je tvořena převážně 3 nemovitostmi v příslušnosti hospodaření Fondu (objekt U Černé Matky Boží, objekt U Hybernů a Národní dům na Vinohradech – celkem 272 986,64 tis. Kč) a z menší části drobným majetkem a soubory věcí pořízenými pro expozice v domě U ČMB a Národním domě (2 099,57 tis. Kč). Hodnota dlouhodobého nehmotného majetku činí 5,66 tis. Kč a je tvořena používaným softwarovým programem účetnictví JASU, na kterém je zpracováváno účetnictví Fondu. Fond nedisponuje dlouhodobým finančním majetkem (akcie, podíly apod.).

Oproti počátečnímu stavu dlouhodobého hmotného majetku k 1. 1. 2006 ve výši 112 808,83 tis. Kč došlo k navýšení o 162 277,38 tis. Kč vlivem dokončení rekonstrukce domu U Hybernů (162,00 mil. Kč) a provedení technického zhodnocení a nákupu drobného majetku v objektu Národního domu na Vinohradech (277,38 tis. Kč). O jednotlivých nemovitostech viz níže.

Objekt U Černé Matky Boží se skládá z budovy a pozemku, jejich pořizovací cena činila ke konci roku 2006 10 822,19 tis. Kč. Celý objekt U ČMB je svěřen na základě smlouvy do správy Národní galerie v Praze, která ve 2. až 5. patře objektu vybudovala a provozuje pro Fond expozici českého kubismu včetně proměnných doprovodných výstav. Zahájení expozice proběhlo na konci listopadu 2003, příjmy ze vstupného jsou příjmem Fondu a podléhají dani z příjmů. Část objektu v přízemí a suterénu je pronajata za komerční nájemné společnosti Neoluxor s.r.o. k provozování knihkupectví, další část prostor v přízemí je pronajata firmě Statistrade s.r.o. za účelem prodeje kubistických aj. uměleckých předmětů. Prostory v 1. patře objektu zrekonstruovala společnost baba s.r.o. na kubistickou kavárnu, která byla otevřena na počátku dubna 2005. Vynaložené náklady na rekonstrukci kavárny se započítávají proti závazku Fondu na úhradu nájemného, započít bude ukončen v roce 2007. Kromě toho je od listopadu 2005 pro objekt uzavřena smlouva o umístění zařízení se společností CentroNet s.r.o., která má v objektu umístěné telekomunikační zařízení a za toto Fondu hradí symbolický poplatek a spotřebovanou elektrickou energii.

Objekt U Hybernů se rovněž skládá z budovy a pozemku, jejich cena ke konci roku 2006 činí po provedeném technickém zhodnocení 210 878,89 tis. Kč. Dům U Hybernů je pronajat společnosti Hybernia a. s., která zajistila rekonstrukci na muzikálové divadlo, přičemž dle nájemní smlouvy má Fond uhradit hodnotu provedené rekonstrukce a Hybernia splácet nájem formou vzájemného zápočtu pohledávek a závazků a to po dobu následujících cca 16 let (při dnešní výši nájemného bez zohlednění inflace). Termín pro dokončení rekonstrukce byl dodržen, kolaudace proběhla na konci září 2006, provoz divadla byl zahájen v listopadu 2006. Na

doporučení auditora byla po zprovoznění divadla do účetní evidence jako dokončený hmotný majetek zavedena celá smluvně uvažovaná hodnota poslední fáze rekonstrukce 162 000,00 tis. Kč. Hodnota rekonstrukce je nájemní smlouvou uvažována celkem ve výši 200 000,00 tis. Kč, skládá se z dříve zaúčtované hodnoty 1 etapy rekonstrukce ve výši 38 000,00 tis. Kč (z dřívějších období vedeno Fondem v účetnictví jako nedokončený pořízený dlouhodobý hmotný majetek a již částečně započteno) a z částky 162 000,00 tis. Kč, která měla být vynaložena dle rozpočtu zpracovaného podle nového projektu arch. Klanga. Jednání o celkových skutečných nákladech rekonstrukce nebyla ke konci roku 2006 uzavřena a budou probíhat ještě v roce 2007 a podle jejich výsledku bude případně hodnota objektu příslušně navýšena. V současné době je zřejmé, že plánované náklady rekonstrukce budou překročeny, ale do doby zpracování příslušného znaleckého posudku o zhodnocení objektu rekonstrukcí a do doby smluvní úpravy výše závazku Fondu k úhradě hodnoty rekonstrukce bude v účetnictví Fondu vedena částka 200 000,00 tis. Kč.

V roce 2004 Fond nabyl bezúplatně příslušnost hospodaření k nemovitosti Národní dům – kulturní dům železničářů na Vinohradech vč. pozemku. Pořizovací cena této nemovitosti vč. pozemku je po provedeném technickém zhodnocení v roce 2006 51 285,56 tis. Kč. Fond je vázán dříve uzavřenou nájemní smlouvou z roku 1991 se společností Národní dům – kulturní dům železničářů, s.r.o., kdy je polovina sjednaného nájemného použita na úhradu nákladů na opravy a technické zhodnocení objektu formou věcného plnění nájemného, zbylá část je hrazena ve finančním plnění a přijaté nájemné v jakékoliv podobě podléhá dani z příjmů.

Pohledávky Fondu

K 31. 12. 2006 Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 5 605,43 tis. Kč. Objem ani struktura pohledávek Fondu se za účetní období roku 2006 výrazněji nezměnily. Největší část pohledávek činí pohledávka na úhradu výnosů loterie EuroLOTTO, a. s. z vyúčtování provozovaných loterií v roce 2001 ve výši 3 283,16 tis. Kč, která je předmětem soudního vymáhání - konkursu. Podrobnosti o ostatních pohledávkách viz Příloha účetní závěrky, část 1. a 3.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2006 Fond vykazuje závazky v celkové výši 187 863,33 tis. Kč. Veškeré závazky Fondu jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky. Struktura závazků Fondu se za účetní období roku 2006 nezměnila, změnila se pouze jejich absolutní výše a to především z důvodu zaúčtování závazku na úhradu hodnoty poslední etapy rekonstrukce domu U Hybernů ve výši 162 000,00 tis. Kč. Závazek vůči společnosti Hybernia a. s. na úhradu hodnoty rekonstrukce domu U Hybernů k 31. 12. 2006 činil 184 886,00 tis. Kč (tj. včetně již částečně splacených 38 000 tis. Kč). Podrobněji o závazcích viz Příloha účetní závěrky, část. 1. a 3.

Mimoúčetně je evidován závazek vůči státnímu rozpočtu ke splacení dříve poskytnuté dotace ze státního rozpočtu na úhradu pohledávek spojených s likvidací loterie Česká Lotynka, jejíž zůstatek ke dni 31. 12. 2006 činí 201 284,33 tis. Kč a závazek k úhradě dosud neodepsaného technického zhodnocení Národního domu na Vinohradech uhrazeného dříve nájemcem ve výši 1 152,74 tis. Kč.

Finanční prostředky

Fond má zřízen běžný účet u ČNB Praha. Počáteční stav prostředků na tomto účtu k 1. 1. 2006 činil 29 712,69 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2006 činil 22 221,11 tis. Kč, vklad je úročen běžnou úrokovou sazbou, která v průběhu celého roku 2006 činila 0,5 % p.a.

Zvláštní účet, zřízený u ČNB v srpnu 2002 ve prospěch veřejné sbírky na záchranu památek a muzejních předmětů po povodních byl zrušen již v průběhu roku 2004.

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

Ministerstvo financí ČR
schváleno č.j. 111/138 224/2002
Vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF ČR

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

Tisk:
19.01.2007
12:26:59

Rok	Měsíc	IČO
2006	12	45806985

Sestavený k 31.12.2006
(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Fin 2-04 U

Název nadřízeného orgánu:

Název a sídlo účetní jednotky: Státní fond kultury ČR, Maltézské nám. 471/1, 118 01 Praha 1

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
0000	2132	28 936,00	28 936,00	31 452,72
0000	213	28 936,00	28 936,00	31 452,72
0000	2141	70,00	70,00	123,03
0000	214	70,00	70,00	123,03
0000	21	29 006,00	29 006,00	31 575,75
0000	2210	0,00	0,00	1,89
0000	221	0,00	0,00	1,89
0000	2229	0,00	0,00	11,74
0000	222	0,00	0,00	11,74
0000	22	0,00	0,00	13,63
0000	2329	3 494,00	3 494,00	2 644,21
0000	232	3 494,00	3 494,00	2 644,21
0000	23	3 494,00	3 494,00	2 644,21
0000	2	32 500,00	32 500,00	34 233,59
0000	5010	0,00	0,00	0,00
0000	501	0,00	0,00	0,00
0000	50	0,00	0,00	0,00
0000	5	0,00	0,00	0,00
0000		32 500,00	32 500,00	34 233,59
CELKEM		32 500,00	32 500,00	34 233,59

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3311	5212	0,00	0,00	80,00
3311	5213	0,00	0,00	510,00
3311	521	0,00	0,00	590,00
3311	5221	0,00	0,00	410,00
3311	5222	0,00	0,00	1 745,00
3311	522	0,00	0,00	2 155,00
3311	52	0,00	0,00	2 745,00
3311	5339	0,00	0,00	655,00
3311	533	0,00	0,00	655,00
3311	53	0,00	0,00	655,00
3311	5	0,00	0,00	3 400,00
3311		0,00	0,00	3 400,00
3312	5212	0,00	0,00	515,00
3312	5213	0,00	0,00	470,00

3312	521	0,00	0,00	985,00
3312	5221	0,00	0,00	150,00
3312	5222	0,00	0,00	485,00
3312	522	0,00	0,00	635,00
3312	52	0,00	0,00	1 620,00
3312	5321	0,00	0,00	40,00
3312	532	0,00	0,00	40,00
3312	5339	0,00	0,00	70,00
3312	533	0,00	0,00	70,00
3312	53	0,00	0,00	110,00
3312	5	0,00	0,00	1 730,00
3312		0,00	0,00	1 730,00
3313	5222	0,00	0,00	240,00
3313	522	0,00	0,00	240,00
3313	52	0,00	0,00	240,00
3313	5	0,00	0,00	240,00
3313		0,00	0,00	240,00
3315	5212	0,00	0,00	70,00
3315	521	0,00	0,00	70,00
3315	5221	0,00	0,00	100,00
3315	522	0,00	0,00	100,00
3315	52	0,00	0,00	170,00
3315	5339	0,00	0,00	90,00
3315	533	0,00	0,00	90,00
3315	53	0,00	0,00	90,00
3315	5	0,00	0,00	260,00
3315		0,00	0,00	260,00
3316	5212	0,00	0,00	580,00
3316	5213	0,00	0,00	200,00
3316	521	0,00	0,00	780,00
3316	5221	0,00	0,00	80,00
3316	5222	0,00	0,00	950,00
3316	522	0,00	0,00	1 030,00
3316	52	0,00	0,00	1 810,00
3316	5339	0,00	0,00	50,00
3316	533	0,00	0,00	50,00
3316	53	0,00	0,00	50,00
3316	5493	0,00	0,00	110,00
3316	549	0,00	0,00	110,00
3316	54	0,00	0,00	110,00
3316	5	0,00	0,00	1 970,00
3316		0,00	0,00	1 970,00
3317	5212	0,00	0,00	80,00
3317	5213	0,00	0,00	130,00
3317	521	0,00	0,00	210,00
3317	5222	0,00	0,00	510,00
3317	5229	0,00	0,00	200,00
3317	522	0,00	0,00	710,00
3317	52	0,00	0,00	920,00
3317	5339	0,00	0,00	360,00
3317	533	0,00	0,00	360,00
3317	53	0,00	0,00	360,00
3317	5493	0,00	0,00	130,00
3317	549	0,00	0,00	130,00
3317	54	0,00	0,00	130,00
3317	5	0,00	0,00	1 410,00
3317		0,00	0,00	1 410,00

3319	5021	700,00	700,00	0,00
3319	502	700,00	700,00	0,00
3319	50	700,00	700,00	0,00
3319	5137	0,00	0,00	5,96
3319	513	0,00	0,00	5,96
3319	5151	30,00	30,00	119,86
3319	5153	230,00	230,00	419,43
3319	5154	400,00	400,00	491,86
3319	515	660,00	660,00	1 031,15
3319	5163	2,00	2,00	1,73
3319	5166	1 068,00	1 068,00	850,70
3319	5168	100,00	100,00	134,79
3319	5169	4 500,00	4 500,00	4 940,05
3319	516	5 670,00	5 670,00	5 927,27
3319	5171	6 000,00	6 000,00	5 700,79
3319	5173	0,00	0,00	0,59
3319	5175	10,00	10,00	16,31
3319	517	6 010,00	6 010,00	5 717,69
3319	51	12 340,00	12 340,00	12 682,07
3319	5212	1 300,00	1 300,00	150,00
3319	5213	1 200,00	1 200,00	0,00
3319	521	2 500,00	2 500,00	150,00
3319	5221	900,00	900,00	0,00
3319	5222	2 100,00	2 100,00	445,00
3319	5223	400,00	400,00	0,00
3319	5229	2 000,00	2 000,00	80,00
3319	522	5 400,00	5 400,00	525,00
3319	52	7 900,00	7 900,00	675,00
3319	5311	0,00	0,00	313,38
3319	531	0,00	0,00	313,38
3319	5321	200,00	200,00	0,00
3319	532	200,00	200,00	0,00
3319	5339	1 400,00	1 400,00	0,00
3319	533	1 400,00	1 400,00	0,00
3319	5362	1 400,00	1 400,00	3 651,15
3319	536	1 400,00	1 400,00	3 651,15
3319	53	3 000,00	3 000,00	3 964,53
3319	5902	0,00	0,00	108,60
3319	590	0,00	0,00	108,60
3319	59	0,00	0,00	108,60
3319	5	23 940,00	23 940,00	17 430,20
3319	6121	13 900,00	13 900,00	14 324,98
3319	612	13 900,00	13 900,00	14 324,98
3319	61	13 900,00	13 900,00	14 324,98
3319	6312	100,00	100,00	0,00
3319	631	100,00	100,00	0,00
3319	6341	400,00	400,00	0,00
3319	634	400,00	400,00	0,00
3319	63	500,00	500,00	0,00
3319	6	14 400,00	14 400,00	14 324,98
3319		38 340,00	38 340,00	31 755,18
3322	5213	0,00	0,00	90,00
3322	521	0,00	0,00	90,00
3322	5222	0,00	0,00	250,00
3322	5223	0,00	0,00	150,00
3322	522	0,00	0,00	400,00

3322	52	0,00	0,00	490,00
3322	5321	0,00	0,00	100,00
3322	532	0,00	0,00	100,00
3322	5339	0,00	0,00	150,00
3322	533	0,00	0,00	150,00
3322	53	0,00	0,00	250,00
3322	5493	0,00	0,00	220,00
3322	549	0,00	0,00	220,00
3322	54	0,00	0,00	220,00
3322	5	0,00	0,00	960,00
3322		0,00	0,00	960,00
CELKEM		38 340,00	38 340,00	41 725,18
0000	8115	5 840,00	5 840,00	0,00
0000	8115	0,00	0,00	7 491,59
0000	811	5 840,00	5 840,00	7 491,59
0000	81	5 840,00	5 840,00	7 491,59
0000	8	5 840,00	5 840,00	7 491,59
0000		5 840,00	5 840,00	7 491,59
CELKEM		5 840,00	5 840,00	7 491,59

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	č.ř.	Počáteční stav	Stav ke konci vykazov. období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	41	42	43
Rezervní fond	4001	0,00	0,00	0,00
Ostatní vkladové bankovní účty	4002	0,00	0,00	0,00
Vkladové účty celkem	4010	0,00	0,00	0,00
Bankovní účty k limitům OSS	4020	X	0,00	X
Příjmový účet	4030	X	0,00	0,00
Bank. účty stát. fondu celkem	4040	29 712,70	22 221,11	7 491,59

IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Účelový znak	Číslo územního celku	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	93
94243	413	5321	40,00
94243	533	5321	100,00
94243	***	****	140,00
Celkem			140,00

Odesláno dne:	25 -01- 2007	Razítko: Státní fond kultury České republiky Městské náměstí 1 118 01 Praha 1 - Malá Strana	Podpis vedoucího účetní jednotky:
Došlo dne:	<i>Kateřina Těmlová</i>	Odpovídá za údaje o rozpočtu: ING. KALVOĐOVÁ	tel.: 257085252
		o skutečnosti: ING. KALVOĐOVÁ	tel.: 257085252

ORGANIZACE: 45806985

ROZVAHA (BILANCE)

Název nadřízeného orgánu

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

(v tis. Kč na dvě desetinná místa)

Sestavená k 31.12.2006

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky:

Státní fond kultury ČR

Maltézské nám. 471/1

118 01 Praha 1

STÁTNÍ FOND

IČO

45806985

AKTIVA

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			1	2
A. Stálá aktiva	součet položek 9+15+26+33+41+206	01	112 814,49	275 091,87
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	5,66	5,66
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	06	0,00	0,00
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	07	0,00	0,00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	08	0,00	0,00
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem součet položek 2 až 8		09	5,66	5,66
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10	0,00	0,00
- Oprávky k softwaru	(073)	11	0,00	0,00
- Oprávky k ocenitelným právům	(074)	12	0,00	0,00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	13	0,00	0,00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	14	0,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem součet položek 10 až 14		15	0,00	0,00
3. Dlouhodobý hmotný majetek				
- Pozemky	(031)	16	9 701,90	9 701,90
- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0,00	0,00
- Stavby	(021)	18	63 013,32	263 284,74
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	1 328,37	1 328,37
- Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	20	0,00	0,00
- Základní stádo a tažná zvířata	(026)	21	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	765,24	771,20
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0,00	0,00
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	38 000,00	0,00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	0,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem součet položek 16 až 25		26	112 808,83	275 086,21
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	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			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
6. Majetek převzatý k privatizaci				
Majetek převzatý k privatizaci	(064)	204	0,00	0,00
Majetek převzatý k privatizaci v pronájmu	(065)	205	0,00	0,00
Majetek převzatý k privatizaci celkem součet položek 204 a 205		206	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva součet položek 51+75+89+119+124		42	34 668,85	27 826,54
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	110,63	278,99
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	824,38	0,00
Součet položek 52 až 57		58	935,01	278,99
- Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	59	0,00	0,00
- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336)	60	0,00	0,00
- Daň z příjmů	(341)	61	96,60	1 611,00
- Ostatní přímé daně	(342)	62	0,00	0,00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	63	0,00	0,00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	64	0,00	0,00
- Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	65	0,00	0,00
Součet položek 61 až 64		66	96,60	1 611,00
- Pohledávky v zahraničí	(371)	207	0,00	0,00
- Pohledávky tuzemské	(372)	208	0,00	0,00
součet položek 207 a 208		209	0,00	0,00
- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	67	0,00	0,00
- Nároky na dotace a ostat. zúčtování s rozpočtem územ. samospr. celků	(348)	68	0,00	0,00
Součet položek 67 a 68		69	0,00	0,00
- Pohledávky za zaměstnanci	(335)	70	0,00	0,00
- Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	71	0,00	0,00
- Jiné pohledávky	(378)	72	3 924,54	3 715,44
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
Součet položek 70 až 73		74	3 924,54	3 715,44
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74		75	4 956,15	5 605,43

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			1	2
3. Finanční majetek				
- Pokladna	(261) 76		0,00	0,00
- Peníze na cestě	(+/- 262) 77		0,00	0,00
- Ceníny	(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
- Vklady v zahraniční měně v tuzemských bankách	(246) 210		0,00	0,00
Součet položek 80 až 82 a 210	83		0,00	0,00
- Majetkové cenné papíry k obchodování	(251) 84		0,00	0,00
- Dlužné cenné papíry k obchodování	(253) 85		0,00	0,00
- Ostatní cenné papíry	(256) 86		0,00	0,00
- Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259) 87		0,00	0,00
Součet položek 84 až 87	88		0,00	0,00
Finanční majetek celkem součet položek 79+83+88	89		0,00	0,00
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočt. hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků				
- Základní běžný účet	(231) 90		0,00	0,00
- Vkladový výdajový účet	(232) 91		X	0,00
- Příjmový účet	(235) 92		X	0,00
- Běžné účty peněžních fondů	(236) 93		0,00	0,00
- Běžné účty státních fondů	(224) 94		29 712,70	22 221,11
- Běžné účty finančních fondů	(225) 95		0,00	0,00
Součet položek 90 až 95	96		29 712,70	22 221,11
- 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		29 712,70	22 221,11
5. Přechodné účty aktivní				
- Náklady příštích období	(381) 120		0,00	0,00
- Příjmy příštích období	(385) 121		0,00	0,00
- Kurzové rozdíly aktivní	(386) 122		0,00	0,00
- Dohadné účty aktivní	(388) 123		0,00	0,00
Přechodné účty aktivní celkem součet položek 120 až 123	124		0,00	0,00
AKTIVA CELKEM součet položek 01+42	125		147 483,34	302 918,41

PASIVA

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			3	4
C. Vlastní zdr. krytí stálých a oběž.aktiv celk.130+131+213+138+141+151+158		126	107 143,13	115 055,09
1. Majetkové fondy a zvláštní fondy				
- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	74 814,49	275 091,87
- 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	74 814,49	275 091,87
- Fond privatizace	(904)	211	0,00	0,00
- Ostatní fondy	(905)	212	0,00	0,00
Součet položek 211 a 212		213	0,00	0,00
2. Finanční a peněžní fondy				
- Fond odměn	(911)	132	0,00	0,00
- Fond kulturních a sociálních potřeb	(912)	133	0,00	0,00
- Fond rezervní	(914)	134	0,00	0,00
- Fond reprodukce majetku	(916)	135	0,00	0,00
- Peněžní fondy	(917)	136	0,00	0,00
- Jiné finanční fondy	(918)	137	0,00	0,00
Finanční a peněžní fondy celkem součet položek 132 až 137		138	0,00	0,00
3. Zvláštní fondy organizačních složek státu				
- Státní fondy	(921)	139	32 328,64	- 160 036,78
- Ostatní zvláštní fondy	(922)	140	0,00	0,00
- Fondy Evropské unie	(924)	203	0,00	0,00
Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem součet pol 139,140 a 203		141	32 328,64	- 160 036,78
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. Výsledek hospodaření				
a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků				
a činnosti příspěvkových organizací				
- Výsledek hospodaření běžného účetního období	(+/- 963)	152	X	0,00
- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+/- 932)	153	0,00	0,00
- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/- 931)	154	0,00	0,00
b) Převed 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	40 340,22	187 863,33
1. Rezervy				
- Rezervy zákonné	(941)	160	0,00	0,00
2. Dlouhodobé závazky				
- Vydané dluhopisy	(953)	161	0,00	0,00
- Závazky z pronájmu	(954)	162	0,00	0,00
- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	163	0,00	0,00
- Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	164	0,00	0,00
- Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	165	0,00	0,00
Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165		166	0,00	0,00

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	1 065,43	1 035,58
- Směnky k úhradě	(322)	168	0,00	0,00
- Přijaté zálohy	(324)	169	551,00	766,00
- Ostatní závazky	(325)	170	0,00	0,00
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	171	0,00	0,00
Součet položek 167 až 171		172	1 616,43	1 801,58
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0,00	0,00
- Závazky k účastníkům sdružení	(368)	174	0,00	0,00
Součet položek 173 a 174		175	0,00	0,00
- Zaměstnanci	(331)	176	0,00	0,00
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177	0,00	0,00
Součet položek 176 a 177		178	0,00	0,00
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	0,00	0,00
- Daň z příjmů	(341)	180	0,00	0,00
- Ostatní přímé daně	(342)	181	0,00	0,00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	182	0,00	0,00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	183	0,00	0,00
Součet položek 180 až 183		184	0,00	0,00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se st. rozpočtem	(347)	185	313,43	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	313,43	0,00
- Jiné závazky	(379)	188	38 410,36	186 061,75
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	40 340,22	187 863,33
4. Bankovní úvěry a půjčky				
- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	190	0,00	0,00
- Krátkodobé bankovní úvěry	(281)	191	0,00	0,00
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282)	192	0,00	0,00
- Vydané krátkodobé dluhopisy	(283)	193	0,00	0,00
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289)	194	0,00	0,00
Součet položek 193 a 194		195	0,00	0,00
Bankovní úvěry a půjčky celkem součet položek 190+191+192+195		196	0,00	0,00
5. Přechodné účty pasivní				
- Výdaje příštích období	(383)	197	0,00	0,00
- Výnosy příštích období	(384)	198	0,00	0,00
- Kurzové rozdíly pasivní	(387)	199	0,00	0,00
- Dohadné účty pasivní	(389)	200	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	0,00	0,00
PASIVA CELKEM součet položek 126+159		202	147 483,35	302 918,42

Odesláno dne: 25-01-2007 Razítko: Státní fond kultury České republiky Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 19.01.2007, 12:26:52

Maltézské náměstí 1 ②
118 01 Praha 1 - Malá Strana

Telefon: 257085252

Příloha účetní závěrky Státního fondu kultury České republiky, **sestavená k 31. 12. 2006 (část 1. a 3.)**

1. Údaje o zřízení a předmětu činnosti

Účetní jednotka Státní fond kultury České republiky (dále jen Fond), IČO 45 80 69 85, se sídlem Maltézské nám. 471/1, Praha 1 – Malá Strana byla zřízena zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky (dále jen zákon o Fondu). Fond je zapsán jako právnická osoba do obchodního rejstříku, vedeného u Městského soudu v Praze, odd. A, vložka 6804, právní forma státní fond. Správcem Fondu je dle zákona o Fondu Ministerstvo kultury a statutárním orgánem je ministr kultury České republiky. Z toho důvodu nemá Fond žádné vlastní zaměstnance a nemá žádné organizační složky mimo sídlo správce Fondu. Orgánem rozhodujícím o způsobu a výši čerpání prostředků Fondu je Rada Fondu v počtu nejvíce 13 členů.

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

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

2. Účetní závěrka

Fond sestavuje roční účetní závěrku za celý kalendářní rok a dále sestavuje mezitímní účetní závěrky za každé čtvrtletí příslušného roku. Účetní závěrka je v souladu s § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v souladu s § 3 a 4 zákona č. 16/2001 Sb., o hodnocení plnění rozpočtu, tvořena rozvahou, výkazem pro hodnocení plnění rozpočtu (výkaz příjmů a výdajů) a přílohou (část 2. přílohy je zpracována samostatně formou počítačové sestavy). Fond nesestavuje výkaz zisku a ztráty.

Správce Fondu sestavuje každoročně v souladu se zákonem o Fondu a pokyny Ministerstva financí návrh rozpočtu, který je přílohou návrhu státního rozpočtu, dále závěrečný účet, který je součástí státního závěrečného účtu České republiky. Vyhotovení výroční zprávy pro Fond není povinné, avšak součástí výroční zprávy (též roční zprávy dle vyhlášky MF č. 323/2005 Sb.) Ministerstva kultury za příslušný rok je i zpráva o činnosti příslušného oddělení státních fondů, které je dle Organizačního řádu Ministerstva kultury pověřeno správou Fondu. Roční účetní závěrka je v souladu se zákonem o Fondu předmětem auditu.

Fond vede účetnictví v souladu s platnými právními předpisy tj. především zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění, prováděcí vyhláškou č. 505/2002 k zákonu o účetnictví, Českými účetními standardy 501 až 522 a dalšími vyhláškami a opatřeními MF. Účetnictví je vedeno dodavatelsky firmou MUZO s.r.o. Praha, na počítačovém programu PC účetnictví JASU, od ledna 2005 je používán program JASU v prostředí Windows. Používané účetní metody odpovídají příslušným zákonům a prováděcím vyhláškám, v průběhu roku se nezměnily. Fond vede veškerý majetek, ke kterému má příslušnost hospodaření, v pořizovacích cenách a neodepisuje jej.

Podle MF schváleného rozpočtu je od roku 2005 vč. použita nová metodika účtování, kdy je účtováno o všech příjmech a výdajích (např. při zápočtu pohledávek na úhradu nájemného a závazků k úhradě nákladů na opravy a rekonstrukce) i když fyzicky platby nemusí projít běžným účtem. Obdobně i o jiných příjmech je účtováno v brutto principu, tj. o veškerých příjmech je účtováno v hrubém příjmu, dále je účtováno o nákladech na dosažení těchto příjmů (např. odměna ochranným organizacím za služby v oblasti autorského práva) a teprve rozdíl tvoří čisté příjmy Fondu. Tímto způsobem odrážejí předepsané účetní a finanční výkazy přesněji hospodářskou situaci Fondu a účetní evidence se co nejvíce přiblíží zobrazení finančních toků, tak jak je tomu běžně v podnikatelském prostředí.

Na základě provedené konzultace s MF jsou veškeré výdaje Fondu na jeho vlastní činnost od ledna 2005 zařazeny do paragrafu 3319 rozpočtové skladby tj. „Ostatní záležitosti kultury“, vyplácené podpory na projekty jsou pak zařazeny dle jejich charakteru do různých paragrafů rozpočtové skladby (např. 3311, 3312, 3314, 3315, 3316, 3317, 3322, 3326), které odpovídají jejímu odvětvovému členění. Protože v době sestavování rozpočtu není konkrétní rozdělení poskytovaných podpor ještě k dispozici, je vždy převážná část rozpočtu zařazena do paragrafu 3319 a teprve po uskutečnění výdajů dojde ke konkretizaci výdajového paragrafu.

Na základě novely zákona 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, zákonem 138/2006 Sb. je Fond povinen poprvé zpětně za rok 2006 a od 1. 1. 2007 průběžně zaznamenávat údaje o příjemcích dotací ze státního rozpočtu do centrální evidence dotací CEDR, vedené Ministerstvem financí. Obsah a rozsah údajů, včetně postupů a lhůt stanoví MF prováděcí vyhláškou. V současné době MF ještě řeší otázku, zda do této evidence budou zaznamenány i podpory poskytnuté z vlastních prostředků Fondu.

V prosinci 2006 Fond navýšil hodnotu budovy U Hybernů o hodnotu provedeného a dokončeného technického zhodnocení objektu celkem ve výši 200 mil. Kč (z toho 38 mil. Kč již bylo evidováno jako nedokončený majetek od roku 2001 na účtu 042, 162 mil. Kč bylo zaúčtováno v roce 2006 v souladu s nájemní smlouvou a schváleným rozpočtem přímo na účet 021). Přestože ještě nebylo oběma stranami schváleno vyúčtování celkových nákladů rekonstrukce, ani rozdělení úprav na ty, které jsou ve vlastnictví Fondu a které jsou ve vlastnictví nájemce, kolaudace objektu proběhla již v září a muzikálové divadlo je od listopadu v normálním provozu, takže auditor doporučil zaúčtovat provedené technické zhodnocení již do dlouhodobého hmotného majetku v používání. Současně se navýšila hodnota závazků Fondu k úhradě nákladů rekonstrukce o částku 162 mil. Kč. Pokud se po schválení skutečných nákladů rekonstrukce změní údaje o výši technického zhodnocení a výši závazku Fondu, budou tyto změny do účetnictví zapracovány v dalším období.

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

3. Závazky

Veškeré závazky Fondu celkem ve výši 187 863,33 tis. Kč jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky po splatnosti. Struktura závazků Fondu se v hodnoceném období nijak výrazně nezměnila, kolísá pouze jejich absolutní výše v závislosti na postupu příslibení a vyplácení podpor a postupu zápočtu závazku Fondu k úhradě nákladů rekonstrukce domu U Hybernů a U Černé Matky Boží proti pohledávce na úhradu nájemného. Jedinou výjimkou je navýšení závazků o částku 162 mil. Kč v souvislosti s dokončeným technickým zhodnocením objektu U Hybernů, jak je uvedeno v textu dříve.

Struktura závazků podrobněji:

a) účet 321 Dodavatelé celkem 1 035,58 tis. Kč:

- jedná se o závazky k úhradě faktur za práce provedené a vyfakturované dodavateli ve vykazovaném období, které budou uhrazeny až v následujícím období.

b) účet 324 Přijaté zálohy celkem 766,00 tis. Kč:

- jedná se o přijaté zálohy od nájemců v objektu U Černé Matky Boží za rok 2006, které jim budou zúčtovány v souladu s nájemními smlouvami v následujícím kalendářním období.

c) účet 379 Jiné závazky celkem 186 061,75 tis. Kč, z toho:

- 22 886,00 tis. Kč závazek vůči společnosti Hybernia a. s. na úhradu nákladů za provedení rekonstrukce domu U Hybernů v původní celkové výši 38 mil. Kč, který se začal splácet vzájemným zápočtem s pohledávkou na nájemné v objektu, podle dodatku č. 2 k nájemní smlouvě, počínaje 4. čtvrtletím 2005 a bude se postupně snižovat,
- 162 000,00 tis. Kč obdobný závazek vůči společnosti Hybernia a.s., který se začne splácet též zápočtem po uhrazení prvních 38 mil. Kč,
- 415,00 tis. Kč – závazky k vyplacení podpor dle uzavřených smluv a rozhodnutí Rady Fondu z 3. uzávěrky žádostí, které jsou vypláceny průběžně po splnění smluvních podmínek,
- 760,75 tis. Kč je závazek Fondu uhradit nájemci dříve vynaložené náklady na rekonstrukci kavárny v objektu U Černé Matky Boží postupným zápočtem proti pohledávce na nájemné, který probíhá od května 2005 a závazek se postupně se snižuje.

Mimoúčetně je evidován závazek vůči státnímu rozpočtu ke splacení dříve poskytnuté dotace ze státního rozpočtu na úhradu pohledávek spojených s likvidací loterie Česká Lotynka, jejíž zůstatek ke dni sestavení aktuální účetní závěrky činí 201 284,33 tis. Kč.

4. Pohledávky

Veškeré pohledávky Fondu celkem ve výši 5 605,43 tis. Kč jsou pohledávkami z předchozích let a z běžného roku při činnosti Fondu, které jsou postupně vypořádávány, jejich struktura se v hodnoceném období významně nezměnila, kolísá pouze jejich výše v návaznosti na předepisování a hrazení nájemného v nemovitostech Fondu.

Struktura pohledávek podrobněji:

a) účet 314 Poskytnuté provozní zálohy celkem 278,99 tis. Kč:

- jedná se o uhrazené zálohy dodavatelům na energie a služby v objektu U Černé Matky Boží, které budou zúčtovány postupně v následujícím období po dojití zúčtovacích faktur od dodavatelů.

b) účet 341 Daň z příjmů ve výši 1 611,00 tis. Kč:

- jedná se o uhrazené zálohy na daň z příjmů na rok 2006, které budou vypořádány po zpracování přiznání k dani za rok 2006 v roce 2007.

c) účet 378 Jiné pohledávky celkem 3 715,44 tis. Kč, z toho:

- 3 283,16 tis. Kč je pohledávka na úhradu výnosů loterie Eurolotto, která je předmětem soudního vymáhání v konkursu,
- 391,06 tis. Kč je pohledávka za odcizený majetek při provozování loterie Česká Lotynka firmou Pinkerton, která je předmětem soudního vymáhání,
- 41,22 tis. Kč jsou nedořešené pohledávky z provozování loterie Česká Lotynka, které budou vypořádány po dořešení soudního sporu uvedeného v předchozím odstavci.

5. Ostatní skutečnosti

5a) Proti Fondu jsou v současné době vedeny tyto soudní spory o peněžité plnění:

- spor s KO-Holding a.s., v likvidaci, žaloba o zaplacení částky 81 632,66 tis. Kč s příslušenstvím (úhrada rekonstrukce domu U Černé Matky Boží, která proběhla v letech 1993-1994, resp. i určení výše nákladů na rekonstrukci), žaloba byla v prosinci loňského roku v první instanci zamítnuta a žalobce se odvolal. Dne 8. 6. 2005 proběhlo odvolací jednání v uvedené věci, soud pro formální vady rozsudku rozsudek zrušil a věc vrátil k řízení na obvodní soud.
- spor s PSJ Holding, a.s., žaloba o zaplacení částky ve výši 23 133,96 tis. Kč (úhrada rekonstrukce domu U Hybernů), spolu s Fondem je žalovaná i společnost Musical, spol. s r.o., která předmětnou částku rekonstrukce svému dodavateli PSJ Holding neuhradila, přestože se Fond s Musicales (resp. jejím právním nástupcem Hyberní a.s.) vyrovnal. Při jednání 31. 10. 2006 PSJ přeložil další doklady a soudní znalec byl vyzván k doplnění posudku a jednání odročeno na 25. 1. 2007.

5b) Fond vede v současné době tyto soudní spory:

- žaloba na určení pohledávky ve výši 3 336,47 tis. Kč vůči spol. EuroLOTTO a.s. za neodvedené výnosy z loterií byla rozhodnuta ve prospěch Fondu a pohledávka Fondu je přihlášena do konkursního řízení – pohledávka je vedena v účetnictví v hodnotě bez příslušenství tj. 3 282,16 tis. Kč,
- spor s Pinkerton ČR, s.r.o. v likvidaci, žaloba o zaplacení částky ve výši 391,06 tis. Kč s příslušenstvím, ve věci úhrady škody vzniklé zcizením majetku Fondu v době provozování loterie Česká Lotynka. Žaloba byla zamítnuta, proto Fond formou exekuce vůči zaměstnanci firmy Pinkerton, odpovědnému za zcizení majetku, bude požadovat alespoň částečnou náhradu škody.

Kalvodová

Sestavil: Ing. Kalvodová
Dne: 19. 1. 2007

Z. Václavík

Kontroloval: Z. Václavík
Dne: 19. 1. 2007

**Státní fond kultury
České republiky**
Maltézské náměstí 1 ②
118 01 Praha 1 - Malá Strana

Helena Třeštíková

Helena Třeštíková
ministřka kultury



BDO Prima Audit s.r.o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO MINISTERSTVO KULTURY ČESKÉ REPUBLIKY

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku Státního fondu kultury České Republiky, tj. rozvahu k 31. 12. 2006, výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtů správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů k 31. 12. 2006 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán Státního fondu kultury České Republiky. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

IČ 45 31 43 81
Zapsána v OR Městským soudem v Praze
Oddíl C, vložka 7279
Osvědčení KA ČR 018



BDO Prima Audit s.r.o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel.: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

Organizace, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky:

Organizace: Státní fond kultury České republiky
Sídlo: Praha 1 - Malá Strana, Maltézské náměstí 471/1

IČ: 458 06 985
Předmět činnosti: Poskytování prostředků z finančních zdrojů
Fondů formou účelových dotací, půjček nebo
návrtných výpomocí na: a) podporu vzniku,
realizaci a uvádění umělecky hodnotných děl, b)
ediční počiny v oblasti neperiodických i
periodických publikací, c) získávání, obnovu a
udržování kulturních památek a sbírkových
předmětů, d) výstavní a přednáškovou činnost,
e) propagaci české kultury v zahraničí, f)
pořádání kulturních festivalů, přehlídek a
obdobných kulturních akcí, g) podporu
kulturních projektů sloužících uchování a
rozvíjení kultury národnostních menšin v České
republice, h) podporu vysoce hodnotných
neprofesionálních uměleckých aktivit, i) ochranu,
údržbu a doplňování knihovního fondu.

Zpráva auditora je určena: Ministerstvu kultury České republiky

Ověřované období: 1. leden 2006 až 31. prosinec 2006

Ověření provedli:
Auditorská firma: BDO Prima Audit s.r.o., osvědčení KA ČR č. 018
Olbrachtova 1980/5
140 00 Praha 4

Auditoři: Doc. Ing. Jan Doležal, CSc., osvědčení KA ČR č.
0070
Ing. Markéta Kredbová, osvědčení KA ČR č. 1279

Asistent auditora: Ing. Jana Kodytková



BDO Prima Audit s.r.o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel. 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

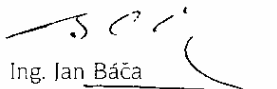
Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace Státního fondu kultury České Republiky k 31. 12. 2006 a jeho příjmů a výdajů za rok 2006 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost uvedenou v části 2 přílohy účetní závěrky. Státní fond kultury navýšil hodnotu budovy U Hybernů o hodnotu provedeného a dokončeného technického zhodnocení objektu celkem ve výši 200 mil. Kč, závazky byly v této souvislosti zvýšeny o částku 162 mil. Kč. Celkové vyúčtování a rozdělení nákladů rekonstrukce nebylo do data sestavení účetní závěrky provedeno a schváleno. Jednání o případné dohodě o změně celkové hodnoty rekonstrukce podle Nájemní smlouvy mezi Státním fondem kultury České republiky a společností Hybernia, a.s. ze dne 25. 9. 2001 a jejího dodatku č. 2 ze dne 27. 9. 2005 nebyla ukončena. Zaúčtovanou a vykázanou hodnotu technického zhodnocení budovy a souvisejícího závazku není tedy možné potvrdit jako konečnou. Ze závazku vykázaného v rozvaze na řádku č. 188 je k 31. 12. 2006 část splatná zápočty za více než jeden rok cca 172 mil. Kč, z toho za více než 5 let cca 123 mil. Kč.

V Praze, dne 22. února 2007

BDO Prima Audit s.r.o.
zastoupená partnery:


Ing. Jan Báča
auditor, osvědčení č. 0034


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

IČ 45 31 43 81
Zapsána v OR Městským soudem v Praze
Oddíl C, vložka 7279
Osvědčení KA ČR 018

5.

Závěrečný účet

Státního fondu pro podporu a rozvoj české kinematografie

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

**Závěrečný účet Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české
kinematografie za rok 2006**

Obsah:

- Přehled ukazatelů finančního hospodaření
- Komentář závěrečného účtu
- Výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu
- Rozvaha
- Příloha účetní závěrky
- Zpráva auditora

Předkládá: Mgr. Václav Jehlička
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 2006

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2006 schválený	Rozpočet 2006 upravený	Skutečnost 2006	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	83 000	83 000	190 639	229,7
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	83 000	83 000	190 639	229,7
VÝDAJE				
Běžné výdaje	39 350	39 350	72 096	183,2
Kapitálové výdaje	43 650	43 650	59 461	136,2
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	83 000	83 000	131 557	158,5
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	0	59 082	x
FINANCOVÁNÍ	0	0	- 59 082	x
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech			- 59 082	x
- změna stavu bankovních úvěrů				x
- změna stavu nebankovních půjček				x
- saldo finančního investování				x

Vypracoval: Ing. Kalvodová
telefon: 257085252

Kontroloval: Z. Václavík
telefon: 257085210

Datum: 5. 3. 2006

Komentář závěrečného účtu **Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české** **kinematografie za rok 2006**

Na základě ustanovení vyhlášky č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vypracovává Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen Fond) tento komentář závěrečného účtu za rok 2006. Komentář je zpracován na základě výsledků, vykazovaných předepsanými účetními a finančními výkazy, tj. na základě rozvahy, přílohy a především výkazu pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu (výkaz příjmů a výdajů, dále jen VPV). V souladu se zákonem č. 241/1992 Sb., o Státním fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie, je účetní závěrka Fondu ověřena auditorem, výrok auditora je přílohou závěrečného účtu.

Fond vykonával v průběhu roku 2006 svoji činnost v souladu se zákonem č. 241/1992 Sb., tedy především v oblasti podpory různých druhů kinematografických projektů. V roce 2006 bylo podáno 172 žádostí o finanční podporu v celkovém objemu 384 132 tis. Kč (25. a 26. uzávěrka žádostí). Rada Fondu rozhodla v roce 2006 o přiznání podpory 86 projektům v celkové výši 112 114 tis. Kč (výsledky 24. a 25. uzávěrky). Podrobnější údaje o žadatelích, výši a typu podpory a název projektu jsou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách správce Fondu. Z těchto a předchozích závazků Fondu bylo vyplaceno celkem 70 126,52 tis. Kč, z toho 11 075,00 tis. Kč ve formě neinvestičních podpor a 59 051,52 tis. Kč ve formě investičních dotací. Zůstatek nevyplacených, smluvně garantovaných finančních podpor k 31. 12. 2006, který bude čerpán v letech následujících, činí 74 800,00 tis. Kč. Fond v roce 2006 již neposkytoval žádné podpory subjektům postiženým povodněmi v roce 2002, neobdržel dotaci ze státního rozpočtu a nečerpal žádné prostředky z fondů Evropské unie. U všech podpor poskytnutých Fondem se nejednalo o prostředky ze státního rozpočtu, nýbrž o jiné veřejné prostředky ze zdrojů stanovených Fondem zákonem č. 241/1992 Sb.

Hlavním zdrojem příjmů Fondu byly jako obvykle příjmy z obchodního využití filmů, k nimž Fond vykonává autorská práva výrobce, jejichž správu zajišťuje na základě smlouvy společnost Ateliéry Bonton Zlín, a.s. (dále jen ABZ). Dalším významným příjmem byly odvody příplatku k ceně vstupného do kin (dále jen korunový příplatek). Kromě toho měl Fond další příjmy z hromadné správy autorských práv dle autorského zákona, příjmy, jež tvoří podíl na výnosech z dříve podpořených děl, příjmy z úroků z peněžních prostředků uložených na běžném a termínovaném vkladu, příjmy ze splátek návratných finančních výpomocí dříve poskytnutých žadatelům a další nevýznamné příjmy.

