

NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2007

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	76
4. Závěrečný účet Státního fondu kultury	105
5. Závěrečný účet Státního fondu pro podporu a rozvoj čes. kinematografie	132
6. Závěrečný účet Státního fondu rozvoje bydlení	161
7. Závěrečný účet Státního fondu dopravní infrastruktury	180
II. HOSPODAŘENÍ ROZPOČTŮ ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ ZA ROK 2007	237
1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí, DSO a regionálních rad regionů soudržnosti	240
2. Příjmy a výdaje krajů	241
3. Příjmy a výdaje obcí a DSO	251
4. Hospodaření Regionálních rad regionů soudržnosti	270
5. Vývoj zadluženosti	272
III. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN	276
IV. PŘEHLED O STAVECH FONDŮ ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU	287

I. Závěrečné účty státních fondů

1. Souhrnná charakteristika hospodaření státních fondů

Rozsah činnosti státních fondů vyjádřený finančními ukazateli příjmů a výdajů se v posledních sedmi letech výrazně zvýšil, což bylo ovlivněno činností objemově významnějších státních fondů, hlavně však zvýšenou činností dvou státních fondů nově ustanovených koncem roku 2000. Jde o Státní fond dopravní infrastruktury, který byl založený k financování výstavby, údržby a modernizace silnic, dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest a Státní fond rozvoje bydlení určený především k podpoře výstavby a oprav nájemních bytů a k podpoře technické infrastruktury v obcích.

Tabulka č. 1

v mil.Kč

	Rozpočet 2007	Skutečnost 2007	% plnění
PŘÍJMY			
Daňové příjmy	16 426,4	17 126,8	104,3
Nedaňové příjmy	20 501,7	15 385,8	75,0
Kapitálové příjmy		542,8	x
Přijaté dotace	95 450,2	62 488,9	65,5
z toho: ze státního rozpočtu	58 250,2	41 283,9	70,9
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	132 406,9	95 544,2	72,2
VÝDAJE			
Běžné výdaje	69 833,6	49 047,3	70,2
Kapitálové výdaje	66 980,8	52 100,6	77,8
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	144 231,5	106 152,4	73,6
Saldo příjmů a výdajů státních fondů	-11 824,6	-10 608,2	x
Financování státních fondů	11 824,6	10 608,2	x
v tom: změna stavů na bankovních účtech	11 600,8	7 448,4	x
změna stavu bankovních úvěrů	-226,3	2 821,6	x
změna stavů nebankovních půjček	450,0	338,2	x

Hospodaření státních fondů za rok 2007 skončilo schodkem ve výši 10,6 mld Kč, což proti jejich upravenému schodkovému rozpočtu znamená zlepšení o 1,2 mld Kč. Celkovou výši dosaženého výsledného schodku státních fondů ovlivnilo zejména schodkové hospodaření Státního fondu dopravní infrastruktury a Státního fondu rozvoje bydlení, které bylo finančně pokryto převážně z peněžních prostředků minulých let. Naproti tomu dosažený

výsledný přebytek hospodaření Státního fondu životního prostředí ve výši cca 0,8 mld Kč umožnil částečně snížit finanční závazky uvedeného státního fondu.

Rozpočtované příjmy státních fondů nebyly splněny téměř o 28 %, což se týká všech hlavních příjmových položek, zejména však přijatých dotací. Nízké plnění dotací ze státního rozpočtu se týkalo hlavně Státního zemědělského intervenčního fondu, kde tyto dotace určené na financování organizace trhu ze zemědělskými produkty a na programy strukturální podpory zemědělství byly čerpány ve výši 27,5 mld Kč, což je plnění jen na 61,9 %. U Státního fondu dopravní infrastruktury byly dotace získané převodem výnosů z privatizovaného majetku čerpány ve výši 21,2 mld Kč, dotace ze státního rozpočtu však byly čerpány prakticky v plné výši 13,6 mld Kč, což je plnění na 99,9 %.

Na překročení rozpočtu daňových příjmů (celkem o 4,3 %) se podílely všechny fondy, výrazně však SFŽP o 123 mil. Kč u příjmů z poplatků za znečišťování životního prostředí a SFDI o 575 mil. Kč u poplatků za použití vybraných druhů dálnic a rychlostních silnic a výnosy z mýtného. Nenasplnění nedaňových příjmů celkem o 25 % se konkrétně týká SFDI, kde došlo k výpadku těchto příjmů ve výši 6,1 mld Kč, tj. plnění jen 62 %. 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 29,8 %) i kapitálových výdajů (o 22,2 %) absolutní rozdíl (úspory) v plnění ve výši téměř 38,1 mld Kč. Na dosažených úsporách ve výdajích se podílely prakticky všechny státní fondy s výjimkou Státního fondu pro podporu a rozvoj české kinematografie, který rozpočet výdajů překročil zvýšenými náklady na zajištění příjmů Fondu (ve vazbě na překročení příjmů z vlastní činnosti) a především vyšším objemem vyplacených podpor.

U Státního zemědělského intervenčního fondu byly běžné výdaje čerpány na 64,3 %, kapitálové výdaje pouze na 16,8 %, což proti upravenému rozpočtu představuje celkové snížení čerpání výdajů o 19 mld Kč. K úsporám došlo hlavně u výdajů na program rozvoje venkova, kde vzhledem k pozdnímu schválení programu ze strany Evropské komise bylo čerpání nižší o téměř 8 mld Kč. U výdajů na přímé platby zemědělcům se projevila úspora ve výši 4,4 mld Kč a u položky Společné organizace trhu, zahrnující podpory, subvence, intervenční nákupy a související náklady v rozsahu 5,6 mld Kč.

U Státního fondu dopravní infrastruktury byly běžné výdaje splněny na 97,7 % a kapitálové výdaje na 80,6 %. Celkové snížení proti upravenému rozpočtu o 14,3 mld Kč se týkalo jak výdajů na pozemní komunikace, celostátních a regionálních drah, tak i vnitrozemských vodních cest. Úspora výdajů proti upravenému rozpočtu při uvolňování

finančních prostředků na předfinancování EU a v nákladech na činnost vlastního aparátu činila 2,4 mld Kč.

U Státního fondu rozvoje bydlení bylo vlivem nízkého čerpání běžných výdajů (na 31,7 %) dosaženo celkově nižších výdajů proti rozpočtu o 4,1 mld Kč. Nízká úroveň čerpání byla ovlivněna způsobem čerpání jednotlivých podpor poskytovaných Fondem v rámci programu PANEL na rekonstrukci panelových domů.

Výdaje vynaložené státními fondy na financování společných projektů Evropské unie a České republiky se v roce 2007 týkaly hlavně SFDI. Na financování projektů dopravní infrastruktury v celkovém rozsahu téměř 75,2 mld Kč se SFDI podílel částkou 68 mld Kč (90,4 %), fondy EU částkou 3,4 mld Kč (4,6 %), úvěry od EIB a jiných komerčních bank částkou 2,8 mld Kč (3,8 %). V rámci společné zemědělské politiky využil SZIF zdroje EU v rozsahu cca 17 mld Kč, zejména pro financování přímých plateb a programu rozvoje venkova.