Od roku 2005 zohledňují účetní a finanční výkazy i příjmy a výdaje, které fyzicky neprošly bankovním účtem, ale bylo o nich účtováno. Fond proto vždy zohlední v návrhu rozpočtu výši hrubých příjmů (týká se především příjmů z užití filmových děl od uživatelů licencí nebo příjmů dle autorského zákona) a současně zohlední výdaje, které na dosažení těchto příjmů vynakládá (tj. vyplacené autorské honoráře, odměna obchodnímu zástupci či odměna ochranným organizacím). V dosavadních rozpočtech se uvažovalo pouze s příjmy skutečně uhrazenými na bankovní účet Fondu. Nový postup byl konzultován s auditorem a Ministerstvem financí a bude použit i v následujících letech.

V souladu se schváleným rozpočtem roku 2006 a po konzultacích s auditorem a MF byly poprvé v roce 2006 podpory na tvorbu (scénář) a výrobu filmových děl, která splňují kritéria vzniku nehmotného dlouhodobého majetku, zařazeny do kategorie investičních podpor. Dále Fond již z dřívějších let eviduje jako investiční též podpory technického rozvoje a modernizace v české kinematografii (obnova kin a jejich zařízení). Ostatní vyplácené podpory jsou zařazeny jako neinvestiční (především distribuce a propagace českých děl). Proto podíl investičních podpor na celkových podporách je od roku 2006 vyšší než v předchozích letech a naopak podíl neinvestičních podpor je nižší.

Fond je podle usnesení vlády ČR ze dne 17. ledna 1996 č. 73 orgánem příslušným pro vyřizování žádostí o koprodukční statut podle Evropské úmluvy o filmové koprodukci, která byla vyhlášena pod č. 26/2000 Sb. m. s. V roce 2006 byl udělen předběžný koprodukční statut 12 projektům a definitivní koprodukční statut po dokončení díla 3 projektům.

Příjmy

Celkové příjmy Fondu pro rok 2006 byly rozpočtovány jako nedaňové ve výši 83 000,00 tis. Kč, z toho 75 000,00 tis. Kč jako příjmy z vlastní činnosti (z obchodního využití filmů, dle autorského zákona, z korunových příplatků, podíly na výnosech podpořených projektů a splátky dříve poskytnutých finančních výpomocí), 1 100,00 tis. Kč přijaté úroky, 900,00 tis. Kč ostatní nedaňové příjmy a 6 000,00 tis. Kč bylo rozpočtováno jako přijaté splátky návratných finančních výpomocí. Celkové skutečné příjmy činily 190 638,94 tis. Kč, z toho převážná část ve formě nedaňových příjmů ve výši 190 633,19 tis. Kč a 5,75 tis. Kč ve formě kapitálových příjmů. Překročení rozpočtu příjmů o 130 % bylo ovlivněno především překročením plánované částky vlastních příjmů a podrobnosti jsou uvedeny níže.

Příjmy z vlastní činnosti (položka 2119 rozpočtové skladby VPV) tvoří vždy největší část nedaňových příjmů, byly rozpočtovány ve výši 75 000,00 tis. Kč, skutečnost činila 174 363,06 tis. Kč, tj. 232 % plánovaných příjmů. Překročení této položky ovlivnilo zásadním způsobem překročení celkových příjmů Fondu, přičemž důvodem je použití nové „brutto“ metody sestavení rozpočtu a hlavně uzavření dlouhodobě výhodné smlouvy na obchodní využití filmů Fondu se společností CET 21 obchodním zástupcem Fondu.

Největší část příjmů z vlastní činnosti tvořily, tak jako v předchozích letech, příjmy z obchodního využití filmů a dle autorského zákona a podíly na výnosech dříve podpořených děl celkem ve výši 163 340,59 tis. Kč. Z toho za obchodní užití filmů od ABZ bylo přijato 162 376,00 tis. Kč, dle autorského zákona 934,41 tis. Kč a podíl na výnosech dříve podpořených děl činil 30,18 tis. Kč. Od Národního filmového archivu v roce 2006 Fond žádné příjmy neobdržel. Při použití „brutto“ metody bohužel nelze srovnávat dosažené příjmy s obdobnými příjmy v minulých obdobích, při podrobnějším lze však zkoumání konstatovat, že úroveň disponibilních prostředků z obchodního užití filmů, jako hlavního zdroje příjmů, se pohybovala do roku 2005 na přibližně stejné úrovni. V roce 2002 činily disponibilní příjmy z vlastní činnosti bez korunového příplatku 53 087,08 tis. Kč, v roce 2003 činily 56 451,73 tis. Kč, v roce 2004 činily 39 089,56 tis. Kč a za rok 2005 (po odečtu souvisejících nákladů na jejich dosažení) činily

51 348,35 tis. Kč. Průměrná částka tohoto příjmu za předchozí léta pak činí 49 994,18 tis. Kč. Příjmy z vlastní činnosti (bez korunového příplatku) po odečtu souvisejících nákladů v roce 2006 však činily 104 016,94 tis. Kč. Znamená to, že v roce 2006 Fond získal oproti předchozím letům z těchto zdrojů více než dvojnásobnou částku, jejíž výše byla ovlivněna výlučně vyšším příjmem z obchodního užití „barrandovských“ a „zlínských“ filmů na základě činnosti obchodního zástupce. ABZ totiž uzavřely na konci roku 2005 exkluzivní 2 smlouvy na prodej celého balíku filmů Fondu se společností CET 21 až do roku 2010 a za tuto exkluzivitu obdržel Fond dopředu vysoké zálohy. Toto výrazné zvýšení příjmů Fondu po několik následujících let umožní značně navýšit též objem podpor poskytovaných z Fondu na různé kinematografické projekty. Současně byla Fondu na konci roku 2006 pro rok 2007 ještě přiznána dotace ze státního rozpočtu prostřednictvím kapitoly Ministerstva kultury ve výši 100 000,00 tis. Kč, což umožní, aby rok 2007 byl zcela výjimečným obdobím v činnosti Fondu.

Dalším významným příjmem Fondu z vlastní činnosti byl korunový příplatek ke vstupnému do kin, jenž představoval částku 11 022,47 tis. Kč a ve srovnání s předcházejícími léty 2002 (11 420,80 tis. Kč), 2003 (12 834,24 tis. Kč), 2004 (13 143,52 tis. Kč) a 2005 (10 100,68 tis. Kč) má spíše klesající tendenci. Rozpočtovaná částka 12 000,00 tis. Kč nebyla tedy naplněna. Pokles přijatých korunových příplatků oproti předchozím letům je způsoben již dříve avizovaným poklesem počtu návštěvníků kin. Částka přijatých korunových příplatků ve vykazovaném kalendářním roce obsahuje vždy příjmy od posledního čtvrtletí předchozího kalendářního roku až do 3. čtvrtletí roku vykazovaného, protože provozovatelé kin mají zákonnou povinnost vykazovat a odvádět příplatek vždy do 15. dne měsíce následujícího po skončení příslušného kalendářního čtvrtletí. Konkrétně např. pro rok 2006 to znamená, že vykazované příjmy korunového příplatku zahrnují příjmy od 4. čtvrtletí roku 2005 až do 3. čtvrtletí 2006.

Příjem z pronájmu nemovitosti (položka 2132 rozp. skladby VPV) činil 409,12 tis. Kč, původně nebyl ani rozpočtován z důvodu hledání nového nájemce po větší část roku 2005, kdy se sestavoval rozpočet na rok 2006. Nová nájemní smlouva byla uzavřena v září 2005, nájemce provedl na vlastní náklad rekonstrukci objektu a nyní se tyto náklady započítávají proti povinnosti na úhradu nájemného. Tento příjem je předmětem přiznání k dani z příjmů.

Příjmy z úroků (položka 2141 rozp. skladby VPV), rozpočtované ve výši 1 100,00 tis. Kč, činily ve skutečnosti 1 277,95 tis. Kč, tj. 116 % rozpočtované výše. Vyšší dosažená částka úroků z vkladů oproti rozpočtu byla ovlivněna vyššími vklady (příjmy) na běžný účet v průběhu roku 2006.

Navíc oproti rozpočtu Fond přijal částku 197,75 tis. Kč jako sankční platby (položka 2210 rozp. skladby VPV) od příjemců finanční podpory, které jim byly vyměřeny za porušení smluvních povinností a částku 2 499,52 tis. Kč (podseskupení položek 222 rozp. skladby VPV), což jsou vrácené částky finančních podpor od příjemců podpory při nedodržení podmínek smlouvy nebo nerealizaci projektu a příjmy z finančního vypořádání předchozích let. Jako neidentifikovaný příjem je vedena částka 0,24 tis. Kč (na položce 2328 rozp. skladby VPV), která bude po vyjasnění vrácena plátcí.

Ostatní nedaňové příjmy (položka 2329 rozp. skladby VPV) byly rozpočtovány na základě příjmů let minulých ve výši 900 tis. Kč, skutečnost činila 939,54 tis. Kč, tj. 104 % rozpočtované výše. Tyto příjmy jsou převážně tvořeny uhrazenými žadatelskými poplatky z 25. a 26. uzávěrky žádostí a vratkami z 24. uzávěrky žádostí, celkem ve výši 732,16 tis. Kč, tyto poplatky jsou určeny na expertní posouzení předložených projektů a jako takové byly (a v případě 26. uzávěrky budou na počátku roku 2007) použity na úhradu provedených expertních posudků a vyúčtovány žadatelům. Další část této položky ve výši 207,05 tis. Kč tvoří Fondu vrácené autorské honoráře za léta 2003-2005, které nemohly být z různých důvodů prostřednictvím ochranných autorských organizací vyplaceny autorům za užití filmů. Tyto honoráře jsou vedeny jako závazek Fondu vůči autorům, který bude vyplacen po splnění podmínek pro jejich vyplacení. Jako platbu dle autorského zákona tzv. „odúmrť“ Fond přijal částku 0,33 tis. Kč.

Položky 2411 a 2412 rozp. skladby VPV ve výši 10 946,01 tis. Kč jsou tvořeny splátkami návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti od fyzických a právnických osob podnikajících, které byly poskytnuty v předcházejících letech. Rozpočtovaná výše splátek 6 000,00 Kč tak byla naplněna na 182 %, k překročení výše splátek došlo z důvodu Radou Fondu schváleného přesunu termínu splatnosti některých výpomocí z předchozích let do roku 2006.

Kapitálové příjmy Fondu nebyly rozpočtovány, Fond neuvažoval s prodejem hmotného nebo finančního majetku. Protože však došlo k nucenému přechodu jím vlastněných akcií společnosti Krátký film Praha a.s. na majoritního akcionáře, Fond přijal za tyto akcie 5,75 tis. Kč, ale o výši poskytnutého protiplnění vede ještě soudní spor – viz část Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek Fondu.

Výdaje

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití prostředků ve výši 83 000,00 tis. Kč, z toho běžné výdaje 39 350,00 tis. Kč a kapitálové výdaje 43 650,00 tis. Kč. Běžné výdaje byly rozpočtovány převážně jako výdaje vynaložené na dosažení příjmů a na činnost Fondu a Rady Fondu a z menší části na poskytnutí podpor žadatelům. Kapitálové výdaje byly převážně určeny na vyplacení podpor žadatelům, avšak investičního charakteru. Celkem na vyplacení podpor v souladu se zákonem o Fondu bylo rozpočtováno 53 000,00 tis. Kč. Celkové skutečné výdaje v roce 2006 činily 131 557,24 tis. Kč, což je 158 % plánované částky, kdy překročení rozpočtu výdajů je způsobeno vyššími náklady na zajištění příjmů Fondu a vyšším objemem vyplacených podpor – podrobněji níže v textu. Běžné výdaje přitom činily 72 096,60 tis. Kč a kapitálové výdaje činily 59 460,64 tis. Kč. Rozpočet byl sestaven jako vyrovnaný, ve skutečnosti skončil s přebytkem 59 081,70 tis. Kč a tyto prostředky budou postupně v dalších letech použity na podporu projektů.

Z celkových výdajů tvoří každoročně podstatnou část finanční podpory na tvorbu (scénář), výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl, technický rozvoj a modernizaci české kinematografie a na podporu děl národnostních a etnických menšin v České republice,

rozpočtované v roce 2006 ve výši 53 000,00 tis. Kč a vyplacené v celkové výši 70 126,52 tis. Kč. Členění žadatelů podle právních forem (fyzické osoby, právnické osoby, příspěvkové organizace, obce, neziskové organizace, občanská sdružení, vysoké školy apod.), stejně jako charakter podpory (investiční či neinvestiční), bylo v době sestavení rozpočtu pouze orientační, protože nebylo předem možno odhadnout jejich podíl na celkové částce vyplacených podpor. Vyplacené podpory tak tvoří 53,31 % celkových výdajů Fondu v roce 2006.

Členění vyplacených podpor podle položek rozpočtové skladby VPV je následující:

investiční podpory:	
6312 fyzickým osobám podnikajícím	3 759,00 tis. Kč
6313 právnickým osobám podnikajícím	48 139,00 tis. Kč
6322 občanským sdružením	1 256,00 tis. Kč
6341 obcím	1 116,52 tis. Kč
6359 ostatním příspěvkovým organizacím	657,00 tis. Kč
6371 fyzickým osobám nepodnikajícím	124,00 tis. Kč
6413 půjčené prostředky právn. osobám nepodnikajícím	4 000,00 tis. Kč
celkem investiční podpory	59 051,52 tis. Kč
neinvestiční podpory:	
5212 fyzickým osobám podnikajícím	940,00 tis. Kč
5213 právnickým osobám podnikajícím	7 385,00 tis. Kč
5221 obecně prospěšným společnostem	960,00 tis. Kč
5222 občanským sdružením	1 715,00 tis. Kč
5229 neziskovým apod. organizacím	35,00 tis. Kč
5493 fyzickým osobám nepodnikajícím	40,00 tis. Kč
celkem neinvestiční podpory	11 075,00 tis. Kč
souhrn investičních a neinvestičních podpor	70 126,52 tis. Kč

Z hlediska členění vyplacených podpor podle zákona č. 241/1992 Sb. byly prostředky Fondu v roce 2006 poskytnuty v následující struktuře:

a) na tvorbu českého kinematografického díla (tj. scénář)	858,00 tis. Kč
b) na výrobu českého kinematografického díla	55 164,00 tis. Kč
c) na distribuci hodnotného kinematografického díla	7 785,00 tis. Kč
d) na propagaci české kinematografie	4 190,00 tis. Kč
e) technický rozvoj a modernizaci české kinematografie	2 129,52 tis. Kč
f) výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl národnostních a etnických menšin, žijících na území ČR	0,00 tis. Kč
Celkem	70 126,52 tis. Kč

V roce 2005 bylo na podporu kinematografických projektů vyplaceno celkem 67 344,00 tis. Kč, v roce 2004 68 213,00 tis. Kč, v roce 2003 54 048,50 tis. Kč a v roce 2002 81 004,00 tis. Kč (vliv dotace ze státního rozpočtu), přičemž výše vyplacených podpor je vždy závislá na splnění podmínek, které jsou smlouvami stanoveny pro vyplacení jednotlivých splátek finančních podpor. Z toho důvodu se výše vyplacených podpor může v jednotlivých letech lišit,

průměr za předcházející 4 roky přitom činí 67 652,38 tis. Kč, takže výše podpor vyplacených v roce 2006 zhruba odpovídá tomuto průměrnému stavu. Kromě toho byly ke konci roku vykázány závazky Fondu z uzavřených smluv na podporu projektů ve výši 74 800,00 tis. Kč, které budou vyplaceny po splnění příslušných smluvních ustanovení.

Další neinvestiční výdaje ve výši 30 000,00 tis. Kč byly rozpočtovány jako výdaje na dosažení příjmů, na provoz Fondu a činnost Rady Fondu, skutečné čerpání bylo 61 021,60 tis. Kč. Vzhledem k překročení rozpočtovaných příjmů z vlastní činnosti se adekvátně tomu zvýšila i částka nákladů na dosažení příjmů a způsobila, že původně rozpočtované další neinvestiční výdaje byly překročeny.

Z uvedené částky 61 021,60 tis. Kč bylo na dosažení příjmů z vlastní činnosti vč. příplatku ke vstupnému vynaloženo 59 956,14 tis. Kč, což představuje 45,57 % celkových výdajů Fondu, z toho:

- 14 964,97 tis. Kč jsou autorské honoráře (položka rozp. skladby 5021 VPV), které Fond musí autorům zúčastněným na tvorbě díla vyplatit za jejich užití v příslušném období,
- z položky 5169 VPV nákup ostatních služeb byla částka 44 078,31 tis. Kč vyplacena jako odměna obchodnímu zástupci ABZ, částka 280,36 tis. Kč ochranným organizacím za hromadnou správu autorských práv a odúmrtí a částka 632,50 tis. Kč Unii filmových distributorů za správu agendy korunového příplatku ke vstupnému

Zbýlá část neinvestičních výdajů ve výši 1 065,46 tis. Kč (0,81 % celkových výdajů Fondu) byla vynaložena na provoz Fondu a činnost Rady Fondu. Tato částka zahrnuje bankovní poplatky, výdaje na konzultační, poradenské a právní služby, zpracování dat, cestovné, občerstvení, daně a jiný nákup služeb (položky 5163, 5166, 5168, část 5169, 5173, 5175, 5362, 5364 rozpočtové skladby VPV). Přitom nejvyšší položkou této kategorie jsou náklady na posuzování došlých žádostí, hrazené především z přijatých žadatelských poplatků, ve výši 624,08 tis. Kč.

Z celkových investičních výdajů ve výši 59 460,64 tis. Kč byly kromě poskytnutých podpor na technický rozvoj a modernizaci v české kinematografii ve výši 59 051,52 tis. Kč uhrazeny též výdaje Fondu na rekonstrukci nemovitosti Fondu na Praze 5 ve výši 409,12 tis. Kč (0,31 % celkových výdajů) – viz text níže.

Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku spravovaného Fondem činí 3 523,73 tis. Kč. Převážnou část majetku přitom tvoří dlouhodobý hmotný majetek v podobě nemovitosti na Praze 5 v hodnotě 3 416,39 tis. Kč – viz níže.

Fond je příslušný hospodařit nemovitostí v ul. Lumíerů č.181/41, Praha 5 vč. pozemku, pořizovací hodnota nemovitosti činí po rekonstrukci provedené v roce 2006 celkem 3 416,39 tis. Kč (z toho pozemek 423,69 tis. Kč a stavba 2 992,70 tis. Kč). V září 2005 byla uzavřena nová nájemní smlouva s tím, že nájemce provedl na svůj náklad rekonstrukci prostor na administrativní prostory a výdaje na zhodnocení stavby se od počátku roku 2006 započítávají jako závazek Fondu k úhradě hodnoty rekonstrukce proti pohledávce Fondu na úhradu nájemného se strany nájemce. Zápočet bude probíhat do roku 2008.

Jako dlouhodobý finanční majetek eviduje Fond 1 akcii AB Barrandov Praha, a.s., která byla v roce 2003 zakoupena na základě usnesení vlády ČR č. 1002 za cenu 16,00 tis. Kč. Z držení těchto cenných papírů neměl Fond v roce 2006 ani v předchozích letech žádné výnosy. Původně vlastněné akcie společnosti Krátký film Praha a.s. v pořizovací hodnotě 57,50 tis. Kč na základě usnesení o přechodu akcií minoritních akcionářů nuceně přešly na majoritního akcionáře, přičemž o hodnotě protiplnění Fond vede soudní spor, neboť za ně obdržel pouze 5,75 tis. Kč. Přitom jejich pořizovací hodnota byla 57,50 tis. Kč a nominální hodnota 5 749,60 tis. Kč.

Hodnota dlouhodobého nehmotného majetku Fondu ve výši 91,34 tis. Kč představuje softwarové vybavení – program pro evidenci korunových příplatků ke vstupnému, v pořizovací ceně 85,68 tis. Kč a program pro vedení účetnictví JASU v hodnotě 5,66 tis. Kč.

Pohledávky Fondu

Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 42 222,45 tis. Kč, přitom největší část pohledávek Fondu tvoří pohledávky na úhradu návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti ve výši 37 528,50 tis. Kč. Struktura pohledávek Fondu se za hodnocené období nijak nezměnila, došlo pouze k poklesu jejich výše oproti počátečnímu stavu vlivem snížení pohledávek na úhradu návratných finančních výpomocí o cca 10,00 mil. Kč. Podrobněji o pohledávkách viz Příloha účetní závěrky, část. 1 a 3.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2006 Fond vykazuje závazky v celkové výši 77 641,04 tis. Kč. Veškeré závazky Fondu jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky. Struktura závazků Fondu se za účetní období roku 2006 výrazněji nezměnila, došlo pouze k navýšení objemu příslibených podpor vlivem zaúčtování závazků z 25. uzávěrky žádostí. Nejvyšší podíl na celkových závazcích mají stejně jako v předchozích letech závazky vůči žadatelům k vyplacení podpor na základě rozhodnutí Rady Fondu a z uzavřených smluv ve výši 74 800,00 tis. Kč, které budou vyplaceny postupně po splnění podmínek pro vyplacení jednotlivých splátek. Podrobněji o závazcích viz Příloha účetní závěrky, část. 1. a 3.

Finanční prostředky

Fond má zřízen běžný účet u ČNB Praha. Stav peněžních prostředků na tomto účtu k 1. 1. 2006 činil 53 512,49 tis. Kč a k 31. 12. 2006 činil 111 767,15 tis. Kč, vklad je úročen běžnou úrokovou sazbou, která v průběhu celého roku 2006 činila 0,5 % p.a.

Volné prostředky Fondu jsou uloženy na termínovaný vklad u ČSOB a k němu je zřízen běžný účet (slouží k ukončení termínovaného účtu a jeho znovuoobnovení), souhrnný počáteční zůstatek byl 47 518,07 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2006 činil 48 345,11 tis. Kč. Úroková sazba na termínovaném vkladu se v průběhu roku 2006 pohybovala od 1,53 % do 2,04 % p.a., manipulační běžný účet byl po celý rok úročen sazbou 0,10 % p.a.

Celkový počáteční zůstatek peněžních prostředků činil 101 030,56 tis. Kč a konečný zůstatek činil 160 112,27 tis. Kč.

Fond nevykazuje úvěrové zatížení.

Ministerstvo financí ČR
schváleno č.j. 111/138 224/2002
Vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF ČR

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

Tisk:
16.01.2007
14:41:41

Rok	Měsíc	IČO
2006	12	49708139

Sestavený k 31.12.2006
(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Fin 2-04 U

Název nadřízeného orgánu:

Název a sídlo účetní jednotky: Státní fond ČR pro podporu a rozvoj české kinematografie, Maltézské nám. 471/1, 118 01 Praha 1

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
0000	2119	75 000,00	75 000,00	174 363,06
0000	211	75 000,00	75 000,00	174 363,06
0000	2132	0,00	0,00	409,12
0000	213	0,00	0,00	409,12
0000	2141	1 100,00	1 100,00	1 277,95
0000	214	1 100,00	1 100,00	1 277,95
0000	21	76 100,00	76 100,00	176 050,13
0000	2210	0,00	0,00	197,75
0000	221	0,00	0,00	197,75
0000	2222	0,00	0,00	97,52
0000	2229	0,00	0,00	2 402,00
0000	222	0,00	0,00	2 499,52
0000	22	0,00	0,00	2 697,27
0000	2328	0,00	0,00	0,24
0000	2329	900,00	900,00	939,54
0000	232	900,00	900,00	939,78
0000	23	900,00	900,00	939,78
0000	2411	3 000,00	3 000,00	0,00
0000	2412	3 000,00	3 000,00	10 946,01
0000	241	6 000,00	6 000,00	10 946,01
0000	24	6 000,00	6 000,00	10 946,01
0000	2	83 000,00	83 000,00	190 633,19
0000	3201	0,00	0,00	5,75
0000	320	0,00	0,00	5,75
0000	32	0,00	0,00	5,75
0000	3	0,00	0,00	5,75
0000	5010	0,00	0,00	0,00
0000	501	0,00	0,00	0,00
0000	50	0,00	0,00	0,00
0000	5	0,00	0,00	0,00
0000		83 000,00	83 000,00	190 638,94
CELKEM		83 000,00	83 000,00	190 638,94

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3313	5021	13 400,00	13 400,00	14 964,97
3313	502	13 400,00	13 400,00	14 964,97
3313	50	13 400,00	13 400,00	14 964,97
3313	5163	13,00	13,00	13,00
3313	5166	700,00	700,00	854,79
3313	5168	115,00	115,00	115,60
3313	5169	15 746,00	15 746,00	45 017,67
3313	516	16 574,00	16 574,00	46 001,06
3313	5173	6,00	6,00	3,29
3313	5175	20,00	20,00	34,94
3313	517	26,00	26,00	38,23
3313	51	16 600,00	16 600,00	46 039,29
3313	5212	1 800,00	1 800,00	940,00
3313	5213	3 550,00	3 550,00	7 385,00
3313	521	5 350,00	5 350,00	8 325,00
3313	5221	500,00	500,00	960,00
3313	5222	2 000,00	2 000,00	1 715,00
3313	5229	500,00	500,00	35,00
3313	522	3 000,00	3 000,00	2 710,00
3313	52	8 350,00	8 350,00	11 035,00
3313	5329	500,00	500,00	0,00
3313	532	500,00	500,00	0,00
3313	5339	500,00	500,00	0,00
3313	533	500,00	500,00	0,00
3313	5362	0,00	0,00	1,24
3313	5364	0,00	0,00	16,10
3313	536	0,00	0,00	17,34
3313	53	1 000,00	1 000,00	17,34
3313	5493	0,00	0,00	40,00
3313	549	0,00	0,00	40,00
3313	54	0,00	0,00	40,00
3313	5	39 350,00	39 350,00	72 096,60
3313	6121	0,00	0,00	409,12
3313	612	0,00	0,00	409,12
3313	61	0,00	0,00	409,12
3313	6312	10 000,00	10 000,00	3 759,00
3313	6313	29 450,00	29 450,00	48 139,00
3313	631	39 450,00	39 450,00	51 898,00
3313	6321	1 000,00	1 000,00	0,00
3313	6322	1 000,00	1 000,00	1 256,00
3313	632	2 000,00	2 000,00	1 256,00
3313	6341	1 000,00	1 000,00	1 116,52
3313	634	1 000,00	1 000,00	1 116,52
3313	6359	1 000,00	1 000,00	657,00
3313	635	1 000,00	1 000,00	657,00
3313	6371	200,00	200,00	124,00
3313	637	200,00	200,00	124,00
3313	63	43 650,00	43 650,00	55 051,52

3313	6413	0,00	0,00	4 000,00
3313	641	0,00	0,00	4 000,00
3313	64	0,00	0,00	4 000,00
3313	6	43 650,00	43 650,00	59 460,64
3313		83 000,00	83 000,00	131 557,24
CELKEM		83 000,00	83 000,00	131 557,24
0000	8115	0,00	0,00	-59 081,70
0000	811	0,00	0,00	-59 081,70
0000	81	0,00	0,00	-59 081,70
0000	8	0,00	0,00	-59 081,70
0000		0,00	0,00	-59 081,70
CELKEM		0,00	0,00	-59 081,70

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	č.ř.	Počáteční stav	Stav ke konci vykazov. období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	41	42	43
Rezervní fond	4001	0,00	0,00	0,00
Ostatní vkladové bankovní účty	4002	0,00	0,00	0,00
Vkladové účty celkem	4010	0,00	0,00	0,00
Bankovní účty k limitům OSS	4020	X	0,00	X
Příjmový účet	4030	X	0,00	0,00
Bank. účty stát. fondu celkem	4040	101 030,56	160 112,26	-59 081,70

IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Účelový znak	Číslo územního celku	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	93
93566	413	6341	400,00
93566	801	6341	366,52
93566	805	6341	350,00
93566	***	****	1 116,52
Celkem			1 116,52

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

Název bankovního účtu	Kód bankovního účtu	Kód druhu organizace	Kód banky	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazov. období	Změna stavu bankovních účtů
text	a	b	c	101	102	103
Běžné účty státních fondů	01	04	0300	47 518,07	48 345,11	- 827,04

Odesláno dne: 25 -01- 2007	Razítko: Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie Maltežské náměstí 1 118 01 Praha 1 - Malá Strana	Podpis vedoucího účetní jednotky: Odpovídá za údaje o rozpočtu: <i>ING. KALVODOVÁ</i> o skutečnosti: <i>ING. KALVODOVÁ</i>	tel.: 257085252 tel.: 257085252
Došlo dne:	<i>Kateřina Těšitelová</i>		

ORGANIZACE: 49708139

ROZVAHA (B I L A N C E)

Název nadřízeného orgánu

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 505/2002 Sb. (v tis. Kč na dvě desetinná místa)
s účinností pro organizační složky
státu, státní fondy, územní
samosprávné celky a příspěvkové
organizace

Sestavená k 31.12.2006

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky:

Státní fond ČR pro podporu a
rozvoj české kinematografie
Maltézské nám. 471/1
118 01 Praha 1
STÁTNÍ FOND

IČO

49708139

AKTIVA

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			1	2
A. Stálá aktiva	součet položek 9+15+26+33+41+206	01	2 286,23	3 523,73
1. Dlouhodobý nehmotný majetek				
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0,00	0,00
- Software	(013)	03	85,68	85,68
- Ocenitelná práva	(014)	04	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	5,66	5,66
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	06	0,00	0,00
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	07	0,00	0,00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	08	0,00	0,00
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem součet položek 2 až 8		09	91,34	91,34
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10	0,00	0,00
- Oprávky k softwaru	(073)	11	0,00	0,00
- Oprávky k ocenitelným právům	(074)	12	0,00	0,00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	13	0,00	0,00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	14	0,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem součet položek 10 až 14		15	0,00	0,00
3. Dlouhodobý hmotný majetek				
- Pozemky	(031)	16	423,69	423,69
- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0,00	0,00
- Stavby	(021)	18	1 697,70	2 992,70
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	0,00	0,00
- Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	20	0,00	0,00
- Základní stádo a tažná zvířata	(026)	21	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	22	0,00	0,00
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	23	0,00	0,00
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	24	0,00	0,00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	25	0,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem součet položek 16 až 25		26	2 121,39	3 416,39
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	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			1	2
5. Dlouhodobý finanční majetek				
- Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061)	34	0,00	0,00
- Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062)	35	0,00	0,00
- Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	(063)	36	0,00	0,00
- Půjčky osobám ve skupině	(066)	37	0,00	0,00
- Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	38	0,00	0,00
- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	39	73,50	16,00
- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40	0,00	0,00
Dlouhodobý finanční majetek celkem součet položek 34 až 40		41	73,50	16,00
6. Majetek převzatý k privatizaci				
Majetek převzatý k privatizaci	(064)	204	0,00	0,00
Majetek převzatý k privatizaci v pronájmu	(065)	205	0,00	0,00
Majetek převzatý k privatizaci celkem součet položek 204 a 205		206	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva součet položek 51+75+89+119+124		42	153 278,50	202 334,72
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
- Zviřata	(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	195,51	150,25
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	172,82	146,00
Součet položek 52 až 57		58	368,33	296,25
- Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	59	0,00	0,00
- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336)	60	0,00	0,00
- Daň z příjmů	(341)	61	32,00	0,00
- Ostatní přímé daně	(342)	62	0,00	0,00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	63	0,00	0,00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	64	0,00	0,00
- Pohledávky z pevných termínových operací a opci	(373)	65	0,00	0,00
Součet položek 61 až 64		66	32,00	0,00
- Pohledávky v zahraničí	(371)	207	0,00	0,00
- Pohledávky tuzemské	(372)	208	0,00	0,00
součet položek 207 a 208		209	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 vydaných dluhopisů	(375)	71	0,00	0,00
- Jiné pohledávky	(378)	72	51 847,61	41 926,20
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
Součet položek 70 až 73		74	51 847,61	41 926,20
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74		75	52 247,94	42 222,45

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			1	2
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		0,00	0,00
- Vklady v zahraniční měně v tuzemských bankách	(246) 210		0,00	0,00
Součet položek 80 až 82 a 210	83		0,00	0,00
- Majetkové cenné papíry k obchodování	(251) 84		0,00	0,00
- Dlužné cenné papíry k obchodování	(253) 85		0,00	0,00
- Ostatní cenné papíry	(256) 86		0,00	0,00
- Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259) 87		0,00	0,00
Součet položek 84 až 87	88		0,00	0,00
Finanční majetek celkem součet položek 79+83+88	89		0,00	0,00
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočt. hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků				
- Základní běžný účet	(231) 90		0,00	0,00
- Vkladový výdajový účet	(232) 91		X	0,00
- Příjmový účet	(235) 92		X	0,00
- Běžné účty peněžních fondů	(236) 93		0,00	0,00
- Běžné účty státních fondů	(224) 94		101 030,56	160 112,27
- Běžné účty finančních fondů	(225) 95		0,00	0,00
Součet položek 90 až 95	96		101 030,56	160 112,27
- 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		101 030,56	160 112,27
5. Přechodné účty aktivní				
- Náklady příštích období	(381) 120		0,00	0,00
- Příjmy příštích období	(385) 121		0,00	0,00
- Kurzové rozdíly aktivní	(386) 122		0,00	0,00
- Dohadné účty aktivní	(388) 123		0,00	0,00
Přechodné účty aktivní celkem součet položek 120 až 123	124		0,00	0,00
AKTIVA CELKEM součet položek 01+42	125		155 564,73	205 858,45

PASIVA

Název položky		Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
				3	4
C.	Vlastní zdr. krytí stálých a oběž.aktiv celk.130+131+213+138+141+151+158		126	104 758,92	128 217,39
1.	Majetkové fondy a zvláštní fondy				
	- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	3 441,36	3 523,73
	- Fond oběžných aktiv	(902)	128	3 922,84	4 093,97
	- 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	7 364,20	7 617,70
	- Fond privatizace	(904)	211	0,00	0,00
	- Ostatní fondy	(905)	212	0,00	0,00
	Součet položek 211 a 212		213	0,00	0,00
2.	Finanční a peněžní fondy				
	- Fond odměn	(911)	132	0,00	0,00
	- Fond kulturních a sociálních potřeb	(912)	133	0,00	0,00
	- Fond rezervní	(914)	134	0,00	0,00
	- Fond reprodukce majetku	(916)	135	0,00	0,00
	- Peněžní fondy	(917)	136	0,00	0,00
	- Jiné finanční fondy	(918)	137	0,00	0,00
	Finanční a peněžní fondy celkem součet položek 132 až 137		138	0,00	0,00
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu				
	- Státní fondy	(921)	139	97 394,72	120 599,69
	- Ostatní zvláštní fondy	(922)	140	0,00	0,00
	- Fondy Evropské unie	(924)	203	0,00	0,00
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem součet pol. 139,140 a 203		141	97 394,72	120 599,69
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.	Výsledek hospodaření				
	a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací				
	- Výsledek hospodaření běžného účetního období	(+/- 963)	152	X	0,00
	- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+/- 932)	153	0,00	0,00
	- Výsledek hospodaření 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	50 805,81	77 641,04
1.	Rezervy				
	- Rezervy zákonné	(941)	160	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé závazky				
	- Vydané dluhopisy	(953)	161	0,00	0,00
	- Závazky z pronájmu	(954)	162	0,00	0,00
	- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	163	0,00	0,00
	- Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	164	0,00	0,00
	- Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	165	0,00	0,00
	Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165		166	0,00	0,00

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2006
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	24,81	9,63
- Směnky k úhradě	(322)	168	0,00	0,00
- Přijaté zálohy	(324)	169	80,00	0,00
- Ostatní závazky	(325)	170	0,00	0,00
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	171	0,00	0,00
Součet položek 167 až 171		172	104,81	9,63
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0,00	0,00
- Závazky k účastníkům sdružení	(368)	174	0,00	0,00
Součet položek 173 a 174		175	0,00	0,00
- Zaměstnanci	(331)	176	0,00	0,00
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177	0,00	0,00
Součet položek 176 a 177		178	0,00	0,00
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	0,00	0,00
- Daň z příjmů	(341)	180	0,00	0,00
- Ostatní přímé daně	(342)	181	0,00	0,00
- Daň z přidané hodnoty	(343)	182	0,00	0,00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	183	0,00	0,00
Součet položek 180 až 183		184	0,00	0,00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se st. rozpočtem	(347)	185	0,00	0,00
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	(349)	186	0,00	0,00
Součet položek 185 a 186		187	0,00	0,00
- Jiné závazky	(379)	188	50 701,00	77 631,41
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	50 805,81	77 641,04
4. Bankovní úvěry a půjčky				
- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	190	0,00	0,00
- Krátkodobé bankovní úvěry	(281)	191	0,00	0,00
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282)	192	0,00	0,00
- Vydané krátkodobé dluhopisy	(283)	193	0,00	0,00
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289)	194	0,00	0,00
Součet položek 193 a 194		195	0,00	0,00
Bankovní úvěry a půjčky celkem součet položek 190+191+192+195		196	0,00	0,00
5. Přechodné účty pasivní				
- Výdaje příštích období	(383)	197	0,00	0,00
- Výnosy příštích období	(384)	198	0,00	0,00
- Kurzové rozdíly pasivní	(387)	199	0,00	0,00
- Dohadné účty pasivní	(389)	200	0,00	0,00
Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	0,00	0,00
PASIVA CELKEM součet položek 126+159		202	155 564,73	205 858,43

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení:

Státní fond České republiky pro podporu
a rozvoj české kinematografie

Maltézské náměstí 1

25 -01- 2007

115 001 Praha 1 - Malá Strana

Telefon: 257085252

16.01.2007, 14:41:33

Příloha účetní závěrky Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie, sestavená k 31. 12. 2006 (část 1. a 3.)

1. Údaje o zřízení a předmětu činnosti

Účetní jednotka Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen Fond), IČO 49 70 81 39, se sídlem Maltézské nám. 471/1, Praha 1 – Malá Strana byla zřízena zákonem č. 241/1992 Sb., o Státním fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen zákon o Fondu). Fond je zapsán jako právnická osoba do obchodního rejstříku, vedeného u Městského soudu v Praze, odd. A, vložka 8377, právní forma státní fond. Správcem Fondu je dle zákona o Fondu Ministerstvo kultury a statutárním orgánem je ministr kultury České republiky. Z toho důvodu nemá Fond žádné vlastní zaměstnance a nemá žádné organizační složky mimo sídlo správce Fondu. Orgánem rozhodujícím o způsobu a výši čerpání prostředků Fondu je Rada Fondu v počtu nejvíce 13 členů.

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

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

Novela zákona č. 241/1992 Sb., kterou by především měly být rozšířeny zdroje Fondu a dále nově upraveno i jeho postavení a struktura orgánů, nebyla v roce 2006 schválena.

2. Účetní závěrka

Fond sestavuje roční účetní závěrku za celý kalendářní rok a dále sestavuje mezitímní účetní závěrky za každé čtvrtletí příslušného roku. Účetní závěrka je v souladu s § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v souladu s § 3 a 4 zákona č. 16/2001 Sb., o hodnocení plnění rozpočtu, tvořena rozvahou, výkazem pro hodnocení plnění rozpočtu (výkaz příjmů a výdajů) a přílohou (část 2. přílohy je zpracována samostatně formou počítačové sestavy). Fond nesestavuje výkaz zisku a ztráty.

Správce Fondu sestavuje každoročně v souladu se zákonem o Fondu a pokyny Ministerstva financí návrh rozpočtu, který je přílohou návrhu státního rozpočtu, dále závěrečný účet, který je součástí státního závěrečného účtu České republiky. Vyhotovení výroční zprávy pro Fond není povinné, avšak součástí výroční zprávy (též roční zprávy dle vyhlášky MF č. 323/2005 Sb.) Ministerstva kultury za příslušný rok je i zpráva o činnosti příslušného oddělení správy státních fondů, které je dle Organizačního řádu Ministerstva kultury pověřeno správou Fondu. Roční účetní závěrka je v souladu se zákonem o Fondu předmětem auditu.

Fond vede účetnictví v souladu s platnými právními předpisy tj. především zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění, prováděcí vyhláškou č. 505/2002 k zákonu o účetnictví, Českými účetními standardy 501 až 522 a dalšími vyhláškami a opatřeními MF. Účetnictví je vedeno dodavatelsky firmou MUZO s.r.o. Praha, na počítačovém programu PC účetnictví JASU, od ledna 2005 je používán program JASU v prostředí Windows. Používané účetní metody odpovídají příslušným zákonům a prováděcím vyhláškám, v průběhu roku se nezměnily. Fond vede veškerý majetek, ke kterému má příslušnost hospodaření, v pořizovacích cenách a neodepisuje jej.

Na základě provedené konzultace s MF jsou veškeré výdaje Fondu od ledna 2005 zařazeny do paragrafu 3313 rozpočtové skladby tj. „Filmová tvorba, distribuce, kina a shromažďování audiovizuálních archiválií“, který odvětvově pokrývá jak výdaje na samotnou činnost Fondu, tak i vyplácené podpory v souladu se zákonem o Fondu.

Podle MF schváleného rozpočtu je od roku 2005 vč. použita nová metodika účtování v brutto principu, tj. o veškerých příjmech je účtováno v hrubém příjmu, dále je účtováno o nákladech na dosažení těchto příjmů (např. odměna obchodnímu zástupci, věcné náklady spojené s obchodováním filmů, výplata autorských honorářů, odměny ochranným organizacím za služby) a teprve rozdíl tvoří čisté příjmy Fondu, které také zpravidla fyzicky projdou bankovním účtem Fondu. Tímto způsobem odrážejí předepsané účetní a finanční výkazy přesněji hospodářskou situaci Fondu a účetní evidence se co nejvíce přiblíží zobrazení finančních toků, tak jak je tomu běžně v podnikatelském prostředí.

Na základě novely zákona 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, zákonem 138/2006 Sb. je Fond povinen poprvé zpětně za rok 2006 a od 1. 1. 2007 průběžně zaznamenávat údaje o příjemcích dotací ze státního rozpočtu do centrální evidence dotací CEDR, vedené Ministerstvem financí. Obsah a rozsah údajů, včetně postupů a lhůt stanoví MF prováděcí vyhláškou. V současné době MF ještě řeší otázku, zda do této evidence budou zaznamenány i podpory poskytnuté z vlastních prostředků Fondu.

Od ledna 2006 jsou, po provedených konzultacích s MF a auditorskou firmou, nově účtovány podpory na tvorbu (scénář) a výrobu kinematografického díla jako poskytnuté dotace a transfery investičního charakteru, tj. jako dotace na pořízení nehmotného dlouhodobého majetku a to v souladu s platným zákonem o účetnictví, prováděcími vyhláškami a účetními standardy. Dosud takto bylo účtováno pouze u poskytnutí podpory na technický rozvoj a modernizaci v české kinematografii. V tomto smyslu byl upraven i návrh rozpočtu Fondu na rok 2006 a text smluv o poskytování prostředků od 23. uzávěrky žádostí, které jsou uzavírány již od konce roku 2005.

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

3. Závazky

Veškeré závazky Fondu ve výši 77 641,04 tis. Kč jsou závazky z běžné činnosti, které budou postupně vypořádány. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance a proto nemá žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, ani zdravotní pojištění. Vůči místně příslušnému finančnímu úřadu nemá Fond rovněž evidovány daňové nedoplatky po splatnosti. Nejvyšší podíl na celkových závazcích Fondu mají dosud nesplatné závazky k vyplacení finančních podpor na kinematografické projekty dle zákona o Fondu, které vyplývají z uzavřených smluv a rozhodnutí Rady a jsou vedeny na účtu 379 Jiné závazky. Struktura závazků Fondu se v hodnoceném období nijak nezměnila, kolísá pouze jejich absolutní výše v závislosti na postupu přislíbení a vyplacení podpor.

Struktura závazků podrobněji:

a) účet 321 Dodavatelé ve výši 9,63 tis. Kč

- je závazek vůči dodavatelům k úhradě faktur, které budou bankou uhrazeny až v příštím období.

b) účet 379 Jiné závazky celkem 77 631,41 tis. Kč, z toho:

- 74 800,00 tis. Kč jsou závazky k vyplacení podpor dle uzavřených smluv a rozhodnutí Rady Fondu, jejich vyplacení probíhá průběžně po splnění kritérií pro jejich vyplacení, stanovených smlouvami, suma zahrnuje i závazky 25. uzávěrky žádostí,
- 790,88 tis. Kč je závazek Fondu k úhradě nákladů rekonstrukce nemovitosti postupným zápočtem proti pohledávce na nájemné,
- 1 974,05 tis. Kč jsou závazky k vyplacení autorských odměn, náležejících autorům a výkonným umělcům za užití filmů k nimž vykonává autorská práva Fond a které dosud nemohly být vyplaceny,
- 0,24 tis. Kč je závazek k vrácení platby, která Fondu být uhrazena neměla a jež bude vypořádána v roce 2007 a 66,24 tis. Kč jsou přeplatky korunového příplatku za období 4.Q 2004 až 3.Q 2005, které budou postupně vypořádány.