Na úhradu škod způsobených povodněmi vynaložil SFRB v roce 2007 prostředky v celkové výši 5,3 mil.Kč. Šlo o neinvestiční dotace poskytnuté v rozsahu 253 tis.Kč obcím na opravy a modernizaci bytového fondu po jarních povodních roku 2006. Kromě toho byly z prostředků SFRB v celkové výši 5 mil.Kč poskytnuty další investiční a neinvestiční dotace týkající se povodní roku 2002 (formou 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 2007 snížil o 10,6 mld Kč, což bylo v převážné míře ovlivněno depozitními bankovními operacemi, tj. snížením stavu peněžních prostředků státních fondů na bankovních účtech v rozsahu 7,4 mld Kč při souběžném zvýšení závazků z přijatých bankovních úvěrů o 2,8 mld Kč.

Tabulka č. 2

v mil.Kč

	Stav k 1. 1. 2007	Stav k 31. 12. 2007	Změna za rok 2007
Peněžní prostředky na účtech u bank	26 272,6	18 824,2	-7 448,4
Závazky z přijatých bankovních úvěrů	226,3	3 047,9	2 821,6
Dlouhodobé nebankovní půjčky	400,0	738,2	338,2
Věřitelská pozice z financování státních fondů	25 646,3	15 038,1	-10 608,2
z toho: vůči bankám	26 046,3	15 776,3	-10 270,0

Stav krátkodobého kontokorentního úvěru od České spořitelny, a.s. na financování činnosti SFDI, určeného konkrétně k pokrytí chybějících prostředků na profinancování požadavků příjemců dotací, zejména pak pro vyrovnání časového nesouladu mezi plněním

příslušných příjmů a výdajů činil k 31.12.2007 celkem 3 037 mil. Kč. K zajištění prostředků v oblasti intervenčních nákupů a přímých plateb využil SZIF v roce 2007 čerpání bezúročné půjčky z PGRLF ve výši 408,2 mil. Kč, přičemž 20 mil. Kč v témže roce splatil. Stav krátkodobého kontokorentního bankovního úvěru přijatého SZIF od HVB Bank se realizací splátek z tržeb za prodej intervenčně nakoupených zemědělských komodit snížil o 215,8 mil. Kč. Závazky SFŽP z dlouhodobé nebankovní půjčky od a.s. Mufis na financování akcí pro ochranu a zlepšování stavu životního prostředí jsou průběžně spláceny, v roce 2007 byla uhrazena část jistiny ve výši 50 mil. Kč a vyúčtované roční úroky (10 mil. Kč).

2.

Závěrečný účet

Státního zemědělského intervenčního fondu

Závěrečný účet o činnosti Státního zemědělského intervenčního fondu za rok 2007

Obsah:

1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření
 2. Tabulky rozpočtu SZIF, jeho změny a čerpání a finanční bilance
 3. Seznam zkratk
 4. Úvod
 5. Komentář k rozpočtu SZIF a jeho změnám
 6. Stručné hodnocení Společné zemědělské politiky a čerpání rozpočtu:
 - 6.1. Přímé platby
 - 6.2. Společná organizace trhu
 - 6.3. Program rozvoje venkova
 - 6.4. Horizontální plán rozvoje venkova včetně programu SAPARD
 - 6.5. Marketingová podpora
 - 6.6. Propagace spotřeby výrobků - marketing
 - 6.7. Financování z cizích zdrojů a termínované vklady
 - 6.8. Souhrnné čerpání rozpočtu SZP
 7. Stručné hodnocení a čerpání rozpočtu správních výdajů
 8. Stav zásob
 9. Hodnota majetku
 10. Přehled pohledávek a závazků
 11. Závěr
- Přílohy : A. Rozpočet SZP na rok 2007 a jeho čerpání k 31. prosinci 2007
B. Rozpočet správních výdajů SZIF na rok 2007 a jeho čerpání k 31. prosinci 2007 a skutečné čerpání k 31. prosinci 2006
C. Základní personální údaje
D. Účetní výkazy
E. Výrok auditora k účetní závěrce

Předkládá: Státní zemědělský intervenční fond

Praha, březen 2008

1.

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření
Státního zemědělského intervenčního fondu
za rok 2007

v tis.Kč

U K A Z A T E L	rozpočet 2007		skutečnost 2007	plnění v %
	schválený	upravený		
Daňové příjmy	47 421,00	70 948,00	71 122,00	100,2
Nedaňové příjmy	4 619 102,00	2 281 893,00	2 123 963,00	93,1
Kapitálové příjmy			569,00	
Přijaté dotace	32 930 571,00	44 490 166,00	27 540 423,00	61,9
z toho: ze státního rozpočtu	32 930 571,00	44 490 166,00	27 540 423,00	61,9
PŘÍJMY CELKEM	37 597 094,00	46 843 007,00	29 736 077,00	63,5
Běžné výdaje	32 060 304,00	45 707 019,00	29 403 367,00	64,3
Kapitálové výdaje	5 751 535,00	3 292 640,00	552 779,00	16,8
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	37 811 839,00	48 999 659,00	29 956 146,00	61,1
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-214 745,00	-2 156 652,00	-220 069,00	x
FINANCOVÁNÍ	214 745,00	2 156 652,00	220 069,00	
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech		1 882 939,00	47 684,00	
- změna stavů bankovních úvěrů	214 745,00	-226 287,00	-215 782,00	
- změna stavů dlouhodobých půjček		500 000,00	388 167,00	

Vypracoval: Ing. V. Sýkorová
 telefon: 222 871 432

Kontroloval: Ing. J. Havlíček
 telefon: 222 871 616

Datum: 12.2.2008

**Rozpočet SZIF na rok 2007, jeho změny a čerpání k 31. prosinci 2007 a skutečné čerpání k 31. prosinci 2006
podle způsobu zabezpečování SZP a SV - ve zkráceném rozsahu schváleném PSP**

1. Rozpočet Společné zemědělské politiky:

v tis. Kč

	Rozpočet na rok 2007 a jeho čerpání						Čerpání rozpočtu v roce 2006
	Schválený PSP	I. změna rozpočtu	II. změna rozpočtu	III. změna rozpočtu	Čerpání rozpočtu		
					Celkem	v %	
a) ZDROJE :							
1. Dotace v kapitole 329 - MZE určená SZIF celkem	30 413 388	32 313 388	32 313 388	32 382 849	17 353 635	53,6	16 584 747
z toho: Přímé platby: jednotná platba na plochu (SAPS)	10 688 539	10 688 539	10 688 539	10 688 539	9 275 549	86,8	7 849 645
oddělená platba za cukr (SSP)	1 014 229	1 014 229	1 014 229	1 014 229	0	0,0	0
energetické plodiny	0	0	0	49 461	0	0,0	0
nár. doplň. pl. k přímým podp. (Top-Up)	5 350 000	7 250 000	7 250 000	7 250 000	3 966 167	54,7	3 871 267
Společná organizace trhu	1 560 620	1 560 620	1 560 620	1 560 620	976 888	62,6	1 654 746
Program rozvoje venkova	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	2 828 402	26,2	0
Horizontální plán rozvoje venkova	800 000	800 000	800 000	800 000	86 629	10,8	2 790 149
Marketingová podpora	200 000	200 000	200 000	200 000	220 000	100,0	238 000
2. Dotace z rezervního fondu MZE celkem	1 066 179	10 377 333	10 377 333	10 377 333	8 477 806	81,7	8 625 706
z toho: Přímé platby	0	3 609 760	3 609 760	3 609 760	4 419 657	122,4	4 766 669
Společná organizace trhu	1 066 179	2 275 771	2 275 771	2 275 771	110 221	4,8	3 700 126
Horizontální plán rozvoje venkova	0	4 491 802	4 491 802	4 491 802	3 947 928	87,9	158 911
3. Cizí zdroje celkem	2 638 676	1 392 676	1 084 578	769 000	614 546	79,9	2 675 267
z toho: Překlenovací úvěr na přímé platby	0	254 000	254 000	254 000	202 000	79,5	10 405
Půjčka PGRLF na dofinancování Top-Up	0	500 000	500 000	500 000	408 167	81,6	0
Úvěr na intervenční nákupy	2 638 676	638 676	330 578	15 000	4 375	29,2	2 664 862
4. Ostatní zdroje	4 623 042	4 701 931	4 779 133	4 016 394	3 851 306	95,9	5 569 488
z toho: Zůstatek SZP z roku 2006	0	1 734 561	1 734 561	1 734 561	1 734 561	100,0	1 081 251
Příjmy z EU za int. zásoby použ. pro nejhudší osoby	4 000	1 491	0	0	0	x	0
Tržby a vrácené DPH z IN obilovin, másla a cukru	2 809 438	996 365	1 075 058	311 620	241 885	77,6	3 300 670
Výběr y za cukr	1 809 604	1 969 514	1 969 514	1 970 213	1 806 189	91,7	237 245
Ostatní (kurzové zisky, sankční platby, refundace,...)	0	0	0	0	68 671	x	805 082
ZDROJE CELKEM	38 741 285	48 785 328	48 554 432	47 545 576	30 297 293	63,7	33 455 208
b) UŽITÍ ZDROJŮ:							
1. Přímé platby celkem	17 052 768	23 959 532	23 959 532	24 008 993	18 845 545	78,5	16 166 508
z toho: Dotace na rok 2007: jednotná platba na plochu (SAPS)	10 688 539	10 688 539	10 688 539	10 688 539	9 212 787	86,2	7 793 673
oddělená platba za cukr (SSP)	1 014 229	1 014 229	1 014 229	1 014 229	515 026	50,8	0
energetické plodiny	0	0	0	49 461	0	0,0	0
nár. doplň. pl. k př. podp. (Top-Up)	5 350 000	7 750 000	7 750 000	7 750 000	3 966 074	51,2	3 324 442
Doplatek: z rezervního fondu MZe	0	3 607 234	3 607 234	3 607 234	4 286 439	118,8	4 766 709
ze zůstatku roku 2006	0	643 004	643 004	643 004	643 004	100,0	248 291
Splátka překlenovacího úvěru	0	256 526	256 526	256 526	202 215	78,8	8 530
Splátka (vrátka) půjčky PGRLF	0	0	0	0	20 000	x	0
2. Společná organizace trhu celkem	9 888 517	8 159 270	7 923 756	6 845 439	1 189 740	17,4	8 571 661
z toho: Finanční podpory	241 574	242 118	242 118	164 563	127 810	77,7	267 695
Vývozní subvence	1 054 100	493 500	493 500	493 500	257 992	52,3	525 594
Dotace	2 439 712	2 192 650	2 222 126	2 213 034	236 843	10,7	344 702
Intervenční nákupy (bez splátky úvěru)	3 726 050	643 409	955 574	544 948	346 696	63,6	3 663 468
Splátka úvěru na intervenční nákupy	2 423 931	864 963	554 339	238 761	219 947	92,1	3 770 202
Ostatní náklady související se SOT	3 150	3 100	3 000	3 000	452	15,1	0
Rezerva na SOT	0	3 719 530	3 453 099	3 187 633	0	0,0	0
3. Program rozvoje venkova celkem	10 800 000	10 800 000	10 800 000	10 800 000	2 827 536	26,2	0
4. Horizontální plán rozvoje venkova celkem	800 000	5 392 767	5 392 767	5 392 767	3 954 802	73,3	6 611 003
z toho: Dotace na rok 2007	800 000	800 000	800 000	800 000	45 468	5,7	2 955 422
Doplatek: z rezervního fondu MZe	0	4 491 802	4 491 802	4 491 802	3 808 369	84,8	3 561 998
ze zůstatku roku 2006	0	100 965	100 965	100 965	100 965	100,0	93 583
5. Marketingová podpora celkem	200 000	201 368	201 368	221 368	186 234	84,1	274 632
6. Propagace spotřeby výrobků - marketing celkem	0	3 501	8 119	8 119	1 367	16,8	0
7. Ostatní výdaje celkem	0	268 890	268 890	268 890	1 940 791	721,8	96 843
z toho: Odvody za cukr	0	0	0	0	1 940 796	x	96 833
Ostatní	0	268 890	268 890	268 890	-5	0,0	10
UŽITÍ ZDROJŮ CELKEM	38 741 285	48 785 328	48 554 432	47 545 576	28 946 015	60,9	31 720 647

2. Rozpočet správních výdajů:

	Rozpočet na rok 2007 a jeho čerpání						Čerpání rozpočtu v roce 2006
	Schválený PSP	I. změna rozpočtu	II. změna rozpočtu	III. změna rozpočtu	Čerpání rozpočtu		
					Celkem	v %	
a) ZDROJE :							
Dotace v kapitole MZE určená pro SZIF	1 400 004	1 400 004	1 440 004	1 708 984	1 708 984	100,0	1 793 000
Refundace z EU na částečnou úhradu z úroků na IN	47 000	21 000	21 000	21 000	0	0,0	0
Podíl na dávkách z cukru převedený do správ. výdajů	47 421	74 633	70 948	70 948	71 122	100,2	25 834
Ostatní	0	60	60	60	7 785	12 975,0	25 486
Zůstatek z roku 2006	0	148 378	148 378	148 378	148 378	100,0	48 958
celkem	1 494 425	1 644 075	1 680 390	1 949 370	1 936 269	99,3	1 893 278
b) UŽITÍ ZDROJŮ:							
Mzdové prostředky	301 946	301 946	301 946	368 781	289 774	78,6	227 509
Ostatní neinvestiční výdaje	840 944	830 699	827 014	992 082	709 740	71,5	1 230 282
Investiční výdaje	351 535	511 430	551 430	588 507	452 779	76,9	287 109
celkem	1 494 425	1 644 075	1 680 390	1 949 370	1 452 293	74,5	1 744 900

Poznámka: Vzhledem k počítačové zpracování (MS Excel) obsahují tabulky zaokrouhlené ukazatele. Proto součtové ukazatele nemusí vždy přesně odpovídat součtům jednotlivých položek.