4. Pohledávky

Veškeré pohledávky Fondu ve výši 42 222,45 tis. Kč jsou pohledávkami z předchozích let a běžného roku, které jsou postupně vypořádávány, největší podíl na nich mají pohledávky ke splacení dříve poskytnutých návratných finančních výpomocí typu 2 – s pevně daným termínem splatnosti, z nichž většina dosud není splatná. Při poukazování podpor formou návratných finančních výpomocí typu 1 je ve smlouvách, používaných do 22. uzávěrky, stanoveno, že jakmile se žadateli vrátí jím vynaložené náklady, bude výpomoc splácet po dosažení zisku až do jejího úplného vrácení. Tyto vyplacené návratné finanční podpory nejsou z důvodu opatrnosti a nejistoty dosažení zisku u žadatelů účtovány jako pohledávka, neboť k splacení tohoto druhu výpomoci za dobu jejich poskytování dosud nedošlo a jedná se de facto o podpory charakteru dotace. Problematika byla konzultována s Ministerstvem financí a po dopracování vzorových nových smluv jsou od 23. uzávěrky uzavírány smlouvy o poskytnutí účelové dotace se sjednaným podílem na výnosech (namísto dosavadních

o poskytnutí návratné finanční výpomoci splatné až po dosažení zisku), přičemž povinnost odvádění podílu je omezena na dobu 5 let od premiéry. Struktura pohledávek se oproti předchozímu období nijak výrazně nezměnila, jejich výše je z největší části ovlivněna stavem splácení pohledávek z návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti.

Struktura pohledávek podrobněji:

a) účet 314 Poskytnuté provozní zálohy celkem 150,25 tis. Kč:

- jedná se o uhrazené zálohy na služby spojené se zpracováním agendy korunového příplatku ke vstupnému, které budou zúčtovány po dojití zúčtovací faktury od dodavatele.

b) účet 316 Ostatní pohledávky celkem 146,00 tis. Kč, z toho:

- 60 tis. Kč je pohledávka na úhradu smluvních sankcí za porušení ustanovení smlouvy při poskytnutí prostředků na projekt Andělská tvář, která je předmětem soudního řízení resp. konkursu,

- 86 tis. Kč jsou pohledávky za porušení povinností při odvádění korunového příplatku ke vstupnému do kin, které nebyly v termínu uhrazeny a jsou vymáhány formou soudní exekuce, pro nedostatek majetku zatím nedošlo k uspokojení.

c) účet 378 Jiné pohledávky celkem 41 926,20 tis. Kč, z toho:

- 37 528,50 tis. Kč jsou pohledávky ke splácení návratných finančních výpomocí typu 2, z čehož 15 450,00 tis. Kč již bylo splatných (8 000,00 tis. je předmětem soudního vymáhání resp. konkursu, 4 450,00 tis. Kč bylo předáno FÚ dříve a 3 000 tis. Kč budou předány FÚ v roce 2007), 6 250,00 tis. Kč jsou splatné v průběhu roku 2007, ostatní pohledávky ve výši 15 828,49 tis. Kč jsou splatné později, zpravidla 18 měsíců od data premiéry,

- 1 638,70 tis. Kč jsou pohledávky na úhradu dlužných korunových příplatků ke vstupnému, které jsou vymáhány ve správním řízení,

- 2 759,00 tis. Kč činí pohledávky k vrácení dříve poskytnutých podpor při nesplnění podmínek smlouvy, které byly předány k vymáhání místně příslušným finančním úřadům.

5. Ostatní skutečnosti

5a) proti Fondu jsou v současné době vedeny následující soudní spory o peněžitá plnění:

- Žaloby ze strany některých kostýmních výtvarníků o zaplacení odměn za užití filmů vyrobených ve Filmovém studiu Barrandov v období od 1. 1. 1965 - 31. 12. 1991. Stav těchto soudních sporů je v různých stádiích řízení a stav případných závazků z nich vyplývajících je v současné době 1 005,00 tis. Kč.
- Žaloba ze strany spol. SAFILM, s.r.o. o na zrušení rozhodnutí o poskytnutí dotací 24. uzávěrky v roce 2004, která byla zamítnuta v říjnu 2006, žalobce se odvolal, výsledek zatím není znám.

5b) Fond vede v současné době tyto soudní spory:

- Žalobu na vrácení poskytnutých finančních prostředků - návratné finanční výpomoci ve výši 8 000,00 tis. Kč s příslušenstvím (projekt Andělská tvář). Protože byl Městským soudem v Praze dne 24. 5. 2005 na majetek dlužníka prohlášen konkurs, Fond přihlásil

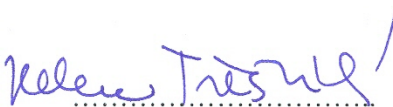
svou pohledávku na vrácení poskytnutých finančních prostředků u zmíněného soudu. Uplatněná pohledávka za dlužníkem vč. příslušenství činí 13 004,00 tis. Kč, v účetnictví je vedena bez příslušenství, stav beze změny. Kromě toho bylo v 11/2006 podáno trestní oznámení z důvodu podezření spáchání trestného činu pro neoprávněný převod práv.

- Žalobu na určení výše protiplnění při přechodu akcií Fondu na majoritního akcionáře společnosti Krátký film Praha a.s., které v důsledku postupu dle § 183 i a následujících Obchodního zákoníku přešly na majoritního akcionáře společnost Krátký film Produkční, s.r.o. dne 28. 3. 2006. Usnesením mimořádné valné hromady společnosti a na základě znaleckého posudku byla výše protiplnění stanovena majoritním akcionářem ve výši 0,10 Kč za 1 akcii, což Fond považuje za neadekvátní a požaduje vyšší protiplnění. Soud si zadal zpracování oponentního znaleckého posudku, poté budou následovat další kroky.
- Ze strany Ministerstva kultury jsou v současné době podány čtyři návrhy na výkony rozhodnutí MK ve věci neodvedení příplatku k ceně vstupného v celkové výši cca 959,00 tis. Kč, přičemž některé budou muset být pravděpodobně pro nedostatek majetku dlužníků zastaveny.


Sestavil: Ing. Kalvodová
Dne: 17. 1. 2007


Kontroloval: Z. Václavík
Dne: 17. 1. 2007

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


Helena Třeštíková
ministerně kultury



BDO Prima Audit s.r.o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel.: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO MINISTERSTVO KULTURY ČESKÉ REPUBLIKY

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie, tj. rozvahu k 31. 12. 2006, výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtů správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů k 31. 12. 2006 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naši úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

IČ 45 31 43 81
Zapsána v OR Městským soudem v Praze
Oddíl C., vložka 7279
Osvědčení KA ČR 018



BDO Prima Audit s.r.o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel.: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

Organizace, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky:

Organizace:	Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie
Sídlo:	Praha I – Malá Strana, Maltézské nám. 471/1
IČ:	497 08 139
Předmět činnosti:	Poskytování prostředků na: a) tvorbu českého kinematografického díla b) výrobu českého kinematografického díla c) distribuci kinematografického díla d) propagaci české kinematografie e) technický rozvoj a modernizaci české kinematografie f) výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl národnostních a etnických menšin, žijících na území ČR
Zpráva auditora je určena:	Ministerstvu kultury České republiky
Ověřované období:	1. leden 2006 až 31. prosinec 2006
Ověření provedli: Auditorská firma:	BDO Prima Audit s.r.o., osvědčení KA ČR č. 018 Olbrachtova 1980/5 140 00 Praha 4
Auditoři:	Doc. Ing. Jan Doležal, CSc., osvědčení KA ČR č. 0070 Ing. Markéta Kredbová, osvědčení KA ČR č. 1279
Asistent auditora:	Ing. Jana Kodytková



BDO Prima Audit s.r.o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel.: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie k 31. 12. 2006 a jeho příjmů a výdajů za rok 2006 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 22. února 2007

BDO Prima Audit s.r.o.
zastoupená partnery:

Ing. Jan Bába
auditor, osvědčení č. 0034

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

IČ 45 31 43 81
Zapsána v OR Městským soudem v Praze
Oddíl C, vložka 7279
Osvědčení KA ČR 016

6.

Závěrečný účet

Státního fondu rozvoje bydlení

Státní fond rozvoje bydlení

V Praze dne 9. 3. 2007

Čj.: SFRB 8456 / 2007

Závěrečný účet za rok 2006

- Obsah:
1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFRB za rok 2006
 2. Přehled o poskytnutých a čerpaných účelových dotacích k odstranění následků živelních katastrof
 3. Hodnotící zpráva k finančnímu hospodaření SFRB za rok 2006
 - Charakteristika činnosti SFRB
 - Charakteristika příjmů a výdajů
 - Charakteristika finančně majetkových vztahů
 4. Rozvaha
 5. Výkaz o plnění příjmů a výdajů SFRB
 6. Výrok auditora



JUDr. Jan Wagner
ředitel
Státního fondu rozvoje bydlení

Státní fond rozvoje bydlení

**Přehled
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu rozvoje bydlení
za rok 2006**

údaje v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2006		Skutečnost	plnění v %
	schválený	upravený		
Příjmy				
Daňové příjmy	0	0	0	
Nedaňové příjmy	647 000,00	647 000,00	744 945,41	115,14
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	140,00	
Přijaté dotace (FNM ČR)	0,00	0,00	0,00	
z toho: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	
Příjmy celkem	647 000,00	647 000,00	745 085,41	115,16
Výdaje				
Běžné výdaje	2 449 600,00	5 949 600,00	1 641 285,66	27,59
Kapitálové výdaje	3 995 400,00	3 495 400,00	2 442 420,52	69,88
Ostatní výdaje	0,00	0,00	0,00	
Výdaje celkem	6 445 000,00	9 445 000,00	4 083 706,18	43,24
Saldo příjmů a výdajů	-5 798 000,00	-8 798 000,00	-3 338 620,77	x
Financování	5 798 000,00	8 798 000,00	3 338 620,77	x
z toho :				x
- změna stavů na bankovních účtech	5 798 000,00	8 798 000,00	3 338 620,77	x
- změna stavů bankovních úvěrů				x
- změna stavů nebankovních půjček				
- saldo finančního investování				x

Pozn.:

drobné rozdíly proti elektronicky zasílaným účetním výkazům jsou dány zaokrouhlením-tento přehled je zpracován na základě sestav v Kč hodnotách

Vypracoval: J.Šimůnková
telefon:
221 771 623

Kontroloval:
telefon:
221 771 617

JUDr. Jan Wagner
ředitel Fondu

Datum: 16. 2. 2007

Státní fond rozvoje bydlení

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

				v tis. Kč	
	č. nařízení vlády a titul	příjemce	účel použití	skutečnost 2006	
Účelové dotace obcím a městům				68 515,36	
z toho: investiční				11 402,00	
	481/2000 v.z. 145/2003	obec	výstavba bytů v domech s pečovatelskou službou	11 402,00	
neinvestiční				57 113,36	
	396/2001 v.z. 145/2006	obec	dotace na opravu a modernizaci bytového fondu - povodně 2006	57 113,36	
Ostatní výdaje fondu celkem				5 211,53	
z toho: investiční				577,66	
	396/2002	fyz. osoby	úvěr na výstavbu bytu fyzickými osobami - povodně 2002	577,66	
neinvestiční				4 633,87	
	28/2006 v.z. 146/2006 Sb.	fyz. osoby	úvěr na opravy - odstranění následků povodně 2006	3 140,00	
	299/2001 v.z. 398/2002	bytová dr.	úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002	1 331,37	
	299/2001 v.z. 398/2002	spol. vl.b.j.	úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002	162,50	
CELKEM				73 726,89	

Pozn.:

drobné rozdíly proti elektronicky zasláným účením výkazům jsou dány zaokrouhlením - tento přehled je zpracován na základě sestav v Kč hodnotách

Vypracoval: J.Šimůnková

telefon: 221 771 623

Datum: 16.2.2007

Kontroloval:

telefon: 221 771 617

JUDr. Jan Wagner

ředitel Státního fondu rozvoje bydlení



Hodnotící zpráva k finančnímu hospodaření SFRB za rok 2006

Návrh rozpočtu Fondu na rok 2006 byl schválen usnesením vlády České republiky č. 1258 ze dne 29. 9. 2005, Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky byl návrh rozpočtu schválen usnesením č. 2070 ze dne 15. 12. 2005 (sněmovní tisk 1163).

V důsledku mimořádného zájmu o poskytnutí nízkoúročeného úvěru na financování modernizace bytů i s ohledem na novely nařízení vlády č. 396/2001 Sb. a č. 28/2006 Sb., pověřující Fond zajistit finanční pomoc při obnově povodní poškozeného bytového fondu, došlo k navýšení výdajové části rozpočtu Fondu na rok 2006 o 3 mld. Kč. Vláda České republiky schválila tuto změnu usnesením č. 369 ze dne 5. 4. 2006, Poslanecká sněmovna Parlamentu dne 18. 4. 2006 usnesením č. 2373 (sněmovní tisk 1283).

Položka výdajové části rozpočtu Fondu na rok 2006 umožňující poskytovat úrokové dotace právnickým a fyzickým osobám k úrokům na splácení úvěrů na opravy, modernizace nebo regenerace panelových domů (program PANEL) byla Poslaneckou sněmovnou původně schválena ve výši 400 mil. Kč. Návrh této výše vycházel ze zkušenosti předchozích let a odpovídal vývoji nákladů na realizaci tohoto programu až do roku 2005. Na základě vývoje požadovaného objemu této podpory v prvních 4 měsících roku 2006, způsobeného ve velké míře i úspěšným zakončením notifikace tohoto programu orgány Evropského společenství v Bruselu, se ministr pro místní rozvoj obrátil na Výbor pro veřejnou správu, regionální rozvoj a životní prostředí Poslanecké sněmovny s žádostí o schválení přesunu 500 mil. Kč mezi položkami rozpočtu. Návrh změny rozpočtu Fondu byl na 65. schůzi Výboru pro veřejnou správu, regionální rozvoj a životní prostředí Poslanecké sněmovny dne 9. 5. 2006 schválen pod usnesením č. 366. Objem výdajové položky rozpočtu byl navýšen na 900 mil. Kč.

Koncem druhého čtvrtletí roku 2006 byl Fond ze strany ČMZRB, a.s. jako pověřené banky avizován další nestandardně vysoký nárůst přijatých žádostí o poskytnutí úrokových dotací v rámci programu PANEL. Tento nárůst byl mimo vlivu dokončení notifikačního procesu ovlivněn pravděpodobně možností podat žádost o poskytnutí úrokové dotace před dnem nabytí účinnosti novely právního předpisu, tj. nařízení vlády č. 299/2001 Sb., o použití prostředků Státního fondu rozvoje bydlení ke krytí části úroků z úvěrů poskytnutých bankami právnickým a fyzickým osobám na opravy, modernizace nebo regenerace panelových domů, a to nařízením vlády č. 325/2006 Sb. účinným od 1. července tohoto roku.

S ohledem na objem přijatých žádostí, návrhů předložených pověřenou bankou Fondu ke schválení, dosavadní realizaci programu a predikci vývoje v období září až prosinec roku 2006, se ministr pro místní rozvoj opětovně obrátil na Výbor pro veřejnou správu a regionální rozvoj Poslanecké sněmovny se žádostí o schválení přesunu 700 mil. Kč mezi položkami rozpočtu. Návrh byl na 2. schůzi Výboru dne 4. 10. 2006 schválen pod usnesením č. 14. Objem této výdajové položky na rok 2006 byl navýšen na konečných 1 600 mil. Kč.

Charakteristika příjmů a výdajů

Schválený rozpočet Fondu na rok 2006 v oblasti příjmů činil 647,00 mil. Kč. Skutečné příjmy Státního fondu rozvoje bydlení dosáhly v roce 2006 o 15 % vyšší částky 745,09 mil. Kč. Z toho úroky z dočasně volných finančních prostředků 331,06 mil. Kč, úroky z poskytnutých úvěrů 72,31 mil. Kč, splátky úvěrů poskytnutých veřejným rozpočtům 121,37 mil. Kč, splátky úvěrů poskytnutých fyzickým osobám 193,63 mil. Kč, přijaté vratky transferů od veřejných rozpočtů 15,80 mil. Kč, vratky bezúročné státní půjčky 8,30 mil. Kč, přijaté sankční platby 1,53 mil. Kč, poplatek za poskytnuté ručení 0,95 mil. Kč, náhrady z pojistných událostí, ostatní nedaňové příjmy a příjmy z prodeje hmotného majetku 0,14 mil. Kč.

Celkové výdaje Státního fondu rozvoje bydlení byly v roce 2006 rozpočtovány ve výši 9 445,00 mil. Kč. **Skutečné výdaje roku 2006 dosáhly výše 4 083,71 mil. Kč.** Relativně nízká hladina využití plánovaných výdajů byla způsobena především malým zájmem o „povodňové“ pomoci a minimálním využitím prostředků na podporu družstevní bytové výstavby.

V roce 2006 byly výborem Fondu rozděleny prostředky na podporu výstavby nájemních bytů ve výši 1 397,83 mil. Kč. **Skutečně čerpané dotace na výstavbu bytového fondu v roce 2006 činily 1 304,73 mil. Kč.**

Na úrokovou dotaci v rámci programu PANEL – rekonstrukce panelových domů - byly použity prostředky v částce 1 600,00 mil. Kč. V této programové oblasti došlo k mimořádnému nárůstu investic do oprav a rekonstrukcí na 5ti násobek průměru předchozích let. **Skutečné čerpání v roce 2006 proběhlo ve výši 226,55 mil. Kč** (čerpání z uzavřených smluv o podpoře je rozloženo do jednotlivých let po celou dobu splatnosti podporovaného úvěru).

S vlastníky panelových domů a bytů byly uzavřeny smlouvy o poskytnutí dotace na úhradu části nákladů spojených s opravami „havarijních stavů“ panelových domů ve výši 297,70 mil. Kč. **Čerpání takto rozdělených finančních prostředků proběhlo u tohoto titulu v roce 2006 v částce 139,58 mil. Kč.**

Na opravy a modernizace bytového fondu byly obcím nově poskytnuty úvěry v celkovém finančním objemu 35,72 mil. Kč. **Skutečně vyčerpaná částka dosáhla v roce 2006 výše 50,95 mil. Kč** (včetně čerpání ze smluv uzavřených v roce 2005).

Pomoc při obnově jarní povodní poškozeného bytového fondu byla prostřednictvím Fondu zajištěna poskytováním dotací na povodňové opravy. S obcemi byly uzavřeny smlouvy o poskytnutí dotace ve výši 57,28 mil. Kč. **Vyplacena byla částka 57,11 mil. Kč** (původně předpokládaný objem poskytnutých dotací činil 1 mld. Kč).

K mladým domácnostem na výstavbu bytu nebo rodinného domu (podle nařízení vlády č. 97/2002 Sb.) směřovaly úvěry ve finančním objemu 2,91 mil. Kč. **Čerpání roku 2006 bylo ve výši 3,51 mil. Kč.**

Fyzickým osobám, které přišly o nemovitost v důsledku povodní v roce 2002, byly určeny úvěry v celkovém objemu 1,35 mil. Kč. **Skutečně vyčerpáno v roce 2006 bylo 0,58 mil. Kč.**

Nízkoúročený úvěr na pořízení bytu podle nařízení vlády č. 616/2004 Sb. byl přidělen 3 999 mladým rodinám, a to v celkovém objemu 1 169,81 mil. Kč úvěrových zdrojů. **V roce 2006 byly tyto zdroje určené na pořízení bytů čerpány ve výši 1 204,72 mil. Kč.**

Na dotace formou snížení úvěru za každé narozené dítě v případě poskytnutí investičního úvěru dle tohoto nařízení vlády byly **použity prostředky ve výši 29,37 mil. Kč.**

V rámci nového podpůrného programu určeného mladým rodinám na opravy již existujících nemovitostí uzavřel Fond 8 946 smluv v celkovém objemu 1 298,21 mil. Kč. V tomto objemu jsou zahrnuty i úvěry poskytnuté dle novelizovaného nařízení vlády č. 28/2006 Sb., umožňující čerpání prostředků fyzickým osobám nesplňujícím věkový limit 36 let, a to na účely odstranění následků povodně roku 2006. **Čerpání v průběhu roku 2006 dosáhlo výše 932,33 mil. Kč** (původní předpoklad v objemu 3 mld. Kč nebyl naplněn v důsledku malého zájmu o „povodňovou“ pomoc).

Programové výdajové položky rozpočtu na rok 2006 byly v oblasti běžných „mírových“ programů z převážné části smluvně naplněny. Smluvně se Fond v roce 2006 zavázal k výdajům ve výši 5 902,18 mil. Kč, což představuje 64,2 % schváleného objemu výdajových položek rozpočtu Fondu, určených na jednotlivé programy. Fond tak své hlavní úkoly dané rozpočtem na rok 2006 splnil. Převážná část nevyužitých výdajových prostředků je v oblasti „povodňových“ programů, kde se projevil malý zájem o pomoc.

Provozní výdaje aparátu Fondu činily 41,60 mil. Kč s tím, že mzdové náklady byly 24,97 mil. Kč (nastartování nového úvěrového nástroje si vyžádalo zvýšení počtu pracovníků Fondu ze 45 na 56, a tím i zvýšení mzdových nákladů o 28 % oproti roku 2005), z toho odměny členům orgánů Fondu činily 0,72 mil. Kč, ostatní provozní výdaje pak 16,63 mil. Kč. Provozní výdaje Fondu tak představují 1,05 % z objemu realizovaných podpor. Režie aparátu je tedy relativně velmi nízká a je navíc plně kryta výnosy z dočasně volných finančních prostředků Fondu.

Pohledávky Fondu

Ke dni 31. 12. 2006 vykazoval Státní fond rozvoje bydlení pohledávky ve výši 4 812,01 mil. Kč.

Pohledávky z poskytnutých úvěrů dosahují částky celkem 4 572,26 mil. Kč.

v mil. Kč					
Úvěry poskytnuté	stav k 1. 1. 2006	nově poskytnuté	splátky úvěrů	ostatní změna	stav k 31. 12. 2006
Veřejným rozpočtům územní úrovně	656,70	50,94	121,37	--	586,27
Ostatním subjektům	2 038,48	2 141,14	193,63	--	3 985,99
Celkem	2 695,18	2 192,09	315,00	--	4 572,26

Úrokové pohledávky z nesplacených úvěrů včetně předepsaných úroků z prodlení činí 0,57 mil. Kč. Pohledávka vyplývající z krácení poskytnutých dotací na základě kontrolní činnosti Fondu a finančních úřadů dosahuje 236,99 mil. Kč. Pohledávky za zaměstnanci z titulu půjček poskytnutých z Fondu kulturních a sociálních potřeb na bytové účely dosahují částky 0,45 mil. Kč. Další pohledávky činí celkem 1,74 mil. Kč. Jedná se např. o poskytnuté zálohy za služby související s pronájmem nebytových prostorů k zúčtování v roce 2007, poskytnutou zálohu na služby k podpoře programů, předplatné tiskovin, jistinu karty CCS a neuhrazené dobropisy k 31. 12. 2006.

Závazky Fondu

Závazky Fondu k 31. 12. 2006 činily 4 327,21 mil. Kč.

Závazky z nevyplacených platů včetně odvodů v souvislosti s výplatou za prosinec 2006 činí 1,99 mil. Kč, neuhrazené závazky vůči dodavatelům 23,28 mil. Kč. Splatnost těchto závazků je směřována na leden roku 2007.

Závazky z nevyčerpaných investičních dotací obcím schválených rozhodnutím výboru Fondu dosahují 1 847,60 mil. Kč. Z uzavřených smluv o poskytnutí úrokových dotací v programu PANEL činí závazky 2 294,54 mil. Kč. Další smluvní závazky plynoucí z uzavřených dotačních smluv (opravy havarijních stavů panelových domů, výstavba družstevních bytů, popovodňová obnova bytového fondu) vykazuje Fond ve výši 159,80 mil. Kč.

Vzhledem k evidenci příslibů úvěrů na základě uzavřených smluv v podrozvahových položkách ve výši 654,80 mil. Kč, dosahuje celková suma závazků Fondu z poskytnutých, dosud nečerpaných, podpor částky 4 956,74 mil. Kč.

Dále je do podrozvahových položek promítnuta Fondem poskytnutá záruka městu Kolínu v aktuální výši 280,82 mil. Kč (70 % nesplaceného zůstatku jistiny úvěru) a zástavy nemovitostí přijaté jako zajištění tohoto poskytnutého ručení ve výši 280,82 mil. Kč. Jedná se o zajištění úvěru přijatého městem Kolínem na dofinancování výstavby 851 bytových jednotek v lokalitě Kasárna a U Vodárny pro zaměstnance automobilového závodu TPCA. Ručení je poskytnuto v souladu s nařízením vlády č. 370/2004 Sb. a s usnesením vlády č. 1246 ze dne 8. 12. 2004.

Majetek Fondu

Účetní hodnota dlouhodobého majetku ke konci roku 2006 činila 17,25 mil. Kč. Z toho nehmotný majetek – programové vybavení 3,35 mil. Kč, hmotný majetek - osobní automobily v hodnotě 2,64 mil. Kč, vybavení počítačovou technikou a přístrojovým vybavením 6,36 mil. Kč, nábytek na pracovištích v Praze a Olomouci 4,90 mil. Kč. Ostatní majetek v operativní evidenci činí 1,56 mil. Kč.

Stav finančních prostředků Fondu k 31. 12. 2006 činil 15 061,44 mil. Kč. Z části byly tyto prostředky uloženy na běžném účtu u České národní banky, dále pak na účtech komerčních peněžních ústavů, které byly otevřeny pro potřeby realizace nařízeními vlády schválených programů podpor bydlení a rovněž tak na vkladových a termínovaných účtech celkem sedmi komerčních peněžních ústavů za účelem finančního zhodnocení, jehož výnos bude využit v dalším období na financování programů podpor bydlení. Částka finančního zhodnocení v roce 2006 dosáhla výše 331,06 mil. Kč.

Rezervy Fondu

Na krytí případného plnění z poskytnutých záruk je vytvořená rezerva ve výši 1 134,91 mil. Kč. Rezervy jsou deponovány na účelových účtech u ČMZRB, a.s. (program PANEL) a u ČS, a.s. (záruka městu Kolínu dle NV č. 370/2004 Sb. v souladu s usnesením vlády č. 1246 ze dne 8. 12. 2004).

ORGANIZACE: 70856788

ROZVAHA (B I L A N C E)

Název nadřízeného orgánu

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

(v tis. Kč na dvě desetinná místa)

Sestavená k 31. 12. 2006

Název sídlo a právní forma
účetní jednotky:

STÁTNÍ FOND ROZVOJE BYDLENÍ

OKEČ: 751200

IČO
70856788

110 00 Praha 1
Dlouhá 13
STÁTNÍ FOND

A K T I V A

Název položky		Účet	Pol. číslo	Stav k 1.1.2006 1	Stav k 31.12.2006 2
A.	Stálá aktiva	ř. 09+15+26+33+41+206	01	13 193,91	17 251,69
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek				
	- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0,00	0,00
	- Software	(013)	03	728,56	1 836,11
	- Ocenitelná práva	(014)	04	0,00	0,00
	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	1 012,03	1 516,65
	- 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
	Součet položek 02+03+04+05+06+07+08		09	1 740,59	3 352,76
2.	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
	- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	10	0,00	0,00
	- Oprávky k softwaru	(073)	11	0,00	0,00
	- Oprávky k ocenitelným právům	(074)	12	0,00	0,00
	- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmot. majetku	(078)	13	0,00	0,00
	- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmot. majetku	(079)	14	0,00	0,00
	Součet položek 10+11+12+13+14		15	0,00	0,00
3.	Dlouhodobý hmotný majetek				
	- Pozemky	(031)	16	0,00	0,00
	- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0,00	0,00
	- Stavby	(021)	18	0,00	0,00
	- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	19	6 777,43	7 446,39
	- 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	4 675,89	6 452,54
	- 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
	Součet položek 16+17+18+19+20+21+22+23+24+25		26	11 453,32	13 898,93
4.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku				
	- Oprávky ke stavbám	(081)	27	0,00	0,00
	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům mov. věcí	(082)	28	0,00	0,00
	- Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	29	0,00	0,00
	- Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	30	0,00	0,00
	- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	31	0,00	0,00
	- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	32	0,00	0,00
	Součet položek 27+28+29+30+31+32		33	0,00	0,00

Název položky		Účet	Pol. číslo	Stav k 1.1.2006 1	Stav k 31.12.2006 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
	Součet položek 34+35+36+37+38+39+40		41	0,00	0,00
6.	Majetek převzatý k privatizaci				
	- Majetek převzatý k privatizaci	(064)	204	0,00	0,00
	- Majetek převzatý k privatizaci v pronájmu	(065)	205	0,00	0,00
	Součet položek 204+205		206	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva ř. 51+75+89+119+124			42	21 341 390,77	19 873 948,56
1.	Zásoby				
	- Materiál na skladě	(112)	43	0,00	0,00
	- Pořízení materiálu a Materiál na cestě	(111 nebo 119)	44	0,00	0,00
	- Nedokončená výroba	(121)	45	0,00	0,00
	- Polotovary vlastní výroby	(122)	46	0,00	0,00
	- Výrobky	(123)	47	0,00	0,00
	- Zvířata	(124)	48	0,00	0,00
	- Zboží na skladě	(132)	49	0,00	0,00
	- Pořízení zboží a Zboží na cestě	(131 nebo 139)	50	0,00	0,00
	Součet položek 43+44+45+46+47+48+49+50		51	0,00	0,00
2.	Pohledávky				
	- Odběratelé	(311)	52	0,00	0,00
	- Směnky k inkasu	(312)	53	0,00	0,00
	- Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54	0,00	0,00
	- Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	258,22	1 123,41
	- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
	- Ostatní pohledávky	(316)	57	11,50	15,58
	Součet položek 52+53+54+55+56+57		58	269,72	1 138,99
	- Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	59	0,00	0,00
	- Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336)	60	0,00	0,00
	- Daň z příjmů	(341)	61	0,00	0,00
	- Ostatní přímé daně	(342)	62	0,00	0,00
	- Daň z přidané hodnoty	(343)	63	0,00	0,00
	- Ostatní daně a poplatky	(345)	64	0,00	0,00
	- Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	65	0,00	0,00
	Součet položek 61+62+63+64		66	0,00	0,00
	- Pohledávky v zahraničí	(371)	207	0,00	0,00
	- Pohledávky tuzemské	(372)	208	0,00	0,00
	Součet položek 207+208		209	0,00	0,00
	- Nároky na dotace a ostatní zúčtování se SR	(346)	67	0,00	0,00
	- Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC	(348)	68	0,00	0,00
	Součet položek 67+68		69	0,00	0,00
	- Pohledávky za zaměstnanci	(335)	70	0,00	448,00
	- Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	71	0,00	0,00
	- Jiné pohledávky	(378)	72	2 940 334,44	4 810 424,04
	- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
	Součet položek 70+71+72+73		74	2 940 334,44	4 810 872,04
	Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74		75	2 940 604,16	4 812 011,03

Název položky		Účet	Pol. číslo	Stav k 1.1.2006 1	Stav k 31.12.2006 2
3.	Finanční majetek				
	- Pokladna	(261)	76	52,98	60,34
	- Peníze na cestě	(+/-262)	77	0,00	0,00
	- Ceniny	(263)	78	18,34	34,58
	Součet položek 76+77+78		79	71,32	94,92
	- Běžný účet	(241)	80	0,00	0,00
	- Běžný účet FKSP	(243)	81	651,51	399,60
	- Ostatní běžné účty	(245)	82	0,00	0,00
	- Vklady V zahraniční měně V tuzemských bankách	(246)	210	0,00	0,00
	Součet položek 80+81+82+210		83	651,51	399,60
	- Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	84	0,00	0,00
	- Dlužné cenné papíry k obchodování	(253)	85	0,00	0,00
	- Ostatní cenné papíry	(256)	86	0,00	0,00
	- Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259)	87	0,00	0,00
	Součet položek 84+85+86+87		88	0,00	0,00
	Finanční majetek celkem součet položek 79+83+88		89	722,83	494,52
4.	Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozp. hospodaření a účty mimorozp. prostředků				
	- Základní běžný účet	(231)	90	0,00	0,00
	- Vkladový výdajový účet	(232)	91	X	X
	- Příjmový účet	(235)	92	X	X
	- Běžné účty peněžních fondů	(236)	93	0,00	0,00
	- Běžné účty státních fondů	(224)	94	18 400 063,78	15 061 443,01
	- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0,00	0,00
	Součet položek 90+91+92+93+94+95		96	18 400 063,78	15 061 443,01
	- Poskytnuté dotace organizačním složkám státu	(202)	97	X	X
	- Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	(212)	98	X	X
	- Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým org.	(203)	99	X	X
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(204)	100	X	X
	- Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým org.	(213)	101	X	X
	- Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(214)	102	X	X
	Součet položek 97+98+99+100+101+102		103	0,00	0,00
	- Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(271)	104	0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým org.	(273)	105	0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci podnik. subjektům	(274)	106	0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním org.	(275)	107	0,00	0,00
	- Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	(277)	108	0,00	0,00
	Součet položek 104+105+106+107+108		109	0,00	0,00
	- Limity výdajů	(221)	110	0,00	0,00
	- Zúčtování výdajů územních samosprávných celků	(218)	111	0,00	0,00
	- Materiální náklady	(410)	112	0,00	0,00
	- Služby a náklady nevýrobní povahy	(420)	113	0,00	0,00
	- Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	(430)	114	0,00	0,00
	- Mzdové a ostatní osobní náklady	(440)	115	0,00	0,00
	- Dávky sociálního zabezpečení	(450)	116	0,00	0,00
	- Manka a škody	(460)	117	0,00	0,00
	Součet položek 112+113+114+115+116+117		118	0,00	0,00
	Prostř. rozp. hosp. celkem součet ř. 96+103+109+110+111+118		119	18 400 063,78	15 061 443,01
5.	Přechodné účty aktivní				
	- Náklady příštích období	(381)	120	0,00	0,00
	- Příjmy příštích období	(385)	121	0,00	0,00
	- Kurzové rozdíly aktivní	(386)	122	0,00	0,00
	- Dohadné účty aktivní	(388)	123	0,00	0,00
	Přechodné účty aktivní celkem součet pol. 120+121+122+123		124	0,00	0,00
	AKTIVA CELKEM součet položek 01 + 42		125	21 354 584,68	19 891 200,25

PASIVA

Název položky		Účet	Pol. číslo	Stav k 1.1.2006 1	Stav k 31.12.2006 2
C.	VI.zdr. krytí st.a ob.aktiv ř.130+131+213+138+141+151+158		126	18 401 444,94	15 563 756,43
1.	Majetkové fondy a zvláštní fondy				
	- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	13 193,90	17 251,69
	- Fond oběžných aktiv	(902)	128	0,00	0,00
	- Fond hospodářské činnosti	(903)	129	0,00	0,00
	- Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	+/- (909)	130	0,00	0,00
	Majetkové fondy celkem součet položek 127+128+129		131	13 193,90	17 251,69
	- Fond privatizace	(904)	211	0,00	0,00
	- Ostatní fondy	(905)	212	0,00	0,00
	Součet položek 211+212		213	0,00	0,00
2.	Finanční a peněžní fondy				
	- Fond odměn	(911)	132	0,00	0,00
	- Fond kulturních a sociálních potřeb	(912)	133	665,38	874,99
	- Fond rezervní	(914)	134	0,00	0,00
	- Fond reprodukce majetku	(916)	135	0,00	0,00
	- Peněžní fondy	(917)	136	0,00	0,00
	- Jiné finanční fondy	(918)	137	0,00	0,00
	Finanční a peněžní fondy celkem součet položek 132 až 137		138	665,38	874,99
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu				
	- Státní fondy	(921)	139	18 387 585,66	15 545 629,75
	- Ostatní zvláštní fondy	(922)	140	0,00	0,00
	- Fondy Evropské unie	(924)	203	0,00	0,00
	Zvláštní fondy org. složek státu celkem součet pol. 139,140+203		141	18 387 585,66	15 545 629,75
4.	Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření				
	- Financování výdajů organizačních složek státu	(201)	142	X	X
	- Financování výdajů ÚSC	(211)	143	X	X
	- Bankovní účty k limitům organizačních složek státu	(223)	144	X	X
	- Vyúčtování rozp. příjmů z běž. čin. org. složek státu	(205)	145	X	X
	- Vyúčtování rozp. příjmů z běžné činnosti ÚSC	(215)	146	X	X
	- Vyúčtování rozp. příjmů z fin. majetku org. složek státu	(206)	147	X	X
	- Vyúčtování rozp. příjmů z fin. majetku ÚSC	(216)	148	X	X
	- Zúčtování příjmů ÚSC	(217)	149	X	X
	- Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(272)	150	0,00	0,00
	Zdroje krytí rozp. hospodaření celkem součet pol.142 až 150		151	0,00	0,00
5.	Výsledek hospodaření				
	a) z hospodářské činnosti ÚSC				
	a činnosti příspěvkových organizací				
	- Výsledek hospodaření běžného účetního období	(+/-963)	152	X	X
	- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+/-932)	153	0,00	0,00
	- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/-931)	154	0,00	0,00
	b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let	(+/-933)	155	0,00	0,00
	c) Saldo výdajů a nákladů	(+/-964)	156	0,00	0,00
	d) Saldo příjmů a výnosů	(+/-965)	157	0,00	0,00
	Součet položek 152 až 157		158	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje součet pol.160+166+189+196+201		159	2 953 139,74	4 327 443,82
1.	Rezervy				
	- Rezervy zákonné	(941)	160	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé závazky				
	- Vydané dluhopisy	(953)	161	0,00	0,00
	- Závazky z pronájmu	(954)	162	0,00	0,00
	- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	163	0,00	0,00
	- Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	164	0,00	0,00
	- Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	165	0,00	0,00
	Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165		166	0,00	0,00

Název položky		Účet	Pol. číslo	Stav k 1.1.2006 1	Stav k 31.12.2006 2
3. Krátkodobé závazky					
- Dodavatelé	(321)	167		643,23	1 225,04
- Směnky k úhradě	(322)	168		0,00	0,00
- Přijaté zálohy	(324)	169		0,00	0,00
- Ostatní závazky	(325)	170		58,48	51,00
- Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	(373)	171		0,00	0,00
Součet položek 167 až 171			172	701,71	1 276,04
- Závazky z upsaných nesplacených papírů a podílů	(367)	173		0,00	0,00
- Závazky k účastníkům sdružení	(368)	174		0,00	0,00
Součet položek 173+174			175	0,00	0,00
- Zaměstnanci	(331)	176		748,64	1 073,72
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177		4,32	4,75
Součet položek 176+177			178	752,96	1 078,47
- Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179		493,33	660,91
- Daň z příjmů	(341)	180		0,00	0,00
- Ostatní přímé daně	(342)	181		162,83	204,45
- 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	162,83	204,45
- Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se SR	(347)	185		0,00	0,00
- Vypoř. přepl. dotací a ostatních závazků s rozp. ÚSC	(349)	186		0,00	0,00
Součet položek 185+186			187	0,00	0,00
- Jiné závazky	(379)	188		2 950 901,34	4 323 993,05
Krátkodobé závazky součet p. 172+175+178+179+184+187+188			189	2 953 012,17	4 327 212,92
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
- Vydané krátkodobé dluhopisy	(283)	193		0,00	0,00
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289)	194		0,00	0,00
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	(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		127,57	230,90
Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200			201	127,57	230,90
PASIVA CELKEM součet p. 126+159			202	21 354 584,68	19 891 200,25

Pozn.:

drobné rozdíly proti elektronicky zasláným účetním výkazům jsou dány zaokrouhlením-tato rozvaha je zpracována na základě sestav v Kč hodnotách

Dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení:

16.2.2007
Městský fond rozvoje bydlení
se sídlem v Olomouci
pracoviště Praha
Dlouhá 13
110 00 Praha 1

JUDr. Jan WAGNER
ředitel Fondu

Jana Šimůnková
telefon: 221 771 623

2.2.2007

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

Ministerstvo financí ČR
schváleno č.j. 111/138 224/2002

Sestavený k 31.12.2006

Fin 2-04 U

Vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF ČR

(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2006	12	70856788

Název a sídlo úč.jednotky: Státní fond rozvoje bydlení
Dlouhá 13, 110 00 Praha 1

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
0000	2111	0,00	0,00	945,11
0000	2141	347 000,00	347 000,00	403 367,28
0000	2210	0,00	0,00	1 528,53
0000	2221	0,00	0,00	15 796,69
0000	2322	0,00	0,00	1,00
0000	2329	0,00	0,00	3,42
0000	2412	20 000,00	20 000,00	0,00
0000	2441	90 000,00	90 000,00	121 371,66
0000	2449	0,00	0,00	8 300,00
0000	2460	190 000,00	190 000,00	193 631,72
0000	3113	0,00	0,00	140,00
CELKEM		647 000,00	647 000,00	745 085,41

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3619	5163	56 300,00	71 000,00	70 940,28
3619	5166	9 000,00	12 200,00	12 153,37
3619	5169	3 100,00	900,00	874,30
3619	5176	400,00	0,00	0,00
3619	5199	700,00	500,00	477,50
3619	5212	10 000,00	25 000,00	1 749,40
3619	5213	380 000,00	950 000,00	197 013,09
3619	5225	30 000,00	75 000,00	131 897,67
3619	5321	380 000,00	1 250 000,00	92 578,67
3619	5494	500,00	50,00	50,00
3619	5641	300 000,00	300 000,00	50 944,42
3619	5660	1 110 000,00	3 110 000,00	1 035 265,02
3619	5901	120 000,00	105 350,00	0,00
3619	5909	0,00	0,00	5 742,86
3619	6313	150 000,00	87 500,00	0,00
3619	6329	100 000,00	100 000,00	0,00
3619	6341	1 400 000,00	1 400 000,00	1 304 728,37
3619	6371	30 000,00	30 000,00	29 370,00
3619	6413	1 050 000,00	612 500,00	0,00
3619	6460	1 260 000,00	1 260 000,00	1 105 881,66
3669	5011	21 000,00	21 000,00	17 801,91
3669	5021	1 400,00	1 400,00	827,44
3669	5031	6 000,00	6 000,00	4 657,69
3669	5032	1 900,00	1 900,00	1 613,51
3669	5038	100,00	100,00	70,80
3669	5136	100,00	100,00	36,69
3669	5137	1 600,00	1 900,00	1 785,51
3669	5139	1 600,00	1 640,00	1 631,98
3669	5142	20,00	10,00	0,46
3669	5151	150,00	150,00	41,99
3669	5153	250,00	290,00	289,68
3669	5154	250,00	250,00	195,73
3669	5156	600,00	250,00	249,39

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
3669	5161	1 300,00	1 000,00	949,88
3669	5162	1 300,00	1 300,00	1 194,42
3669	5163	300,00	300,00	195,36
3669	5164	6 500,00	6 500,00	6 455,64
3669	5166	0,00	10,00	1,46
3669	5167	100,00	100,00	37,62
3669	5168	100,00	100,00	23,48
3669	5169	3 000,00	3 000,00	1 965,97
3669	5171	350,00	350,00	230,73
3669	5172	500,00	770,00	768,64
3669	5173	200,00	200,00	108,61
3669	5175	150,00	150,00	81,29
3669	5182	90,00	90,00	7,36
3669	5189	100,00	100,00	0,00
3669	5194	30,00	30,00	0,06
3669	5195	40,00	40,00	0,00
3669	5342	420,00	420,00	356,84
3669	5362	50,00	50,00	18,94
3669	5429	100,00	100,00	0,00
3669	6111	2 500,00	2 500,00	1 107,54
3669	6122	900,00	900,00	67,75
3669	6123	1 000,00	1 000,00	766,00
3669	6125	1 000,00	1 000,00	499,20
Celkem		6 445 000,00	9 445 000,00	4 083 706,18
0000	8115	5 798 000,00	8 798 000,00	3 338 620,77
Celkem		5 798 000,00	8 798 000,00	3 338 620,77

IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně celkem za účelový znak

Účelový znak	Položka	účel - text	Výsledek od počátku roku
a	c		93
92241	5321	Podpora úvěrů na opravy panelových bytových domů	27 420,31
92242	5641	Nízkoúročený úvěr obcím na op.a modern.bytového fondu	50 944,42
92459	5321	Dotace na opravy havarijních stavů panel.bytových domů	8 045,00
92467	5321	Dotace obcím na opr. a modern.bytového fondu-pov. 2006	57 113,36
92559	6341	Dotace na výstavbu nájemních bytů	99 412,00
92560	6341	Dotace na výstavbu bytů v domech s peč.službou	16 324,05
92703	6341	Dotace na výst.nájem.bytů v obcích pro nízkopř.skupiny ob.	1 063 242,00
92719	6341	Investiční dotace pro obce podle nař.vlády č.369/2003	125 750,33
Celkem			1 448 251,47

X. Stavy a obraty na bankovních účtech (mimo ČNB)

Název bankovního účtu	Kód banky	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bank.účtů
text	c	101	102	103
Běžné účty st.fondů	0100	4 707 256,28	2 500 000,00	-2 207 256,28
Běžné účty st.fondů	0300	500 754,04	0,00	-500 754,04
Běžné účty st.fondů	0400	918 140,87	919 972,95	1 832,08
Běžné účty st.fondů	0800	1 732 748,46	4 084 162,31	2 351 413,85
Běžné účty st.fondů	2700	471,83	0,00	-471,83
Běžné účty st.fondů	4000	1 001 696,20	1 002 566,92	870,72
Běžné účty st.fondů	4300	2 277 981,86	3 429 732,75	1 151 750,89
Běžné účty st.fondů	5500	5 246 146,71	2 119 410,60	-3 126 736,11
Běžné účty st.fondů	7910	1 009 708,53	1 000 043,52	-9 665,01
Celkem		17 394 904,78	15 055 889,05	-2 339 015,73

Pozn.:

drobné rozdíly proti elektronicky zasílaným účetním výkazům jsou dány zaokrouhlením-tento výkaz je zpracován na základě sestav v Kč hodnotách

V Praze dne: 16.2.2006

Podpis vedoucího účetní jednotky: JUDr. Jan Wagner

Odpovídá za údaje:

Jana Šimůnková



BDO Prima Audit s. r. o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel.: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA pro Výbor Státního fondu rozvoje bydlení

Na základě provedeného auditu jsme dne 31.1.2007 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku Státního fondu rozvoje bydlení, tj. rozvahu k 31.12.2006, Výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů k 31.12.2006 a přílohu této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán Státního fondu rozvoje bydlení. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

IČ 45 31 43 81
Zapsána v OR Městským soudem v Praze
Oddíl C., vložka 7279
Osvědčení KA ČR 018



BDO Prima Audit s. r. o.
Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
Česká republika
Tel.: 241 046 111, Fax: 241 046 221
E-mail: bdo@bdo.cz

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastních zdrojů a finanční situace Státního fondu rozvoje bydlení k 31.12.2006 a jeho výsledku hospodaření za rok 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice."