Finanční bilance SZIF v letech 2006 a 2007

v tis.Kč

	Rok 2006	Rok 2007
ZDROJE:		
Počáteční stav k 1.1. celkem	1 130 209	1 882 939
z toho: Počáteční stav Společné zemědělské politiky	1 081 251	1 734 561
Počáteční stav správních výdajů	48 958	148 378
Příjmy	31 543 010	29 736 077
z toho na: Přímé platby	16 550 815	17 667 561
Společnou organizaci trhu	6 103 648	1 365 185
Program rozvoje venkova	0	2 829 919
Horizontální plán rozvoje venkova	6 618 386	4 041 404
Marketing	238 000	220 632
Propagace spotřeby výrobků - marketing	2 044	1 509
Ostatní příjmy Společné zemědělské politiky	185 797	1 821 976
Správní výdaje	1 844 320	1 787 891
Úvěry a půjčka PGRLF	2 675 267	614 546
z toho: Úvěr na přímé platby	10 405	202 004
Půjčka PGRLF	0	408 167
Úvěr na intervenční nákupy	2 664 862	4 375
Příjmy celkem	34 218 277	30 350 623
Zdroje celkem	35 348 486	32 233 562
UŽITÍ ZDROJŮ:		
Výdaje na Společnou zemědělskou politiku	27 941 915	28 503 853
z toho na: Přímé platby	16 157 978	18 623 330
Společná organizace trhu	4 801 459	969 793
Program rozvoje venkova	0	2 827 536
Horizontální plán rozvoje venkova	6 611 003	3 954 802
Marketing	274 632	186 234
Propagace spotřeby výrobků - marketing	0	1 367
Ostatní výdaje	96 843	1 940 791
Správní výdaje	1 744 900	1 452 293
z toho: Centrála	1 696 524	1 392 590
Regionální odbory	48 376	59 703
Splátky úvěrů a půjčky PGRLF	3 778 732	442 162
z toho: Splátka úvěru na přímé platby	8 530	202 215
Splátka (vratka) půjčky PGRLF	0	20 000
Splátka úvěru na intervenční nákupy	3 770 202	219 947
Výdaje celkem	33 465 547	30 398 307
Saldo příjmů a výdajů	752 730	-47 684
Saldo zdrojů a výdajů	1 882 939	1 835 255
Finanční (disponibilní) zůstatek k 31.12. celkem	1 882 939	1 835 255
z toho: zůstatek Společné zemědělské politiky	1 734 561	1 351 279
zůstatek správních výdajů	148 378	483 976

3. Seznam zkratk

AEO	Agroenvironmentální opatření
BR	Brno
ČB	České Budějovice
DPH	Daň z přidané hodnoty
EAFRD	Evropský zemědělský fond rozvoje venkova
EAGF	Evropský zemědělský záruční fond
EHS	Evropské hospodářské společenství
EK	Evropská komise
ES	Evropské společenství (od roku 1999)
EU	Evropská unie
EZFRV	Evropský zemědělský fond rozvoje venkova
EZZF	Evropský zemědělský záruční fond
FKSP	Fond kulturních a sociálních potřeb
HK	Hradec Králové
HRDP	Horizontální plán rozvoje venkova
IN	Intervenční nákup
LES	Opatření Lesnictví
LFA	Opatření Méně příznivé oblasti
MEŘO	Metylester řepkového oleje
MF	Ministerstvo financí České republiky
MZe	Ministerstvo zemědělství České republiky
OL	Olomouc
OOV	Ostatní osobní výdaje
OP	Operační program
OP	Opava (v tabulce na str. 33)
PGRLF	Podpurný garanční a rolnický lesnický fond
PHA	Praha
PP	Přímé platby
PRV	Program rozvoje venkova
PUZČ	Opatření Předčasné ukončení zemědělské činnosti
RO	Regionální oblasti
SAPARD	Speciální předvstupní program pro zemědělství a rozvoj venkova
SAPS	Jednotná platba na plochu
SOM	Sušené odstředěné mléko
SOT	Společná organizace trhu
SSP	Oddělená platba za cukr
SZIF	Státní zemědělský intervenční fond
SZP	Společná zemědělská politika
Top-Up	Národní doplňková platba k přímých podporám
ÚL	Ústí nad Labem
ZSV	Opatření Zakládání skupin výrobců

4. Úvod

Státní zemědělský intervenční fond byl zřízen zákonem č. 256/2000 Sb., o Státním zemědělském intervenčním fondu, v platném znění, je právnickou osobou se sídlem v Praze a náleží do působnosti Ministerstva zemědělství České republiky.

V současné době je SZIF tvořen centrálním pracovištěm a 7 regionálními odbory SZIF (Praha, České Budějovice, Brno, Ústí nad Labem, Hradec Králové, Olomouc a Opava). Statutární orgány SZIF tvoří ředitel SZIF a Dozorčí rada SZIF.

Organizační uspořádání, působnost jednotlivých organizačních složek SZIF, jejich vzájemné vztahy a vazby, obecná pravidla a povinnosti vedoucích zaměstnanců a zaměstnanců SZIF jsou upraveny v Organizačním řádu SZIF.

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. Vzhledem ke skutečnosti, že se od roku 2007 zásadně mění charakter Společné zemědělské politiky, byla SZIF dne 10. října 2007 udělena akreditace jako Platební agentura pro provádění Společné zemědělské politiky financované z evropských fondů pro programové období 2007 - 2013.

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 o činnosti Státního zemědělského intervenčního fondu za rok 2007.

5. Komentář k rozpočtu SZIF a jeho změnám

5.1. Rozpočet

Rozpočet SZIF na rok 2007 projednala Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR dne 13. prosince 2006 a schválila jej svým usnesením č. 163/2006 Sb.. Současně byl tento rozpočet schválen zákonem č. 622 ze dne 13. prosince 2006, o státním rozpočtu České republiky na rok 2007. Rozdíl mezi schváleným státním rozpočtem v části kapitola 329 - MZe a mezi rozpočtem SZIF schváleným Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR ve výši 1 900 000 tis.Kč představuje navýšení zdrojů na dofinancování přímých plateb ze státního rozpočtu.

5.2. I. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření)

Při zpracování I. změny rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007 bylo do rozpočtu SZIF na rok 2007 zahrnuto zvýšení příjmů na dofinancování přímých plateb ve výši 1 900 000 tis.Kč spolu s dalšími změnami, které lze stručně charakterizovat takto:

5.2.1. Zůstatek na účtu SZP

Po zpracování účetní závěrky za rok 2006 byl vykázán zůstatek finančních prostředků z roku 2006 na účtu SZP ve výši 1 734 561 tis.Kč, o který se zvýšily finanční prostředky na účtu SZP v roce 2007, a to takto:

Přímé platby - SAPS (EU) o	94 308 tis.Kč
- národní doplňkové platby TOP-UP (ČR) o	548 696 tis.Kč
Společná organizace trhu - (EU) o	138 579 tis.Kč
- (ČR) o	579 711 tis.Kč
HRDP - (EU) o	83 024 tis.Kč
- (ČR) o	17 933 tis.Kč
- ze SAPARD do HRDP (ČR) o	8 tis.Kč
Ostatní příjmy - (EU) o	84 355 tis.Kč
- (ČR) o	184 535 tis.Kč
Marketing (ČR) o	1 368 tis.Kč
Propagace spotřeby výrobků - marketing - (EU) o	1 022 tis.Kč
- (ČR) o	1 022 tis.Kč

5.2.2. Zůstatek na účtu správních výdajů

Na účtu Správních výdajů byl vykázán zůstatek z roku 2006, o který se zvýšily finanční prostředky na tomto účtu v roce 2007 o 148 378 tis.Kč

5.2.3. Rezervní fond

SZIF nevyčerpal z kapitoly MZe za rok 2006 finanční prostředky v celkové výši 9 311 154 tis.Kč, které MZe převedlo do rezervního fondu k použití v roce 2007, a to na financování:

Přímých plateb - SAPS (EU) celkem	978 751 tis.Kč
- národní doplňkové platby TOP-UP celkem	2 631 009 tis.Kč
HRDP (EU) celkem	3 723 161 tis.Kč
(ČR) celkem	768 641 tis.Kč
Společná organizace trhu (EU) celkem	497 665 tis.Kč
(ČR) celkem	711 927 tis.Kč

5.2.4. Překlenovací úvěr a splátka úvěru na přímé platby

Do I. změny rozpočtu byl zahrnut překlenovací úvěr na přímé platby SAPS a SSP celkem ve výši 254 000 tis.Kč:

- s čerpáním na žádosti SAPS:
 - z roku 2004 ve výši 9 000 tis.Kč,
 - z roku 2005 ve výši 24 000 tis.Kč,
 - z roku 2006 ve výši 74 000 tis.Kč.
- s čerpáním na žádosti SSP:
 - z roku 2006 ve výši 147 000 tis.Kč.

Splátka úvěru na přímé platby SAPS a SSP byla narozpočtována celkem ve výši 256 526 tis.Kč, z toho na:

- žádosti SAPS: 107 000 tis.Kč
- žádosti SSP: 147 000 tis.Kč
- a dále na zůstatky úvěrů z minulých let (SAPS 2004 - 8 tis.Kč, SAPS 2005 - 2 518 tis.Kč).

5.2.5. Přímé platby - Top-Up

Na základě usnesení Zemědělského výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 19 ze dne 1. listopadu 2006, k vládnímu návrhu zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2007 (sněmovní tisk 52) - kapitola č. 329 Ministerstvo zemědělství návrh rozpočtu státního zemědělského intervenčního fondu na rok 2007, byly navýšeny finanční prostředky na národní doplňkové platby Top-Up o 1 900 000 tis.Kč.

5.2.6. Finanční dávka z výroby cukru

Dle nařízení Rady č. 1260/2001 a nařízení Komise č. 314/2002, v platném znění, provádějí členské státy EU výběr finanční dávky z výroby cukru. Pro hospodářský rok 2005/2006 byla nařízením Komise (ES) č. 164/2007 stanovena jednotková částka dávky z výroby cukru ve výši 6,333 € na 1 t bílého cukru jako dávka ze základní výroby pro cukr A a cukr B. Vzhledem k tomu, že zaplacené zálohy převýšily vypočtené dávky o částku 80 097 tis.Kč, vrátil SZIF v březnu 2007 producentům cukru rozdíl v souhrnné výši 14 745 tis.Kč. Zároveň nárokoval vrácení 75 % přeplatku od EK.

5.2.7. Dodatečná kvóta na cukr

Na základě nařízení Rady (ES) č. 318/2006 a nařízení vlády č. 337/2006 Sb., v platném znění, si mohli producenti cukru zažádat o svůj podíl na celkové dodatečné kvóte, která činí pro ČR 20 070 tun vyrobeného cukru. Aby mohla být dodatečná kvóta producentům na hospodářský rok 2006/2007 přidělena, musela být za ni uhrazena částka dle nařízení vlády č. 337/2006 Sb. v termínu do 28. února 2007.

Do konce února 2007 byl vybrán finanční objem za 14 437,343 tuny dodatečné kvóty, tedy celkem 298 534 tis.Kč. Vybraná celková částka z dodatečných kvót je považována jako tzv. vlastní zdroj ve smyslu čl. 2, odst. 1 rozhodnutí Rady (ES, Euratom) č. 597/2000. Z vybrané částky bylo 25 % převedeno na účet správních výdajů SZIF, což představuje příjem do správních výdajů pro rok 2007 ve výši 74 633 tis.Kč a 75 % se odvedlo prostřednictvím MF do Evropské komise, tj. objem 223 901 tis.Kč.

5.2.8. Propagace spotřeby medu

Na základě nařízení Komise (ES) č. 1071/2005, v platném znění a rozhodnutí Komise (ES) c (2006) č. 3079 ze dne 7. července 2006, o financování propagačního opatření „Propagace spotřeby medu“, je v tříletém období (2006 - 2008) realizována

podpora Propagace spotřeby medu. 50 % finančních prostředků je hrazeno z rozpočtu EU a 50 % z rozpočtu ČR. Zbývajících 30 % prostředků financuje Svaz včelařů. Dle sdělení MZe ze dne 29. srpna 2006 pod č.j.: 28836/2006 -13000 je tato podpora hrazena z „již rozpočtovaných zdrojů SZIF“. Pro rok 2007 bylo z rozpočtu SZIF vyčleněno celkem 1 457 tis.Kč, z toho 1 041 tis.Kč z rozpočtu EU a 416 tis.Kč z rozpočtu ČR.

5.2.9. Vývozní subvence

V části vývozních subvencí na nezpracované výrobky se v době zpracování rozpočtu SZIF na rok 2007 předpokládaly vysoké výdaje na subvencování vývozu mléčných výrobků. Koncem roku 2006 však byly subvence na některé mléčné výrobky Evropskou komisí výrazně sníženy nebo klesly až na nulovou hodnotu. Z těchto důvodů bylo třeba původní odhad vyplacených vývozních subvencí pro rok 2007 přehodnotit a snížit z celkové výše 1 010 600 tis.Kč na 450 000 tis.Kč.

5.2.10. Podpora výroby MEŘO

Dle nařízení vlády č. 148/2005 Sb., v platném znění, byla stanovena finanční podpora na nepotravinářské užití řepky z národních zdrojů ve výši 6 570 Kč/t prokazatelně vyrobeného MEŘO zpracovaného na směsné palivo. Dle podmínek stanovených v nařízení a na základě přijatých žádostí na rok 2006 mohl Státní zemědělský intervenční fond poskytnout dotaci maximálně na 107 156 tun MEŘO za zpracovatelské období 1. ledna 2006 - 31. prosince 2006. Část podpor za zpracovatelské období 2006 byla vyplacena počátkem roku 2007. Podpora za zpracovatelské období 1. ledna 2007 - 31. prosince 2007 nebyla vyplácena.

5.2.11. Intervenční nákupy

Na základě kvalifikovaného odhadu sekce Zemědělských komodit a zahraničního obchodu SZIF došlo ke snížení intervenčních nákupů z 3 604 854 tis.Kč na 597 640 tis.Kč (obiloviny se snížily z 3 194 607 tis.Kč na 171 663 tis.Kč, cukr se zvýšil z 267 415 tis.Kč na 283 145 tis.Kč). Z tohoto důvodu došlo i ke snížení vrácené DPH z 264 311 tis.Kč na 35 212 tis.Kč. S ohledem na snížení intervenčních nákupů se změnila potřeba úvěru z 2 638 676 tis.Kč na 638 676 tis.Kč.

Vzhledem k pohybu tržeb z prodeje z 2 545 127 tis.Kč na 961 153 tis.Kč (obiloviny snížení z 1 548 750 tis.Kč na 22 742 tis.Kč, cukr snížení z 941 777 tis.Kč na 847 411 tis.Kč, máslo zvýšení z 54 600 tis.Kč na 91 000 tis.Kč) a snížení potřeby úvěru došlo ke snížení splátek úvěru z 2 423 931 na 864 963 tis.Kč a ke snížení odvedené DPH z 121 196 tis.Kč na 45 769 tis.Kč.

5.2.12. Správní výdaje

Na základě nařízení Rady (ES) č. 318/2006 a nařízení vlády č. 337/2006 Sb., v platném znění, byla do zdrojové části rozpočtu správních výdajů zařazena nová položka „dávka za dodatečnou kvótu cukru“ v objemu 74 633 tis.Kč (podrobné zdůvodnění je popsáno v bodě 5.2.7. tohoto materiálu). Položka „refundace části úroků z IN“ byla vzhledem k reálnému vývoji v oblasti intervenčních nákupů a prodeje snížena z původního objemu ve výši 47 000 tis.Kč na 21 000 tis.Kč. Položka „převod části z finančních dávek z cukru“ byla snížena na 0 tis.Kč (podrobné zdůvodnění je popsáno v bodě 5.2.6. tohoto materiálu).