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy Státního fondu rozvoje bydlení s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán Státního fondu rozvoje bydlení. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě Státního fondu rozvoje bydlení k 31. 12. 2006 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 5. 2. 2007

BDO Prima Audit s.r.o.
zastoupená partnery:

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

Ing. Jan Báča
auditor, osvědčení č. 0034

7.

Závěrečný účet

Státního fondu dopravní infrastruktury



V Praze dne 20. února 2007
Č.j.: 52/2007-300

Závěrečný účet Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2006

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
Závěrečný účet SFDI za rok 2006

I. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFDI za rok 2006

II. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu SFDI za rok 2006

1. Charakteristika SFDI

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

2. Hospodaření SFDI v roce 2006

- 2.1. Charakteristika příjmů SFDI v roce 2006
- 2.2. Charakteristika výdajů SFDI v roce 2006
- 2.3. Čerpání finančních prostředků
- 2.4. Účelové dotace poskytnuté do rozpočtu SFDI
- 2.5. Financování podle účelu SFDI (na základě §2 zákona)
- 2.6. Čerpání rozpočtu SFDI ve vazbě na finanční zúčtování za rok 2006
- 2.7. Výsledky finančního hospodaření SFDI za rok 2006

III. Přílohy

I.

**Přehled
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu dopravní
infrastruktury za rok 2006**

v tis. Kč

UKAZATEL	rozpočet 2006		skutečnost 2006	plnění v %
	schválený	upravený		
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy	16 100 000	16 100 000	15 708 193,3	97,6
Nedaňové příjmy celkem	8 166 799	10 225 667	6 863 588,3	67,1
z toho: předfinancování EU	8 166 799	10 203 689	5 291 309,0	51,9
Kapitálové příjmy	0	0	65,3	x
Přijaté dotace	31 404 000	31 144 281	30 498 449,4	97,9
z toho: ze státního rozpočtu	9 204 000	8 717 519	8 071 687,4	92,6
PŘÍJMY CELKEM	55 670 799	57 469 948	53 070 296,3	92,3
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	10 706 199	13 360 080	13 101 787,1	98,1
Kapitálové výdaje	44 964 600	50 151 017	42 748 393,9	85,2
VÝDAJE CELKEM	55 670 799	63 511 097	55 850 181,0	87,9
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	-6 041 149	-2 779 884,7	
FINANCOVÁNÍ	0	6 041 149	2 779 884,7	
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech	0	6 041 149	2 779 884,7	
- změna stavů bankovních úvěrů				
- saldo finančního investování				

II.

Hodnoticí zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2006

1. Charakteristika Státního fondu dopravní infrastruktury

Státní fond dopravní infrastruktury (dále jen SFDI) byl zřízen zákonem č. 104/2000 Sb., ze dne 4. dubna 2000, o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodu majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku České republiky, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“), k 1. červenci 2000. Zákon upravuje postavení SFDI, účel SFDI, jeho příjmy 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 ze dne 12. července 2000, zajišťuje financování dopravní infrastruktury v rozsahu uvedeném v § 2 zákona a hospodář s prostředky pro tento účel určenými.

Naformátováno: Odrážky a
číslování

1.1. Základní údaje

Název:	Státní fond dopravní infrastruktury
Identifikační číslo:	70856508
Adresa sídla :	Sokolovská 278, 190 00 Praha 9
Telefonní spojení:	(+420) 266 097 298 (+420) 266 312 561
Faxové spojení:	(+420) 266 312 560
Bankovní spojení :	čísla účtů: 9324001/0710 10006-9324001/0710
www stránky:	http://www.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 (k 31.12.2006):

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

Výbor jedná o věcech, které jsou účelem SFDI nebo předmětem jeho činnosti. Výbor je jmenován na funkční období čtyř let.

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

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

Dozorčí rada je kontrolním orgánem SFDI, který dozírá na jeho činnost a hospodaření. Dozorčí rada je volena na funkční období čtyř let.

Ředitel SFDI: Ing. Pavel Švagr, CSc.

Vnitřní uspořádání SFDI je upraveno Organizačním řádem SFDI, který je základním vnitřním předpisem SFDI. Definuje subjekty řízení, jejich věcnou působnost a vzájemné vztahy, hlavní činnosti a stanoví zásady organizace řízení SFDI tak, aby bylo optimálním způsobem zajištěno naplňování účelu SFDI v souladu se zákonem a Statutem SFDI.

Statutárním orgánem SFDI je ředitel SFDI, jmenovaný Výborem SFDI. Ředitel SFDI řídí činnost aparátu SFDI, zastupuje SFDI navenek, provádí rozhodnutí Výboru SFDI, je nadřízen všem zaměstnancům SFDI a může si vyhradit rozhodování ve všech záležitostech v působnosti SFDI s výjimkou těch, které podle zákona náleží k rozhodnutí Výboru SFDI.

V přímé řídicí působnosti ředitele SFDI je útvar interního auditu, který zajišťuje v rámci SFDI výkon finančního auditu a prozkoumává výběrovým způsobem hospodárnost, efektivnost a účelnost systému řídicích a kontrolních mechanismů a naplňování účelu SFDI dle zákona.

Základními organizačními útvary SFDI pro zajištění výkonu vlastní činnosti SFDI jsou dvě sekce: sekce pro správu finančních zdrojů a sekce pro realizaci zdrojů, které řídí náměstci ředitele SFDI jmenovaní ředitelem SFDI. Každá sekce sdružuje dva odbory s věcně blízkým zaměřením činností, prostřednictvím kterých komplexně zajišťuje úkoly SFDI při realizaci účelu SFDI a při tvorbě a správě finančních zdrojů SFDI.

V SFDI působí samostatné oddělení kontroly, které provádí kontrolu užití poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu SFDI u příjemců těchto prostředků ve smyslu §3 odst. 2 zákona a podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Personální, správní a provozně technické záležitosti SFDI včetně výkonu správy majetku, s nimž SFDI hospodaří, zajišťuje odbor vnitřní správy, který je řízen tajemníkem SFDI. V rámci odboru vnitřní správy působí samostatné oddělení správy budovy, do jehož působnosti náleží činnosti související se zabezpečením movitého a nemovitého majetku SFDI a agenda požární ochrany a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci.

V návaznosti na usnesení č. 573 ze 63. zasedání Výboru SFDI ze dne 22. srpna 2006 byly provedeny v SFDI s účinností od 1. října 2006 organizační změny, na základě kterých byla vytvořeny tři pracovní místa v sekci pro správu finančních zdrojů za účelem zajištění agendy časového zpoplatnění vzhledem k tomu, že od 1. ledna 2007 je SFDI v souladu se zákonem č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů, příslušný k vydávání a prodeji dálničních kupónů.

Ke konci roku 2006 měl SFDI celkem 43 zaměstnanců.

K zajištění řádného chodu SFDI jsou vydávány v souladu s obecně platnými právními předpisy interní předpisy formou rozhodnutí ředitele SFDI a pokynů vedoucích zaměstnanců. Tyto stanovují pravidla a zásady pro zajištění účelu SFDI v zákoně stanoveném rozsahu a upravují základní vztahy, činnosti a postupy, jejichž dodržování umožňuje SFDI fungovat jako řízený, vnitřně provázaný a integrovaný systém.

V roce 2006 bylo v SFDI provedeno posouzení systému managementu jakosti ve smyslu ČSN EN ISO 9001:2001 a na tomto základě byl pro SFDI vydán certifikát č. 1196/2006 s platností do 1. července 2011. Certifikátem bylo potvrzeno, že SFDI vytvořil, dokumentuje, uplatňuje a udržuje zavedený systém managementu jakosti v rozsahu financování a poskytování příspěvků a úhrady splátek úvěrů a úroků z úvěrů a dalších výdajů spojených se zajištěním dluhové služby v souladu s požadavky normy ČSN EN ISO 9001:2001.

1.3. Účel a příjmy SFDI

Výdajová stránka SFDI v roce 2006 a její struktura odpovídala účelu SFDI stanovenému v § 2 odst. 1 zákona, ve znění do 31. prosince 2006, podle kterého SFDI používal 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 průjezdných úseků silnic a dálnic,
- financování výstavby, modernizace, oprav a údržby celostátních a regionálních drah,
- financování výstavby a modernizace dopravně významných vnitrozemských vodních cest,
- úhrada splátek úvěrů a úroků z úvěrů a dalších výdajů spojených se zajištěním dluhové služby,
- poskytování příspěvků na průzkumné a projektové práce, studijní a expertní činnosti zaměřené na výstavbu, modernizaci a opravy silnic a dálnic, dopravně významných vodních cest a staveb celostátních a regionálních drah,
- poskytování příspěvků pro naplňování programů zaměřených ke zvýšení bezpečnosti dopravy a jejího zpřístupňování osobám s omezenou schopností pohybu a orientace,
- poskytování příspěvků na výstavbu a údržbu cyklistických stezek,
- náklady na činnost Fondu.

Příjmy SFDI jsou určeny v § 4 odst. 1 zákona takto:

- převody výnosů z privatizovaného majetku, které jsou příjmem České republiky a s nimiž přísluší hospodařit Ministerstvu financí,
- převody výnosů silniční daně,
- převody podílu z výnosu spotřební daně z minerálních olejů,
- převody výnosů z poplatků za použití vybraných druhů dálnic a rychlostních silnic,
- výnosy z cenných papírů nebo veřejných sbírek organizovaných Fondem,
- úvěry, úroky z vkladů, penále, pojistná plnění a jiné platby od fyzických a právnických osob,
- příspěvky z Evropské komise poskytované prostřednictvím příslušných Evropských fondů,
- dary a dědictví,
- dotace ze státního rozpočtu.

Bilance příjmové a výdajové stránky SFDI za rok 2006 je specifikována v kapitole 2 Hodnotící zprávy.

Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR (PSP ČR) svým usnesením č. 2041 ze dne 9. prosince 2005 schválila rozpočet SFDI pro rok 2006 s předpokládanými příjmy v celkové výši 55 671 mil. Kč a s předpokládanými výdaji rovněž v celkové výši 55 671 mil. Kč. V uvedených částkách na straně příjmů i výdajů byly zahrnuty finanční prostředky ve výši 8 167 mil. Kč určené na straně výdajů k předfinancování výdajů, které měly být kryty prostředky z fondů Evropské unie, a na straně příjmů tvořené příjmy od konečných příjemců dotací z fondů Evropské unie kompenzující realizované předfinancování.

Podstatnou část příjmů v rozpočtu SFDI v roce 2006 tvořily převody výnosů z privatizovaného majetku, které byly rozpočtovány ve výši 22 200 mil. Kč, což činilo 39,88 % všech příjmů schváleného rozpočtu SFDI pro rok 2006. Usnesením vlády ČR č. 497 ze dne 10. května 2006 byl nad rámec rozpočtovaných převodů výnosů z privatizovaného majetku schválen převod výnosů z prodeje privatizovaného majetku Ministerstva financí ve výši 227 mil. Kč do SFDI s účelovým určením na zúčtování zálohy poskytnuté Českou konsolidační agenturou státní organizaci Správa železniční dopravní cesty. K dalšímu navýšení výdajového rámce rozpočtu SFDI došlo na základě usnesení vlády ČR č. 604 ze dne 24. května 2006, kterým bylo uloženo poskytnout z rozpočtové kapitoly Ministerstva dopravy dotaci SFDI ve výši 512 mil. Kč s účelovým určením na obnovu dálnic, silnic pro motorová vozidla a silnic I. třídy a železniční dopravní infrastruktury. Další rozpočtové změny, které měly dopad na výši rozpočtu SFDI na rok 2006, jsou popsány v dílčích kapitolách Hodnotící zprávy.

V souladu se schváleným rozpočtem pro rok 2006 a k naplnění svého účelu uzavíral SFDI podle § 3 odst. 1 zákona s příjemci smlouvy o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2006, na základě kterých jim poskytoval finanční prostředky s přesně stanoveným účelovým určením. Případné změny týkající se výše zesmluvněných finančních prostředků a jejich užití, vyvolané aktuální potřebou odpovídající skutečnému stavu realizace v rozpočtu schválených akcí, byly v průběhu roku operativně řešeny dodatky k těmto smlouvám v návaznosti na rozpočtová opatření schválená Výborem SFDI a odsouhlasená Dozorčí radou SFDI. Rozpočtovými opatřeními byly prováděny úpravy objemu v rozpočtu schválených výdajů pro akce v rámci limitu 15 % celkové výše schváleného rozpočtu stanoveného PSP ČR při schvalování rozpočtu SFDI pro rok 2006.

Ve smlouvách byla specifikována výše poskytovaných finančních prostředků, účel, ke kterému se prostředky poskytují, a stanoveny podmínky, za kterých mohl příjemce výhradně v souladu s tímto účelem poskytované prostředky čerpat. Uvolňování zesmluvněných finančních prostředků příjemcům bylo v případě investičních výdajů vázáno na skutečnou potřebu finančních prostředků odpovídající neuhrazeným splatným fakturám za provedenou práci a pro úhradu neinvestičních výdajů byly příjemcům poskytovány měsíční zálohy dle dohodnutého splátkového kalendáře stanoveného s ohledem na předpokládané výdaje příjemců. Zúčtování takto uvolněných finančních prostředků ve vazbě na výdaje uskutečněné v souladu se stanoveným účelem provedli příjemci k 31. prosinci 2006. Podmínky pro uvolňování finančních prostředků příjemcům byly upraveny s důrazem na zajištění efektivity poskytovaných finančních prostředků. K tomu byla zaměřena i kontrolní činnost SFDI ve vztahu k příjemcům. Ke sledování efektivního a účelného vynakládání prostředků z rozpočtu SFDI byl rovněž využíván vlastní informační systém „Evidence“ k uvolňování a čerpání finančních prostředků poskytovaných ze SFDI ve vazbě na schválený rozpočet a uzavřené smlouvy s příjemci.

I v průběhu roku 2006 se SFDI zásadním způsobem podílel na financování projektů dopravní infrastruktury zařazených do programů spolufinancovaných z prostředků fondů Evropské unie. U projektů dopravní infrastruktury, které byly realizovány příjemci Ředitelství silnic a dálnic ČR, Správa železniční dopravní cesty, státní organizace, Ředitelství vodních cest ČR a Povodí Labe, s.p., zajišťoval SFDI jednak financování národního podílu a jednak předfinancování výdajů, které měly být kryty prostředky z fondů Evropské unie. U projektů dopravní infrastruktury realizovaných kraji, případně organizacemi SÚS, zajišťoval předfinancování výdajů, které měly být kryty prostředky z fondů Evropské unie s tím, že národní podíl byl hrazen konečným příjemcem. Pro předfinancování výdajů, které měly být kryty prostředky z fondů Evropské unie, bylo v rozpočtu SFDI pro rok 2006 vyčleněno celkem 8 167 mil. Kč. Ve stejné výši byly v rozpočtu SFDI na straně příjmů bilancovány

finanční prostředky, které měly být následně na tyto projekty poskytnuty z fondů Evropské unie a cestou konečného příjemce vráceny SFDI. Poskytováním finančních prostředků pro předfinancování výdajů, které měly být kryty prostředky z fondů Evropské unie, umožnil SFDI čerpání finančních prostředků z Evropské unie pro projekty dopravní infrastruktury v rámci finančních toků stanovených Metodikou finančních toků a kontroly strukturálních fondů a Fondu soudržnosti vydanou Ministerstvem financí s platností od 1. ledna 2006. V návaznosti na příjemcem předložené dokumenty stvrzující, že projekt byl schválen ke spolufinancování z finančních prostředků Evropské unie, vydával SFDI v průběhu roku 2006 příjemcům „Potvrzení o účasti rozpočtu SFDI na předfinancování akce spolufinancované z fondů EU“ s cílem operativně specifikovat a potvrdit předfinancování akce z rozpočtu SFDI v tomto rozpočtovém roce a stanovit předfinancování akce v dalších letech v případě víceletých akcí.

Stejně jak v předchozích letech i v roce 2006 hrála nezastupitelnou úlohu při realizaci odpovědnosti SFDI za efektivní využití poskytnutých finančních prostředků při uskutečňovaném financování kontrolní činnosti SFDI. Kontrola byla jednak prováděna u jednotlivých příjemců kontrolními orgány SFDI a jednak byl využíván vlastní systém elektronického vyhodnocování kontrolních zpráv zpracovávaných příjemci čtvrtletně ke každé akci financované v rámci rozpočtu SFDI.

Na základě posouzení dosavadního hospodaření SFDI a jeho očekávaného vývoje a s konstatováním, že SFDI je dostatečně schopen dostát svým splatným finančním závazkům, udělila Moody's Investors Service v roce 2006 SFDI Rating na úrovni **A1/Aaa.cz**. V závěrech provedené ratingové analýzy byly zejména pozitivně hodnoceny stabilita dosahovaných daňových příjmů, které jsou převáděny do rozpočtu SFDI bez závislosti na státním rozpočtu ČR, systémové a smluvní ošetření pravidel pro přidělování finančních prostředků smluvním protistranám, řízení cash-flow bez využívání kontokorentních úvěrových linek, aktuálně posílená kontrola užití rozdělených zdrojů a efektivita SFDI při rozdělování svých finančních zdrojů a kvalitní management SFDI. Po posouzení dopadu možného vývoje v oblasti dopravní infrastruktury a vlivu na SFDI s ohledem na zákonem zaručené budoucí příjmy SFDI a s přihlédnutím k vývoji těchto budoucích daňových a nedaňových příjmů SFDI a nenárokové formě jeho výdajové strany byl SFDI shledán dostatečně schopným dostát svým finančním závazkům v dlouhodobém časovém horizontu a byl mu udělen dlouhodobý Rating na úrovni **A1** (globální stupnice) a **Aaa.cz** (národní stupnice) se stabilním výhledem. Toto hodnocení SFDI vychází z vlastnictví SFDI Českou republikou a ze struktury jeho rozpočtu s přímým propojením na státní rozpočet, což vyplývá z jeho specifického poslání.

2. Hospodaření SFDI v roce 2006

Vláda ČR schválila návrh rozpočtu SFDI na rok 2006 usnesením č. 1174 ze dne 14.9.2005, který byl následně předložen Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR k projednání a ke schválení.

Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR projednala návrh rozpočtu jako sněmovní tisk č. 1141 a schválila ho ve znění pozměňovacích návrhů svým usnesením č. 2041 ze dne 9.12.2005.

Schválený rozpočet SFDI na rok 2006 byl sestaven ve vyrovnané bilanci příjmů a výdajů ve výši 47 504 mil. Kč. Do rozpočtu byly dále zapracovány finanční prostředky určené na předfinancování výdajů, které mají být kryty prostředky z rozpočtu Evropské unie (dále jen

„předfinancování EU“) ve výši 8 167 mil. Kč. Tyto finanční prostředky byly rozpočtovány na straně výdajů jako poskytnuté půjčky a na straně příjmů jako splátky půjček.

Celkově tak byl schválený rozpočet SFDI na rok 2006 sestaven ve vyrovnané výši 55 671 mil. Kč.

Vlastní financování z rozpočtu SFDI bylo metodicky, stejně jako v roce 2005, rozděleno do 3 následujících okruhů:

- I. okruh financování - dotace konečným příjemcům
- II. okruh financování - náklady na vlastní činnost aparátu SFDI
- III. okruh financování - předfinancování EU

V souladu s §5 odst. 1 zákona je součástí rozpočtu SFDI na příslušný rok:

- jmenovitý seznam akcí financovaných ze SFDI včetně rozpočtovaných částek a lhůt realizace,
- přehled pohledávek a závazků,
- návrh struktury úvěrů, které hodlá SFDI v rozpočtovém roce přijmout, včetně lhůt splatnosti a limitů úrokové míry,
- návrh kalendáře splátek jistiny a úroků přijatých úvěrů.

K datu 1.1.2006 byla účetně vedena a do rozpočtu SFDI na rok 2006 zapracována pohledávka za příjemci finančních prostředků ve výši 3 122 248 tis. Kč, která vyplynula z předfinancování EU zajišťovaného z rozpočtu SFDI na rok 2005 a která představovala rozdíl mezi uvolněnými finančními prostředky konečným příjemcům na předfinancování EU a vrácenými finančními prostředky k 31.12.2005.

Tato pohledávka byla v roce 2006 rozpočtově zahrnuta na stranu příjmů a postupně vrácené finanční prostředky v průběhu roku na základě realizovaných refundací z příslušných fondů EU představovaly plnění tohoto rozpočtovaného příjmu.

Bližší pojednání k předfinancování EU, včetně průběhu vypořádání pohledávky, je uvedeno v samostatném oddílu Hodnotící zprávy (kapitola 2.1).

Ve schváleném rozpočtu SFDI na rok 2006 nebylo plánováno přijetí žádného úvěru a ani v průběhu roku nebylo schváleno jeho dodatečné přijetí. SFDI měl pouze otevřen kontokorentní účet s možností debetního zůstatku u České spořitelny, a.s., ve výši 4 mld. Kč a u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., ve výši 1 mld. Kč. Žádný z těchto kontokorentních účtů nebyl v roce 2006 využit.

Rámcové porovnání celkových příjmů a výdajů SFDI v roce 2005 a 2006 vyplývá z následujících tabulek. Údaje zahrnují rovněž finanční prostředky související s předfinancováním EU.

Příjmy SFDI

v tis. Kč			
	2005 skutečnost k 31.12.	2006 skutečnost k 31.12.	% 2006/2005
Příjmy SFDI	52 352 470	53 070 296	101,4%

Výdaje SFDI

v tis. Kč			
	2005 skutečnost k 31.12.	2006 skutečnost k 31.12.	% 2006/2005
Před finančním zúčtováním	48 526 981	55 850 181	115,1%
Po finančním zúčtováním	48 512 106	55 824 775	115,1%

Z tabulek je zřejmé, že došlo k nárůstu skutečných výdajů do dopravní infrastruktury meziročně o více než 15%. Jedná se o významný nárůst, který dokládá důraz vlády ČR a Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR na dobudování a zkvalitnění dopravní infrastruktury. Současně tento nárůst potvrzuje, že systém organizování jednotlivých procesů a mechanismů uplatňovaných SFDI při financování dopravní infrastruktury směrem ke svým příjemcům je stabilní.

Součástí Hodnotící zprávy je roční účetní závěrka SFDI za rok 2006 (příloha č. 1). V souladu se zákonem je účetní závěrka ověřena auditorem. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2006 (příloha č. 2) obsahuje výrok auditora, ve kterém je uvedeno, že „účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace Státního fondu dopravní infrastruktury k 31. prosinci 2006, výdajů a příjmů za účetní období kalendářního roku, v souladu s účetními předpisy platnými v České republice“.

2.1. Charakteristika příjmů SFDI v roce 2006

Rozpočet příjmů SFDI na rok 2006 byl schválen ve výši 47 504 000 tis. Kč. Do příjmů byly v rámci schváleného rozpočtu SFDI dále zahrnuty finanční prostředky související se zajišťováním předfinancování EU ve výši 8 166 799 tis. Kč. Celkový schválený rozpočet příjmů SFDI na rok 2006 tak dosáhl výše 55 670 799 tis. Kč. Tyto příjmy byly tvořeny:

- daňovými příjmy ve výši	16 100 000 tis. Kč
- převody výnosů z privatizovaného majetku	22 200 000 tis. Kč
- dotací ze státního rozpočtu	9 204 000 tis. Kč
- <u>splátkami předfinancování EU</u>	<u>8 166 799 tis. Kč</u>
schválený rozpočet příjmů SFDI celkem	55 670 799 tis. Kč

V průběhu roku byl rozpočet příjmů SFDI na rok 2006 upravován ve smyslu:

- navýšení o vrácené finanční prostředky	
z finančního zúčtování za rok 2005 ve výši	+ 14 816 tis. Kč
- navýšení o pohledávku z předfinancování EU v roce 2005	+ 3 122 248 tis. Kč
- změny plánu předfinancování EU v roce 2006	- 1 085 358 tis. Kč
- navýšení převodu výnosů z privatizace o	+ 226 762 tis. Kč
- celkového snížení dotace ze státního rozpočtu o	- 486 481 tis. Kč
- <u>navýšení nedaňových příjmů (pronájem) o</u>	<u>+ 7 162 tis. Kč</u>
upravený rozpočet příjmů SFDI celkem	57 469 948 tis. Kč

Struktura upraveného rozpočtu příjmů SFDI na rok 2006 ve výši 57 469 948 tis. Kč z hlediska jednotlivých okruhů financování byla následující:

- I. okruh financování - dotace	47 259 097 tis. Kč
- II. okruh financování – aparát SFDI	7 162 tis. Kč
- III. okruh financování – předfinancování EU	10 203 689 tis. Kč
- v tom: splátky za rok 2005	3 122 248 tis. Kč
splátky za rok 2006	7 081 441 tis. Kč

Rozpočet příjmů v podobě splátek předfinancování EU za rok 2006 v rámci III. okruhu financování byl v průběhu roku upravován v návaznosti na aktualizovaný plán výdajů. V každém okamžiku tak byl na straně příjmů a výdajů rozpočtován shodný objem finančních prostředků. Z hlediska plnění rozpočtu předchází příjmu vlastní výdaj na předmětný účel, t.j. na předfinancování EU, teprve skutečná refundace výdajů z příslušných fondů EU vede k naplnění této příjmové položky. Částka ve výši 7 081 441 tis. Kč tak nepředstavuje objem disponibilních finančních zdrojů, ale odráží předpokládané plnění příjmů v případě realizace výdajů na předfinancování v uvedené výši.

V souladu s §4 odst. 4 zákona se zůstatky příjmů SFDI na konci každého kalendářního roku převádějí do kalendářního roku následujícího. Do rozpočtu SFDI na rok 2006 tak byly k 1.1.2006 zahrnuty zůstatky bankovních účtů ve výši 9 170 559 tis. Kč.

Celkové příjmy SFDI pro rok 2006 v podobě disponibilních zdrojů, t.j. převody nevyčerpaných finančních prostředků z roku 2005 a skutečné příjmy na účtech SFDI za období od 1.1.2006 do 31.12.2006, tak dosáhly výše 62 240 855 tis. Kč.

Podrobný přehled příjmové stránky rozpočtu SFDI na rok 2006 včetně plnění jednotlivých příjmových položek je uveden v následující tabulce:

Struktura příjmů SFDI v roce 2006

v tis. Kč

Druh příjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2006	Rozdíl (3 - 2)
	1	2	3	4
Daňové příjmy celkem	16 100 000	16 100 000	15 708 193	-391 807
v tom:				
převody podílu z výnosu spotřební daně z minerálních olejů	7 300 000	7 300 000	6 988 582	-311 418
převody výnosů silniční daně	5 600 000	5 600 000	5 428 901	-171 099
převody výnosů z poplatků za použití vybraných druhů dálnic a silnic	3 200 000	3 200 000	3 290 710	90 710
Převody výnosů z privatizovaného majetku	22 200 000	22 426 762	22 426 762	0
Dotace ze státního rozpočtu	9 204 000	8 717 519	8 071 687	-645 832
Splátky předfinancování EU za rok 2005	0	3 122 248	3 008 557	-113 691
Splátky předfinancování EU za rok 2006	8 166 799	7 081 441	2 282 752	-4 798 689
Vrácené finanční prostředky v rámci finančního zúčtování za rok 2005	0	14 816	14 816	0
Nedaňové příjmy - pronájem	0	7 162	7 199	37
Rozpočtované příjmy celkem	55 670 799	57 469 948	51 519 966	-5 949 982
Ostatní nedaňové příjmy	0	0	1 550 330	1 550 330
Ú H R N příjmů	55 670 799	57 469 948	53 070 296	-4 399 652

Podrobný komentář k příjmovým položkám a jejich plnění je uveden dále v textu.

Daňové příjmy

V souladu se zákonem a navazujícími právními předpisy (např. zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům) byly daňové příjmy v rozpočtu SFDI na rok 2006 tvořeny:

- převodem 9,1% celostátního hrubého výnosu spotřební daně z minerálních olejů,
- převodem celostátního hrubého výnosu silniční daně,
- převodem výnosů z poplatků za použití vybraných druhů dálnic a rychlostních silnic.

Daňové příjmy SFDI na rok 2006 v uvedené struktuře byly rozpočtovány ve výši 16 100 000 tis. Kč, což představuje podíl 33,9% na celkových příjmech bez zahrnutí předfinancování EU.

Skutečné plnění daňových příjmů k 31.12.2006 dosáhlo výše 15 708 193 tis. Kč, tedy 97,6% celoročního plánu. Absolutní nenaplnění daňových příjmů představuje částku ve výši 391 807 tis. Kč. Struktura plnění daňových příjmů je zřejmá z tabulky č. 3.

Měsíční přehled plnění daňových příjmů vyplývá z následující tabulky:

Přehled plnění daňových příjmů rozpočtu SFDI na rok 2006 po měsících

v tis. Kč

Měsíc	Druh daňového příjmu			Celkem
	Spotřební daň z minerálních olejů	Silniční daň	Dálniční známky	
	1	2	3	
	4 = 1 + 2 + 3			
Leden	616 696	304 700	476 267	1 397 663
Únor	537 167	366 316	790 794	1 694 277
Březen	502 138	143 519	445 164	1 090 821
Duben	488 982	1 253 512	215 361	1 957 855
Květen	558 342	133 840	187 488	879 670
Červen	585 363	80 700	175 299	841 362
Červenec	628 649	965 711	162 695	1 757 055
Srpen	612 058	93 178	161 830	867 066
Září	592 730	81 819	153 397	827 946
Říjen	651 581	1 021 643	142 802	1 816 026
Listopad	611 777	116 527	133 945	862 249
Prosinec	603 099	867 436	245 668	1 716 203
Plnění celkem	6 988 582	5 428 901	3 290 710	15 708 193
Upravený rozpočet	7 300 000	5 600 000	3 200 000	16 100 000
% plnění	95,7%	96,9%	102,8%	97,6%

Převody výnosů z privatizovaného majetku

Příjem SFDI na rok 2006 v podobě převodu výnosů z privatizovaného majetku byl do schváleného rozpočtu zapracován ve výši 22 200 000 tis. Kč, což představovalo podíl 46,7% na celkových příjmech bez zahrnutí předfinancování EU.

V souladu s usnesením vlády ČR č. 497 ze dne 10.5.2006 byly navýšeny rozpočtované výnosy z privatizovaného majetku o 226 762 tis. Kč. Tyto finanční prostředky byly účelově určeny na zúčtování zálohy poskytnuté Českou konsolidační agenturou státní organizaci Správa železniční dopravní cesty.

Celkově tak dosáhla výše příjmu rozpočtu SFDI na rok 2006 v podobě převodu výnosů z privatizovaného majetku částky 22 426 762 tis. Kč.

S Ministerstvem financí byl dohodnut splátkový kalendář pro převod jednotlivých tranží tohoto příjmu a ten byl řádně plněn. Bylo tak umožněno plynulé financování v průběhu celého rozpočtového roku.

Veškeré finanční prostředky v uvedené výši byly k 31.12.2006 do rozpočtu SFDI převedeny.

Jednotlivé tranže převodů výnosů z privatizovaného majetku do rozpočtu SFDI jsou uvedeny v následující tabulce:

Převody výnosů z privatizovaného majetku do rozpočtu SFDI

v tis. Kč

Datum	Peněžní transfer v tis. Kč
31.03.2006	5 000 000
31.05.2006	3 000 000
30.06.2006	3 000 000
31.08.2006	2 000 000
15.09.2006	226 762
02.10.2006	3 000 000
31.10.2006	3 000 000
30.11.2006	3 200 000
CELKEM	22 426 762

Dotace ze státního rozpočtu

Do schváleného rozpočtu SFDI na rok 2006 byla zapracována dotace ze státního rozpočtu ve výši 9 204 000 tis. Kč s účelovým určením na financování dálnice D47.

V průběhu roku byla provedena rozpočtová opatření, kterým byla tato účelová dotace snížena na konečný objem ve výši 4 571 918 tis. Kč.

Charakter rozpočtových opatření spolu s relevantními schvalovacími dokumenty zachycuje následující tabulka:

Dotace ze státního rozpočtu na výstavbu dálnice D47

	tis. Kč	poznámka
Usnesení PSP č. 2041 ze dne 9.12.2005	9 204 000	schválený rozpočet SFDI na rok 2006
Usnesení vlády ČR č. 179 ze dne 22.2.2006	-504 837	krytí výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu - zdravotní pojištění m.j.
Usnesení hospodářského výboru PSP č. 420 ze dne 20.4.2006	-1 505 800	škody po zimě 2005/2006
Usnesení vlády ČR č. 638 ze dne 24.5.2006	-200 000	úhrada ztráty dopravce z provozu veřejné drážní osobní dopravy
Usnesení vlády ČR č. 688 ze dne 7.6.2006	-2 120 000	posílení rozestavěných prioritních staveb
Usnesení rozpočtového výboru č. 113 ze dne 1.12.2006	-301 445	vybavení SSÚD
Výsledná výše dotace	4 571 918	upravený rozpočet SFDI na rok 2006

Formou rozpočtových opatření tak, jak je naznačeno výše, byly do rozpočtu SFDI zapracovány dotace ze státního rozpočtu s účelovým určením na odstraňování škod po zimě 2005/2006 a na posílení rozestavěných prioritních staveb.

Dále v souladu s usnesením vlády ČR č. 604 ze dne 24.5.2006 byla do rozpočtu SFDI na rok 2006 poskytnuta z rozpočtové kapitoly Ministerstva dopravy dotace ve výši 511 801 tis. Kč s účelovým určením na obnovu dálnic, silnic pro motorová vozidla a silnic I. třídy a železniční dopravní infrastruktury po povodních v roce 2006.

Na základě rozpočtového opatření Ministerstva financí (č.j. 19/89 240/2006-193 ze dne 6.10.2006) byl převeden finanční objem ve výši 8 000 tis. Kč do rozpočtu Ministerstva dopravy jako účelová dotace pro Státní fond dopravní infrastruktury na financování výstavby silnice III. třídy č. 1377 „KÚ České Budějovice – Re-Ko mostu 1377-004“. Příjemcem finančních prostředků byl Jihočeský kraj.

Na základě provedených rozpočtových opatření ve výše uvedeném smyslu byly do upraveného rozpočtu SFDI na rok 2006 zapracovány následující dotace ze státního rozpočtu:

Dotace ze státního rozpočtu

v tis. Kč

Účel dotace	Výše dotace- upravený rozpočet SFDI	Poskytnuto do rozpočtu SFDI k 31.12.2006	Uvolněno z rozpočtu SFDI k 31.12.2006	% plnění 2/1
	1	2	3	4
Financování dálnice D47	4 571 918	3 941 831	3 941 831	86,2%
Škody po zimě 2005/2006	1 505 800	1 497 257	1 497 257	99,4%
Posílení rozestavěných staveb	2 120 000	2 119 760	2 119 760	100,0%
Povodně 2006	511 801	505 509	505 509	98,8%
Jihočeský kraj- silnice III. třídy č. 1377	8 000	7 330	7 330	91,6%
Celkem	8 717 519	8 071 687	8 071 687	92,6%

Jednotlivé dotace ze státního rozpočtu byly SFDI poskytovány z kapitoly Ministerstva dopravy na základě vydaných Rozhodnutí. V souladu s vyhláškou č. 551/2004 Sb. byly poskytnuté dotace ve stanovených termínech řádně finančně vypořádány.

Splátky půjčených finančních prostředků v rámci předfinancování EU

Do rozpočtu SFDI na rok 2006 byly na stranu příjmů zapracovány splátky půjčených finančních prostředků v rámci předfinancování zajišťovaného v roce 2005 a 2006.

V návaznosti na předfinancování EU zajišťované v roce 2005 vstoupila do rozpočtu SFDI k 1.1.2006 pohledávka za příjemci ve výši 3 122 248 tis. Kč. Tato částka odpovídala rozdílu objemu uvolněných finančních prostředků na předfinancování k 31.12.2005 a objemu vrácených, tj. refundovaných finančních prostředků z příslušných fondů EU.

Na základě postupných refundací finančních prostředků byl rozpočtovaný příjem plněn. K 31.12.2006 byly do rozpočtu SFDI z uvedené pohledávky vráceny finanční prostředky ve výši 3 008 557 tis. Kč, což představuje 96,4% plnění. Do rozpočtu SFDI zbývá z titulu předfinancování EU zajišťovaného v roce 2005 vrátit částku ve výši 113 691 tis. Kč. Tento objem finančních prostředků byl k 1.1.2007 zapracován do rozpočtu SFDI na rok 2007 jako pohledávka za příjemci.

Celkovou výši vrácených finančních prostředků jako splátek předfinancování za rok 2005 je možné hodnotit pozitivně. Přes počáteční komplikace s administrací žádostí o refundace finančních prostředků z příslušných fondů EU, které vedly k časovým prodlevám mezi uvolněním finančních prostředků z rozpočtu SFDI a jejich vrácením, se podařilo na základě řady jednání iniciovaných SFDI na úrovni Ministerstva financí, Ministerstva dopravy a konečných příjemců procesy systémově urychlit a nastavit plynulé finanční toky.

Zbývající objem finančních prostředků ve výši 113 691 tis. Kč, který má být vrácen do rozpočtu SFDI z titulu předfinancování zajišťovaného v roce 2005, souvisí zpravidla se zádržným, které bude ze strany EU poskytnuto po vypořádání všech formalit v souvislosti s ukončením příslušných projektů.

Struktura pohledávky za rok 2005, včetně jejího vypořádání, je zřejmá z následující tabulky:

Splátky půjček v rámci předfinancování EU zajišťovaného v roce 2005

v tis. Kč

	Výše rozpočtované pohledávky za rok 2005	Vypořádání pohledávky	Zbývá vypořádat (1-2)	% plnění (2/1)
	1	2	4	3
Ředitelství silnic a dálnic ČR	1 508 702	1 507 014	1 688	99,9%
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	994 591	904 592	89 999	91,0%
Vnitrozemské vodní cesty	64 419	64 419	0	100,0%
Kraje - silnice II. a III. třídy	103 069	85 069	18 000	82,5%
Organizace SÚS - silnice II. a III. třídy	451 467	447 463	4 004	99,1%
Celkem	3 122 248	3 008 557	113 691	96,4%

V souvislosti s předfinancováním EU zajišťovaným v roce 2006 byla na stranu příjmů schváleného rozpočtu SFDI zapracována částka ve výši 8 166 799 tis. Kč. Ta odpovídala předpokládanému objemu výdajů na předfinancování EU z rozpočtu SFDI na rok 2006.

V průběhu roku byla formou změnových řízení v návaznosti na schvalovací procesy EU upřesňována částka výdajů na předfinancování EU. Souvztažně byl upravován rozpočet příjmu v podobě splátek předfinancování EU za rok 2006 tak, aby v každém okamžiku odpovídal plán tohoto příjmu plánovaným výdajům na uvedený účel.

K 31.12.2006 činil upravený rozpočet příjmů splátek předfinancování EU za rok 2006 částku ve výši 7 081 441 tis. Kč. Naplnění tohoto příjmu dosáhlo k 31.12.2006 částky ve výši 2 282 752 tis. Kč. Konečným příjemcem byla z rozpočtu SFDI na rok 2006 uvolněna k 31.12.2006 na předfinancování EU celkem částka ve výši 6 492 458 tis. Kč.

Z titulu předfinancování EU zajišťovaného v roce 2006 přechází k 1.1.2007 do rozpočtu SFDI na rok 2007 pohledávka za příjemci ve výši 4 209 706 tis. Kč, jako rozdíl uvolněných

finančních prostředků na předmětný účel a již vrácených po refundaci z příslušných fondů EU.

Struktura rozpočtovaných splátek předfinancování EU za rok 2006, včetně jejich plnění a vyčíslení zbývajících pohledávek, je zřejmá z následující tabulky:

Splátky půjček v rámci předfinancování EU zajišťovaného v roce 2006

v tis. Kč

	Schválený rozpočet příjmu	Upravený rozpočet příjmu	Plnění příjmů- vráceno do rozpočtu SFDI k 31.12.2006	Čerpání výdajů- uvolněno z rozpočtu SFDI k 31.12.2006	Zbývá vrátit (4-3)
	1	2	3	4	5
Ředitelství silnic a dálnic ČR	3 722 251	2 543 736	1 201 940	2 435 572	1 233 632
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	2 393 346	2 293 989	557 929	2 208 148	1 650 219
Vnitrozemské vodní cesty	110 911	114 221	47 081	99 888	52 807
Kraje - silnice II. a III. třídy	1 940 291	1 079 195	258 653	787 627	528 974
Organizace SÚS - silnice II. a III. třídy	0	1 050 300	217 149	961 223	744 074
Celkem	8 166 799	7 081 441	2 282 752	6 492 458	4 209 706

Celkem tak k 1.1.2007 přechází do rozpočtu SFDI na rok 2007 pohledávka z titulu předfinancování EU souhrnně za roky 2005 a 2006 ve výši 4 323 397 tis. Kč.

Disponibilní finanční zdroje SFDI pro rok 2006 zahrnovaly kromě rozpočtovaných příjmů (tj. daňových příjmů, převodů výnosů z privatizovaného majetku a dotací ze státního rozpočtu) i ostatní (nedaňové) příjmy, které tvořily:

- převod finančních prostředků z roku 2005, tj. zůstatky na účtech SFDI k 31.12.2005 a nevyčerpané finanční prostředky, které byly konečnými příjemci dotací vráceny na účet SFDI v termínech finančního zúčtování za rok 2005,
- připsané úroky na účtech SFDI k 31.12.2006,
- dodatečně vrácené finanční prostředky z minulých období.

2.2. Charakteristika výdajů SFDI v roce 2006

Rozpočet výdajů SFDI na rok 2006 byl schválen ve výši 47 504 000 tis. Kč. Do výdajů byly v rámci schváleného rozpočtu SFDI dále zahrnuty finanční prostředky na předfinancování EU ve výši 8 166 799 tis. Kč. Celkový schválený rozpočet výdajů SFDI na rok 2006 tak dosáhl výše 55 670 799 tis. Kč. Struktura výdajů byla následující:

- I. okruh financování - dotace	47 028 000 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	10 194 780 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	36 833 220 tis. Kč
- II. okruh financování – aparát SFDI	476 000 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	435 000 tis. Kč
z toho: náklady kontokorentu	275 000 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	41 000 tis. Kč
- III. okruh financování – předfinancování EU	8 166 799 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	76 419 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	8 090 380 tis. Kč
schválený rozpočet výdajů SFDI celkem	55 670 799 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	10 706 199 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	44 964 600 tis. Kč

V průběhu roku byl rozpočet výdajů SFDI na rok 2006 upravován formou rozpočtových opatření. Úpravy rozpočtu výdajů byly prováděny ve smyslu:

- převodu nevyčerpaných finančních prostředků v roce 2005	+ 9 170 559 tis. Kč
- navýšení o vrácené finanční prostředky	
z finančního zúčtování za rok 2005 ve výši	+ 14 816 tis. Kč
- změny plánu předfinancování EU v roce 2006	- 1 085 358 tis. Kč
- navýšení převodu výnosů z privatizace o	+ 226 762 tis. Kč
- celkového snížení dotace ze státního rozpočtu o	- 486 481 tis. Kč
upravený rozpočet výdajů SFDI celkem	63 511 097 tis. Kč

Struktura upraveného rozpočtu výdajů SFDI na rok 2006 ve výši 63 511 097 tis. Kč z hlediska jednotlivých okruhů financování byla následující:

- I. okruh financování - dotace	56 325 366 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	13 170 552 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	43 154 814 tis. Kč

- II. okruh financování – aparát SFDI	104 290 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	91 210 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	13 080 tis. Kč
- III. okruh financování – předfinancování EU	7 081 441 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	98 318 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	6 983 123 tis. Kč
upravený rozpočet výdajů SFDI celkem	63 511 097 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	13 360 080 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	50 151 017 tis. Kč

2.3. Čerpání finančních prostředků

Hospodaření SFDI je v souladu s §5b odst. 5) zákona rozděleno do dvou účetních okruhů tak, aby byly samostatně sledovány náklady na vlastní činnost SFDI a na ostatní činnosti.