Zdrojová část rozpočtu byla upravena na celkový objem ve výši 1 644 075 tis.Kč s následujícími jednotlivými zdroji správních výdajů:

- 1 400 004 tis.Kč dotace z MZe,
- 148 378 tis.Kč zůstatek z roku 2006,

74 633 tis.Kč dávka za dodatečnou kvótu cukru,
21 000 tis.Kč refundace části úroků z IN z EU,
60 tis.Kč ostatní příjmy z vlastní činnosti.

V návaznosti na úpravu zdrojové části rozpočtu byla zaktualizována i výdajová část rozpočtu, a to takto:

1 132 645 tis.Kč neinvestiční výdaje,
511 430 tis.Kč investiční výdaje.

5.2.13. Ostatní změny

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. Na základě těchto skutečností byla do I. změny rozpočtu SZIF zahrnuta rezerva SOT, která mohla být během roku využita se souhlasem MZe na financování případných nových opatření SZP nebo použita v souvislosti s možnými změnami legislativy, klimatických podmínek a v závislosti na počtu žadatelů o jednotlivé podpory.

Změny představovaly, oproti Poslaneckou sněmovnou schválenému rozpočtu SZIF na rok 2007, celkové zvýšení příjmů i výdajů na Společnou zemědělskou politiku o 10 044 043 tis.Kč (prostředků ČR o 4 189 178 tis.Kč a prostředků EU o 5 854 865 tis.Kč). Současně se zvýšily příjmy a výdaje na Správní výdaje o 149 650 tis.Kč. **Přitom I. změna rozpočtu SZIF na rok 2007 nevyžadovala žádné další nové finanční požadavky na státní rozpočet ČR.**

I. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007 byla projednána a schválena poradou vedení SZIF dne 11. května 2007, dne 22. května 2007 vzata na vědomí Dozorčí radou SZIF a dopisem č.j.: 21898/2007-13000 ze dne 10. srpna 2007 odsouhlasena Ministerstvem zemědělství ČR.

5.3. II. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření)

Po schválení I. změny rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007 došlo k novým skutečnostem, které vyžadovaly zpracování II. změny rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007, a které lze charakterizovat takto:

5.3.1. Biopotraviny

Na základě nařízení Komise (ES) č. 1071/2005, v platném znění, schválila Evropská komise dne 10. července 2007 realizaci tříleté národní propagační kampaně na ekologické zemědělství a biopotraviny. Pro rok 2007 bylo na propagaci ekologického zemědělství a biopotravin v České republice vyčleněno ze zůstatku SOT celkem 4 618 tis.Kč. Z této částky je 50 % financováno z rozpočtu EU (formou předfinancování) a 50 % financováno z rozpočtu ČR.

5.3.2. Dodávky potravin z intervenčních zásob ve prospěch nejchudších osob

Dle nařízení Komise (ES) č. 937/2007 ze dne 6. srpna 2007, v platném znění, byl upraven plán distribuce pro Českou republiku pro rozpočtový rok 2007 na nulová množství každého typu produktu z intervenčních zásob. Z tohoto důvodu nedošlo v roce 2007 k čerpání finančních prostředků na dodávky potravin ve prospěch nejchudších osob.

5.3.3. Intervenční nákupy

Na základě kvalifikovaného odhadu Sekce zemědělských komodit a zahraničního obchodu SZIF došlo ke zvýšení položky rozpočtu intervenční nákupy z 597 640 tis. Kč

na 909 443 tis.Kč (vzhledem k posunu proplácení kompenzace nákladů na přepravu obilovin do vývozního místa nárokováno z rozpočtu EU již v roce 2006 do roku 2007 se položka IN obilovin zvýšila z 171 663 tis.Kč na 511 362 tis.Kč a dále se položka IN SOM snížila z 27 896 tis.Kč na 0 Kč). Z tohoto důvodu došlo i ke zvýšení vrácené DPH z 35 212 tis.Kč na 106 313 tis.Kč. S ohledem na vývoj intervenčních nákupů se změnila potřeba úvěru z 638 676 tis.Kč na 330 578 tis.Kč.

Vzhledem k pohybu tržeb z prodeje z 961 153 tis.Kč na 968 745 tis.Kč (obiloviny zvýšení z 22 742 tis.Kč na 28 280 tis.Kč a máslo zvýšení z 91 000 tis.Kč na 93 054 tis.Kč) a snížení potřeby úvěru došlo ke snížení splátek úvěru z 864 863 tis.Kč na 554 339 tis.Kč a ke zvýšení odvedené DPH z 45 769 tis.Kč na 46 131 tis.Kč.

5.3.4. Podpora na restrukturalizaci a přeměnu vinic

Podle dosavadního čerpání rozpočtu byl zpřesněn výdaj na podporu na restrukturalizaci a přeměnu vinic (z 52 290 tis.Kč na 81 766 tis.Kč). Vzhledem ke skutečnosti, že Evropská komise stanovuje všem členským státům výši podpory každoročně až v měsíci říjnu, byl rozpočet této podpory upřesněn ve III. změně rozpočtu SZIF na rok 2007.

5.3.5. Správní výdaje

Na základě sdělení MZe ze dne 24. října 2007 pod č.j.: 34854/2007-13000 byl posílen rozpočet kapitálových výdajů o částku 40 000 tis.Kč. Po provedené úpravě činila dotace z MZe na správní výdaje SZIF pro rok 2007 celkem 1 440 004 tis.Kč.

Navrhované změny oproti I. změně rozpočtu SZIF na rok 2007 představovaly snížení příjmů i výdajů na Společnou zemědělskou politiku celkem o 230 896 tis.Kč z prostředků ČR. Současně se zvýšily příjmy a výdaje na správu SZIF o 36 315 tis.Kč. Obdobně jako v I. změně rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007 **nezakládala II. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření) na rok 2007 žádné další nové požadavky na financování ze státního rozpočtu ČR.**

II. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007 byla projednána a schválena poradou vedení SZIF dne 10. září 2007, dne 6. listopadu 2007 vzata na vědomí Dozorčí radou SZIF a dopisem č.j.: 34854/2007-13000 ze dne 19. prosince 2007 odsouhlasena Ministerstvem zemědělství ČR.

5.4. III. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření)

Vzhledem k novým skutečnostem, které v období od schválení II. změny rozpočtu nastaly, bylo nezbytné zpracovat III. změnu rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007. Jednotlivé změny, které jsou do III. změny rozpočtu SZIF zapracovány lze charakterizovat takto:

5.4.1. Energetické plodiny

Podle nařízení vlády č. 80/2007 ze dne 11. dubna 2007, v platném znění, bylo nezbytné upravit v rámci přímých plateb rozpočet o podporu na energetické plodiny. Celková plocha energetických plodin byla k 8. říjnu 2007 56 758,76 ha. EK stanovila sazbu 31,65 €/ha. Rozpočet na energetické plodiny byl předpokládán ve výši 49 461 tis.Kč z rozpočtu EU (oficiální částka stanovená EK pro ČR pro rok 2007 byla oznámena počátkem měsíce prosince 2007).

5.4.2. Dávka z výroby cukru C

Dle čl. 26 nařízení Rady (EHS) č. 1785/1981, v platném znění, byl cukrovarnický podnik (Hanácká potravinářská společnost s.r.o.) povinen vyvézt množství cukru C vyrobené nad kvótu (součet kvóty A + kvóty B) z území Společenství a podle čl. 2 odst. 1 nařízení Komise (EHS) č. 2670/1981, v platném znění, tuto skutečnost doložit Fondu do 1. dubna 2007. Vzhledem ke skutečnosti, že nebyl prokázán vývoz 46 t cukru C z území Společenství, byl cukrovarnický podnik povinen zaplatit dávku (poplatek) z výroby cukru C ve výši 699 tis.Kč.