V souvislosti se zajišťovaným předfinancováním EU byl vytvořen třetí samostatný okruh tak, aby bylo použití specificky vymezených finančních prostředků sledováno odděleně.

Uvolňování finančních prostředků jednotlivým konečným příjemcům probíhá v souladu s §3 odst. 1) zákona na základě smluv uzavíraných podle zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, jejichž předmětem je dosažení účelu SFDI. Jednotlivé smlouvy jednoznačně specifikují výši poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu SFDI, jejich účelovost a podmínky čerpání. Dále jsou vymezeny mechanismy kontroly nakládání s finančními prostředky SFDI.

Finanční prostředky byly z rozpočtu SFDI v průběhu roku uvolňovány na jednotlivé akce v souladu s výdaji zapracovanými v ISPROFIN a ISPROFOND podle požadavků jednotlivých příjemců a podle skutečné potřeby finančních prostředků odpovídající neuhrazeným splatným fakturám, v návaznosti na naplňování příjmové stránky rozpočtu SFDI.

Celkové výdaje z rozpočtu SFDI na rok 2006 dosáhly k 31.12.2006 částky ve výši 55 850 181 tis. Kč v následující struktuře:

- I. okruh financování - dotace	49 314 133 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	12 966 733 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	36 347 400 tis. Kč
- II. okruh financování – aparát SFDI	43 590 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	38 225 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	5 365 tis. Kč
- III. okruh financování – předfinancování EU	6 492 458 tis. Kč

v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	96 829 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	6 395 629 tis. Kč
uvolněno z rozpočtu SFDI k 31.12.2006 celkem	55 850 181 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	13 101 787 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	42 748 394 tis. Kč

I. okruh financování – dotace konečným příjemcům

V rámci tohoto okruhu byly uvolňovány z rozpočtu SFDI finanční prostředky ve prospěch rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest v rozsahu vymezeném zákonem.

Charakteristika jednotlivých výdajů je uvedena v následující tabulce:

Dotace konečným příjemcům

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet na rok 2006	Rozpočet promítnutý do smluv včetně převodů z roku 2005*)	Uvolněno k 31.12.2006	% plnění (3/2)
	1	2	3	4
I. okruh celkem	47 028 000	52 397 714	49 314 133	94,1%
• pozemní komunikace	30 846 705	34 732 805	32 042 052	92,3%
v tom: dálnice	16 194 885	14 967 717	13 979 722	93,4%
silnice	14 258 725	19 544 958	17 864 462	91,4%
pozemní komunikace j.n.	393 095	220 130	197 868	89,9%
• celostátní a regionální dráhy	15 586 295	17 067 819	16 840 624	98,7%
• vnitrozemské vodní cesty	595 000	597 090	423 405	70,9%
• úhrada neuznaných výdajů EU	0	0	8 052	x

*) SFDI v souladu se zákonem uzavírá s příjemci finančních prostředků smlouvy, do kterých jsou zahrnuty nad rámec schváleného rozpočtu i převody finančních prostředků z předcházejícího rozpočtového roku 2005

V průběhu roku 2006 došlo k metodické změně v rozpočtování výdajů na opravy, údržbu, modernizaci a výstavbu rychlostních silnic. Ve schváleném rozpočtu byly tyto výdaje bilancovány spolu s dálnicemi, následně byly rozpočtově převedeny do položky silnice I. třídy. Výše uvedená tabulka již tuto změnu respektuje ve všech svých sloupcích, tj. i v rámci schváleného rozpočtu na rok 2006.

V souvislosti s vypořádáním pohledávky z titulu předfinancování EU v rámci probíhajících refundací byla v objemu uvolněných finančních prostředků bilancována úhrada ve výši 8 052 tis. Kč na krytí nákladů, které nebyly ze strany EU uznány způsobilými, a na krytí nákladů souvisejících s kursovými rozdíly. Související náklady byly vždy řádně doloženy a zdůvodněny a relevantní účetní operace byly odsouhlaseny Výborem SFDI.

Běžné výdaje

Běžné výdaje byly z rozpočtu SFDI na rok 2006 alokovány na opravy a údržbu dané dopravní infrastruktury a dále na neinvestiční jmenovité akce evidované v systému ISPROFIN a ISPROFOND.

Finanční prostředky byly alokovány do oblasti:

• pozemních komunikací celkem ve výši	6 868 837 tis. Kč
- v tom: ŘSD (opravy a údržba)	5 168 508 tis. Kč
ŘSD (jmenovité akce)	1 530 676 tis. Kč
TSK hl. m. Prahy (opravy a údržba)	169 653 tis. Kč
• celostátních a regionálních drah celkem ve výši	6 053 488 tis. Kč
- v tom: SŽDC, s.o. (opravy a údržba)	5 763 391 tis. Kč
SŽDC, s.o. (závazek vůči ČKA)	226 762 tis. Kč
Jindřichohradecké místní dráhy, a.s.	22 718 tis. Kč
OKD, DOPRAVA, a.s.	6 933 tis. Kč
SART - stavby a rekonstrukce a.s.	15 885 tis. Kč
Viamont, a.s.	17 799 tis. Kč
• příspěvků v rámci programů SFDI celkem ve výši	44 409 tis. Kč
- v tom: cyklistické stezky	3 064 tis. Kč
zvyšování bezpečnosti dopravy	6 480 tis. Kč
projektové práce	34 865 tis. Kč

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly z rozpočtu SFDI na rok 2006 alokovány na výstavbu a modernizaci dané dopravní infrastruktury v rámci jmenovitých investičních akcí evidovaných v systému ISPROFIN a ISPROFOND.

Finanční prostředky byly alokovány do oblasti:

• pozemních komunikací celkem ve výši	24 975 347 tis. Kč
- v tom: ŘSD	24 022 297 tis. Kč

Kraje	498 459 tis. Kč
TSK hl. m. Prahy	453 425 tis. Kč
organizace SÚS	1 166 tis. Kč
• celostátních a regionálních drah celkem ve výši	10 787 136 tis. Kč
- v tom: SŽDC, s.o.	10 564 045 tis. Kč
ČD, a.s.	217 391 tis. Kč
Svazek obcí údolí Desné	5 700 tis. Kč
• vnitrozemských vodních cest celkem ve výši	423 405 tis. Kč
- v tom: ŘVC ČR	357 203 tis. Kč
Povodí Labe, s.p.	24 425 tis. Kč
Povodí Vltavy, s.p.	38 391 tis. Kč
České přístavy, a.s.	3 386 tis. Kč
• příspěvků v rámci programů SFDI celkem ve výši	153 459 tis. Kč
- v tom: cyklistické stezky	103 986 tis. Kč
zvyšování bezpečnosti dopravy	49 473 tis. Kč
• úhrada neuznaných výdajů EU celkem ve výši	8 052 tis. Kč

II. okruh financování – náklady spojené s činností aparátu SFDI

V rámci tohoto okruhu byly uvolňovány z rozpočtu SFDI finanční prostředky na činnost aparátu SFDI.

Charakteristika jednotlivých výdajů je uvedena v následující tabulce:

Aparát SFDI

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet na rok 2006	Upravený rozpočet na rok 2006	Uvolněno k 31.12.2006	% plnění (3/2)
	1	2	3	4
II. okruh celkem	476 000	104 290	43 590	41,8%
• náklady na činnost aparátu SFDI	201 000	104 290	43 590	41,8%
• náklady spojené s kontokorentem	275 000	0	0	x

Podrobný přehled výdajů na činnost aparátu SFDI je uveden v části 2.5 Hodnotící zprávy.

III. okruh financování – předfinancování EU

V rámci tohoto okruhu byly uvolňovány z rozpočtu SFDI finanční prostředky na předfinancování EU.

Charakteristika jednotlivých výdajů je uvedena v následující tabulce:

Předfinancování EU

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet na rok 2006	Rozpočet promítnutý do smluv	Uvolněno k 31.12.2006	% plnění (3/2)
	1	2	3	4
III. okruh celkem	8 166 799	6 735 549	6 492 458	96,4%
• pozemní komunikace	5 662 542	4 418 067	4 184 422	94,7%
v tom: dálnice	1 477 053	1 088 560	1 065 991	97,9%
silnice I. třídy	2 245 198	1 415 176	1 369 580	96,8%
silnice II. a III. třídy	1 940 291	1 914 331	1 748 851	91,4%
• celostátní a regionální dráhy	2 393 346	2 215 459	2 208 148	99,7%
• vnitrozemské vodní cesty	110 911	102 023	99 888	97,9%

V průběhu roku 2006 došlo k metodické změně v rozpočtování výdajů na opravy, údržbu, modernizaci a výstavbu rychlostních silnic. Ve schváleném rozpočtu byly tyto výdaje bilancovány spolu s dálnicemi, následně byly rozpočtově převedeny do položky silnice I. třídy. Výše uvedená tabulka již tuto změnu respektuje ve všech svých sloupcích, tj. i v rámci schváleného rozpočtu na rok 2006.

Specifikace příjemců čerpajících výdaje z rozpočtu SFDI na rok 2006 na předfinancování EU, včetně vrácených finančních prostředků v průběhu roku v rámci refundací, je uvedena v tabulce č. 9.

Přehled zálohově předfinancovaných akcí z rozpočtu SFDI na rok 2006 je uveden v příloze č. 3.

Na účtu SFDI vedeném u ČNB, ze kterého jsou hrazeny finanční prostředky konečným příjemcům dotací, byl evidován k 31.12.2006 konečný zůstatek ve výši 6 313 600 tis. Kč. Tyto finanční prostředky budou, spolu s vrácenými finančními prostředky v rámci zúčtování za rok 2006, převedeny do rozpočtu SFDI na rok 2007. Jejich alokace bude určena na převody

nevyčerpaných finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2006 v souladu s uzavřenými smlouvami s příslušnými příjemci a na zajištění zálohového financování akcí spolufinancovaných z fondů EU.

Ve srovnání s rokem 2005, kdy k 31.12.2005 činil zůstatek na účtu SFDI částku ve výši 8 785 619 tis. Kč, došlo ke snížení zůstatku odrážejícího výši nevyčerpaných finančních prostředků v daném rozpočtovém roce. Tento stav je možné na jednu stranu hodnotit z hlediska efektivity dílčích finančních toků pozitivně, na druhou stranu v kontextu očekávaného vývoje cash-flow v roce 2007 za důležité východisko pro plánování plynulého financování potřeb.

Kromě výdajů z rozpočtu SFDI byly do dopravní infrastruktury na akce financované z rozpočtu SFDI vloženy finanční prostředky z ostatních zdrojů prostřednictvím subjektů, které se podílejí na budování dopravní sítě, v celkové výši 13 454 512 tis. Kč. Z tohoto objemu připadá podle podkladů příjemců na:

- zdroje Evropské unie částka ve výši 2 285 317 tis. Kč (v tom jsou zahrnuty i finanční prostředky, které byly z rozpočtu SFDI na rok 2006 předfinancovány a které byly v průběhu roku z příslušných fondů EU již refundovány),
- projekty financované z finančních prostředků Evropské investiční banky a komerčních bank částka 6 006 338 tis. Kč,
- projekty financované z ostatních zdrojů (vlastní zdroje, krajské dotace, státní rozpočet apod.) částka 5 162 857 tis. Kč.

Největší objem finančních prostředků z ostatních zdrojů byl do dopravní infrastruktury investován prostřednictvím Ředitelství silnic a dálnic ČR v celkové výši 11 079 965 tis. Kč, z toho připadá na zdroje z Evropské unie 1 201 940 tis. Kč, na projekty financované z Evropské investiční banky 5 883 033 tis. Kč a na ostatní zdroje příjemce 3 994 992 tis. Kč (z toho představují prostředky rezervního fondu Ministerstva dopravy na dálnici D47 3 697 137 tis. Kč).

SŽDC, s.o., investovala z jiných zdrojů finanční prostředky v celkovém objemu 654 530 tis. Kč, z toho připadá na zdroje Evropské unie částka 557 929 tis. Kč a na ostatní zdroje částka ve výši 96 601 tis. Kč.

České dráhy, a.s., proinvestovaly z ostatních zdrojů finanční prostředky ve výši 69 069 tis. Kč.

Spolufinancování u ostatních příjemců ze zdrojů mimo SFDI činilo celkem 1 650 948 tis. Kč.

Celkem tak byly do dopravní infrastruktury na akcích jmenovitě uvedených v rozpočtu SFDI v roce 2006 vloženy a proinvestovány finanční prostředky v úhrnné výši 66 952 945 tis. Kč ze zdrojů SFDI a dalších spolufinancujících zdrojů.

Přehled spolufinancování z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI je uveden v příloze č. 4.

2.4. Účelové dotace poskytnuté do rozpočtu SFDI

V kapitole 2.1. Hodnotící zprávy jsou popsány účelové dotace ze státního rozpočtu poskytnuté do rozpočtu SFDI na rok 2006. Jednotlivé dotace byly poskytovány na základě vydaných Rozhodnutí Ministerstva dopravy, ve kterých byly specifikovány podmínky čerpání dotací a postupy jejich zúčtování.

Vedle dotace poskytnuté na financování výstavby dálnice D47 byly do rozpočtu SFDI poskytnuty účelové dotace na odstraňování škod po zimě 2005/2006, na posílení rozestavěných prioritních staveb, na obnovu dálnic, silnic pro motorová vozidla a silnic I. třídy a železniční dopravní infrastruktury po povodních v roce 2006. Dále byla poskytnuta dotace na financování výstavby silnice III. třídy č. 1377 „KÚ České Budějovice – Re-Ko mostu 1377-004“, jejímž příjemcem byl Jihočeský kraj.

Výše zesmluvněných a poskytnutých finančních prostředků k 31.12.2006 z rozpočtu SFDI na rok 2006 v rámci výše specifikovaných dotací vyplývá z následující tabulky:

Čerpání účelových dotací poskytnutých do rozpočtu SFDI na rok 2006

v tis. Kč			
Účel dotace	Zesmluvněno k 31.12.2006	Uvolněno k 31.12.2006	% plnění 2/1
	1	2	3
Financování dálnice D47	4 571 918	3 941 831	86,2%
v tom: dálnice	4 219 933	3 888 545	92,1%
silnice I. třídy	351 985	53 286	15,1%
Škody po zimě 2005/2006	1 505 800	1 497 257	99,4%
v tom: dálnice	136 000	135 993	100,0%
rychlostní silnice	99 000	98 975	100,0%
silnice I. třídy	1 270 800	1 262 289	99,3%
Posílení rozestavěných staveb	2 120 000	2 119 760	100,0%
v tom: dálnice	398 506	398 506	100,0%
rychlostní silnice	953 046	953 046	100,0%
silnice I. třídy	768 448	768 208	100,0%
Povodně 2006	511 028	505 509	98,9%
v tom: silnice I. třídy	328 700	324 105	98,6%
celostátní a regionální dráhy	182 328	181 404	99,5%
Jihočeský kraj- silnice III. třídy č. 1377	7 353	7 330	99,7%
Celkem	8 716 099	8 071 687	92,6%

2.5. Financování podle účelu SFDI (na základě §2 zákona)

V souladu s § 2 zákona používá SFDI svých příjmů ve prospěch rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest. V roce 2006 byly tyto výdaje rozčleněny takto:

Přehled čerpání finančních prostředků za rok 2006 v rozlišení účelu SFDI (dle uzavřených smluv)

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2006	Rozpočet promítnutý do smluv vč. převodů z roku 2005	Uvolněno k 31.12.2006	% čerpání (3/2)
	1	2	3	4
• Financování výstavby, modernizace, oprav a údržby silnic a dálnic, vč. průjezdních úseků	36 274 247	38 930 742	36 030 306	92,5%
• Financování výstavby, modernizace, oprav a údržby celostátních a regionálních drah	17 979 641	19 056 516	18 827 144	98,8%
• Financování výstavby a modernizace dopravně významných vnitrozemských vodních cest	705 911	699 113	524 512	75,0%
• Úhrada splátek úvěrů a úroků z úvěrů a dalších výdajů spojených se zajištěním dluhové služby	275 000	226 762	226 762	100,0%
v tom: náklady kontokorentního účtu	275 000	0	0	x
zúčtování zálohy ČKA	0	226 762	226 762	100,0%
• 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 celostátních a regionálních drah	30 000	39 660	34 865	87,9%
• Poskytování příspěvků pro naplňování programů zaměřených ke zvýšení bezpečnosti dopravy a jejího zpřístupňování osobám s omezenou schopností pohybu a orientace	105 000	69 451	55 952	80,6%
• Poskytování příspěvků na výstavbu a údržbu cyklistických stezek	100 000	111 019	107 050	96,4%
• Náklady na činnost aparátu SFDI	201 000	104 290	43 590	41,8%
Celkem	55 670 799	59 237 553	55 850 181	94,3%

- **Financování výstavby a modernizace oprav a údržby silnic a dálnic, vč. průjezdních úseků**

Na financování tohoto účelu bylo k 31.12.2006 uvolněno celkem 36 030 306 tis. Kč. Bližší specifikace výdajů je uvedena v následující tabulce:

Výdaje na pozemní komunikace

	v tis. Kč		
	Zesmluvněno k 31.12.2006	Uvolněno k 31.12.2006	% plnění 2/1
	1	2	3
Dálnice	16 056 277	15 047 413	93,7%
v tom: opravy a údržba	1 188 000	1 188 000	100,0%
jmenovité akce	13 779 717	12 793 422	92,8%
předfinancování EU	1 088 560	1 065 991	97,9%
Rychlostní silnice *)	7 106 088	6 707 906	94,4%
v tom: jmenovité akce	6 084 915	5 709 090	93,8%
předfinancování EU	1 021 173	998 816	97,8%
Silnice I. třídy	13 711 376	12 389 748	90,4%
v tom: opravy a údržba	4 231 962	4 150 161	98,1%
jmenovité akce	9 085 411	7 868 823	86,6%
předfinancování EU	394 003	370 764	94,1%
Silnice II. a III. třídy	2 057 001	1 885 239	91,6%
v tom: jmenovité akce	142 670	136 389	95,6%
předfinancování EU	1 914 331	1 748 850	91,4%
<u>Pozemní komunikace celkem</u>	<u>38 930 742</u>	<u>36 030 306</u>	<u>92,5%</u>
v tom: opravy a údržba	5 419 962	5 338 161	98,5%
jmenovité akce	29 092 713	26 507 724	91,1%
předfinancování EU	4 418 067	4 184 421	94,7%

*) výdaje na opravy a údržbu rychlostních silnic jsou zahrnuty do silnic I. třídy.

- **Financování výstavby, modernizace, oprav a údržby celostátních a regionálních drah**

Na financování tohoto účelu bylo k 31.12.2006 uvolněno celkem 18 827 144 tis. Kč. Bližší specifikace výdajů je uvedena v následující tabulce:

Výdaje na celostátní a regionální dráhy

v tis. Kč			
	Zesmluvněno k 31.12.2006	Uvolněno k 31.12.2006	% plnění 2/1
	1	2	3
Celostátní a regionální dráhy	19 056 516	18 827 144	98,8%
v tom: opravy a údržba	5 826 915	5 826 726	100,0%
jmenovité akce	11 014 142	10 792 270	98,0%
předfinancování EU	2 215 459	2 208 148	99,7%

- **Financování výstavby a modernizace dopravně významných vnitrozemských vodních cest**

Na financování tohoto účelu bylo k 31.12.2006 uvolněno celkem 524 512 tis. Kč. Bližší specifikace výdajů je uvedena v následující tabulce:

Výdaje na vnitrozemské vodní cesty

v tis. Kč			
	Zesmluvněno k 31.12.2006	Uvolněno k 31.12.2006	% plnění 2/1
	1	2	3
Vnitrozemské vodní cesty	699 113	524 512	75,0%
v tom: jmenovité akce	597 090	424 623	71,1%
předfinancování EU	102 023	99 889	97,9%

- **Úhrada splátek úvěrů a úroků z úvěrů a dalších výdajů spojených se zajištěním dluhové služby**

Do této oblasti jsou zahrnuty finanční prostředky, které byly určeny na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu, ze kterého by SFDI čerpal v případě časového nesouladu mezi plněním příjmů a výdajů. Tyto finanční prostředky vzhledem ke své účelovosti jsou vedeny odděleně od výdajů určených pro aparát SFDI.

Nevyčerpané finanční prostředky z roku 2005 určené na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu ve výši 275 000 tis. Kč byly převedeny do rozpočtu na rok 2006. Celkový rozpočet výdajů na tento účel tak dosáhl výše 550 000 tis. Kč.

Na základě rozpočtového opatření schváleného usnesením Výboru SFDI č. 540 ze dne 9.3.2006 byl posílen rozpočet dotací o 275 000 tis. Kč. Navýšení bylo bilancováno proti úsporám v rámci rozpočtu výdajů na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu.

Usneseními Výboru SFDI č. 559 a č. 560 ze dne 21.7.2006 a č. 574 a č. 575 ze dne 10.10.2006 byl navýšen rozpočet dotací celkem o 478 540 tis. Kč bilancováním proti vnitřnímu rozpočtu SFDI v rámci II. okruhu financování. Z této částky bylo celkem 275 000 tis. Kč rozpočtově kryto úsporami výdajů na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu.

Celkově tak byl ve smyslu výše popsaných rozpočtových úprav a s ohledem na očekávaný vývoj příjmů a výdajů rozpočtu SFDI vynulován upravený rozpočet výdajů na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu.

V souladu s usnesením vlády ČR č. 497 ze dne 10.5.2006 byly navýšeny rozpočtované výnosy z privatizovaného majetku o 226 762 tis. Kč. Tyto finanční prostředky byly účelově určeny na zúčtování zálohy poskytnuté Českou konsolidační agenturou státní organizaci Správa železniční dopravní cesty, s.o. V návaznosti na usnesení Výboru SFDI č. 574 ze dne 10.10.2006 byl s příjemcem Správa železniční dopravní cesty, s.o., uzavřen Dodatek ke Smlouvě o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2006 s tím, že účel poskytnutí předmětných finančních prostředků ve výši 226 762 tis. Kč bude vymezen v rámci §2 odst. 1 písm. e) zákona, v jeho platném znění.

• **Náklady na činnost aparátu SFDI**

Schválený rozpočet na rok 2006 na činnost aparátu SFDI činil 201 000 tis. Kč. Z tohoto objemu finančních prostředků připadá na běžné výdaje částka 160 000 tis. Kč a na kapitálové výdaje částka 41 000 tis. Kč.

Kromě těchto finančních prostředků byly do schváleného rozpočtu zahrnuty i výdaje na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu ve výši 275 000 tis. Kč, který je určen k případnému eliminování dopadu časového nesouladu mezi příjmy a výdaji SFDI. Smlouva na otevření kontokorentního účtu s rámcem do 4 mld. Kč je uzavřena s Českou spořitelnou a.s., a možnost čerpání další 1 mld. Kč je zajištěna u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., především pro potřebu kofinancování akcí s Evropskou investiční bankou. Tyto účty však nebyly v roce 2006 otevřeny.

Finanční prostředky určené na financování II. okruhu jsou u České národní banky (dále jen „ČNB“) sledovány odděleně na činnost aparátu od prostředků určených na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu.

Celkový schválený rozpočet na rok 2006 pro aparát SFDI dosáhl částky ve výši 476 000 tis. Kč.

Rozpočet aparátu SFDI byl v průběhu roku upravován.

V souladu se zákonem byly do rozpočtu aparátu SFDI na rok 2006 převedeny zůstatky finančních prostředků z roku 2005, tj. finanční prostředky, které zůstaly k 31.12.2005 na účtu u ČNB v celkové výši 384 940 tis. Kč. Z tohoto objemu činily finanční prostředky určené na

činnost aparátu 109 940 tis. Kč a částku 275 000 tis. Kč tvořily nepoužité finanční prostředky účelově určené na výdaje spojené s debetními úroky a vedením kontokorentního účtu.

Na základě rozpočtových opatření schválených usneseními Výboru SFDI č. 540 ze dne 9.3.2006, č. 559 a č. 560 ze dne 21.7.2006 a č. 574 a č. 575 ze dne 10.10.2006 byl posílen rozpočet dotací celkem o 756 650 tis. Kč. Navýšení bylo bilancováno proti úsporám v rámci rozpočtu výdajů na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu ve výši 550 000 tis. Kč a proti úsporám v rámci rozpočtu vnitřního aparátu SFDI ve výši 206 650 tis. Kč.

Upravený rozpočet výdajů aparátu SFDI tak dosáhl k 31.12.2006 výše 104 290 tis. Kč, z toho připadá na běžné výdaje 91 210 tis. Kč a na kapitálové výdaje 13 080 tis. Kč.

Rozpočet výdajů na úhradu nákladů spojených s vedením kontokorentního účtu byl ve smyslu výše uvedených rozpočtových úprav vynulován a v průběhu roku 2006 nebyl čerpán.

Čerpání finančních prostředků určených na činnost aparátu SFDI dosáhlo k 31.12.2006 celkové výše 43 590 tis. Kč, tj. 0,08 % celkových výdajů SFDI realizovaných v roce 2006 (v tom: běžné výdaje 38 225 tis. Kč a kapitálové výdaje 5 365 tis. Kč).

Do běžných výdajů jsou zahrnuty výdaje na platy zaměstnanců SFDI a ostatní platby za provedenou práci vyplacené k 31.12.2006, které dosáhly celkové výše 17 495 tis. Kč. Do těchto výdajů jsou zahrnuty i odměny pro členy Výboru SFDI a Dozorčí rady SFDI a odstupné vyplacené zaměstnancům SFDI v souladu s provedenými organizačními změnami v SFDI. 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 5 832 tis. Kč.

K 31.12.2006 měl SFDI celkem 43 zaměstnanců.

V souvislosti se zakoupením budovy SFDI v roce 2004 se i v roce 2006 pokračovalo v nutných opravách a rekonstrukcích budovy. Byla provedena III. etapa prací, zejména zateplení pláště budovy, včetně kompletní výměny dešťových svodů a žlabů, výměna radiátorů a byla dokončena výměna plastových oken v budově SFDI.

Celková výše takto vynaložených finančních prostředků v roce 2006 dosáhla částky cca 4,3 mil. Kč. Tyto finanční prostředky byly zahrnuty do technického zhodnocení budovy.

Provozní výdaje byly směřovány zejména do nákupu služeb, kde jsou zahrnuty zejména výdaje za úklid a ostrahu budovy, dále pak výdaje za telefonní poplatky, poštovné a další služby související s provozem aparátu SFDI. Rovněž jsou sem zahrnuty i výdaje spojené se zpracováním dat, školení, konzultační, právní a poradenská činnost.

Další významnou položku tvoří opravy a udržování budovy, malování a další běžné opravy související s celkovou rekonstrukcí budovy. Do nákupu materiálu se promítá zejména nákup drobného hmotného majetku, kancelářského materiálu a materiálu pro kancelářskou techniku, nákup paliv a energií apod.

Kapitálové výdaje byly použity na pořízení hmotného a nehmotného investičního majetku, zejména na modernizaci administrativní části budovy, na pořízení výpočetní a informační techniky, včetně programového vybavení.

Celkový zůstatek finančních prostředků SFDI k 31.12.2006 na účtu u ČNB, ze kterého jsou financovány výdaje spojené s činností aparátu, dosáhl částky ve výši 77 074 tis. Kč. Tyto

finanční prostředky, které nebyly v roce 2006 vyčerpány, budou převedeny do rozpočtu aparátu SFDI na rok 2007.

Příjmovou stránku rozpočtu aparátu tvoří nedaňové příjmy ve výši 16 374 tis. Kč, které jsou sledovány odděleně od příjmové stránky I. okruhu financování. V roce 2006 tvořily významnou příjmovou položku, kromě úroků připsaných na účtu SFDI ve výši 9 022 tis. Kč, příjmy z pronájmů nebytových prostor. V současné době jsou v budově, kde sídlí SFDI, pronajaty prodejší účely nájemcům KLIMENT TRADE s.r.o., Michaela Praskové a kancelářské prostory Správě železniční dopravní cesty, s.o. Příjmy z těchto pronájmů za rok 2006 dosáhly částky ve výši 7 199 tis. Kč. Tyto finanční prostředky budou použity na dofinancování rekonstrukcí a oprav budovy.

Hospodaření s prostředky Fondu kulturních a sociálních potřeb

Převody Fondu kulturních a sociálních potřeb (FKSP) byly převáděny měsíčním 2 % přidělem z vyplacených platů zaměstnancům. K datu 31.12.2006 činil tento převod částku ve výši 333 tis. Kč. Kromě toho byl do roku 2006 převeden zůstatek finančních prostředků z roku 2005 ve výši 110 tis. Kč. Z celkových zdrojů FKSP, které dosáhly pro rok 2006 částku ve výši 443 tis. Kč, byl zaměstnancům poukázán příspěvek:

- | | |
|---|--------------|
| ▪ na stravování ve výši | 137 tis. Kč, |
| ▪ na penzijní připojištění ve výši | 256 tis. Kč, |
| ▪ na odměny při životních jubileích ve výši | 12 tis. Kč, |
| ▪ na provize zaměstnancům v rámci penzijního připojištění | 3 tis. Kč. |

Zůstatek finančních prostředků na účtu FKSP k 31.12.2006 činí 35 tis. Kč a bude převeden do rozpočtu na rok 2007. Čerpání prostředků z FKSP se řídilo „Zásadami pro tvorbu a používání Fondu kulturních a sociálních potřeb“, včetně jejich rozpracování, vydanými rozhodnutím ředitele SFDI.

Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

Z rozpočtu SFDI na rok 2006 byla k 31.12.2006 uvolněna částka ve výši 2 092 320 tis. Kč jako transfer veřejným rozpočtům územní úrovně, tj. krajům, městům a obcím. Z této částky připadá na běžné výdaje 240 548 tis. Kč a na kapitálové výdaje 1 851 772 tis. Kč.

Z uvolněného objemu finančních prostředků připadlo krajům 1 920 818 tis. Kč a městům a obcím 171 502 tis. Kč.

Rozdělení uvolněných finančních prostředků z hlediska financovaných oblastí je zřejmé z následující tabulky:

Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

v tis. Kč

	Zesmluvněno k 31.12.2006	Uvolněno k 31.12.2006	% plnění 2/1
	1	2	3
Rozpočty krajů	2 523 222	1 920 819	76,1%
v tom: rychlostní silnice	514 165	367 901	71,6%
silnice I. třídy	959 710	620 341	64,6%
silnice II. a III. třídy	1 035 405	920 923	88,9%
průzkumné a projektové práce	13 942	11 654	83,6%
Rozpočty měst a obcí	188 969	171 501	90,8%
v tom: celostátní a regionální dráhy	5 700	5 700	100,0%
průzkumné a projektové práce	2 799	2 799	100,0%
zvyšování bezpečnosti dopravy	69 451	55 952	80,6%
cyklistické stezky	111 019	107 050	96,4%
CELKEM	2 712 191	2 092 320	77,1%

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

Na základě číselníku účelových znaků pro sledování poskytnutých transferů a půjček veřejným rozpočtům územní úrovně, který vydalo Ministerstvo financí ČR pro rok 2006, 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 2006 (výkaz Fin 2-04 U) a odsouhlaseno s Ministerstvem financí ČR.

2.6. Čerpání rozpočtu SFDI ve vazbě na finanční zúčtování za rok 2006

Pro účely zúčtování a finančního vypořádání prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2006 byl rozhodnutím ředitele č. 14/2006 vydán „Závazný metodický pokyn k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2006“.

Metodický pokyn vymezoval postupy a termíny zúčtování a finančního vypořádání.

V rámci zúčtování byl na základě podkladů od konečných příjemců odsouhlasen celkový objem finančních prostředků uvolněných v roce 2006 jednotlivým příjemcům

finančních prostředků z rozpočtu SFDI, vyčíslen celkový objem čerpání finančních prostředků a objem příjemci vrácených finančních prostředků na účet SFDI z důvodů nedočerpání.

V rámci zúčtování finančních vztahů za rok 2006 byla příjemci dotací vrácena na účet SFDI částka ve výši 25 406 tis. Kč (v tom běžné výdaje 16 318 tis. Kč a kapitálové výdaje 9 088 tis. Kč).

Vrácené finanční prostředky na účet SFDI v rámci ročního finančního zúčtování představují 0,05 % z celkových uvolněných finančních prostředků (u běžných výdajů je tento poměr 0,12 % a u kapitálových výdajů 0,02 %).

V rámci finančního zúčtování byly vráceny i finanční prostředky, které byly zálohově uvolněny na předfinancování EU. O tyto finanční prostředky ve výši 4 047 tis. Kč bude v rozpočtu SFDI na rok 2007 snížena pohledávka z titulu předfinancování EU, která přechází do roku 2007.

Celkový přehled uvolněných a vrácených finančních prostředků v roce 2006 po finančním zúčtování (bez výdajů na aparát SFDI) je uveden v následující tabulce:

Poskytnuté dotace ze SFDI v roce 2006 (vč. předfinancování EU)

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Uvolněno k 31.12.2006	Čerpáno k 31.12.2006	Vrácené finanční prostředky
	1	2	3	4	5
VÝDAJE celkem	55 194 799	63 406 807	55 806 591	55 781 185	25 406
v tom: běžné výdaje	10 271 199	13 268 870	13 063 562	13 047 244	16 318
kapitálové výdaje	44 923 600	50 137 937	42 743 029	42 733 941	9 088

Neuvolněné a vrácené finanční prostředky budou zahrnuty v rámci převodů finančních prostředků z roku 2006 do rozpočtu roku 2007.

Podíl vrácených finančních prostředků ve výši 0,05% z celkových uvolněných finančních prostředků dokladuje velmi uspokojivý průběh financování v roce 2006. Nastavené mechanismy finančních toků jsou zárukou efektivního nakládání s rozpočtovanými finančními prostředky. Princip úhrady v návaznosti na splatné závazky a provázanost na skutečně provedené a fakturované stavební práce garantuje transparentní průběh financování.

2.7. Výsledky finančního hospodaření SFDI za rok 2006

Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFDI za rok 2006 je uveden v části I.

Počáteční zůstatek na účtech k 1.1.2006 činil 9 170 559 tis.Kč a konečný zůstatek k 31.12.2006 dosahuje celkové výše 6 390 674 tis. Kč. Tento zůstatek odpovídá celkovému saldu příjmů a výdajů k 31.12.2006, jak vyplývá z přiloženého výkazu Fin 2 – 04 U a je v souladu s roční závěrkou SFDI.

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

Zůstatky na účtech SFDI u České národní banky

v tis. Kč

Číslo účtu	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006	Změna stavu bankovního účtu
10006-9324001/0710 (aparát SFDI)	384 939,89	77 073,77	-307 866,12
9324001/0710 (dotace SFDI)	8 785 618,87	6 313 600,27	-2 472 018,60
Celkový stav	9 170 558,76	6 390 674,04	-2 779 884,72

V průběhu roku měl SFDI otevřen kontokorentní účet u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., s možností debetního zůstatku do výše 1 mld. Kč a kontokorentní účet u České spořitelny, a.s., s možností debetního zůstatku do výše 4 mld. Kč. Tyto finanční prostředky však nebyly v roce 2006 použity.

K datu 31.12.2006 SFDI vykazoval z titulu předfinancování EU pohledávku vůči příjemcům finančních prostředků ve výši 4 323 397 tis. Kč. Jedná se o rozdíl mezi zálohově uvolněnými finančními prostředky (půjčkami), které SFDI poskytl na akce spolufinancované z fondů EU a splátkami těchto finančních prostředků od konečných příjemců dotací.

Tyto finanční prostředky jsou vedeny v účetnictví SFDI k 31.12.2006 jako pohledávka za příjemci a přechází do roku 2007.

Podmínky vrácení finančních prostředků zálohově uvolněných na předfinancování EU jsou zpracovány do uzavřených smluv s příslušnými příjemci.

III.

PŘÍLOHY

1. Účetní závěrka SFDI za rok 2006
2. Zpráva auditora o prověření účetní závěrky SFDI k 31.12.2006
3. Přehled spolufinancování z prostředků EU a z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI

Příloha č. 1

Ministerstvo financí
vyhláška 505/2002

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)

sestavena k 31.12.2006

02 0090 3 - 02

Název nadřízeného orgánu
Státní fond dopravní infrastruktury

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

Vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynu MF

Číslo
70856508

A K T I V A

a		č.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
b		1	2	
A. Sčítaná aktiva	ž. 09 + 15 + 26 + 33 + 41 + 206	001	139 120,07	144 112,51
1. Dlouhodobý nehmotný majetek				
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
- Software	(012)	002	0,00	0,00
- Ocenitelná práva	(013)	003	693,60	778,09
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(014)	004	199,99	199,99
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	005	910,22	1 000,72
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	006	0,00	0,00
- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	007	0,00	0,00
	(051)	008	0,00	0,00
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ž. 02 až 08		009	1 803,81	1 978,80
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku				
- Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	010	0,00	0,00
- Oprávky k softwaru	(073)	011	0,00	0,00
- Oprávky k ocenitelným právům	(074)	012	0,00	0,00
- Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	013	0,00	0,00
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	014	0,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem ž. 10 až 16		015	0,00	0,00
3. Dlouhodobý hmotný majetek				
- Pozemky	(031)	016	2 608,65	2 608,65
- Umělecká díla a předměty	(032)	017	0,00	0,00
- Stavby	(021)	018	112 523,16	116 874,74
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	019	18 733,61	18 957,41
- Pěstební práce na trvalých porostech	(025)	020	0,00	0,00
- Základní stádo a tažná zvířata	(026)	021	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	022	3 450,84	3 692,91
- 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 ž. 16 až 25		026	137 116,26	142 133,71



		č.č.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
4.	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
-	Oprávký ke stavbám	(081) 027	0.00	0.00
-	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	(082) 028	0.00	0.00
-	Oprávký k pěstiteckým celkům trvalých porostů	(085) 029	0.00	0.00
-	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086) 030	0.00	0.00
-	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088) 031	0.00	0.00
-	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089) 032	0.00	0.00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku celkem ř. 27 až 32		033	0.00	0.00
5.	Dlouhodobý finanční majetek			
-	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	(061) 034	0.00	0.00
-	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	(062) 035	0.00	0.00
-	Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	(063) 036	0.00	0.00
-	Půjčky osobám ve skupině	(066) 037	0.00	0.00
-	Ostatní dlouhodobé půjčky	(067) 038	0.00	0.00
-	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069) 039	0.00	0.00
-	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043) 040	0.00	0.00
Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 34 až 40		041	0.00	0.00
6.	Majetek převzatý k privatizaci			
-	Majetek převzatý k privatizaci	(064) 204	0.00	0.00
-	Majetek převzatý k privatizaci v pronájmu	(065) 205	0.00	0.00
Majetek převzatý k privatizaci celkem ř. 204 a 205		206	0.00	0.00
7.	Oběžná aktiva	ř. 51 + 75 + 89 + 119 + 124	042	12 293 545.70
				10 724 797.22
1.	Zásoby			
-	Materiál na skladě	(112) 043	0.00	0.00
-	Pořizování 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
-	Pořizování zboží a Zboží na cestě	(131 nebo 139) 050	0.00	0.00
Zásoby celkem ř. 43 až 50		051	0.00	0.00



a		c.p.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
		b	1	2
2.	Pohledávky			
	-Odběratelé			
	-Směnky k inkasu	(311) 052	0.00	0.00
	-Pohledávky za eskontované cenné papíry	(312) 053	0.00	0.00
	-Poskytnuté provozní zálohy	(313) 054	0.00	0.00
	-Pohledávky za rozpočtové příjmy	(314) 055	139.47	117.27
	-Ostatní pohledávky	(315) 056	0.00	0.00
	Součet ř. 52 až 57	(316) 057	3 122 248.10	4 323 397.32
	-Pohledávky za účastníky sdružení	058	3 122 387.57	4 323 514.59
	-Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(358) 059	0.00	0.00
	-Daň z příjmů	(336) 060	0.00	0.00
	-Ostatní přímé daně	(341) 061	0.00	0.00
	-Daň z přidané hodnoty	(342) 062	0.00	0.00
	-Ostatní daně a poplatky	(343) 063	0.00	0.00
	-Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(345) 064	0.00	0.00
	Součet ř. 61 až 64	(372) 065	0.00	0.00
	-Pohledávky v zahraničí	066	0.00	0.00
	-Pohledávky v tuzemsku	(371) 207	0.00	0.00
	Součet ř. 207 a 208	(372) 208	0.00	0.00
	-Nároky na dotace a ostatní sdělování se státním rozpočtem	209	0.00	0.00
	-Nároky na dotace a ostat. sdělování s rozpočtem územ. samospr. celků	(346) 067	0.00	0.00
	Součet ř. 67 až 68	(348) 068	0.00	0.00
	-Pohledávky za zaměstnanci	069	0.00	0.00
	-Pohledávky z vydaných dluhopisů	(335) 070	0.00	0.00
	-Jiné pohledávky	(375) 071	0.00	0.00
	-Opravná položka k pohledávkám	(378) 072	0.00	0.00
	Součet ř. 70 až 73	(391) 073	0.00	0.00
	Pohledávky celkem součet ř. 58 + 59 + 60 + 63 + 66 + 209 + 69 + 74	074	0.00	0.00
	Součet ř. 58 + 59 + 60 + 63 + 66 + 209 + 69 + 74	075	3 122 387.57	4 323 514.59
3.	Finanční majetek			
	-Pokladna			
	-Peníze na cestě	(261) 076	0.00	0.00
	-Ceniny	(-/-(262) 077	0.00	0.00
	Součet ř. 76 až 78	(263) 078	0.00	0.00
	-Běžný účet	079	0.00	0.00
	-Běžný účet FKSP	(241) 080	0.00	0.00
	-Ostatní běžné účty	(243) 081	109.79	34.94
	-Vklady v zahraniční měně v tuzemských bankách	(245) 082	589.59	573.66
	Součet ř. 80 až 82 a 210	(246) 210	0.00	0.00
		083	699.18	608.60



		S.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.	
a		b	1	2	
-Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	084	0.00	0.00	
-Dluhové 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	
Finanční majetek ř. 79 + 81 + 88		089	699.38	608.60	
4 Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočtovému hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků					
-Základní běžný účet	(211)	090	0.00	0.00	
-Vkladový výdejový účet	(212)	091	X	0.00	
-Příjmový účet	(215)	092	X	0.00	
-Běžné účty peněžních fondů	(216)	093	0.00	0.00	
-Běžné účty státních fondů	(224)	094	9 170 558.75	6 390 674.03	
-Běžné účty finančních fondů	(225)	095	0.00	0.00	
Součet ř. 90 až 95		096	9 170 558.75	6 390 674.03	
-Poskytnuté dotace organizačním složkám státu	(202)	097	X	0.00	
-Poskytnuté dotace vkladovému výdejovému 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	
-Číslování 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	
-Čestovné 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	9 170 558.75	6 390 674.03	
a					
		b	1	2	
5. Přechodné účty aktivní					
-Náklady přístřích období	(381)	120	0.00	0.00	
-Příjmy přístřích 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	
AKTIVA CELKEM		ř. 01 + 42	125	12 432 765.77	10 858 909.73



PASIVA

		S.F.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	3	4
C.	Vlastní zdroje krytí stálých a oběž. aktiv ř. 130-131+213-138-141+151-158	126	12 430 697.12	10 856 724.75
1.	Majetkové fondy a zvláštní fondy			
-	Fond dlouhodobého majetku (901)	127	139 120.07	144 112.50
-	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	139 120.07	144 112.50
-	Fond privatizace (904)	211	0.00	0.00
-	Ostatní fondy (905)	212	0.00	0.00
	Součet ř. 211 a 212	213	0.00	0.00
2.	Finanční a peněžní fondy			
-	Fond odměn (911)	132	0.00	0.00
-	Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	109.79	34.94
-	Fond rezervní (914)	134	0.00	0.00
-	Fond reprodukce majetku (916)	135	0.00	0.00
-	Peněžní fondy (917)	136	0.00	0.00
-	Jiné finanční fondy (918)	137	0.00	0.00
	Finanční a peněžní fondy celkem ř. 132 až 137	138	109.79	34.94
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
-	Státní fondy (921)	139	12 291 467.26	10 712 577.31
-	Ostatní zvláštní fondy (922)	140	0.00	0.00
-	Fondy EU (924)	203	0.00	0.00
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139,140 a 203	141	12 291 467.26	10 712 577.31
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
-	Výdětování rozpočtových příjmů z běžné činnosti org. složek státu (205)	145	X	0.00
-	Výdětování rozpoč. příjmů z běžné činnosti územ. samospr. celků (215)	146	X	0.00
-	Výdětování rozpočtových příjmů z finančního majetku OSS (206)	147	X	0.00
-	Výdětování 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 prostředků rozpočtového hospodaření celkem ř. 142 až 150	151	0.00	0.00



a	č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
b	3	4	
S. Výsledek hospodářství			
a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků			
a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků			
- výsledek hospodářství běžného účetního období	(+/-) (963)	152	X
- výsledek hospodářství ve schvalovacím řízení	(+/-) (932)	153	0.00
- výsledek hospodářství z minulých let	(+/-) (931)	154	0.00
b) přetvoření příjmů a výdajů z minulých let	(+/-) (933)	155	X
c) Saldo výdajů a nákladů	(+/-) (964)	156	0.00
c) Saldo příjmů a výnosů	(+/-) (965)	157	0.00
Součet ř. 152 až 157			0.00
D. Cizí zdroje			
ř. 160 + 166 + 169 + 196 + 201	158	0.00	0.00
1. Rezervy			
- Rezervy zákonné	(941)	160	2 068.66
2. Dlouhodobé závazky			
- Vydané dluhopisy	(953)	161	0.00
- Závazky z pronájmů	(954)	162	0.00
- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955)	163	0.00
- Dlouhodobé směnky k úhradě	(956)	164	0.00
- Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	165	0.00
Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165			0.00
3. Krátkodobé závazky			
- Dodavatelé	(321)	167	0.00
- Směnky k úhradě	(322)	168	0.00
- Přijaté zálohy	(324)	169	0.00
- Ostatní závazky	(325)	170	50.40
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	171	0.00
Součet ř. 167 až 171			0.00
- Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	173	0.00
- Závazky k účastníkům sdružení	(368)	174	0.00
Součet ř. 173 až 174			0.00
- Zaměstnanci			
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(331)	176	822.17
Součet ř. 176 až 177	(333)	177	822.17
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	492.84
- Daň z příjmů	(341)	180	0.00
- Ostatní přímé daně	(342)	181	164.06
- Daň z přidané hodnoty	(343)	182	0.00
- Ostatní daně a poplatky	(345)	183	0.00
Součet ř. 180 až 183			164.06
	184	164.06	166.15

Ministerstvo financí
vyhláška 505/2002

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

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

sestavena k 31.12.2006

IČO
70856508

Vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynu MF

Číslo účtu 5 - 02

Název nadřízeného orgánu
Státní fond dopravní infrastruktury

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

Název údaje	č. ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
		1	2
Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu (z AÚ k účtu 146)	1	X	0.00
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	X	0.00
z toho na: výzkum a vývoj	3	X	0.00
vzdělávání pracovníků	4	X	0.00
informatiku	5	X	0.00
individuální dotace na jmenovité akce	6	X	0.00
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek (z AÚ k účtu 916)	7	X	0.00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 148)	8	X	0.00
Přijaté příspěvky a dotace na provoz ze stát. rozpočtu (z účtu 691)	9	X	0.00
z toho: přijaté příspěvky na provoz od zřizovatele (z Ú. 691)	10	X	0.00
z toho: výzkum a vývoj	11	X	0.00
vzdělávání pracovníků	12	X	0.00
informatiku	13	X	0.00
přijaté dotace na neinvestiční náklady související s financováním programů evidovaných v ISPROFIN od zřizovatele	14	X	0.00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj od poskytovatelů jiných než od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	15	X	0.00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 691)	16	X	0.00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj od příjemců ucel. podpory (z AÚ k účtu 691)	17	X	0.00
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí (z AÚ k účtu 691)	18	X	0.00
Přijaté příspěvky a dotace celkem na provoz z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 691)	19	X	0.00
Přijaté příspěvky a dotace celkem na provoz z rozpočtu SF (z AÚ k účtu 691)	20	X	0.00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu státních fondů	21	X	0.00
Poskytnuté návrat. finanč. výpomoci mezi rozpočty - krajskému úřadu (účet 271)	22	0.00	0.00
Poskytnuté návrat. finanč. výpomoci mezi rozpočty - obci (účet 271)	23	0.00	0.00
Přijaté návrat. finanč. výpomoci mezi rozpočty - ze stát. rozpočtu (účet 272)	24	0.00	0.00
Přijaté návrat. finanč. výpomoci mezi rozpočty - od krajského úřadu (účet 272)	25	0.00	0.00
Přijaté návrat. finanč. výpomoci mezi rozpočty - od obce (účet 272)	26	0.00	0.00
Přijaté návrat. finanč. výpomoci mezi rozpočty - od státních fondů (účet 272)	27	0.00	0.00
Přijaté návrat. finanč. výpomoci mezi rozpočty - od ost. veřej. rozp. (účet 272)	28	0.00	0.00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - OSS (účet 273)	29	0.00	0.00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - kraj. úř. (účet 273)	30	0.00	0.00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - obci (účet 273)	31	0.00	0.00



Název údaje	Č. ř.		Stav k 1.1.		Stav k 31.12.
			1	2	
Krátkodobé bankovní úvěry (účet 281)		tuzemské	30	0.00	0.00
		zahraniční	31	0.00	0.00
Vydané krátkodobé dluhopisy (účet 283)		v tuzemsku	32	0.00	0.00
		v zahraničí	33	0.00	0.00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) (účet 289)		tuzemské	34	0.00	0.00
		zahraniční	35	0.00	0.00
Směnky k úhradě (účet 322)		tuzemské	36	0.00	0.00
		zahraniční	37	0.00	0.00
Dlouhodobé bankovní úvěry (účet 351)		tuzemské	38	0.00	0.00
		zahraniční	39	0.00	0.00
Vydané dluhopisy (účet 353)		tuzemské	40	0.00	0.00
		zahraniční	41	0.00	0.00
Dlouhodobé směnky k úhradě (účet 358)		tuzemské	42	0.00	0.00
		zahraniční	43	0.00	0.00
Ostatní dlouhodobé závazky (účet 359)		tuzemské	44	0.00	0.00
		zahraniční	45	0.00	0.00
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem (z účtů 063, 253 a 312)	46		0.00	0.00	0.00
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky ÚSC (z účtů 253 a 312)	47		0.00	0.00	0.00
komunální dluhopisy ÚSC (z účtu 063)	48		0.00	0.00	0.00
ostatní dluhopisy a směnky veřejných rozpočtů (z účtů 063, 253, 312)	49		0.00	0.00	0.00
Splatné závazky pojistného na soc. zabezp. a příspěv. na stát. pol. zaměstnanosti	52		350.13	365.91	
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	53		142.71	150.98	
Zvidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	54		164.06	166.15	

OSS vykazují stavy údajů položek č. 20, 21, 27 přílohy účetní závěrky. Ministerstva jako OSS vykazují též stavy údajů položek č. 46 až 49 přílohy účetní závěrky. ÚSC vykazují stavy údajů položek č. 20 až 49 přílohy účetní závěrky. Příspěvkové org. vykazují údaje položek č. 1 až 19, 30 a 31, 34 a 35, 38 a 39 přílohy účetní závěrky. Stav položky č. 50 vykazují příspěvkové org. Stavy položek č. 51 až 54 vykazují ÚSC, příspěvkové org., státní fondy a OSS.

Odesláno dne :	 Státní fond dopravní infrastruktury Obchodní 718, 750 00 Praha 8 SFDI	Za údaje odpovídá : Ing. Krauter Jaroslav Telefon : 266 077 234
----------------	--	--



ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2006

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

LUCA AUDIT s.r.o.

Ověřovaná společnost:

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

Účel pro který byl zřízen:

Státní fond dopravní infrastruktury byl zřízen zákonem 104/2000 Sb./dále jen Fond/. Fond je právnickou osobou podřízenou Ministerstvu dopravy. Fond používá svých příjmů ve prospěch rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest v rozsahu stanoveném výše uvedeným zákonem a Statutem fondu. V čele Fondu stojí ředitel, který je statutárním orgánem Fondu. Nejvyšším orgánem je výbor. Dozorčím orgánem je dozorčí rada.

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*

Odpovědný auditor:

Ing. Miluše Korblová, auditor, č. osvědčení KA ČR 1265

Odborný dohled:

Ing. Václav Valeš, auditor, č. osvědčení KA ČR 425

Příjemce zprávy:

Výbor Státního fondu dopravní infrastruktury a statutární orgán Státního fondu dopravní infrastruktury.

LUCA AUDIT s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO PŘÍJEMCE

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku Státního fondu dopravní infrastruktury /SFDI/, Sokolovská 278, Praha 9, sestavenou k 31. prosinci 2006, za období od 1.1. do 31.12.2006. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení SFDI. Povinností auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Ověřování nezávislým auditorem nezbavuje účetní jednotku odpovědnosti za úplné, průkazné, správné a srozumitelné vedené účetnictví a ani dalších možných kontrol ze strany státních orgánů.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem 254/2000 Sb., o auditorech a KA ČR a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby 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 též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává v ě r n ý a p o c t i v ý obraz aktiv, pasív a finanční situace Státního fondu dopravní infrastruktury k 31. prosinci 2006, výdajů a příjmů za účetní období kalendářního roku 2006, v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze dne 2. února 2007

LUCA AUDIT s.r.o.
Trávníčkova 1766
Praha 5, 155 00
Č. osv. KA ČR 399

Ing. Miluše Korbelová
Auditor, č. osv. KA ČR 1265

LUCA AUDIT s.r.o.

**Přehled spolufinancování z prostředků EU
a z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI**

v tis. Kč

	2006 - skutečnost				
	SFDI ¹⁾	Fondy EU ²⁾	Úvěry (EIB +komerční)	Ostatní zdroje ³⁾	CELKEM
Pozemní komunikace	34 333 352	1 680 307	6 000 893	4 832 650	46 847 202
v tom: dálnice	14 469 537	577 837	5 623 133	3 775 248	24 445 755
silnice I. třídy a rychl. kom.	18 457 247	624 104	259 900	283 888	19 625 139
silnice II. a III. třídy	1 406 568	478 366	117 860	773 514	2 776 308
Železniční infrastruktura	18 489 783	557 929	0	175 025	19 222 737
Vnitrozemské vodní cesty	477 431	47 081	0	9 675	534 187
Projektové práce	34 865	0	0	6 920	41 785
Bezpečnost dopravy	55 952	0	3 508	33 087	92 547
Cyklostezky	107 050	0	1 937	105 500	214 487
CELKEM	53 498 433	2 285 317	6 006 338	5 162 857	66 952 945

1) výdaje SFDI očištěny o refundované finanční prostředky z fondů EU, které byly z rozpočtu SFDI na rok 2006 předfinancovány

2) skutečně čerpané finanční prostředky, včetně refundací předfinancovaných finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2006

3) včetně výdajů na dálnici D47 z rezervního fondu Ministerstva dopravy

II. Hospodaření rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti za rok 2006

V důsledku novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, kterou se zvýšilo procento krajů na sdílených daních, vznikl krajům v rámci vlastních příjmů určitý prostor pro stanovení vlastních finančních priorit. S účinností od roku 2005 tak kraje rozhodují o alokaci prostředků na výkon kompetencí, které na ně byly převedeny v průběhu II. fáze reformy veřejné správy nebo kompetencí zcela nových, které dosud zabezpečovaly resorty a které byly do této doby financovány výhradně dotacemi ze státního rozpočtu a z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury. Změna rozpočtového určení daní pro kraje v roce 2005 měla vliv na strukturu dotací, které byly obsaženy ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům krajů na rok 2006. Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům krajů tvořil v roce 2006 jen příspěvek na výkon státní správy a dotace na sociální služby, jež nebyla předmětem převodu do daňových příjmů krajů. Vliv novely zákona o rozpočtovém určení daní se projevil i ve skladbě dotací určených pro kraje na rok 2006 v dalších kapitolách státního rozpočtu a v rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury.

Pokud jde o obce, ve státním rozpočtu se pro rok 2006 objevily následující změny. Byl vytvořen samostatný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy. Tento krok je zaměřen na zohlednění specifického postavení hl. m. Prahy, které v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, vykonává funkci hlavního města, obce a kraje zároveň.

Od roku 2006 je použita nová metodika propočtu příspěvku na výkon státní správy ve vztahu k obcím. Novou metodiku stanovení příspěvku na výkon státní správy zpracovalo Ministerstvo vnitra v souladu s usnesením vlády č. 238/2004 o postupu optimalizace právního a ekonomického prostředí pro výkon veřejné správy orgány územních samosprávných celků. Hlavní předností nového systému propočtu příspěvku na výkon státní správy je sjednocení způsobu výpočtu příspěvku na výkon státní správy pro všechny druhy působností obcí. Výše příspěvku je závislá nejen na velikosti správního obvodu, ale z malé části i na relativní velikosti centra správního obvodu (tj. poměru počtu obyvatel centra správního obvodu ku počtu obyvatel správního obvodu).

Významnými novelami, které nabyly účinnosti během roku 2006 a jejichž důsledkem vznikly nové působnosti pro územně samosprávné celky, byla změna zákona č. 361/2000 Sb., o provozu na pozemních komunikacích a změna zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí.

Finanční dopady na rozpočty územních samosprávných celků spojené s novými právními normami, které nabyly účinnosti během roku 2006, nebylo možno zohlednit při sestavování návrhu státního rozpočtu na rok 2006. Jejich krytí mohlo být provedeno až následně během rozpočtového roku formou mimořádné účelové dotace pro kraje a obce z kapitoly Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu.

Od roku 2006 se nově realizovala transformace prostředků Evropské unie do území prostřednictvím kapitol státního rozpočtu (v předchozím období byly prostředky uvolňovány z Národního fondu), to znamená, že finanční prostředky z rozpočtu Evropské unie jsou součástí státního rozpočtu České republiky, jsou narozpočtovány do jednotlivých kapitol a při jejich uvolňování do území se postupuje stejně jako v případě ostatních dotací.

Rozpočet krajů na rok 2006 byl poprvé koncipován jako schodkový, a to ve výši 1,5 mld. Kč, rozpočet obcí byl koncipován též jako deficitní, a to ve výši 7,6 mld. Kč.

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, musí být schodek uhrazen buď finančními prostředky z minulých let nebo smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí nebo výnosem z prodeje vlastních dluhopisů. Rozhodnutí o tom, který z těchto zdrojů bude použit, je v pravomoci zastupitelstev krajů a obcí.

K 1. červenci 2006 nabył účinnosti zákon č. 138/2006 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o veřejných zakázkách. Součástí zákona byla i změna zákona o podpoře regionálního rozvoje ustanovující vznik regionálních rad regionů soudržnosti. Tyto nové právnické osoby se staly vedle obcí, krajů a dobrovolných svazků obcí dalším článkem soustavy územních rozpočtů. Regionální rady vznikly ze zákona ve všech regionech soudržnosti a plní úkoly řídicích orgánů regionálních operačních programů. Jejich prostřednictvím budou čerpány finanční prostředky poskytované orgány Evropských společenství na regionální rozvoj. Regionální rady hospodaří podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, své příjmy a výdaje třídí podle rozpočtové skladby a vedou účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Hodnocení plnění příjmů a výdajů krajů, obcí a dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti za rok 2006 je provedeno samostatně. Hodnocení plnění příjmů a výdajů je provedeno k dosažené skutečnosti roku 2006 a k rozpočtu po změnách.

1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti

Územní samosprávné celky jsou tvořeny od 1. července 2006 rozpočty krajů, rozpočty obcí a dobrovolných svazků obcí (DSO) a rozpočty regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen regionální rady). Vzhledem k tomu, že regionální rady vznikly v průběhu roku a výsledky hospodaření nebyly zkonsolidovány, jejich hodnocení je prováděno odděleně od krajů, obcí a DSO.

Kraje, obce a DSO získaly v roce 2006 do svých rozpočtů celkem **359,5 mld. Kč**, což představuje plnění rozpočtu po změnách na 98,3 %. Obce a DSO (dále jen „obce“) se na celkových příjmech stejně jako v předchozím roce podílely 68,3 %. **Regionální rady** hospodařily s příjmy ve výši 41,4 mil. Kč.

V roce 2006 bylo v důsledku novely zákona o rozpočtovém určení daní financování krajů zabezpečeno z jedné třetiny daňovými příjmy, téměř dvě třetiny tvořily dotace ze státního rozpočtu. U obcí byly hlavním zdrojem financování daňové příjmy. Téměř výlučným zdrojem příjmů u regionálních rad byly přijaté dotace od krajů.

Celkové výdaje územních samosprávných celků byly čerpány ve výši **363,4 mld. Kč**, tj. plnění na 97,0 %. Obce se na celkových výdajích podílejí 68,1 %. Regionální rady čerpaly výdaje ve výši 37,5 mil. Kč.

Tabulka č.1

Bilance příjmů a výdajů obcí, krajů a DSO k 31.12.2006

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost k 31.12.2005	Rozpočet 2006		Skutečnost k 31.12.2006
		schválený	po změnách	
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	334 705,7	353 784,8	365 634,8	359 505,6
Výdaje celkem (po konsolidaci)	326 906,7	362 894,3	374 744,3	363 428,5
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	7 799,0	-9 109,5	-9 109,5	-3 922,9

Kraje a obce skončily své hospodaření v roce 2006 převahou výdajů nad příjmy ve výši **3,9 mld. Kč**.

Kraje vykazují schodek ve výši 2,2 mld. Kč, obce ve výši 1,7 mld. Kč, regionální rady vykazují přebytek ve výši 3,9 mil. Kč. Schodkové hospodaření krajů a obcí proti poměrně vysokému přebytkovému hospodaření zejména obcí v minulém roce je ovlivněno zejména nízkým nárůstem daňových příjmů krajů a obcí ve srovnání s předchozími roky. Na výsledek hospodaření má značný vliv i podstatné meziroční zvýšení především investičních dotací, které kladou poměrně vysoké nároky na spolufinancování ze strany obcí.

Kraje vykazují na bankovních účtech ke konci sledovaného období 7,5 mld. Kč, obce 54,4 mld. Kč a regionální rady 16,4 mil. Kč.

2. Příjmy a výdaje krajů

Kraje od roku 2005 rozhodují samostatně o použití podstatné části svých příjmů. Zákon č.1/2005 Sb., kterým se změnil zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, navýšil procentní podíl krajů na výnosech sdílených daní z 3,1 % na 8,92 %. S touto skutečností je spojen i růst významu daňových příjmů krajů v rámci příjmové stránky jejich rozpočtů. V roce 2004 představovaly daňové příjmy 12,5 % celkových příjmů krajů, v roce 2005 se tento podíl zvýšil na 34,9 % a v roce 2006 podíl daňových příjmů nepatrně poklesl na 34,6 %.

Celkové příjmy krajů činily ke konci sledovaného roku **122,1 mld. Kč**, z toho přijaté dotace včetně státních fondů poskytnuté krajům ve výši 75,5 mld. Kč.

Tabulka č. 2

Bilance příjmů a výdajů krajů k 31.12.2006

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost k 31.12. 2006
Daňové příjmy	42 266,2
Nedaňové příjmy	2 942,5
Kapitálové příjmy	360,9
Přijaté dotace včetně převodů z fondů	76 557,8
Příjmy celkem (po konsolidaci)	122 127,5
Běžné výdaje	108 488,3
Kapitálové výdaje	15 909,4
Výdaje celkem (po konsolidaci)	124 397,7
Saldo příjmů a výdajů	-2 270,2

Podle novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní daňové příjmy jednotlivých krajů v roce 2006 tvořily:

- a) daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušný kraj, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- b) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- d) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- e) podíl na 8,92 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d),
- f) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu a) a výnosů daně z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby.

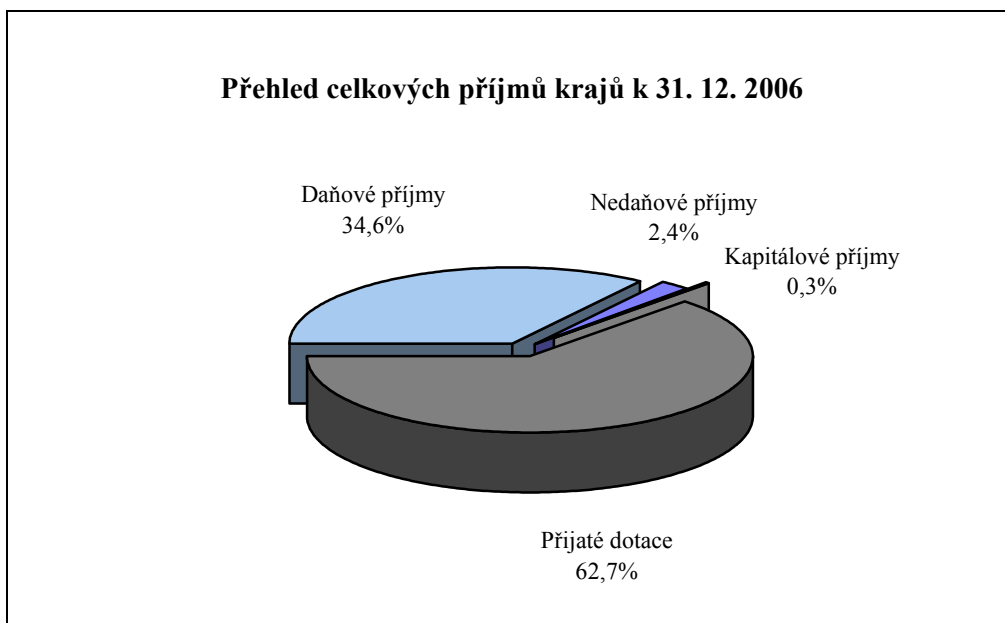
Každý kraj se na procentní části celostátního hrubého výnosu daně podle odstavce 1 písm. b) až f) podílí procentem stanoveným v příloze k zákonu č. 243/2000 Sb.

Kraje vykázaly ke konci roku **daňové příjmy** ve výši 42,3 mld. Kč, tj. plnění na 102,3 % rozpočtu po změnách. Proti roku minulému vzrostly daňové příjmy o 2,7 mld. Kč. Podíl daňových příjmů na celkových příjmech činil v tomto období 34,6 %, což je téměř na úrovni předchozího roku.

Daň z příjmů fyzických osob dosáhla ke konci sledovaného období výše 11,2 mld. Kč (plnění rozpočtu po změnách na 101,1 %) a daň z příjmů právnických osob 12,0 mld. Kč (plnění rozpočtu po změnách na 109,3 %). Objemově nejvýznamnější je daň z přidané hodnoty, která je vykazována ve výši 19,0 mld. Kč (plnění rozpočtu na 98,9 %) a tvoří více než dvě pětiny daňových příjmů krajů. Proti roku minulému daň z přidané hodnoty vzrostla o 2,1 mld. Kč, výnos daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků zůstal zhruba na úrovni roku předchozího, mírný nárůst vykazala daň z příjmů právnických osob, a to o 0,5 mld. Kč.

Strukturu jednotlivých druhů příjmů krajů ke konci roku 2006 znázorňuje následující graf:

Graf č. 1



Zbývající část vlastních příjmů tvoří nedaňové a kapitálové příjmy. **Nedaňové příjmy** dosáhly ke konci sledovaného období výši 2,9 mld. Kč, tj. plnění rozpočtu na 94,9 %. Proti roku předchozímu se nedaňové příjmy nepatrně zvýšily, a to o 0,1 mld. Kč. Nárůst zaznamenala položka odvody příspěvkových organizací, které byly v roce 2006 nařízeny v odvětví dopravy, sociálních služeb a školství. Jednalo se o odvody z investičních fondů, které byly v rozpočtu kraje následně použity na opravy, rekonstrukce a modernizace majetku ve vlastnictví kraje. Odvody příspěvkových organizací činily ve sledovaném období 0,8 mld. Kč.

K mírnému nárůstu došlo u položky příjmy z úroků a na položce příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatních nedaňových příjmů, a to především na položce platby za odebrané množství podzemní vody (zahrnuje poplatky za skutečný odběr podzemní vody podle vodního zákona). Naopak mírně poklesly příjmy z pronájmu majetku a příjmy z vlastní činnosti.

Kapitálové příjmy dosáhly výše 0,4 mld. Kč a jsou téměř plně tvořeny příjmy z prodeje dlouhodobého majetku.

Vlastní příjmy krajů dosáhly výše 45,6 mld. Kč, tj. o 2,8 mld. Kč více proti minulému roku a představovaly 37,3 % celkových příjmů. Zbývající část příjmů tvoří dotace ze státního rozpočtu a ze státních fondů.

Tabulka č. 3

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

(v mil. Kč)

	Vlastní příjmy	Přijaté dotace	Celkové příjmy	Podíl vlastních příjmů na celkových (v %)
rok 2004	16 099,2	84 614,0	100 713,2	16,0
rok 2005	42 783,5	70 685,7	113 469,3	37,7
rok 2006	45 569,6	76 557,8	122 127,5	37,3

Hlavním zdrojem příjmů krajů byly v roce 2006 i přes novelu zákona o rozpočtovém určení daní **dotace ze státního rozpočtu**. Dotace krajů tvoří dotace obsažené ve finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů zahrnuté v kapitole Všeobecná pokladní správa (dále jen „VPS“), ostatní dotace v kapitole VPS a dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu, Národního fondu a ze státních fondů. Celkem byly dotace rozpočtovány na rok 2006 ve výši 79,3 mld. Kč. Kraje vykázaly ve svých příjmech ke konci sledovaného období tyto přijaté dotace v celkové výši 75,5 mld. Kč.

Vliv novely zákona o rozpočtovém určení daní se promítl v roce 2006 zejména do struktury finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům krajů. Většinu kompetencí, které byly před nabytím účinnosti novely financovány z dotací a příspěvků obsažených ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům krajů, financují kraje ze svých navýšených daňových příjmů. Z tohoto důvodu nebyly již od roku 2006 rozpočtovány následující dotace a příspěvky: příspěvek na dopravní obslužnost v autobusové dopravě, příspěvek na dopravní obslužnost v drážní dopravě, dotace na výkon zřizovatelských funkcí a činností převedených z okresních úřadů, obcí, případně resortů krajům (s výjimkou dotace na sociální služby) a dotace na financování běžného a investičního rozvoje územních samosprávných celků.

Celkový objem finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům krajů byl pro rok 2006 rozpočtován ve výši 6,0 mld. Kč (příloha č. 6 k zákonu č. 543/2005 Sb.) a člení se na příspěvek na výkon státní správy a dotace na sociální služby.

Příspěvek na výkon státní správy v celkové výši 1,0 mld. Kč zahrnoval prostředky na financování výkonu státní správy přenesené působnosti vyplývající z I. a II. fáze reformy územní veřejné správy, část prostředků ve výši 53,7 mil. Kč je určen na jednotky Sborů dobrovolných hasičů obcí, kterým kraje hradí náklady spojené se zásahy mimo jejich územní obvod a podílí se na financování jejich akceschopnosti, pořízení a na obnově požární techniky. Část příspěvku na výkon státní správy ve výši 0,2 mld. Kč byl součástí převodů do daňových příjmů krajů, proto je výše příspěvku na výkon státní správy na rok 2006 nižší oproti úrovni ve schváleném státním rozpočtu na rok 2005. Výše příspěvku byla pro rok 2006 valorizována o 2,5 %.

Dotace na sociální služby byla určena na financování sociálních služeb na území kraje. Objem dotace ve výši 5,0 mld. Kč zůstal na úrovni roku minulého.

Z kapitoly Všeobecná pokladní správa byly krajům dále poskytnuty další účelové neinvestiční prostředky na volby do Parlamentu ČR a na volby do 1/3 Senátu a obecních zastupitelstev, na financování činností krajského koordinátora romských poradců, na náhradu škody způsobené chráněným živočichem na základě zákona č. 115/2000 Sb., na protiradonová opatření, na výdaje spojené s likvidací nepoužitých léčiv, na výdaje za činnosti v oblasti zabránění vzniku, rozvoje a šíření TBC, na příspěvek na výkon státní správy pro kraje, na prevenci kriminality na místní úrovni, na provoz zařízení pro osoby s Alzheimerovou nemocí a na projekt PPP „Komplexní modernizace Krajské nemocnice Pardubice“. Dále byly z kapitoly VPS poskytnuty prostředky na řešení mimořádné situace v areálu firmy AVOT ve Chvaleticích a obci Libčany (likvidace nebezpečného odpadu). Na základě novely zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí byl vyplacen příspěvek pro děti vyžadující okamžitou pomoc a na sociálně právní ochranu dětí. Investiční transfery směřovaly do programu Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství a programu Technická opatření v pásmech ochrany vod.

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 2006. V průběhu roku 2006 přijaly kraje z rozpočtů ústředních orgánů státní správy finanční prostředky v celkové výši cca 68,6 mld. Kč, což představuje nárůst o cca 4,5 mld. Kč oproti předchozímu roku. V tomto zvýšení se promítají finanční prostředky uvolněné z fondů Evropské unie, které jsou od roku 2006 zahrnuty do rozpočtů příslušných kapitol státního rozpočtu.

Největší objem dotací ve výši 64,9 mld. Kč přijaly kraje z rozpočtu **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy**, kde téměř celou výši dotací pokrývaly neinvestiční výdaje směřující především do oblasti přímých nákladů škol (platy, výdaje na učební pomůcky, a školní potřeby, výdaje na další vzdělávání pedagogických pracovníků, služby apod.). Investiční dotace přijaté krajskými úřady ve výši cca 58,3 mil. Kč byly zaměřeny především na projekty Státní informační politiky a na nákup učebních pomůcek.

Kraje získaly z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** účelové dotace ve výši 1,4 mld. Kč. Finanční prostředky byly použity především na podporu regionálního rozvoje v rámci Společného regionálního operačního programu, programu INTERREG III A a Phare 2003. Značná podpora rovněž směřovala na obnovu krajského a obecního majetku postíženého povodní 2006.

Z kapitoly **Ministerstva práce a sociálních věcí** obdržely kraje účelové dotace ve výši 1,4 mld. Kč převážně na financování běžných výdajů poskytovatelům sociálních služeb osobám se zdravotním postižením a seniory a na aktivní politiku zaměstnanosti. Další neinvestiční prostředky byly použity v rámci operačního programu lidských zdrojů, který je zaměřen na snížení nezaměstnanosti a zlepšení struktury pracovních míst. Investiční prostředky směřovaly na stavební úpravy zařízení sociální péče včetně domovů důchodců v působnosti krajských úřadů.

Ministerstvo zdravotnictví uvolnilo v roce 2006 finanční prostředky, které kraje přijaly ve výši 0,3 mld. Kč především na podporu a optimalizaci sítě regionálních zdravotnických zařízení a obnovu materiálně technické základny zdravotnických zařízení. Z rozpočtu kapitoly **Ministerstva kultury** přijaly kraje 0,3 mld. Kč na regeneraci městských památkových rezervací, na opravy a rekonstrukce vybraných kulturních zařízení, na zajištění ochrany movitého kulturního dědictví apod.

Kraje obdržely z kapitoly **Ministerstva průmyslu a obchodu** finanční prostředky v celkovém objemu 0,2 mld. Kč, které směřovaly na úsporná energetická opatření a především na podporu rozvoje průmyslových zón, v rámci níž stát přispívá na výstavbu technické infrastruktury průmyslových zón.

Na financování dopravní infrastruktury poskytl krajům **Státní fond dopravní infrastruktury** účelové dotace a půjčky v celkovém objemu 0,9 mld. Kč. V daném případě se jednalo především o investiční prostředky, které směřovaly na výstavbu a obnovu silniční sítě.

V průběhu roku 2006 získaly kraje do svých rozpočtů dotace z **Národního fondu** v objemu 0,2 mld. Kč. Finanční prostředky směřovaly na obnovu dopravy v rámci operačního programu Infrastruktura a dále na spolupráci příhraničních oblastí České republiky s Německou republikou, s Polskem a s Rakouskem apod.

Tabulka č.4

**Přehled o přijatých dotacích a půjčkách krajskými úřady
z rozpočtů jednotlivých kapitol a ze státních fondů v roce 2006**

(v mil. Kč)

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Úřad vlády ČR	3,6	3,6		
Ministerstvo obrany	4,0	4,0		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 363,0	1 147,2	215,8	
Ministerstvo životního prostředí	48,1	44,7	3,4	
Ministerstvo pro místní rozvoj	1 431,2	465,5	965,7	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	184,6	0,4	184,2	
Ministerstvo zemědělství	29,2	11,6	17,6	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	64 926,3	64 868,0	58,3	
Ministerstvo kultury	273,1	50,5	222,6	
Ministerstvo zdravotnictví	327,3	13,0	314,3	
Ministerstvo informatiky	2,5	0,4	2,1	
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0,8	0,8		
Národní fond	236,4	45,0	191,4	
Operace státních finančních aktiv	5,0		5,0	
Všeobecná pokladní správa	6 193,5	6 154,5	39,0	
Státní fond životního prostředí	5,7	4,6	1,1	
Státní fond dopravní infrastruktury	932,6	58,6	392,8	481,2
C e l k e m	75 966,9	72 872,4	2 613,3	481,2

Celkové dotace a půjčky přijaté kraji ze státního rozpočtu, Národního fondu a státních fondů činily 76,0 mld. Kč.

Výdaje

Celkové výdaje krajů byly čerpány ve výši 124,4 mld. Kč.

Tabulka č. 5

Vývoj výdajů krajů v letech 2001-2006

(v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost						Rozdíl 2006-2005
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	13 221,5	32 070,2	84 961,5	88 384,9	100 590,0	108 488,3	7 898,3
z toho :							
Platy zaměst. a ost.platby za proved. práci	453,1	813,4	1 563,5	1 641,8	1 793,5	1 938,0	144,5
Nákup materiálu	275,0	234,5	285,7	259,7	263,5	298,9	35,4
Nákup vody,paliv,energie,služeb a ost.nákupy	206,9	641,2	2 175,5	1 918,8	2 056,4	3 373,9	1 317,5
Výdaje na dopravní územní obslužnost		0,1	4 144,6	4 835,0	7 939,8	8 107,2	167,4
Neinvestiční dotace podnik. subjektům	783,8	1 526,5	2 408,0	2 696,4	2 593,5	3 107,9	514,4
Neinvestiční dotace nezisk. a podob. organ.	363,8	408,1	687,1	1 145,9	36 546,1	39 073,0	2 526,9
Neinvestiční transfery příspěv. a pod. organ.	10 670,2	25 840,4	39 260,7	39 572,0	46 248,6	49 495,6	3 247,0
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	1 223,3	3 733,5	9 365,8	11 501,2	11 975,4	15 909,4	3 934,0
z toho :							
Investiční nákupy a související výdaje	126,8	1 195,9	3 276,7	4 963,6	4 634,5	7 718,3	3 083,8
Investiční dotace podnikatelským subjektům		5,9	81,7	222,9	473,1	1 117,8	644,7
Investiční transfery nezisk. a podob. organ.		43,9	91,8	108,2	114,5	156,7	42,2
Investiční dotace příspěvkovým organizacím	1 070,1	2 321,4	5 481,5	4 922,6	5 229,0	4 649,7	-579,3
Výdaje celkem (po konsolidaci)	14 444,8	35 803,7	94 327,3	99 886,1	112 565,4	124 397,7	11 832,3

Běžné výdaje krajů dosáhly výše 108,5 mld.. Kč, tj. 87,2 % z jejich celkových výdajů a proti minulému roku se zvýšily o 7,9 %.

Téměř polovinu celkových běžných výdajů (45,6 %) kraje vykázaly na položce **neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím**, jejichž jsou zřizovateli, což souvisí s financováním vysokého počtu organizací, které byly v rámci realizace reformy veřejné územní správy převedeny na kraje.

Jedná se zejména o příspěvkové organizace v oblasti školství (gymnázia, střední odborné školy a střední odborná učiliště), sociální péče (sociální ústavy pro mládež včetně diagnostických ústavů, domovy důchodců) a zdravotnictví (nemocnice, záchranná zdravotnická služba). Kraje vykázaly nárůst u této položky ve srovnání s minulým rokem o 3,2 mld. Kč.

Druhou objemově největší položkou jsou **neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím**. Jsou to přímé náklady na vzdělání poskytnuté z rozpočtů krajů základním školám zřizovanými obcemi, a to v souladu s novým školským zákonem, který vstoupil v platnost dnem 1. ledna 2005.

Objemy neinvestičních dotací z rozpočtů ostatních ústředních orgánů státní správy s výjimkou kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí a kapitoly VPS jsou velice nízké. V běžných výdajích krajů se promítají kromě čerpání přímých nákladů na vzdělání a dotací pro školy, výdaje na regeneraci městských památkových rezervací a záchrany architektonického dědictví, výdaje na snížení nezaměstnanosti a zlepšení struktury pracovních míst, výdaje na volby, výdaje na náhradu škod způsobených chráněnými živočichy a na zabránění vzniku, rozvoje a šíření TBC a výdaje na likvidaci nepoužitelných léčiv a státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc.

V běžných výdajích krajů se v roce 2006 rovněž promítly neinvestiční prostředky, které jim byly poskytnuty v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů.

Kraje ve sledovaném období vykázaly čerpání na položce **výdaje na dopravní územní obslužnost** v celkové výši 8,1 mld. Kč, což je o 0,2 mld. Kč více než v roce 2005.

Výdaje krajů **na nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy** se výrazně zvýšily proti roku 2005, a to o 1,3 mld. Kč.

Kraje ve srovnání se stejným obdobím minulého roku vykázaly mírné zvýšení čerpání běžných výdajů na **položce platy zaměstnanců** a ostatní platby za provedenou práci.

V běžných výdajích krajů se rovněž promítly neinvestiční dotace, které kraje uvolnily v průběhu roku 2006 do rozpočtů obcí z vlastních zdrojů. Kraje poskytly dotace ve výši 1,1 mld. Kč především na realizaci akcí souvisejících s ochranou životního prostředí, na regionální rozvoj, na turistiku a cestovní ruch apod.

Kapitálové výdaje krajů se na jejich celkových výdajích podílely 12,8 %, proti roku předcházejícímu se podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích krajů zvýšil o 2,2 %. V absolutním vyjádření kraje vykázaly nárůst výdajů na pořízení hmotného a nehmotného investičního majetku o 3,9 mld. Kč. Poměrně vysoká dynamika růstu kapitálových výdajů je umožněna především růstem dotací a větším rozsahem čerpání úvěrů.

Kraje vykázaly na položce **investiční nákupy** ve srovnání s rokem 2005 výrazný nárůst, a to o 3,1 mld. Kč.

V průběhu sledovaného období byly realizovány investiční akce formou **investičních příspěvků příspěvkovým organizacím**, které činily 29,2 % z kapitálových výdajů krajů, což je méně než ve stejném období minulého roku.

Největší objem kapitálových výdajů byl směřován do odvětví dopravy, školství, zdravotnictví a bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje. V těchto odvětvích se též nejvíce promítly dotace ze státního rozpočtu a z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na financování dopravní infrastruktury.

V kapitálových výdajích krajů se rovněž promítly dotace, které kraje uvolnily z vlastních zdrojů do rozpočtů obcí. Kraje v roce 2006 poskytly finanční prostředky ve výši 1,6 mld. Kč především na podporu regionálního rozvoje obcí, a to zejména na zpracování projektové dokumentace a územních plánů, na pozemkové úpravy, na dopravní obslužnost a na informační systémy. Kromě toho poskytly kraje obcím další finanční prostředky na vodní hospodářství, plynofikaci, na nákup nové techniky pro sbory dobrovolných hasičů a na rozvoj cestovního ruchu.

Z podkladů, které kraje předložily, je patrné, že jako **zřizovatelé příspěvkových organizací** i nadále věnovaly větší pozornost v průběhu roku vývoji jejich finančního hospodaření.

Z předběžných výsledků hospodaření příspěvkových organizací vyplývá, že většina z nich skončila své hospodaření jako vyrovnané nebo se ziskem, počty příspěvkových organizací, které skončily své hospodaření se ztrátou, jsou nízké.

3. Příjmy a výdaje obcí

Celkové příjmy obcí dosáhly ke konci sledovaného období **245,6 mld. Kč**, což je o 17,1 mld. Kč více proti minulému roku, tj. růst o 7,5 %. Obce vykazují plnění rozpočtu po změnách ve výši 101,7 % . Nárůst příjmů je způsoben především vyšším čerpáním dotací z jednotlivých kapitol státního rozpočtu.

Porovnání příjmů obcí a DSO za rok 2005 a 2006

(v mil. Kč)

Ukazatel	Obce a DSO skutečnost k 31.12.2005	Rozpočet 2006		Obce a DSO skutečnost k 31.12.2006	Index 06/05
		schválený	po změnách		
I. Daňové příjmy	128 910,0	131 400,0	131 400,0	130 673,1	101,4
z toho :					
Daně z příjmů fyzických osob	36 469,1	37 000,0	37 000,0	33 966,9	93,1
Daně z příjmů právnických osob	32 997,9	31 900,0	31 900,0	34 276,9	103,9
Daň z přidané hodnoty	43 199,3	46 400,0	46 400,0	45 613,2	105,6
Poplatky a daně z vybr. činností a služeb	11 270,8	11 000,0	11 000,0	11 828,0	104,9
Daň z nemovitostí	4 966,1	5 100,0	5 100,0	4 974,0	100,2
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	22 951,6	22 900,0	22 900,0	23 504,5	102,4
III. Kapitálové příjmy	13 467,9	12 500,0	12 500,0	16 012,1	118,9
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	165 329,5	166 800,0	166 800,0	170 189,7	102,9
IV. Přijaté dotace (po konsolidaci)	63 226,2	67 198,3	74 627,4	75 419,1	119,3
<i>Běžné přijaté dotace (po konsolidaci)</i>	45 279,4	44 795,1	48 565,6	49 817,4	110
<i>Kapitálové přijaté dotace (po konsolidaci)</i>	17 946,8	22 403,2	26 061,8	25 601,7	142,7
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	228 547,8	233 998,3	241 427,4	245 605,8	107,5

Základním zdrojem příjmů obcí zůstávají nadále daňové příjmy, které tvoří již více než polovinu (53,2 %) jejich celkových příjmů. Nedaňové příjmy se podílejí na příjmech obcí 9,6 % a kapitálové příjmy 6,5 %. Vlastní příjmy obcí tvoří 69,3 % rozpočtu obcí.

Druhou objemově nejvýznamnější položkou jsou přijaté dotace ze státního rozpočtu, státních fondů a Národního fondu, které se na celkových příjmech podílejí 24,2 %. Zbývající část dotací pro obce tvoří dotace od krajů a převody z vlastních fondů, které tvoří 6,5 %.

Daňové příjmy rozpočtů obcí byly v roce 2006 naplňovány podle zákona o rozpočtovém určení daní č. 243/2000 Sb., ve znění pozdějších právních předpisů. Schválení novely zákona o rozpočtovém určení daní nemělo na rozdíl od krajů vliv na daňové příjmy obcí.

Daňové příjmy rozpočtů obcí v roce 2006 tvořily:

- výnos daně z nemovitosti, příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- 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 130,7 mld. Kč, tj. 99,4 % rozpočtu po změnách. Obce vykázaly v absolutním vyjádření ve srovnání s rokem 2005 přírůstek 1,8 mld. Kč. Nízká míra růstu daňových příjmů proti předcházejícímu roku je způsobena především poklesem daně z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné činnosti. Podíl daňových příjmů na celkových příjmech se proti minulému roku snížil o 3,2 %.

Daně z příjmů fyzických osob dosáhly ke konci sledovaného období výše 34,0 mld. Kč, což je 91,8 % celoročního rozpočtovaného objemu. Proti roku minulému se jedná o pokles ve výši 2,5 mld. Kč.

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků činily ke konci sledovaného období 24,9 mld. Kč, tj. plnění rozpočtu na 105,1 %. Ve srovnání s rokem předchozím se výnos daně mírně zvýšil o 0,3 mld. Kč.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti je vykazována v účetnictví obcí v objemu 7,5 mld. Kč, tj. plnění na 62,8 % a ve srovnání s rokem předchozím se výnos daně snížil o 2,9 mld. Kč.

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů zahrnuje daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů a daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby, nelze-li je oddělit od inkasa daně z kapitálových výnosů. Obce získaly příjmy z této daně o 0,2 mld. Kč více než v roce minulém, tj. 1,5 mld. Kč.

Daně z příjmů právnických osob byla zaúčtována u obcí ve výši 34,3 mld. Kč, tj. 107,5 % rozpočtovaného objemu. Ve srovnání s předchozím obdobím je to o 1,3 mld. Kč více. Z toho činí **daň z příjmů právnických osob** 28,3 mld. Kč, tj. plnění na 108,6 %, v absolutním vyjádření byl výnos této daně vyšší o 0,9 mld. Kč.

Výnos **daně z příjmů právnických osob za obce**, kde poplatníkem je obec, činí 5,9 mld. Kč, což představuje plnění rozpočtu na 102,4 %. Jedná se o podnikatelské aktivity obcí, kdy obce jsou plátcí daně, daň neodvádějí, pouze ji promítají ve svém účetnictví.

Daň z přidané hodnoty, která je další sdílenou daní obcí a státního rozpočtu, činila u obcí 45,6 mld. Kč a byla o 2,4 mld. Kč vyšší proti minulému roku. Daň z přidané hodnoty je stejně jako u krajů objemově nejvýznamnějším daňovým příjmem a podílí se více než jednou třetinou na celkových daňových příjmech obcí.

Výnos **daně z nemovitostí** je na úrovni minulého roku, obce zaúčtovaly do svých příjmů 5,0 mld. Kč.