5.4.3. Podpora soukromého skladování vepřového masa

Režim soukromého skladování vepřového masa byl vyhlášen Evropskou komisí dne 26. října 2007. Žadatelé se hlásí na skladování masa na dobu 3, 4 nebo 5 měsíců a podpora se vyplácí až po ukončení skladování. Z tohoto důvodu nebyly v roce 2007 na podporu soukromého skladování vepřového masa vyplaceny žádné finanční prostředky.

5.4.4. Intervenční nákupy

Na základě kvalifikovaného odhadu Sekce zemědělských komodit a zahraničního obchodu SZIF došlo ke snížení položky rozpočtu intervenční nákupy z 909 443 tis.Kč na 534 177 tis.Kč (obiloviny snížení z 511 362 tis.Kč na 511 210 tis.Kč, cukr snížení z 283 145 tis.Kč na 20 230 tis.Kč a máslo snížení z 114 936 tis.Kč na 2 737 tis.Kč). Z tohoto důvodu došlo i ke snížení vrácené DPH z 106 313 tis.Kč na 85 009 tis.Kč. S ohledem na vývoj intervenčních nákupů se změnila potřeba úvěru z 330 578 tis.Kč na 15 000 tis.Kč.

Vzhledem k pohybu tržeb z prodeje z 968 745 tis.Kč na 226 611 tis.Kč (obiloviny zvýšení z 28 280 tis.Kč na 28 714 tis.Kč, máslo zvýšení z 93 054 tis.Kč na 94 117 tis.Kč a cukr snížení z 847 411 tis.Kč na 103 780 tis.Kč) a snížení potřeby úvěru došlo ke snížení splátek úvěru z 554 339 tis.Kč na 238 761 tis.Kč a ke snížení odvedené DPH z 46 131 tis.Kč na 10 771 tis.Kč.

5.4.5. Marketing

Na základě rozpočtového opatření MZe se navýšil rozpočet na marketingovou činnost o 20 000 tis.Kč s tím, že u investičních správních výdajů SZIF došlo ke snížení o 20 000 tis.Kč.

5.4.6. Správní výdaje

V souladu s usnesením vlády ČR č. 1324 ze dne 21. listopadu 2007 byly navýšeny správní výdaje SZIF o celkový objem ve výši 288 980 tis.Kč a dále byly na základě rozpočtového opatření MZe (viz bod 5.4.5. Marketing) sníženy investiční správní výdaje SZIF o 20 000 tis.Kč.

5.4.7. Ostatní změny

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

Navrhované změny oproti II. změně rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007 představovaly celkové snížení příjmů i výdajů na Společnou zemědělskou politiku o 1 008 856 tis.Kč z prostředků ČR. Současně se zvýšily příjmy a výdaje na správní výdaje o 268 980 tis.Kč. Uvedené změny nezakládaly žádné další nové požadavky na státní rozpočet ČR.

III. změna rozpočtu (Rozpočtové opatření) SZIF na rok 2007 byla projednána a schválena poradou vedení SZIF dne 7. prosince 2007, dne 5. prosince 2007 vzata na vědomí Dozorčí radou SZIF a dopisem č.j.: 49154/2007-13000 ze dne 19. prosince 2007 odsouhlasena Ministerstvem zemědělství ČR.

6. Stručné hodnocení Společné zemědělské politiky a čerpání rozpočtu

V rámci Společné zemědělské politiky jsou v hodnocení zahrnuty Přímé platby, Společná organizace trhu, Program rozvoje venkova, Horizontální plán rozvoje venkova včetně programu SAPARD, Marketingová podpora a Propagace spotřeby výrobků - marketing. Zabezpečování Společné zemědělské politiky v kalendářním roce 2007 lze stručně charakterizovat následovně:

6.1. Přímé platby

Směnný kurz pro výplaty přímých plateb je stanoven nařízením Rady vždy k poslednímu směnnému kurzu stanovenému Evropskou centrální bankou před 1. říjnem kalendářního roku. Tento kurz je závazný pro výplaty žádostí podaných v příslušném roce.

Legislativa platná pro žádosti SAPS 2004

- nařízení Rady (ES) č. 1259/1999, nařízení Komise (ES) č. 2199/2003, nařízení vlády ČR č. 243/2004 Sb., v platném znění.

Legislativa platná pro žádosti SAPS 2005 - 2007

- nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, nařízení Komise (ES) č. 796/2004, nařízení vlády ČR č. 144/2005 Sb., nařízení vlády ČR č. 47/2007 Sb., v platném znění.

Legislativa platná pro žádosti SSP

- nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, nařízení vlády ČR č. 142/2006 Sb., nařízení vlády ČR č. 45/2007 Sb., v platném znění.

Legislativa platná pro žádosti Top-Up

- nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, nařízení Komise (ES) č. 796/2004, nařízení vlády ČR č. 145/2005 Sb., nařízení vlády ČR č. 141/2006 Sb., nařízení vlády ČR č. 155/2007 Sb., 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 2007 stanovilo MZe a dopisem č.j.: 40542/2007-17000 ze dne 1. listopadu 2007 oznámilo sazby národních doplňkových plateb (Top-Up) pro tyto komodity:

Komodita	jednotka	Sazba v Kč/jednotku	Počet jednotek
Chmel	ha	6 430,0	5 660,77
Len na vlákno	ha	3 843,4	2 639,63
Orná půda	ha	1 755,1	2 570 218,21
Bramborový škrob-couplovaný	tun	1 825,9	33 660,00
Bramborový škrob-decouplovaný	tun	810,5	33 316,66
Přezývkavci	VDJ	2 548,9	1 021 602,15

Přehled vyplacených prostředků na přímé platby v roce 2007 je uveden v následující tabulce:

Přímé platby		Počet jednotek	Počet vyplacených žádostí	Finanční prostředky vyplacené v roce 2007 (v tis.Kč)		
				ČR	EU	Celkem
SAPS	žádosti 2004	118 ha	18	0	216	216
	žádosti 2005	257 ha	8	0	543	543
	žádosti 2006	386 878 ha	6 284	0	974 081	974 081
	žádosti 2007	3 300 300 ha	18 873	0	9 212 787	9 212 787
	SAPS celkem			25 183	0	10 187 627
SSP	žádosti 2006	3 018,73 tis.t	799	0	515 026	515 026
	SSP celkem			799	0	515 026
TOP - UP	žádosti 2005	-	13	1 687	0	1 687
	žádosti 2006	-	14 399	3 952 916	0	3 952 916
	žádosti 2007	-	2 706	3 966 074	0	3 966 074
	TOP UP celkem			17 118	7 920 677	0
PP celkem			43 100	7 920 677	10 702 653	18 623 330

V roce 2007 byl splacen úvěr na přímé platby ve výši 202 215 tis.Kč a půjčka PGRLF ve výši 20 000 tis.Kč (jedná se o vrácení nevyužitých prostředků z půjčky PGRLF).

Celkem bylo v rámci přímých plateb vyplaceno 18 845 545 tis.Kč, z toho z rozpočtu ČR celkem 7 940 677 tis.Kč a z rozpočtu EU celkem 10 904 868 tis.Kč.

6.2. Společná organizace trhu

Podle nařízení Komise (ES) č. 1913/2006, v platném znění a některých dalších nařízeních pro jednotlivá opatření a podpory poskytované v rámci společné organizace trhu je stanovena tzv. rozhodná skutečnost, ke které se váže použití platného směnného kurzu mezi € a Kč, stanovena 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 nebo pro každou nabídku produktů jiný.