Do daňových příjmů jsou zahrnuty i **poplatky a odvody v oblasti životního prostředí**, které představují povinnou platbu za využívání životního prostředí, jako např. poplatky za vypouštění odpadních vod do vod povrchových, poplatky za znečišťování ovzduší, poplatky za uložení odpadů, poplatek za likvidaci komunálního odpadu, odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa, poplatky za povolené vypouštění odpadních vod do vod podzemních a registrační a evidenční poplatky za obaly. Plnění ve výši 5,3 mld. Kč **představuje** plnění na úrovni minulého roku. Objemově nejvýznamnější položku představují poplatky za likvidaci komunálního odpadu, které dosáhly výše 3,8 mld. Kč a poplatky za uložení odpadu (jedná se o poplatky za ukládání odpadů na skládky podle zákona o odpadech a odvody od původců radioaktivních odpadů podle atomového zákona) ve výši 1,2 mld. Kč.

Položka **místní poplatky z vybraných činností a služeb** zahrnuje především místní poplatky ukládané za účelem zdanění (často i regulace) určité aktivity či vyjadřující určité místní specifikum. Jedná se o poplatky ze psů, za lázeňský nebo rekreační pobyt, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, z ubytovací kapacity, poplatek za povolení k vjezdu do vybraných míst, poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj a poplatek za zhodnocení stavebního pozemku. Plnění ve výši 2,5 mld. Kč je zhruba na úrovni roku minulého. Největší objem prostředků získaly obce z poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj (1,1 mld. Kč) a dále prostředky ve výši 0,6 mld. Kč z poplatků za užívání veřejného prostranství.

Do položky **ostatní odvody z vybraných činností a služeb** byly zahrnuty odvody části výtěžku z provozování loterií a jiných podobných her na veřejně prospěšné účely. Na odvodech bylo vybráno téměř 0,7 mld. Kč, což je též zhruba na úrovni roku minulého.

Součástí daňových příjmů jsou **správní poplatky**, které zahrnují poplatky stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jehož výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony. Na těchto poplatcích bylo vybráno 3,4 mld. Kč, tj. o 0,3 mld. Kč více proti minulému roku.

Nedaňové příjmy dosáhly výše **23,5 mld. Kč** a proti roku minulému se zvýšily o 0,6 mld. Kč. Podíl nedaňových příjmů na celkových příjmech činil v uplynulém roce 9,6 %.

Objemově nejvýznamnější položkou nedaňových příjmů jsou **příjmy z pronájmu majetku**, které dosáhly výše **8,7 mld. Kč**, a mírně klesly o 0,1 mld. Kč proti roku minulému. Položka zahrnuje příjmy z nájemného samotných pozemků, budov a jejich částí a pronájmu movitých věcí.

Položka **příjmy z vlastní činnosti** se proti roku minulému zvýšila o 0,4 mld. Kč a dosáhla výše 5,3 mld. Kč. Tato položka zahrnuje příjmy spojené s poskytováním veřejných služeb, za které je inkasován určitý poplatek, např. příjmy za úhrady příspěvku rodičů na částečnou úhradu neinvestičních nákladů při pobytu dětí v jeslích, mateřských školách, uměleckých školách, školních družinách, klubech (nižší příjmy jsou ovlivněny snižováním počtu dětí v předškolních a školních zařízeních včetně zájmových aktivit). Dále za odvoz komunálních odpadů zpoplatňovaných na základě smluvního vztahu s majiteli nemovitostí, příjmy inkasované za poskytování informací podle zákona č. 106/99 Sb., o svobodném přístupu k informacím. Položka zahrnuje i příjmy za úplatné využití komunikací a příjmy za vstup na cizí pozemky.

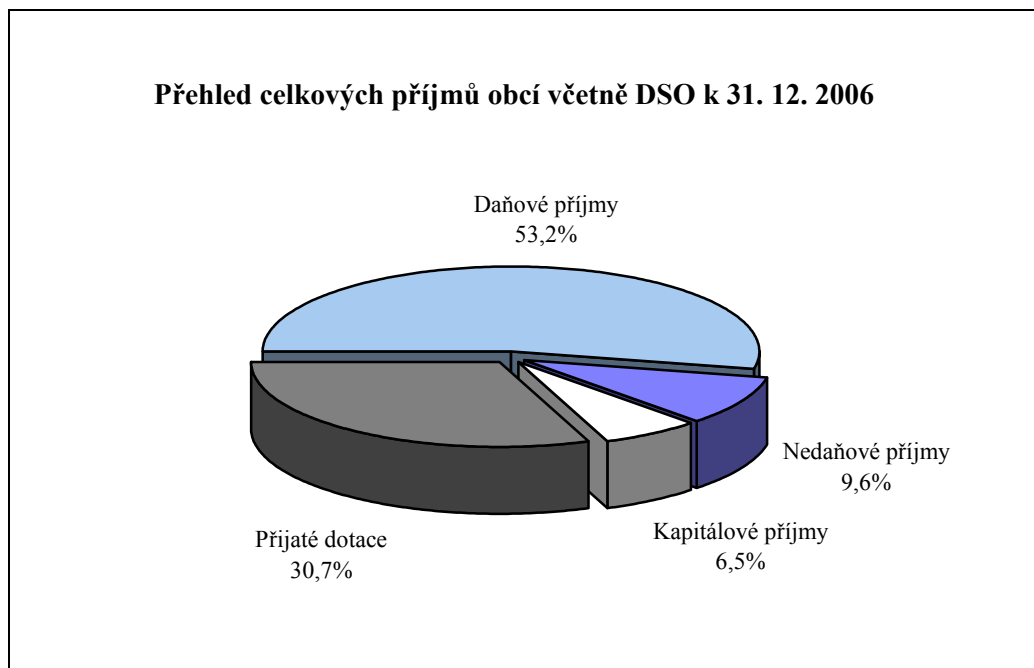
Na **příjmech z úroků** bylo inkasováno **2,4 mld. Kč**, příjmy vzrostly o 0,4 mld. Kč proti úrovni roku předchozího. Vývoj této položky je spojen s kapitálovými příjmy, zejména s finančními operacemi obcí na kapitálovém trhu.

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy dosáhly výše **2,9 mld. Kč** a vzrostly o 0,2 mld. Kč proti roku minulému. 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 podle horního zákona.

Podíl **kapitálových příjmů** na celkových příjmech činil v uplynulém roce zhruba 6,5 %. Kapitálové příjmy obcí činily ke konci roku 16,0 mld. Kč, tj. 128,1 % rozpočtu a proti roku předchozímu se zvýšily o 2,5 mld. Kč. Zhruba tři čtvrtiny kapitálových příjmů tvoří příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, tato položka se zvýšila proti minulému roku o 1,7 mld. Kč a dosáhla výše 12,3 mld. Kč, obce tedy získávaly příjmy především prodejem nemovitostí a pozemků. Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů činily celkem 2,1 mld. Kč a ostatní kapitálové příjmy, které zahrnují přijaté dary a příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku, dosáhly výše 1,6 mld. Kč.

Vlastní příjmy obcí se na celkových příjmech obcí podílejí 69,3 %, což je o 3,1 % méně než v roce předchozím, v absolutním vyjádření se vlastní příjmy zvýšily o 4,9 mld. Kč. Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech obcí se snížil vlivem nižší dynamiky růstu daňových příjmů a růstem dotací ze státního rozpočtu.

Zbývající část příjmů obcí tvoří přijaté dotace ze státního rozpočtu, dotace ze státních fondů, dotace od krajů, dotace z Národního fondu a převody z vlastních fondů. V celkových příjmech obcí jsou zahrnuty **dotace ze státního rozpočtu a Národního fondu** ve výši **55,4 mld. Kč** a ze **státních fondů** ve výši **4,2 mld. Kč**. Kromě toho obce zapojily prostředky z vlastních účelových fondů ve výši 13,0 mld. Kč a dotace od krajů ve výši 2,9 mld. Kč. Podíl dotací na celkových příjmech činil v hodnoceném období 24,3 %, tj. růst o 2,7 % proti roku minulému.



Vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2006 je definován finančním vztahem státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích, finančním vztahem k rozpočtu hlavního města Prahy, ostatními dotacemi z kapitoly VPS a dotacemi z ostatních kapitol státního rozpočtu.

Do finančních vztahů k rozpočtům obcí a hl. m. Prahy se v roce 2006 promítly dvě metodické změny. První změnou je nová metodika výpočtu příspěvku na výkon státní správy, která sjednocuje způsob výpočtu příspěvku na výkon státní správy pro všechny druhy působností obcí. Druhou změnou je vytvoření samostatného finančního vztahu k rozpočtu hl. m. Prahy v příloze č. 8 k zákonu č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu na rok 2006.

Celkový objem finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finančního vztahu k rozpočtu hl. m. Prahy činil 26,3 mld. Kč, z toho obcím v jednotlivých krajích bylo určeno 24,6 mld. Kč (příloha č. 7 k zákonu č. 543/2005 Sb.) a hl. m. Praze 1,7 mld. Kč (příloha č. 8 k zákonu č. 543/2005 Sb.)

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finanční vztah k rozpočtu hl. m. Prahy obsahuje dotaci na částečnou úhradu provozních výdajů domovů důchodců a ústavů sociální péče, jejichž zřizovateli jsou obce a hl. m. Praha. Dotace na jedno místo v domově důchodců činila 70 050 Kč a

byla v roce minulém valorizována o 4,9 %. Dotace na ústavy sociální péče byla diferencována podle charakteru pobytu, na denní pobyty činila na jedno místo 45 920 Kč, na týdenní a celoroční pobyty 85 335 Kč a příspěvek byl též valorizován o 4,9 %. Dále je zde zahrnut příspěvek na částečnou úhradu provozních výdajů základních, mateřských, speciálních základních a mateřských škol, víceletých gymnázií (pokud v nich žáci plní povinnou školní docházku) a pro tzv. nulté ročníky základních škol (jedná se o žáky se sociálním znevýhodněním). Příspěvek na jednoho žáka a jedno dítě ve všech typech škol byl stanoven na 1 282 Kč a byl pro rok 2006 valorizován o 4,9 %. Dotace pro vybraná zdravotnická zařízení byla určena pouze pro vybraná dětská zdravotnická zařízení (kojenecké ústavy, dětské domovy), která nejsou příjmově napojena na soustavu zdravotních pojišťoven a jejichž zřizovatelem je obec (hl. m. Praha nezřizuje žádná zařízení tohoto typu). Dotace na jedno místo byla stanovena ve výši 85 335 Kč a proti roku předchozímu byla navýšena o 4,9 %.

Do tohoto souboru dotací patří také příspěvek obcím a hl. m. Praze na výkon státní správy prováděné obcemi v přenesené působnosti. Tento příspěvek byl určen na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy. Použitím nové metodiky dochází ke sjednocení výpočtu příspěvku pro všechny typy působností obcí. Postavení hl. m. Prahy při výkonu státní správy je specifické, neboť hl. m. Praha vykonává jak státní správu, která podle zákona přísluší obcím, tak i státní správu, jejíž výkon zajišťují kraje. Pro rok 2006 byla do příspěvku zapracována 2,5 % valorizace příspěvku.

Dotace na dávky sociální péče jsou mandatorními výdaji státního rozpočtu a jsou určeny pro občany zdravotně postižené a sociálně potřebné a jsou vypláceny podle příslušných zákonů. Dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím a ostatních činností v oblasti sociálních služeb byla určena obcím, které převzaly od okresních úřadů zřizovatelské funkce k organizacím, jedná se o 31 organizací v oblasti sociálních a zdravotnických služeb a v oblasti kultury.

Obce zaúčtovaly do svých příjmů dotace zahrnuté do finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí a hl. m. Prahy ve výši 26,1 mld. Kč. Proti rozpočtu po změnách byla uvolněna dotace na sociální dávky o 0,2 mld. Kč nižší, tyto prostředky byly rozpočtovým opatřením převedeny na Ministerstvo práce a sociálních věcí na státní politiku zaměstnanosti.

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 např. dotace na příspěvek na výkon státní správy pro obce s rozšířenou působností a na dořešení podmínek pro výkon státní správy, na zabezpečení výkonu agend řidičů, na vydávání pasů s biometrickými údaji, na volby do Parlamentu ČR a

na volby do 1/3 Senátu a obecních zastupitelstev. Dále byly uvolněny prostředky na protiradonová opatření, na zabránění vzniku, rozvoje a šíření TBC, na likvidaci nepoužitelných léčiv a na prevenci kriminality na místní úrovni. Pro hl. m. Prahu byly navíc poskytnuty prostředky na zabezpečení provozu ochranných systémů podzemních staveb a bezpečnost cestujících v metru, na poštovné a na zabezpečení agendy státní sociální podpory.

V souvislosti se změnou zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí byla poskytnuta mimořádná účelová dotace obcím na krytí nákladů vzniklé v souvislosti s výkonem sociálně-právní ochrany dětí.

Dále byly obcím poskytnuty účelové prostředky na realizaci programu Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství a programu Podpora rozvoje a obnovy regionální infrastruktury.

Celkem obce přijaly do svých pokladen účelové finanční prostředky z rozpočtu kapitoly VPS ve výši 33,8 mld. Kč.

Z kapitoly státního rozpočtu **Operace státních finančních aktiv** byly převedeny obcím finanční prostředky ve výši 0,1 mld. Kč. Prostředky byly směřovány na opravy a rekonstrukce základních a mateřských škol, na opravy místních komunikací, na opravy havarijních stavů obecních úřadů a na vybavení obcí pro provoz internetu.

Další zdroj příjmů obcí představují dotace poskytované přímo z rozpočtu jednotlivých kapitol státního rozpočtu. Prostřednictvím těchto dotací se realizují významné programy, které přispívají k rozvoji municipální infrastruktury. Obce přijaly v roce 2006 z rozpočtů ústředních orgánů státní správy finanční prostředky v celkové výši 19,9 mld. Kč, což představuje nárůst o 6,1 mld. Kč oproti předchozímu roku. V tomto zvýšení se promítají finanční prostředky uvolněné z fondů Evropské unie, které jsou od roku 2006 zahrnuty do rozpočtů příslušných kapitol státního rozpočtu.

Z kapitoly **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** přijaly obce dotace ve výši 7,8 mld. Kč, část těchto účelových prostředků zahrnuje přímé náklady na vzdělávání, dotace na soukromé školy, projekty romské komunity, podporu odborného vzdělávání, státní informační politiku apod. Investiční oblast byla zaměřena především na výstavbu a obnovu sportovních zařízení.

Obce přijaly z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** účelové dotace ve výši 5,7 mld. Kč, tj. o 3,5 mld. více oproti roku 2005. Investiční prostředky byly použity především v rámci programů Výstavba nájemních bytů a technické infrastruktury ve vlastnictví obcí a Výstavba podporovaných bytů. Další prostředky směřovaly na podporu regionálního rozvoje, na řešení ochrany majetku obcí před povodní, na příspěvky a dotace k hypotečním úvěrům na bytovou výstavbu, na obnovu místních komunikací, podporu rozvoje cestovního ruchu, podporu rozvoje lázeňství apod. V rámci programů předvstupní pomoci z Evropské unie Phare 2003 a Iniciativy společenství INTERREG IIIA byla podpořena regionální přeshraniční spolupráce (cyklostezky, spolupráce vzdělávacích institucí, zlepšení dopravní infrastruktury apod.). Priority Společného regionálního operačního programu se týkaly například podpory regenerace a revitalizace vybraných měst, podpory rozvoje cestovního ruchu apod.

Značný objem finančních prostředků ve výši 2,8 mld. Kč přijaly v průběhu roku 2006 obce z kapitoly **Ministerstva životního prostředí**. Převážnou část těchto prostředků tvořily investiční dotace ve výši 2,7 mld. Kč realizované v rámci vodohospodářských projektů a operačního programu Infrastruktura, které byly zaměřené na výstavbu a technickou obnovu kanalizací, ČOV a vodovodů.

Z rozpočtu **Ministerstva práce a sociálních věcí** obdržely obce účelové dotace ve výši 1,4 mld. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti a na podporu financování běžných výdajů poskytovatelům sociálních služeb pro osoby se zdravotním postižením a seniory. Investiční prostředky směřovaly do Programu pořízení a technická obnova majetku ve správě ústavů sociální péče a byly určeny na odstranění předhavarijních a havarijních stavů zařízení sociální péče včetně domovů důchodců v působnosti územních orgánů formou rekonstrukcí a modernizací.

Finanční prostředky, které obce přijaly z kapitoly **Ministerstva zemědělství** v roce 2006 činily 1,1 mld. Kč. Převážná část dotací směřovala do oblasti investic na výstavbu a technickou obnovu vodovodů a úpraven vod, čistíren, kanalizací a v rámci programu Státní pomoc při obnově území postiženého povodní v roce 2002. Neinvestiční přijaté dotace byly určeny pro obce na hospodaření v lesích a na obnovu lesních porostů.

Obce přijaly z rozpočtu **Ministerstva kultury** v roce 2006 dotace ve výši 0,5 mld. Kč, zejména na Program regenerace městských památkových rezervací, na Program záchrany architektonického dědictví, na podporu rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních kulturních zařízení. Další prostředky byly určeny na podporu profesionálních divadel, stálých profesionálních symfonických

orchestrů, na zajištění veřejných informačních služeb knihoven apod. V investiční oblasti se jednalo o opravy a rekonstrukce významných kulturních objektů.

Objem finančních prostředků ve výši 0,2 mld. Kč přijaly obce v roce 2006 z kapitoly **Ministerstva průmyslu a obchodu**. Dotace směřovaly především na výstavbu a technickou obnovu inženýrských sítí průmyslových zón (vybudování plynovodu, kanalizace, komunikací, úpravy ploch staveniště apod.). To významným způsobem přispívá ke zkvalitnění investičního prostředí a zvyšuje konkurenceschopnost České republiky při získávání zahraničních i domácích přímých investic.

Z kapitoly **Ministerstva zdravotnictví** získaly obce dotace v celkovém objemu 0,1 mld. Kč. Největší část finančních prostředků byla uvolněna v investiční oblasti na obnovu materiálně technické základny regionálních zdravotnických zařízení a podporu zdravotní péče.

Tabulka č.7

**Přehled o přijatých dotacích a půjčkách obcemi a DSO
z rozpočtů jednotlivých kapitol a ze státních fondů v roce 2006**

(v mil. Kč)

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Poslanecká sněmovna Parlamentu	0,3	0,3		
Úřad vlády ČR	19,9	19,9		
Ministerstvo obrany	18,1	14,4	3,7	
Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 416,3	1 116,6	299,7	
Ministerstvo vnitra	280,7	18,2	262,5	
Ministerstvo životního prostředí	2 796,5	78,9	2 717,6	
Ministerstvo pro místní rozvoj	5 733,5	726,0	5 007,5	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	231,1	40,0	191,1	
Ministerstvo zemědělství	1 099,3	161,5	898,6	39,2
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	7 765,0	7 672,2	92,8	
Ministerstvo kultury	462,9	288,2	174,7	
Ministerstvo zdravotnictví	126,6	1,5	125,1	
Ministerstvo informatiky	5,8	0,5	5,3	
Akademie věd	0,1	0,1		
Národní fond	1 554,5	58,5	1 496,0	
Operace státních finančních aktiv	53,6	27,9	25,7	
Všeobecná pokladní správa	33 850,0	27 429,4	6 414,1	6,5
Státní zemědělský intervenční fond	9,9	9,9		
Státní fond životního prostředí	1 849,9	88,7	1 516,9	244,3
Státní fond dopravní infrastruktury	1 159,8	182,0	977,8	
Státní fond rozvoje bydlení	1 448,2	92,6	1 304,7	50,9
Státní fond pro podporu a rozvoj č.kinematografie	1,1		1,1	
Státní fond kultury	0,1	0,1		
C e l k e m	59 883,2	38 027,4	21 514,9	340,9

V průběhu roku 2006 byly ze státních fondů uvolněny dotace a půjčky, které představují pro obce rovněž značný zdroj příjmů. Obce přijaly v minulém roce ze **Státního fondu životního prostředí** finanční prostředky ve výši 1,8 mld. Kč. Největší část prostředků směřovala obdobně jako v předcházejících letech 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 ve výši 1,4 mld. Kč na výstavbu obecních nájemních bytů, na výstavbu nájemních bytů v obcích pro nízkopříjmové skupiny obyvatel a na výstavbu bytů v domech s pečovatelskou službou. Nízkoúročené úvěry ve výši 50,9 mil Kč směřovaly obcím na opravy a modernizace bytového fondu. Ze **Státního fondu dopravní infrastruktury** získaly obce účelové prostředky ve výši 1,2 mld. Kč na výstavbu a obnovu silniční sítě statutárních měst, další prostředky byly určeny na financování dopravní infrastruktury v příslušných oblastech.

Z **Národního fondu** získaly obce finanční prostředky v celkovém objemu 1,6 mld. Kč, tedy přibližně o 0,1 mld. méně než v předchozím roce. Dotace z Národního fondu se projeví ve výdajích obcí v oblasti životního prostředí, v oblasti rozvoje venkova, dále ve výdajích na spolupráci příhraničních oblastí České republiky s Německou republikou, s Polskem a s Rakouskem apod.

Výdaje

Celkové výdaje obcí ke konci roku 2006 dosáhly výše **247,4 mld. Kč** a na celkových výdajích územních samosprávných celků podílejí ve výši 68,1 %. Celkové výdaje obcí byly o 25,6 mld. Kč vyšší než v roce 2005.

Tabulka č. 8

Přehled výdajů obcí a DSO v letech 2003 - 2006

(v mil. Kč)

Ukazatel	Obce a DSO skutečnost k 31.12.2003	Obce a DSO skutečnost k 31.12.2004	Obce a DSO skutečnost k 31.12.2005	Obce a DSO skutečnost k 31.12.2006
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	177 000,7	180 360,9	149 654,8	162 646,3
z toho :				
Platy zaměst. a ost.platby za proved. práci	18 878,1	19 460,3	19 829,2	21 720,3
Nákup vody,paliv,energie,služeb a ost.nákupy	39 790,1	40 269,0	41 304,1	46 122,1
Výdaje na dopravní územní obsluhu	1 409,1	1 388,1	1 489,0	1 536,7
Neinvestiční příspěvky příspév. a pod. organ.	60 187,5	62 784,0	27 099,1	29 058,1
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	15 417,2	15 229,3	14 665,0	15 188,2
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	71 542,8	77 893,4	72 053,3	84 710,5
Výdaje celkem (po konsolidaci)	248 543,5	258 254,3	221 708,1	247 356,8
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-4 576,2	-9 780,2	6 839,7	-1 751,0

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.

Běžné výdaje

Běžné výdaje obcí dosáhly výše 162,6 mld. Kč a tvoří 65,8 % jejich celkových výdajů. Ve srovnání s vývojem v minulém roce se běžné výdaje zvýšily o 13,0 mld. Kč. Na celkových běžných výdajích územních samosprávných celků se běžné výdaje obcí podílely 61,0 %.

Z porovnání meziročního vývoje běžných výdajů je patrný růst téměř u všech sledovaných položek. Nejvýraznější nárůst byl vykázan na položce **nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatních nákupů**. V porovnání s rokem minulým došlo k nárůstu ve výši 4,8 mld. Kč. Tato objemově největší položka tvořila 28,4 % běžných výdajů nezbytných pro chod obcí a jejich organizací.

Druhou objemově největší položkou jsou **neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím**. Jedná se o náklady na přímé náklady na vzdělání na základních školách zřizovaných obcemi, ale financovanými přímo z rozpočtů krajů. Příspěvkové organizace v odvětví školství v rámci této položky 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. Obce vykazaly na této položce výdaje ve výši 29,1 mld. Kč.

Na položce **platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci** bylo dosaženo celkem 21,7 mld. Kč, nárůst proti roku 2005 činil 9,5 %.

Obce vykazaly vyšší výdaje na položce **neinvestiční dotace podnikatelským subjektům** v odvětví bytového hospodářství, oprav komunikací a v oblasti sběru a čištění odpadních vod. Obce zaúčtovaly na tuto položku výdaje ve výši 15,0 mld. Kč, tj. o 0,9 mld. Kč více než ve stejném období minulého roku.

Výdaje obcí na **dopravní územní obslužnost** dosáhly výše 1,5 mld. Kč a jsou zhruba na stejné úrovni jako v minulém roce. Řešení dopravní obslužnosti se v roce 2005 přeneslo na kraje, na které bylo v rámci přenesené působnosti převedeno řešení problematiky dopravní obslužnosti v autobusové a v drážní dopravě. Příspěvky určené pro tuto oblast se promítly ve výdajích obcí na částečnou úhradu prokazatelné ztráty v silniční a drážní dopravě.

Jedním ze zdrojů čerpání běžných výdajů byla **dotace v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k obcím**, kterou obce přijaly do svých příjmů v průběhu roku 2006. Obce čerpaly běžné výdaje na provoz domovů důchodců a ústavů sociální péče, na příspěvky na výkon státní správy a na příspěvky na jednoho žáka mateřské a základní školy a na provoz vybraných zdravotnických zařízení, která nejsou příjmově napojena na soustavu zdravotních pojišťoven (kojenecké ústavy, dětské domovy).

Součástí běžných výdajů čerpaných v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k obcím jsou i **neinvestiční transfery obyvatelstvu**, především **sociální dávky** určené pro občany zdravotně postižené a sociálně potřebné. Na této položce obce vykázaly ke konci sledovaného období částku 14,7 mld. Kč, proti roku minulému obce vykázaly nárůst 0,5 mld. Kč. Sociální dávky jsou plně hrazeny ze státního rozpočtu.

Kromě čerpání běžných výdajů na tyto tituly se ve výdajové části obcí promítlo i čerpání dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím a ostatních činností v oblasti sociálních služeb. Jednalo se o výdaje organizací, které při ukončení činnosti okresních úřadů byly převedeny do samosprávné působnosti obcí a obce se staly zřizovateli příspěvkových organizací v oblastech kultury, sociálních služeb a zdravotnictví.

Dalším zdrojem financování běžných výdajů byly **neinvestiční dotace poskytnuté ze státního rozpočtu**, a to jak z rozpočtů kapitol VPS a OSFA, tak i z rozpočtů ostatních kapitol státního rozpočtu a z rozpočtů státních fondů a Národního fondu.

Na čerpání běžných výdajů se podílely zejména dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na přímé náklady na vzdělání a dotace na soukromé školy, 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 dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na obnovu obecního majetku po povodních. Kromě toho čerpaly obce běžné výdaje z kapitoly VPS na volby, na zabezpečení výkonu agend řidičů, vydávání pasů s biometrickými údaji, na sociálně právní ochranu dětí.

Dalším zdrojem čerpání běžných výdajů obcí, byly neinvestiční dotace, které kraje poskytly obcím z vlastních zdrojů ve výši cca 1,1 mld. Kč. Obce tyto finanční prostředky použily na provoz sborů dobrovolných hasičů, na havárie po živelných

pohromách, na provoz středisek pečovatelské služby, na provoz domovů důchodců, na opravy kulturních památek a památkových objektů, na podporu rozvoje venkovských oblastí, na akce související s ochranou životního prostředí, na turistiku a cestovní ruch.

Kapitálové výdaje

Úhrnný objem kapitálových výdajů obcí dosáhl objemu 84,7 mld. Kč a byl výrazně vyšší proti roku minulému o 12,7 mld. Kč.

Kapitálové výdaje obcí se na jejich celkových výdajích podílely 34,2 %, na kapitálových výdajích územních samosprávných celků se podílely 87,6 %. Oproti minulému roku dochází téměř u všech sledovaných položek k růstu.

Nejvyšší dynamiku růstu zaznamenala položka **výdaje na investiční nákupy a související výdaje**, která byla ve srovnání s minulým rokem vyšší o 11,0 mld. Kč.

Na položce **investiční dotace podnikatelským subjektům** došlo ve sledovaném období ke zvýšení výdajů, a to o 1,1 mld. Kč.

Obce vykázaly vyšší výdaje i na položce **investiční dotace příspěvkovým organizacím**, a to o 0,2 mld. Kč.

Položka **nákup akcií a majetkových podílů**, kterou obce vykazují v kapitálových výdajích, zaznamenala ve srovnání s minulým obdobím mírný pokles.

Kapitálové výdaje směřovaly především do odvětví dopravy, bydlení, vzdělání a tělovýchovy a vodního hospodářství. Na čerpání kapitálových výdajů se také podílely investiční dotace poskytnuté obcím z rozpočtu kapitoly VPS a kapitoly OSFA, z rozpočtů ostatních kapitol státního rozpočtu, z rozpočtů 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 21,5 mld. Kč.

Kromě investičních akcí zejména v odvětví školství a zdravotnictví se jednalo rovněž o čerpání účelových dotací poskytnutých na výstavbu obecních bytů a domů s pečovatelskou službou, na opravu a na výstavbu a technickou obnovu inženýrských sítí průmyslových zón, na reprodukci majetku jednotek požární ochrany, na vodohospodářské projekty a na podporu a rozvoj kulturních památek.

Dále se jednalo o výdaje čerpané z dotací v rámci společného regionálního operačního programu (SROP), který zahrnuje rozvojové priority, které mohou být podporovány ze strukturálních fondů EU. V minulém roce se ze SROPu čerpaly např. výdaje na rozvoj informačních a komunikačních technologií, na rozvoj dopravy v regionech, na regeneraci a revitalizaci měst, na podporu podnikání v regionech a na rozvoj služeb cestovního ruchu.

Investiční dotace poskytnuté z rozpočtů státních fondů, zejména ze Státního fondu životního prostředí byly směřovány na akce související s nakládáním s odpady, na ochranu ovzduší a vod a ochranu přírody, dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury na akce realizované v oblasti dopravy a dotace ze Státního fondu rozvoje bydlení na výstavbu nájemních bytů v obcích pro nízkopříjmové skupiny obyvatel.

V roce 2006 obce vykázaly čerpání výdajů v menší míře než předpokládal rozpočet na programy financované z prostředků Národního fondu. Jednalo se zejména o obnovu vodárenství a odpadních vod, na spolupráci příhraničních oblastí České republiky s Německou republikou, Polskem a Rakouskem, na rozvoj venkova a pod.

Dalším zdrojem čerpání kapitálových výdajů obcí byly dotace z vlastních zdrojů krajů. Kraje v průběhu roku uvolnily do rozpočtů obcí cca 1,6 mld. Kč, které obce použily na program obnovy venkova, na sport a volnočasové aktivity, na výstavbu vodovodů, kanalizací, čističek odpadních vod, na rekonstrukce místních komunikací a na rozvoj turistiky a cestovního ruchu.

I v roce 2006 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.

4. Hospodaření regionálních rad regionů soudržnosti

Dne 1. července 2006 nabyl účinnosti zákon č. 138/2006 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o veřejných zakázkách. Součástí tohoto zákona jsou i změny zákona o podpoře regionálního rozvoje, které zakládají vznik nových právnických osob ve všech regionech soudržnosti (NUTS) - Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen Regionální rady). Regionální rady plní úkoly řídicích orgánů regionálních operačních programů. Jejich prostřednictvím budou čerpány finanční prostředky poskytované orgány Evropských společenství na regionální rozvoj cestou státního rozpočtu.

Činnost Regionální rady bude hrazena dotacemi z rozpočtu krajů a bude pokrývat úkoly spojené s realizací regionálních operačních programů a s vlastní činností Regionální rady. Náplň činnosti Regionálních rad jako řídicích orgánů regionálních operačních programů obecně vyplývá z přímo použitelných předpisů Evropských společenství upravujících postupy při uplatňování podpor ze strukturálních fondů Evropské unie.

Výkon působnosti Regionální rady bude realizován prostřednictvím orgánů této právnické osoby, kterými jsou výbor (kolektivní rozhodovací orgán Regionální rady) a úřad (výkonná složka Regionální rady).

Zákonem č.138/2006 Sb. se definují podmínky pro hospodaření Regionální rady (§16a až 16c). Obdobně jako u obcí a krajů jsou stanoveny rozpočtové příjmy a výdaje, způsob kontroly a ověřování plnění úkolů. Regionální rady hospodaří podle vlastního rozpočtu za podmínek stanovených v zákoně č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a jsou povinny předkládat Ministerstvu financí údaje pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu.

Rok 2006 je prvním rokem existence Regionálních rad, a proto z důvodu samotné přípravy regionů soudržnosti na další programové období a neexistence finančních toků prostřednictvím strukturálních fondů do rozpočtů Regionálních Rad měly rozpočty jednoduchou strukturu.

Příjmy Regionálních rad činily celkem **41,4 mil. Kč**, což představuje plnění rozpočtu po změnách na 100,5 %. Příjmy Regionálních rad byly ve všech případech tvořeny přijatými investičními a neinvestičními dotacemi z rozpočtů krajů ve výši 41,3 mil. Kč a příjmy z úroků celkem 0,1 mil. Kč.

Celkové výdaje Regionálních rad byly čerpány ve výši **37,5 mil. Kč**, tj. plnění na 81,5%. **Běžné výdaje** činily **32,4 mil. Kč**, kde hlavní položky tvořily platy zaměstnanců a dále nákupy vody, paliv, energií, služeb a ostatních nákupů. **Kapitálové výdaje** naplnily pouze investiční nákupy a související výdaje a to v celkové výši **5,1 mil. Kč**.

V roce 2006 Regionální rady Praha a Severovýchod přijaly **půjčky** z rozpočtů krajů v celkové výši **10,5 mil. Kč**.

Hospodaření Regionálních rad skončilo přebytkem příjmů nad výdaji ve výši **3,9 mil. Kč**. Všechny Regionální rady kromě Regionální rady Praha v roce 2006 hospodařily vyrovnaně. Stav na **bankovních účtech** činil koncem roku celkem **16,4 mil. Kč**.

5. Vývoj zadluženosti

Obce vykázaly ke konci roku 2006 **celkový dluh ve výši 80,9 mld. Kč** a proti skutečnosti roku 2005 se jedná o **nárůst ve výši 2,4 %**, v absolutním vyjádření se jedná o **zvýšení o 1,9 mld. Kč**.

V celkovém objemu zadluženosti obcí jsou zahrnuty bankovní úvěry od peněžních ústavů, výnosy emitovaných komunálních dluhopisů a návratné finanční výpomoci a půjčky ze státního rozpočtu a z rozpočtů státních fondů (Státní fond životního prostředí, Státní fond rozvoje bydlení).

Tabulka č. 9

Souhrnné údaje o zadluženosti obcí ČR

(v mld. Kč)

Ukazatel	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
úvěry	2,5	4,9	8,7	11,6	13,5	18,0	17,6	18,4	22,6	27,3	35,2	38,5	43,7	47,1
komunální obligace		7,6	8,5	11,9	13,2	11,9	10,9	10,1	13,3	15,9	21,7	23,9	23,5	22,9
přijaté finanční výpom. a ost. dluhy	0,9	1,8	3,1	4,8	7,7	9,1	11,5	12,5	12,4	12,6	13,5	12,4	11,8	10,9
Celkem	3,4	14,3	20,3	28,3	34,4	39,0	40,0	41,0	48,3	55,8	70,4	74,8	79,0	80,9

Z údajů uvedených v tabulce je patrné, že zatímco u obcí narůstá výše objemů úvěrů, objem přijatých návratných finančních výpomocí má klesající tendenci. Pokles na položce komunální obligace je způsoben kursovými změnami, v roce 2006 žádné město neemitovalo komunální obligace.

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, ale také na výstavbu obecních bytů a domů s pečovatelskou službou, na rekonstrukci základních a mateřských škol, na rekonstrukce a opravy místních komunikací. Novým trendem jsou vzdělávací, tělovýchovná a kulturní centra, zavádění internetu do obcí a rozvoj turistiky a cestovního ruchu.

Termíny splatnosti úvěrů jsou stanoveny v rozmezí 1 až 20 let, obce i nadále většinou ručí svým majetkem a budoucími příjmy.

Obce vykázaly, že v roce 2006 přijaly půjčky ve výši cca 12,3 mld. Kč a současně uhradily splátky ve výši 9,3 mld. Kč, saldo půjček za rok 2006 činilo 3,0 mld. Kč (obce si více půjčovaly než splácely).

Mezi poskytovatele úvěrů se řadí 16 peněžních ústavů, nejčastějším poskytovatelem úvěrů obcím je již tradičně Česká spořitelna, a.s. Obce zatím v současné době neuvažují při hledání řešení zanedbanosti komunální infrastruktury o půjčkách z fondů Evropské investiční banky, výjimkou je město Plzeň, které si půjčilo 0,5 mld.. Kč na vodohospodářskou infrastrukturu a město Ústí nad Labem, které prostředky ve výši 0,6 mld.. Kč použilo na modernizaci městské infrastruktury.

Emisi komunálních obligací vykazují od roku 2004 pouze tři magistrátní města, a to Praha (15,2 mld. Kč), Brno (4,6 mld. Kč) a Ostrava (3,1 mld. Kč). Celková výše činila koncem roku 22,9 mld. Kč.

Položka **přijaté finanční výpomoci a ostatní dluhy** vykazovala ve srovnání s minulým rokem pokles o 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. Kraje poskytly zatím v menší míře návratné finanční výpomoci obcím na akce realizované v rámci Programu na podporu obnovy venkova a na opravy vodovodů. Vývoj této položky má klesající trend.

Obce vykazaly, že rovněž přijaly půjčky z rozpočtů **Státního fondu životního prostředí (0,2 mld. Kč) a Státního fondu rozvoje bydlení (0,1 mld. Kč).**

Půjčky byly 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.

V roce 1994 vykazovalo zadluženost 1 969 obcí z celkového počtu obcí 6 221, tj. 31,7 % obcí. V roce 2006 vykazovalo zadluženost 3 283 obcí z celkového počtu obcí 6 244, což je více než polovina obcí z celkového počtu. Počet obcí, které vykazaly v posledních letech zadluženost, je stabilizovaný.

Po odpočtu zadluženosti statutárních měst (tj. hlavní město Praha, Plzeň, Brno, Ostrava) ve výši 47,4 mld. Kč činila zadluženost v roce 2006 ostatních obcí celkem 33,5 mld. Kč.

Tabulka č. 10

Údaje o zadluženosti obcí ČR bez statutárních měst

(v mld. Kč)

Ukazatel	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
úvěry	3,8	6,3	9,9	12,7	14,4	12,9	13,4	14,3	16,5	18,4	19,8	22,0	25,7
komunální obligace	0,3	0,9	1,6	1,6	1,4	0,9	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
přijaté finanční výpom. a ost. dluhy	1,4	2,7	4,2	6,5	7,6	9,8	10,2	9,8	9,7	9,6	9,1	8,6	7,8
Celkem	5,5	9,9	15,7	20,8	23,4	23,6	24,1	24,1	26,2	28,0	28,9	30,6	33,5

U obcí bez statutárních měst došlo v roce 2006 k nárůstu celkové zadluženosti o 2,9 mld. Kč, z tabulky je patrné, že nárůst se promítá pouze u položky úvěry, které obce přijaly od peněžních ústavů, pokles vykazuje položka přijaté návratné finanční výpomoci.

Z pohledu posuzování zadluženosti podle velikostních kategorií, lze konstatovat, že téměř všechny obce s počty obyvatel nad 5 tisíc, vykazují zadluženost. Podíl zadlužených obcí, které jsou v nejnižších velikostních kategoriích, je výrazně nižší.

Na konci roku 2006 dosáhla zadluženost na 1 obyvatele všech zadlužených obcí výše 9,1 tis. Kč, v roce 1994 to bylo 1,9 tis. Kč.

Z podkladů, které jsou k dispozici a z hodnocení vývoje v minulých letech je patrné, že na celkovém nárůstu zadluženosti se výraznou měrou podílejí statutární města.

Z následující tabulky je patrný vývoj podílu statutárních měst na celkové zadluženosti v jednotlivých letech.

Tabulka č. 11

Vývoj podílu zadluženosti statutárních měst na celkové zadluženosti

(v mld. Kč)

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
celková zadluženost ČR	34,4	39,0	40,0	41,0	48,3	55,8	70,4	74,8	79,0	80,9
zadluženost statutárních měst	13,6	15,6	16,4	16,9	24,2	29,6	42,4	45,9	48,4	47,4
% podíl statutárních měst na celkové zadluženosti	39,5	40,0	41,0	41,2	50,1	53,0	60,2	61,4	61,3	58,6

Celková zadluženost (přijaté úvěry po odpočtu splátek, návratné finanční výpomoci a emitované komunální dluhopisy) **hlavního města Prahy** dosáhla ke konci roku 2006 výše 33,6 mld. Kč, což je o 1,0 mld. Kč méně než v roce předcházejícím.

Hlavní město Praha přijalo úvěr od Evropské investiční banky ve výši 0,1 mld. Kč, prostředky jsou určeny pro Dopravní podnik hl.m. Prahy na dostavbu trasy metra Nádraží Holešovice-Ládví. Hlavní město Praha v průběhu roku 2006 přijalo půjčky ve výši 0,1 mld. Kč a splatilo půjčky ve výši 0,7 mld. Kč, i tak však se jeho zadluženost jeví jako neúměrně vysoká, tvoří 41,5 % celkové zadluženosti obcí.

Kraje vykazaly ke konci roku 2006 zadluženost v celkové výši 7,7 mld. Kč, proti roku 2005 se jedná o nárůst o 4,8 mld. Kč. Téměř celý nárůst zadluženosti byl vykázan na položce úvěry. Kraje neemitovaly žádné komunální obligace.

Některé kraje přijaly úvěry především od Evropské investiční banky, kterými financují výstavbu a rekonstrukce většího rozsahu zanedbané silniční sítě v regionech. Čerpání finančních prostředků je většinou rozloženo do několika tranší se splatností v rozmezí od 10 do 25 let. Kromě toho některé kraje přijaly půjčky od peněžních ústavů na financování regionální infrastruktury a na předfinancování individuálních projektů nebo na povinný podíl financování individuálních projektů a grantových schémat.

Dobrovolné svazky obcí vykazaly ke konci sledovaného období zadluženost ve výši 2,3 mld. Kč, proti roku předchozímu se zvýšila o 0,7 mld. Kč. Dobrovolné svazky obcí použily získané prostředky na financování akcí souvisejících s ochranou životního prostředí, především na plynofikace, kanalizace, vodovody a čističky odpadních vod.

III. Výsledky hospodaření zdravotních pojišťoven

Nedílnou součástí veřejných financí jsou i finanční prostředky systému veřejného zdravotního pojištění (dále jen „v. z. p.“). Hodnocení vývoje systému v. z. p. za rok 2006 vychází z údajů ročních statistických výkazů zdravotních pojišťoven zpracovaných v souladu s vyhláškou č. 274/2005 Sb.. Výkazy za rok 2006 byly předloženy na Ministerstvo zdravotnictví (dále jen MZ⁴) a na Ministerstvo financí (dále jen „MF⁴“) do 28. 2. 2007. Údaje v nich obsažené jsou podkladem pro vypracování roční účetní závěrky a výroční zprávy, která podléhá ze zákona povinnému auditu. Ověřené dokumenty předloží všechny činné zdravotní pojišťovny (dále jen „ZP⁴“) do 30. 4. 2007 na MZ a MF. Po jejich posouzení budou s návrhem „vyjádření vlády“ předloženy vládě a poté, spolu s usnesením, jehož přílohu tvoří vyjádření vlády, budou postoupeny do PSP ČR ke konečnému projednání.

Systém v. z. p. pro 10 315 241 pojištěnců zajišťovalo k 31. 12. 2006 devět ZP, hospodařících jako samostatné právnické subjekty. Převážná část ZP působila jako celostátní, avšak s rozdílnou organizační strukturou. Krajské uspořádání, doplněné územními pracovišti bylo ze zákona povinné pouze pro Všeobecnou zdravotní pojišťovnu ČR (dále jen „VZP ČR⁴“), jejíž síť musí garantovat celostátní dostupnost. K 31. 12. 2006 bylo u VZP ČR registrováno 6 571 242 pojištěnců, u osmi zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven (dále jen „ZZP⁴“) bylo zaregistrováno celkem 3 743 999 pojištěnců. Hospodaření VZP ČR bylo k 1. 1. 2006 zatíženo závazky po lhůtě splatnosti ve výši 10,6 mld. Kč a na bankovním účtu rezervního fondu nebyla vytvořena zákonná rezerva ve výši 1,5 mld. Kč. Navíc od listopadu 2005 do května 2006 hospodařila VZP ČR v režimu nucené správy a příčinami jejího vývoje hospodaření se zabývala zvláštní vyšetřovací komise PSP ČR. Konstatovala, že na deficitním hospodaření VZP ČR měla podíl především státní správa, včetně vlády a PSP ČR, neboť nedokázala základní příčiny daného vývoje legislativně řešit. Po zvolení MUDr. Pavla Horáka, CSc., MBA novým ředitelem VZP ČR, byl postupně obměňován management ústředí a krajských poboček. Obměna členů proběhla i ve správní a dozorčí radě v důsledku přijetí zákona č. 117/2006 Sb., kterým se mění některé zákony v oblasti veřejného zdravotního pojištění. I když se vlivem přijatého souboru opatření u VZP ČR začal snižovat stav závazků po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením (dále jen „ZZ⁴“), pokračoval odliv jejich pojištěnců v průběhu celého roku 2006 a meziroční úbytek k 31. 12. 2006 dosáhl 46,5 tis. pojištěnců. Důvody tohoto jevu byly složité, jsou popisovány v dalších částech textu a budou analyzovány ve výroční zprávě VZP ČR.

Významnou změnu v hospodaření všech ZP způsobil zákon č. 117/2006 Sb., který nabyl účinnosti 1. 4. 2006. Dokončil probíhající přechod na 100 % přerozdělování pojistného, včetně platby státu (zahájený od 1. 1. 2005 zákonem č. 438/2004 Sb.). Model přerozdělování pojistného v závislosti na pohlaví, věku pacienta a průměrných výdajích za zdravotní péči v rámci skupin po pěti letech věku, doplněný zohledňováním vlivu nákladných pojištěnců, zohledňuje na i straně příjmů systému v. z. p. principy solidarity, zakotvené od roku 1993 v čerpání výdajů na zdravotní péči. Citovaný zákon upravil i způsob výpočtu vyměřovacího základu pro platbu státu (a do zákona zakotvil jeho pravidelnou valorizaci s vazbou na průměrnou mzdu) a skokově navýšil platbu státu od 1. 4. 2006 na 636 Kč na jednoho pojištěnce měsíčně. Nejvyšší zvýšení příjmů (v přepočtu na jednoho pojištěnce) získala VZP ČR u které se kumulovaly kladné dopady změny systému přerozdělování se souběžným vlivem navýšení platby státu. Navíc od ledna 2006 do září 2006 využívala VZP ČR při úhradách závazků vůči ZZ **přechodně podíl ze dvou předsunutých plateb státu ve výši 3,8 mld. Kč** (předsunutá platba v lednu 3 mld Kč, v dubnu 2,5 mld. Kč), které ministr financí, na žádost správce zvláštního účtu a ministra zdravotnictví, uvolnil na zvláštní účet přerozdělování. Stav závazků po lhůtě splatnosti u VZP ČR klesl k 30. 6. 2006 na 4,9 mld. Kč (úbytek 5,7 mld. Kč). Pozvolné snižování stavu závazků po lhůtě splatnosti pokračovalo u VZP ČR však i v průběhu druhé poloviny roku 2006, kdy o výši předsunutých plateb krátilo MF ve čtyřech splátkách běžné platby na zvláštní účet přerozdělování. Souběžně s navýšením příjmů působila i restriktivní opatření zakotvená v úhradových vyhláškách MZ, které oproti předchozím obdobím výrazně omezily meziroční nárůsty fakturace jednotlivých segmentů zdravotní péče. Vlivem souboru uvedených opatření, snížila VZP ČR meziročně stav závazků po lhůtě splatnosti o 8,2 mld. Kč a jejich stav tak klesl k 31. 12. 2006 na 2,4 mld Kč (nejnižší stav od roku 2002). Ostatní ZZP hospodařily v průběhu roku 2006 bez závazků po lhůtě splatnosti a v důsledku daných opatření navýšily k 31. 12. 2006 výrazně finanční rezervy, především na bankovních účtech základních fondů.

Hospodaření systému v. z. p. v roce 2006 již jen marginálně ovlivnilo vrácení finančních prostředků na ČKA, v důsledku prováděných závěrečných kontrol oprávněnosti úhrad za postoupení pohledávek podle usnesení vlády č. 1080/2005. V průběhu roku 2006 vrátila VZP ČR na bankovní účet ČKA 2 976 tis. Kč a VoZP ČR částku 554 tis. Kč. **V procesu postoupení pohledávek, který byl ze strany ČKA uzavřen do 31. 12. 2005, získaly ZP celkem 3 774 901 tis. Kč. Konečný výsledek projektu, upravený o vrácené prostředky v roce 2006, činí 3 371 370 tis. Kč. Je možno konstatovat, že projekt, ve kterém mohly ZP získat maximálně 3,8 mld. Kč dosáhl účinnosti 99,25 %. Závěrečnými kontrolami MZ nebylo zjištěno porušení podmínek projektu, který proběhl v souladu**

s usnesením vlády č. 1080/2005. K 31. 12. 2006 evidovaly některé ZP na bankovních účtech fondů prevence ještě cca 157 mil. Kč „účelově vázaných prostředků“ na úhrady zdravotní péče realizované prostřednictvím ZZ. **Zbývající prostředky od ČKA již byly využity plně na úhradu zdravotní péče.**

Hospodaření systému v. z. p. lze v roce 2006 charakterizovat následujícími údaji:

Vývoj hospodaření veřejného zdravotního pojištění v letech 2005 - 2006	V tom mimořádný vliv			V tom vliv		
	usn. vlády č. 1080/2005 a usn. PSP ČR			navýšení platby státu		
	Vliv mim. příjmů z ČKA celkem 3 775 mil. Kč			o cca 9 mld. Kč		
				vliv zákona č. 117/2006 Sb.		
Vybrané ukazatele	Skutečnost	Rozdíl	Změna	předběžné výsledky r. 2006	Rozdíl	Změna
	v mil. Kč	v mil. Kč	v %	v mil. Kč	v mil. Kč	v %
	2 005	2005/2004	2005/2004	2 006	2006/2005	2006/2005
Příjmy v systému zdravotního pojištění celkem	168 881	11 828	107,5	182 814	13 933	108,3
v tom: inkaso pojistného po přerozdělení	164 645	10 469	106,8	180 369	15 724	109,6
z toho: ze SR na nevýdělečné pojištěnce	34 369	886	102,6	42 309	7 940	123,1
ostatní příjmy a výnosy v z.p.	4 064	1 514	159,4	2 209	-1 855	54,4
výnosy z komerční č., smluvního poj. a připoj.	113	-189	37,4	133	20	117,7
platby od zahr.pojištěn na základě mezin.smluv	59	34	236,0	103	44	174,6
Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	168 417	11 606	107,4	180 009	11 592	106,9
v tom: výdaje na zdravotní péči	162 575	11 264	107,4	174 485	11 910	107,3
provozní režie	5 580	308	105,8	5 183	-397	92,9
výdaje za cizince uhrazené zdrav. zařízením	180	114	272,7	269	89	149,4
náklady na celkovou komerční činnost	82	-80	50,6	72	-10	87,8
Saldo všech příjmů a výdajů	464	222	191,7	2 805	2 341	604,5
Saldo příjmů a výdajů bez celkové komerční činnosti	433	331	424,5	2 744	2 311	633,7

Údaje za rok 2005 jsou čerpány ze schválených výročních zpráv za rok 2005.

V roce 2006 se vývoj příjmů výrazně odchýlil od vývoje výdajů. Vlivem navýšení platby státu zákonem č. 117/2006 Sb se zvýšily příjmy r. 2006 o cca 9 mld. Kč.

Výdaje na zdravotní péči vztahující se k roku 2006 byly výrazně vyhláškami MZ utlumeny a to nejen u VZP ČR (která tento vývoj zapracovala do oč. skut. 2006) ale i u ostatních ZZP.

Výsledkem je navýšení zdrojů fondů v. z. p. u ZZP o cca 2,3 mld. Kč.

VZP ČR, místo navýšení zdrojů splatila 8, 2 mld. Kč závazků po lhůtě splatnosti z předchozího období.

Poznámka: Na řádku platby ze SR je uváděn údaj z účetnictví ZP. Proto se od platby státu v jednotlivých letech odlišuje o neuzavřený převod platby z 12. přerozdělování V SZÚ činila platba státu 42 998 mil. Kč. Rozdíl na vykázaný stav v tabulce je způsoben především rozdílem mezi účetním předpisem a skutečným příjmem u VZP ČR.

Celkové příjmy systému v. z. p. v roce 2006 dosáhly 182 814 mil. Kč, a meziročně vzrostly o 13 933 mil. Kč tj. o 8,3 %. Na tomto zvýšení se podílely jednotlivé složky:

- **Příjmy z vlastního výběru pojistného od ekonomicky činných plátců** dosáhly v 138 060 mil. Kč, meziročně se zvýšily o 9 550 mil. Kč, tj. o 6 %. Meziroční srovnání je opticky sníženo tím, že příjmy v roce 2005 zahrnovaly i 1 766 mil. Kč mimořádných příjmů z postoupeného pojistného. Po eliminaci tohoto vlivu dosahuje meziroční nárůst 7, 4 %. Na výši příjmů působil pozitivně nejen nárůst mezd a platů, ale i zvýšení minimální mzdy, která je minimálním vyměřovacím základem nejen pro zaměstnance, ale i pro osoby bez zdanitelných příjmů. Její výše dosáhla k 1. 1. 2006 hodnoty 7 570 Kč (odvod 1 022 Kč), od 1. 7. 2006 byla její výše upravena na 7 955 Kč (odvod 1 074 Kč). Pouze u zaměstnavatelů, kteří zaměstnávají více než 50 % osob se zdravotním pojištěním, zůstal v platnosti odpočet pojistného ve výši platby státu u zaměstnanců, za které současně hradil pojistné i stát. Minimální vyměřovací základ pro kategorii osob samostatně výdělečně činných činil v 1. čtvrtletí roku 2006 hodnotu 9 017,50 Kč (měsíční odvod 1 218 Kč), od 1. dubna do

31. prosince 2006 byl vyměřovací základ navýšen zákonem č. 117/2006 Sb. na 9 417 Kč (měsíční odvod 1 272 Kč).

- **Platby pojistného ze státního rozpočtu do systému v. z. p. dosáhly v roce 2006 celkem 42 998 mil. Kč.** Absolutní meziroční zvýšení platby státu činilo 9 266 mil. Kč tj. 27,5 %. Průměrný počet pojištěnců, za které platil stát pojistné dosáhl 5 844 332 osob. Z toho bylo pojištěno u VZP ČR 3 813 448 pojištěnců tj. 65,3 %. Ze zvláštního účtu přerozdělování (včetně úroků a poplatků vztahujících se ke zvláštnímu účtu přerozdělování) získala VZP ČR v roce 2006 celkem 41 773 mil. Kč a ostatní ZZP celkem 1 236 mil. Kč. I když ještě v 1. čtvrtletí 2006 neprobíhalo ještě v plném rozsahu 100 % přerozdělování, změnil se výrazně celoroční salda příjmů a odvodů na zvláštní účet přerozdělování ve prospěch ZP, které v roce 2004 (tj. o dva roky zpět) vykázaly vyšší náklady na zdravotní péči. Nejvyšší roční příjem ze zvláštního účtu za soubor ZZP realizovala HZP ve výši 1 532 mil. Kč, naopak nejvyšší odvod na zvláštní účet přerozdělování za rok 2006 provedla OZP v celkové hodnotě 2 619 mil. Kč.

- **Příjmy pojistného po přerozdělování od všech typů plátců, tj. včetně platby ze státního rozpočtu dosáhly v roce 2006 celkem 180 369 mil. Kč.** Průměrný roční příjem pojistného v přepočtu na 1 pojištěnce dosáhl v roce 2006 celkem 17 513 Kč; nejvyšší příjmy realizovala VZP ČR, a to v průměru 18 618 Kč. Meziroční zvýšení příjmů umožnilo VZP ČR významně snížit stav závazků po lhůtě splatnosti. Výše těchto závazků v přepočtu na jednoho pojištěnce VZP ČR meziročně klesla z 1 613 Kč na 368 Kč. Na vývoj stavu závazků po lhůtě splatnosti současně působily kladně i dopady vyhlášek o úhradách zdravotní péče, vyhláška o úhradách léčiv, nová vyhláška o rámcových smlouvách, změny ve smluvní politice VZP ČR a další vlivy, které si vyžadují hlubší a detailnější rozbor.

- **Ostatní příjmy a výnosy** související s v. z. p. dosáhly v roce 2006 celkem 2 209 mil. Kč. Jejich hlavní složkou jsou příjmy z příslušenství (tj. pokut penále a přírážek), dále úroky vytvořené hospodařením s celkovými příjmy. V porovnání s rokem 2005 jsou nižší o 1 855 mil Kč, avšak v roce 2005 byla tato kategorie příjmů posílena o 2 009 mil. Kč získaných z mimořádných příjmů od ČKA za postoupené příslušenství podle usnesení vlády č. 1080/2005. Po odpočtu tohoto vlivu je možno konstatovat, že tato kategorie příjmů se meziročně naopak zvýšila o 7,4 %.

- **Příjmy z činností nad rámec v. z. p.** tvoří jen nevýznamnou položku (0,07 % z celkových příjmů), která sice meziročně vzrostla o 17,7 %, ale její

absolutní výše dosáhla pouze 133 mil. Kč. Stávající legislativa a navíc ani pravidla EU neumožňují rozvoj těchto činností, a tak již od 1. 5. 2004 muselo být u VZP ČR převedeno provozování komerčního pojištění a připojištění do nově zřízené dceřinné společnosti Pojišťovna VZP, a.s. Obdobně postupuje i OZP, která tyto služby poskytuje ve Vitalitas, a.s. Ostatní ZZP tyto služby neposkytují.

Celkové výdaje systému v. z. p. v r. 2006 dosáhly 180 009 mil. Kč a jejich meziroční nárůst ve výši 6,9 % byl, v porovnání předchozím obdobím, nižší o 0,5 procentního bodu. Úhrady výdajů za zdravotní péči se řídily vyhláškou č. 550/2005 Sb., jejíž restriktivní působení bylo od 1. 4. 2006 zmírněno vyhláškou č. 101/2006 Sb., která vstoupila v platnost současně s navýšením platby státu podle zákona č. 117/2006 Sb. S ohledem na vydání nového seznamu výkonů vyhláškou č. 493/2005 Sb., která od 1. 1. 2006 výrazně zvýšila bodové hodnocení lékařských výkonů (výkony nelékařů zůstaly neupraveny), byl v obou „úhradových“ vyhláškách zabudován systém omezení úhrad, jak pro paušální platby, tak v případě úhrad realizovaných podle novelizovaného seznamu výkonů. Restrikce výše úhrad léčiv z v. z. p. měly v některých případech dopad na výši příplatků za léky u specifických skupin pacientů. K 31. 5. 2006 nabyl účinnosti zákon č. 245/2006 Sb., o veřejných neziskových ústavních zdravotnických zařízeních a o změně některých zákonů a k 30. 6. 2006 vstoupily v platnost nové rámcové smlouvy vydané vyhláškou č. 290/2006 Sb., které měly zaručit zdravotnickým zařízením uzavírání smluv na dobu neurčitou. Obě tyto právní normy nebyly konsistentní s ostatními právními předpisy a jejich přínos pro tvorbu funkční sítě zdravotnických zařízení byl velmi diskutabilní. Na návrh skupiny senátorů byl vydaný zákon posouzen Ústavním soudem a 27. září 2006 byla nálezem č. 51/06 část zákona zrušena. Vyhláška o rámcových smlouvách byla v závěru roku 2006 nahrazena vyhláškou č. 618/2006 Sb., která obecně omezuje dobu účinnosti smluv ZP a ZZ na dobu osmi let, pokud se smluvní strany nedohodnou jinak. Platnost úhradových vyhlášek č. 550/2005 Sb. a č. 101/2006 Sb., byla omezena na 1. pololetí 2006; ve druhém pololetí 2006 postupovaly ZP ve smyslu dohod uzavřených na dohodovacích řízeních se zástupci smluvních ZZ. Rozdíl v ocenění jednotlivých výkonů v novém seznamu výkonů, v kombinaci s rozdílným oceněním hodnoty bodu u jednotlivých segmentů zdravotní péče, limitace celkového objemu výkonů a další prvky uplatněné regulace – to vše vyvolalo v závěru roku 2006, především u praktických lékařů a u praktických lékařů pro děti a dorost, pocit finančního podhodnocení jejich práce. K nespokojenosti těchto lékařů přispěla i chyba v ocenění u dvou druhů výkonů ve vyúčtování 1. pololetí 2006, kterou sice VZP ČR obratem odstranila, ale v očích lékařů byl propočet vypočtených „přeplatků“ zpochybněn. **Nárůst nákladů na zdravotní péči ze**

základního fondu (vycházející z porovnání meziroční výše fakturace ZZ) v přepočtu na jednoho průměrného pojištěnce dosáhl pouze 2,24 %. Z toho VZP ČR vykázala nárůst 3,36 % a skupina ZZP pouze 0,81 %. Vlivem tohoto vývoje, navíc při výrazně navýšených finančních zdrojích, snížila VZP ČR meziročně stav závazků po lhůtě splatnosti o 8,2 mld. Kč. Teprve při posuzování výročních zpráv za rok 2006 bude možno provést hlubší analýzy a získat podněty pro případné úpravy úhradových mechanismů pro následující období.

Zůstatky na základních fondech dosáhly celkem 28,7 mld. Kč, zůstatky na bankovních účtech těchto fondů k 31. 12. 2006 činily 5,2 mld. Kč. Tyto finanční zůstatky představovaly k 31. 12. 2006 průměrnou zásobu na 11 dnů (v přepočtu na průměrnou denní spotřebu zdravotní péče). Rozdíly mezi jednotlivými ZP přetrvávaly; zásoba u VZP ČR dosahovala pouze 0,7 dnů, průměrná zásoba za soubor ZZP dosáhla 33,8 dnů.

Reálný pohled a možnost vzájemného porovnání hospodaření jednotlivých ZP poskytují pouze ukazatele přepočtené na jednoho průměrného pojištěnce. Příjmy z pojistného, včetně platby státu, dosáhly v roce 2006, v přepočtu na jednoho pojištěnce, průměrně 17 513 Kč a oproti roku 2005 (kdy činily 15 991 Kč) se zvýšily o 9,5 %. U VZP ČR se tyto příjmy meziročně zvýšily o 10,9 % a dosáhly 18 618 Kč, u skupiny ZZP, vlivem změny systému přerozdělování pojistného, vzrostly meziročně pouze o 7 % a jejich průměrná výše dosáhla 15 560 Kč. Průměrné výdaje na zdravotní péči na jednoho pojištěnce uhrazené v roce 2006 ze základního fondu dosáhly celkem 16 898 Kč, což znamená meziroční nárůst o 7,5 %. VZP ČR splnila záměry zdravotně pojistného plánu 2006 (dále jen „ZPP 2006“) na 100,2 % a v průměru za každého svého pojištěnce uhradila 18 248 Kč, z toho však úhrada za závazky po lhůtě splatnosti u VZP ČR činila v přepočtu na jednoho pojištěnce 1 244 Kč. V porovnání s výdaji roku 2005 vzrostly sice výdaje u VZP ČR o 10 %, po očištění o uhrazené závazky po lhůtě splatnosti poklesl meziroční nárůst výdajů na 2,5 %. Průměrné výdaje za zdravotní péči u ZZP vzrostly o 2,7 % (v obou hodnocených obdobích nevykázala ani jedna ZZP závazky po lhůtě splatnosti), v průměru dosáhly 14 510 Kč. V poměru k záměrům ZPP 2006 vykázaly úsporu za soubor ZZP o 1,7 % i když záměry v nárůstu počtu pojištěnců naplnily na 100,1%.

Maximální výše nákladů na vlastní činnost zdravotních pojišťoven byla s účinností od 1. 1. 2006 snížena vyhláškou č. 418/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Pro nejmenší zdravotní pojišťovnu klesla meziročně z 3,80 % na 3,71 %. Skutečné průměrné maximální náklady na vlastní činnost za všechny ZP dosáhly v roce 2006 vlivem této úpravy 3,45 %. Vlivem mimořádného nárůstu rozvrhové

základny (příjmy z pojistného včetně platby státu a příslušenství), dosáhly propočtené maximální limity nákladů na provoz za systém celkem 6,3 mld. Kč. Skutečné výdaje na provozní činnost všech ZP však byly v roce 2006 jen 5,3 mld. Kč, což mimo jiné znamená, že většina ZP nevyužila možnosti navýšit výdaje na provoz a držela se záměrů ve financování provozních činností obsažených v ZPP 2006. Bylo na rozhodnutí jednotlivých ZP zda prostředky z uspořené limitu ponechají v základních fondech nebo budou převedeny na provozní fond a navýší zůstatky na fondech provozního charakteru. Oproti roku 2005 snížily ZP v tomto roce výdaje na nákup hmotného a nehmotného majetku o více než 42 % a z provozních fondů vynaložily na tento účel pouze 433 mil. Kč. Restrikce investičních výdajů (u VZP ČR v důsledku probíhající nucené správy) se odrazila v zapracování jejich vyšší dynamiky do ZPP 2007, kde jsou zahrnuty výdaje na realizaci předpokládaných investic za všechny ZP ve výši 1,1 mld. Kč.

Úhrady zdravotní péče nad rámec péče hrazené ze základního fondu hrazené z fondů prevence dosáhly v roce 478 mil. Kč; z toho vynaložila VZP ČR 179 mil. Kč a ostatní ZZP celkem 299 mil. Kč. V přepočtu na jednoho pojištěnce vynaložily v roce 2006 ZZP průměrně 78 Kč, což je o 55 Kč více než VZP ČR. Výdaje VZP ČR byly ovlivněny probíhající nucenou správou, kdy byla snaha o omezení všech výdajů a směřování i těchto finančních zdrojů na platby za zdravotní péči hrazenou ze základního fondu. Avšak bez prosazení zákonné změny systémové úpravy pravidel čerpání prostředků fondů prevence u všech ZP bylo logické, že toto opatření v průběhu nucené správy přispělo ke zvýšení odchodu pojištěnců VZP ČR k ZZP, které nabízely trojnásobný objem „nadstandardů“. Celkový stav zůstatků na bankovních účtech fondů prevence dosáhl k 31. 12. 2006 celkem 1 091 mil. Kč; z toho VZP ČR pouze 3,3 mil. Kč. Naplňování fondu prevence u VZP ČR je limitováno zákonem, u ostatních ZZP nepodléhá tvorba limitům, ale je podmíněna vyrovnaným hospodařením a dostatkem vytvořených finančních zdrojů, především v oblasti příjmů z příslušenství.

Výsledné saldo mezi příjmy celkem a výdaji celkem u činných ZP jako celku vykazuje v předběžné skutečnosti roku 2006 hodnotu 2,805 mld. Kč (oproti roku 2005 hodnota dosaženého salda vzrostla více než šestkrát). Přebytek zdrojů v roce 2006 umožnil pokrýt splátky úvěrů a návratných finančních výpomocí v celkové výši 68 mil. Kč, doplnit rezervní fondy všech ZZP o 82,5 mil. Kč a ze zbytku navýšit zůstatky na základních a provozních fondech v souladu s vyhláškou č. 418/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů. **K posílení peněžních rezerv došlo u ZZP, neboť saldo příjmů celkem a výdajů celkem za skupinu ZZP** dosáhlo 2,64 mld. Kč, tj. 94,1 % z celkového objemu dosaženého salda. Kromě již uvedeného vlivu zvýšení platby státu a regulace výdajů na zdravotní péči přispělo k navýšení

finančních rezerv ZZP i zrušení povinnosti přidělu do zajišťovacího fondu (zákonem č. 117/2006 Sb.), a to zpětně za rok 2005, který byl splatný k 31. 1. 2006. Na základě toho ZZP získaly k 31. 12. 2006 finanční prostředky v celkové výši cca 290 mil. Kč, které zůstaly k využití na bankovních účtech základních fondů. Většina ZZP ze zdrojů zvýšené platby státu „překlenula“ dopad přechodu na 100 % přerozdělování a jejich hospodaření je k 31. 12. 2006 zcela stabilizované. Záporné saldo příjmů a výdajů v důsledku úpravy přerozdělovacího mechanismu dosáhla pouze OZP; její finanční rezervy na bankovních účtech však byly dostatečné, aby se s tímto vlivem vyrovnala bez obtíží.

Vývoj příjmů celkem, výdajů celkem a salda hospodaření mezi lety 2005 a 2006

Příjmy v systému zdravotního pojištění celkem	celkem systém v. z. p. mil. Kč	VZP ČR mil. Kč	ZZP vč. likv. a v konkurzu mil. Kč
rok 2005	168 881	114 649	54 232
předběžné výsledky roku 2006	182 814	124 071	58 743
rozdíl mezi r. 2005/ r. 2004 v %	108	108	107
rozdíl mezi r. 2006/ r. 2005 v %	108	108	108
meziroční nárůst (pokles) v letech 2005/2004 v mil. Kč	11 828	8 257	3 571
meziroční nárůst (pokles) v letech 2006/2005 v mil. Kč	13 933	9 422	4 511

Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	celkem systém v. z. p. mil. Kč	VZP ČR mil. Kč	ZZP vč. likv. a v konkurzu mil. Kč
rok 2005	168 418	114 744	53 674
předběžné výsledky roku 2006	180 009	123 909	56 104
rozdíl mezi r. 2005/ r. 2004 v %	107	108	106
rozdíl mezi r. 2006/ r. 2005 v %	107	108	105
meziroční nárůst (pokles) v letech 2005/2004 v mil. Kč	11 607	8 354	3 253
meziroční nárůst (pokles) v letech 2006/2005 v mil. Kč	11 591	9 161	2 430

Saldo celkových příjmů a výdajů systému v. z. p.	celkem systém v. z. p. mil. Kč	VZP ČR mil. Kč	ZZP vč. likv. a v konkurzu mil. Kč
rok 2005	463	-95	558
předběžné výsledky roku 2006	2 805	166	2 639
rozdíl mezi r. 2005/ r. 2004 v %	191	x	233
rozdíl mezi r. 2006/ r. 2005 v %	606	x	473
meziroční nárůst (pokles) v letech 2005/2004 v mil. Kč	221	-97	318
meziroční nárůst (pokles) v letech 2006/2005 v mil. Kč	2 342	261	2 081

Poznámky:

V souladu se zákonem č. 117/2006 Sb., byl k 1. 4. 2006 ukončen postupný přechod na 100% přerozdělování pojistného. Současně se zavedením 100% přerozdělování byla i výrazně zvýšena platba státu do přerozdělování. Výdaje na zdravotní péči ovlivnily úhradové vyhlášky, které výrazně ztlumily meziroční nárůst výdajů na zdravotní péči. Výdaje VZP ČR v roce 2006 zahrnují i splátky 8,2 mld. Kč závazků po lhůtě splatnosti. Výdaje ZZP jsou, tak jako v předchozích letech, ovlivněny přechodem částí pojištěnců VZP ČR.

VZP ČR vykázala přebytek příjmů celkem nad výdaji celkem k 31. 12. 2006 ve výši 0,2 mld. Kč, avšak navíc snížila meziročně svoje závazky po lhůtě splatnosti o 8,2 mld. Kč na stav 2,4 mld. Kč k 31. 12. 2006. Její celková vnější i vnitřní zadluženost (po zahrnutí částky, která představuje nenaplnění rezervního fondu ve výši 1,6 mld. Kč) činila k 31. 12. 2006 celkem 4 mld. Kč. Ve vztahu k rezervnímu fondu postupovala VZP ČR podle vyhlášky č. 418/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů, podle které musí VZP ČR upřednostnit splátky závazků po lhůtě splatnosti vůči ZZ před naplňováním bankovního účtu rezervního fondu (na zákonem danou výši rezervy).

Vzájemné vztahy mezi ZP a ZZ v oblasti pohledávek a závazků ukazuje následující srovnání:

Závazkové a pohledávkové vztahy ZP vůči ZZ - stavy k 31. 12. daného roku

Údaje v mil. Kč	celkem systém v. z. p. v mil. Kč	VZP ČR	ZZP činné a ZZP v likvidaci a konkurzu
Vybrané položky závazků a pohledávek			
rok 2005			
závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením	10 669	10 613	56
pohledávky za zdravotnickým zařízením	1 716	1 431	285
předběžné výsledky roku 2006			
závazky po lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením	2 428	2 428	0
pohledávky za zdravotnickým zařízením	1 663	1 130	533

Poznámka:

V pohledávkách za ZZ jsou zařazeny veškeré pohledávky ZP k danému datu, bez ohledu na jejich charakter (tj. ve lhůtě i po lhůtě splatnosti)

Údaje za předběžné výsledky roku 2006 neozohledňují případné výsledky ze účtování za 1. a 2. pololetí 2006, které v době zpracování podkladů od ZP nebyly uzavřeny

Oproti roku 2005 zde nejsou již zahrnuty ani výsledky hospodaření likvidovaných ZZP.

Vlivem úhradových vyhlášek platných pro rok 2006, úprav smluv mezi VZP ČR a některými zdravotnickými zařízeními a dalšími mechanismy a opatřeními **dokázala VZP ČR zastavit meziroční nárůst závazků a příjmy ze zvýšené platby státu plně využít ke splacení téměř 77 %** nakupených závazků po lhůtě splatnosti vůči ZZ. První čtvrtletí 2007 by mělo ukázat, zda trend snižování stavu závazků VZP ČR bude pokračovat i v situaci, kdy správce zvláštního účtu přerozdělování pojistného nepožádal ministra financí o předsunutou platbu státu. Na bankovní účet základního fondu VZP ČR byly počátkem roku 2007 zaúčtovány prostředky z 12. přerozdělování pojistného v roce 2006 ve výši cca 600 mil. Kč a tak, pokud se neprojeví výrazná potřeba finančních prostředků na doplatky zdravotnickým zařízením z vyúčtování 1. a 2. pololetí 2006, lze předběžně uvažovat i o možnosti dalšího snižování stavu závazků po lhůtě splatnosti v průběhu roku 2007, popř. i jejich splacení do konce roku 2007 a vytvoření prostoru pro postupné naplňování jejího bankovního účtu rezervního fondu do zákonem stanovené výše.

Trvalý vliv na hospodaření všech ZP měl nárůst pohledávek vůči plátcům pojistného, které dosáhly k 31. 12. 2006 celkem 45,3 mld. Kč; z toho pohledávek po lhůtě splatnosti bylo vykázáno 33,3 mld. Kč. Meziroční nárůst pohledávek po lhůtě splatnosti dosáhl 13,8 % a je zřejmé, že bez možnosti postoupení těžko vymahatelných pohledávek na ČKA se bude toto zatížení zvyšovat. K možnosti identifikace pohledávek přispěly v minulosti přijaté změny zákonů, které umožňují rychlejší identifikaci nedoplatků (zasílání povinných měsíčních přehledů od zaměstnavatelů, zpracování výkazů nedoplatků apod.). Pohledávky za plátcem pojistného podle § 26c zákona č.592/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů, určené k odepsání, dosáhly celkem 1,48 mld. Kč. Tyto pohledávky byly vyjmuty ze základních fondů (případně z fondů prevence) a převedeny na podrozvahové účty, kde jsou sledovány do doby promlčení a ukončení možnosti vymáhání.

Běžné závazky ve lhůtě splatnosti vůči ZZ dosahovaly k 31. 12. 2006 celkem 17,3 mld. Kč; z toho u VZP ČR 13 mld. Kč a u ostatních ZZP celkem 4,3 mld. Kč. Průměrná výše závazků ve lhůtě splatnosti, v přepočtu na denní spotřebu zdravotní péče, dosáhla k 31. 12. 2006 celkem 36 dnů, v intervalu od 17ti do 40ti dnů. VZP ČR dosáhla hodnotu 39 dnů. Výše těchto závazků u jednotlivých ZP je odrazem jejich smluvní politiky a použitých postupů dohodnutých způsobů úhrad.

Závazky po lhůtě splatnosti vůči ZZ vykazala k 31. 12. 2006 pouze VZP ČR v hodnotě 2,4 mld. Kč, což představovalo zpoždění plateb cca o 7 dnů.

Ve srovnání s předchozími lety byl rok 2006 v mnoha ohledech zlomovým. V 1. pololetí 2006 byla přijata řada změn zdravotně pojišťovacích zákonů, vydány prováděcí vyhlášky MZ a přijata řada dalších opatření, jejichž hlavním cílem bylo stabilizovat finanční situaci VZP ČR v podmínkách nucené správy. **Státní rozpočet se jevil jako jediný zdroj, který bylo možno operativně a účinně využít na uklidnění situace ve zdravotnictví, neboť již nebylo možné jít cestou postoupení pohledávek za plátcí pojistného od ZP na ČKA z důvodu zákonného ukončení těchto jejích aktivit.** Oddalovaná reforma v oblasti výdajů na zdravotní péči a pomalu probíhající restrukturalizace ZZ jiné rychlé řešení stabilizace systému v. z. p., než zásahem státu prostřednictvím opakovaného zvýšení platby státu, nenabízela. Řešení cestou trojího zvýšení platby státu během 1. čtvrtletí 2006 bylo přijato i s vědomím, že znamenalo výdaj nezajištěný schváleným státním rozpočtem na rok 2006 ve výši 6,8 mld.Kč, který musela vláda pokrýt na vrub omezování jiných rozpočtových výdajů.

Byla přijata restriktivní opatření na straně výdajové formou regulací v prováděcích vyhláškách MZ v 1. pololetí 2006; ve druhém pololetí 2006 tyto vyhlášky nebyly již závazné. Dopady z vyúčtování 1. a 2. pololetí 2006 se u VZP ČR i ZZP promítnou do výsledků hospodaření za rok 2007 v objemu, který bude možno blíže kvantifikovat z podkladů VZ 2006. Vyhláška č. 503/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v oblasti účtování zdravotní péče hrazené ze základního fondu nepřipouští použití dohadných položek v systému v. z. p. Pravidla regulací, uplatňovaná na výdajové straně, jsou rok od roku složitější a konečné vyúčtování za kalendářní rok se ve VZP ČR prodlužuje o cca ½ roku a promítá se do výsledků hospodaření až v roce následujícím. Situace ostatních ZZP byla i v roce 2006 poněkud jednodušší, neboť (s ohledem na menší počet pojištěnců u jednotlivých lékařů), dosahují ZZP snadněji smluvních dohod o způsobu úhrad s poskytovateli zdravotní péče.

Nad rámec hodnocení vývoje hospodaření činných ZP je nutno konstatovat, že v roce 2006 nedošlo ani u jedné z likvidovaných zdravotních pojišťoven

(Hornická ZP, ZP Garant Hospital, Mendlova ZP, ZP Sport, ZP chemie, zdravotnictví a farmacie) k výmazu z obchodního rejstříku. Některé z likvidací probíhají již 11 let. Komunikace se ZP Sport a ZP chemie, zdravotnictví a farmacie je velmi omezená, neboť i pravomoci MZ urychlit tyto procesy jsou minimální. Jejich hospodaření již ovlivňuje výsledky systému v. z. p. jen marginálně a v této fázi nebylo do celkových výsledků systému v. z. p. zahrnuto. Bude však součástí hodnocení vývoje systému v. z. p. , pro vládu při předkládání výročních zpráv za rok 2006.

IV. Přehled o stavech fondů organizačních složek státu

V souladu s ustanovením § 29 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je součástí návrhu státního závěrečného účtu i přehled o stavech fondů organizačních složek státu (dále jen OSS).

Fondy OSS představují majetkové fondy, finanční a peněžní fondy a zvláštní fondy. Vývoj zůstatků těchto fondů ilustruje následující tabulka:

v mil. Kč

Organizační složky státu	Stav ke konci roku				Změna		
	2003	2004	2005	2006	2004-2003	2005-2004	2006-2005
<i>1/ Majetkové fondy celkem</i>	<i>518 100</i>	<i>493 972</i>	<i>534 004</i>	<i>520 432</i>	<i>-24 128</i>	<i>40 032</i>	<i>-13 572</i>
- z toho:							
Fond dlouhodobého majetku	458 318	470 669	488 341	473 172	12 351	17 672	-15 169
Fond oběžných aktiv	59 750	23 260	45 614	47 203	-36 490	22 354	1 589
<i>2/ Finanční a peněž. fondy celkem</i>	<i>11 818</i>	<i>35 075</i>	<i>61 202</i>	<i>72 744</i>	<i>23 257</i>	<i>26 127</i>	<i>11 542</i>
- z toho:							
FKSP	1 115	1 167	1 203	1 159	52	36	-44
Fond rezervní	7 134	32 190	58 255	69 165	25 056	26 065	10 910
Fond odměn	27	27	27	6	0	0	-21
<i>3/ Zvláštní fondy*)</i>	<i>11 786</i>	<i>9 328</i>	<i>11 358</i>	<i>9 405</i>	<i>-2 458</i>	<i>2 030</i>	<i>-1 953</i>
<i>4/ Fond privatizace a ostatní fondy**)</i>				<i>120 946</i>			<i>120 946</i>
Fondy OSS úhrnem	541 704	538 375	606 564	723 527	-3 329	68 189	116 963

*) jde převážně o prostředky Národního fondu spravované kapitolou MF

**) jde o fondy bývalého FNM, které v předchozích letech nebyly součástí rozvahy OSS (nyní v kapitole MF); jsou komentovány v samostatné pasáži SZÚ

Podle § 48 zákona o rozpočtových pravidlech organizační složky státu tvoří tyto **peněžní fondy: rezervní fond a fond kulturních a sociálních potřeb.**

Způsob tvorby a možnosti použití peněžních fondů organizačních složek státu jsou stanoveny zákonem o rozpočtových pravidlech (§ 48) a vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.

V souladu s tímto zákonem mohou organizační složky státu koncem běžného roku **převádět do rezervních fondů (RF)** prostředky nevyčerpané na plnění úkolů v běžném rozpočtovém roce k jejich použití v letech následujících. Způsob a výše převáděných úspor rozpočtových prostředků je stanovena v § 47 zákona. S platností **od července 2004 mohou OSS převádět prostředky ve výši rozdílu mezi svým rozpočtem výdajů** upraveným o provedená rozpočtová opatření podle § 23 písm. a) zákona, sníženým o vázané prostředky státního rozpočtu podle § 23 písm. c) a

zvýšeným o částky, o které bylo organizační složce státu povoleno překročení rozpočtu výdajů podle § 23 písm. b), **a svými skutečnými rozpočtovými výdaji** uskutečněnými za celý rok. To neplatí pro výdaje kapitol Všeobecná pokladní správa, Operace státních finančních aktiv a Státní dluh. (Pro srovnání: v letech 2001 až 2003 se prostředky převáděly do výše 2 % objemu rozpočtu výdajů, s výjimkou prostředků nevyčerpaných na výplatu mezd, ostatních odměn za práci, náhrad mezd a výdajů s nimi souvisejících. Nevyčerpané prostředky rozpočtované na systémově určené výdaje a dotace se převáděly do výše 5 %; nevyčerpané prostředky na individuálně posuzované výdaje a dotace se převáděly ve výši příslušného závazného ukazatele po celou dobu financování konkrétní akce.)

Stav fondu kulturních a sociálních potřeb všech organizačních složek státu se v průběhu roku 2006 snížil z 1 203 mil. Kč ke konci roku 2005 na **1 159 mil. Kč** ke konci roku 2006, tj. o 44 mil. Kč.

Účetní zůstatek rezervního fondu organizačních složek státu ke konci roku 2006 **dosáhl 69 165 mil. Kč** a proti stavu ke konci roku 2005 **se zvýšil o 10 910 mil. Kč**. Změna stavu je **saldem převodů prostředků tohoto fondu do příjmů** státního rozpočtu v průběhu roku 2006 **ve výši 36 384 mil. Kč** a jeho posílením o **převody úspor ve výdajích** státního rozpočtu téhož roku **v částce 45 846 mil. Kč** a ostatní příděly (ve výši 1 448 mil. Kč). Z celkové částky prostředků převedených do rezervních fondů organizačních složek státu připadlo na **převody investičních prostředků 23 264 mil. Kč** a na **převody neinvestičních prostředků 22 583 mil. Kč** (v roce 2005 to bylo 17 883 mil. Kč a 28 853 mil. Kč).

V rámci neinvestičních prostředků byly do rezervních fondů převedeny především prostředky nedočerpané **v odvětví zemědělství a lesního hospodářství** (rozpočtový oddíl 10, převedeno 9,9 mld. Kč), dále prostředky v oddílu 42 – **Politika zaměstnanosti** (2,3 mld. Kč), v oddílu 43 – **Sociální péče a pomoc** a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti (2,0 mld. Kč), v oddílu 51 – **Obrana** (1,7 mld. Kč), v oddílu 61 – **Státní moc, státní správa**, politické strany (1,0 mld. Kč), v oddílu 21 – **Průmysl, stavebnictví, obchod a služby** (1,0 mld. Kč), v oddílu 53 – **Bezpečnost a veřejný pořádek** (0,9 mld. Kč), v oddílech 31 a 32 – **Vzdělání** (0,9 mld. Kč), v oddílu 41 – **Dávky a podpory v sociálním zabezpečení** (0,6 mld. Kč), 36 – **Bydlení, komunální služby a územní rozvoj** (0,4 mld. Kč), v oddílu 25 – **Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce** (0,3 mld. Kč), v oddílu 22 – **Doprava** (0,3 mld. Kč), v oddílu 35 – **Zdravotnictví** (0,2 mld. Kč), v oddílu 33 – **Kultura, církev a sdělovací prostředky** (0,2 mld. Kč), v oddílu 37 – **Ochrana životního prostředí** (0,2 mld. Kč), v oddílu 54 – **Právní ochrana** (0,2 mld. Kč), v oddílu 38 – **Ostatní výzkum a vývoj** (0,1 mld. Kč) atd.

Z celkových převedených prostředků připadlo **na platy a ostatní platby za provedenou práci 0,4 mld. Kč** a **na výzkum a vývoj 0,35 mld. Kč**. Na převody nevyčerpaných neinvestičních prostředků určených **na programy reprodukce majetku** připadlo 2,3 mld. Kč.

Zatímco fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen a naplňován povinně v závislosti na vyplacených mzdách, převod úspor do rezervního fondu má fakultativní povahu. Největší přiděly do obou fondů byly ze zřejmých důvodů vykázány především u "velkých" (co do počtu zaměstnanců a objemu rozpočtovaných prostředků) kapitol, zejména ministerstev.

Nejvíce prostředků nevyčerpaných na plnění úkolů v běžném rozpočtovém roce **převedlo do rezervního fondu Ministerstvo zemědělství (10,2 mld. Kč), Ministerstvo obrany (7,7 mld. Kč), Ministerstvo životního prostředí (6,0 mld. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (5,0 mld. Kč), Ministerstvo pro místní rozvoj (4,8 mld. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu (2,5 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (2,1 mld. Kč), Ministerstvo dopravy (1,7 mld. Kč), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (1,5 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (1,2 mld. Kč) a Ministerstvo financí (1,0 mld. Kč).**

Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, stanoví v § 48 odst. 3 rozsah a strukturu sledování prostředků rezervních fondů organizačních složek státu podle původu prostředků, a to na:

- a) prostředky poskytnuté ze zahraničí a peněžní dary, a to dále na
 - 1. prostředky, které byly poskytnuty na určitý účel, a to podle těchto účelů,
 - 2. prostředky, které byly poskytnuty bez uvedení účelu,
- b) odvody neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků podle § 44 odst. 2 písm. a) a b) a penále za prodlení s nimi; tyto odvody a penále dále člení podle původních účelů; původním účelem se rozumí účel, na který organizační složka státu určila dotace nebo návratné finanční výpomoci, při jejichž používání jejich příjemci porušili rozpočtovou kázeň a za to do jejího rezervního fondu tyto odvody provedli a tato penále zaplatili,
- c) příjmy z prodeje majetku, který pro Českou republiku nabyla organizační složka státu darem nebo děděním,
- d) příjmy z prodeje majetku, se kterým bylo příslušné hospodařit Ministerstvo obrany,

e) prostředky převedené podle § 47; tyto prostředky dále člení podle toho, na co byly před převedením rozpočtovány, na

1. prostředky určené na financování programů (§ 13 odst. 3) a zároveň na financování programů nebo projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie,
2. prostředky určené na financování programů (§ 13 odst. 3) s výjimkou prostředků podle předchozího bodu 1,
3. prostředky určené na financování programů nebo projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie s výjimkou prostředků podle bodu 1,
4. sociální dávky,
5. prostředky určené na úhrady škod způsobených pojistnými událostmi,
6. ostatní.

V účetním zůstatku rezervních fondů OSS ve výši téměř 69,2 mld. Kč vykázaném ke konci roku 2006 tvořily prostředky poskytnuté ze zahraničí a peněžní dary (výše uvedené písmeno a) částku 0,5 mld. Kč a příjmy z prodeje majetku u kapitoly MO (písmeno d) 0,2 mld. Kč. Prostředky převedené podle § 47 a určené na financování programů (podle bodu 1. písmene e) byly vykázané ve výši 12,1 mld. Kč, prostředky podle bodu 2. písmene e) pak 22,8 mld. Kč a prostředky podle bodu 3. písmene e) v částce 22,7 mld. Kč. Prostředky na sociální dávky (bod 4. písmene e) byly v zůstatku rezervních fondu obsažené částkou 1,1 mld. Kč a ostatní blíže nespecifikované prostředky (bod 6. písmene e) pak 9,7 mld. Kč.

Uvedených jedenáct kapitol státního rozpočtu se na celkových prostředcích, nevyčerpaných v běžném roce a převedených do rezervních fondů k jejich použití v dalších letech, **podílely 95 %**. Ostatní ministerstva a ústřední úřady se na převodech do rezervního fondu podílely podstatně menšími částkami, sedm kapitol nepřevadlo do rezervního fondu žádné prostředky.

Podrobnější údaje a informace o prostředcích převedených kapitolami do rezervních fondů jsou obsaženy v návrzích závěrečných účtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu předkládaných příslušným výborům Poslanecké sněmovny.