6.2.1. Finanční podpory:

6.2.1.1. 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 a národní 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 2006/2007 bylo do programu „školní mléko“ zapojeno 7 mlékárenských subjektů, které dodávaly podporované mléčné výrobky do cca 2 600 škol. Počty škol a odebírajících žáků se v jednotlivých obdobích školního roku měnily. Žáci ve školách plně nevyužívali možnosti odběru podporovaných mléčných výrobků 5x v týdnu. Z těchto důvodů nebyly schválené narozpočtované prostředky plně vyčerpány.

Přehled dodávek podporovaných mléčných výrobků do škol v rámci programu Podpora spotřeby školního mléka ve školním roce 2006/2007 je patrný z následující tabulky:

Období	Počet škol	Počet žáků	Počet dodaných ml. výr. (v ks)	Podíl žáků, kteří výr. odebírali (v %)	Celkové dodané množství (v kg)	Celková výše podpory (v tis.Kč)	
						ČR	EU
IX.-XII.06	2 620	586 070	7 859 935	18,10	1 786 627	17 867	6 557
I.-III.07	2 656	607 408	6 198 990	18,12	1 414 326	14 117	5 060
IV.-VI.07	2 441	572 378	4 368 033	12,96	981 439	10 498	3 317
Celkem	-	-	18 426 958	16,54	4 182 392	42 482	14 934

Poznámka: V tabulce jsou uvedeny údaje bez započtení vrácených finančních prostředků do rozpočtu ČR a EU.

V roce 2007 bylo na podporu spotřeby školního mléka **vyplaceno celkem 57 416 tis.Kč, z toho z rozpočtu ČR 42 482 tis.Kč a z rozpočtu EU 14 934 tis.Kč.**

V prosinci 2007 byly na základě správního řízení se dvěma mlékárenskými subjekty vráceny SZIF finanční prostředky celkem ve výši 17,8 tis.Kč, z toho do rozpočtu ČR 13,3 tis.Kč a do rozpočtu EU 4,5 tis.Kč (vratky jsou do účetnictví zahrnuty v době vydání rozhodnutí).

Po odečtení vratek je přehled dodávek podporovaných mléčných výrobků ve školním roce 2006/2007 následující:

Období	Počet škol	Počet žáků	Počet dodaných ml. výr. (v ks)	Podíl žáků, kteří výr. odebírali (v %)	Celkové dodané množství (v kg)	Celková výše podpory (v tis.Kč)	
						ČR	EU
IX.-XII.06	2 620	586 070	7 859 872	18,10	1 786 610	17 867	6 557
I.-III.07	2 656	607 408	6 193 315	18,12	1 413 047	14 104	5 055
IV.-VI.07	2 441	572 378	4 368 033	12,96	981 439	10 498	3 317
Celkem	-	-	18 421 220	16,54	4 181 096	42 469	14 929

6.2.1.2. Podpora výroby kaseinu a kaseinátů

Tato podpora je poskytována na základě nařízení Komise (ES) č. 2921/1990 a v souladu s nařízením vlády ČR č. 225/2004 Sb., v platném znění.

V průběhu roku 2007 nebyla na tento program vyplacena **žádná finanční podpora**. Tato situace nastala již v roce 2006, kdy byla snížena podpora na výrobu kaseinu a kaseinátů nařízením Komise (ES) č. 1487/2006 na 0,00 €/100 kg odstředěného mléka, které se při výrobě kaseinu a kaseinátů používá.

S uvedeným programem souvisí i program „Použití kaseinu a kaseinátů při výrobě sýrů“, který vychází z nařízení Rady (ES) č. 2204/1990, nařízení Komise (ES) č. 1547/2006 a je rovněž upraven nařízením vlády ČR č. 225/2004 Sb., v platném znění. V tomto programu podpora není vyplácena, pouze v případě porušení podmínek daných nařízením se vypočítává a ukládá sankce. V průběhu roku 2007 byla jednomu subjektu uložena sankce ve výši 740 tis.Kč.

6.2.1.3. Podpora soukromého skladování másla

Režim soukromé skladování másla je každoročně vyhlášen nařízením Komise. V roce 2007 byl režim soukromého skladování másla vyhlášen nařízením Komise (ES) č. 207/2007, v platném znění.

V období od 1. března do 15. srpna 2007, kdy byl režim soukromého skladování EU vyhlášen, neobdržel SZIF žádnou žádost o podporu soukromého skladování a nebyly na něj čerpány **žádné finanční prostředky**.

6.2.1.4. Podpory na ostatní užití mlékárenských výrobků:

6.2.1.4.1. 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.

Celkem bylo v roce 2007 přijato 26 žádostí neziskových organizací o vystavení Potvrzení. Z tohoto množství nebyla žádná žádost zamítnuta, u 1 žádosti bylo pozastaveno řízení a 22 žádostí bylo schváleno a vydáno 261 kusů Potvrzení na celkové množství 126 676 kg másla. Bylo přijato 5 žádostí o podporu od dodavatelů zlevněného másla.

V roce 2007 bylo **z rozpočtu EU vyplaceno** celkem **1 480 tis.Kč** za dodaných 84,4 tun másla neziskovým institucím a organizacím.

6.2.1.4.2. 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 nabídkového řízení, které probíhá každé druhé a čtvrté úterý v měsíci. V roce 2007 se žádný subjekt nezúčastnil ani jednoho z vypsaných nabídkových řízení. Vzhledem k situaci na mezinárodním trhu s mlékem a mléčnými výrobky byla Evropskou komisí s platností od 12. září 2007 pozastavena nabídková řízení.

V roce 2007 bylo vystaveno 14 ks certifikátů na 301 tun másla vyvezeného do jiného členského státu EU. Certifikát je potvrzením, že vyvážené máslo splňuje stanovené parametry.

Dále bylo do ČR dovezeno a v rámci úředního dohledu zapracováno do finálního výrobku 54,8 tun mléčné čokolády. Splnění podmínek zapracování bylo potvrzeno na zaslané formuláře T5 (3 ks).

V roce 2007 nebyly z rozpočtu EU na tento program vyplaceny **žádné finanční prostředky**.

6.2.1.4.3. 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 2007 z rozpočtu EU vyplaceny **žádné finanční prostředky**.

6.2.1.4.4. 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 2007 z rozpočtu EU vypláceny **žádné finanční prostředky**.

V roce 2007 se žádný subjekt nezúčastnil ani jednoho z vypsaných nabídkových řízení. Vzhledem k situaci na mezinárodním trhu s mlékem a mléčnými výrobky byla Evropskou komisí s platností od 12. září 2007 pozastavena nabídková řízení.

6.2.1.5. Podpora soukromého skladování hovězího a telecího masa

Tato podpora vychází z platných předpisů EU a to zejména z nařízení Rady (ES) č. 1254/1999, nařízení Komise (ES) č. 907/2000 a nařízení vlády ČR č. 249/2004 Sb., 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**.

6.2.1.6. Podpora soukromého skladování vepřového masa

Opatření vyplývá z nařízení Rady (ES) č. 2759/1975, nařízení Komise (EHS) č. 3444/1990 a nařízení vlády ČR č. 249/2004 Sb., v platném znění.

V roce 2007 byl režim soukromého skladování vepřového masa v EU vyhlášen nařízením Komise (ES) č. 1267/2007 od 29. října 2007. Dne 4. prosince 2007 bylo podávání žádostí o podporu soukromého skladování ukončeno.

Do konce roku 2007 bylo v ČR naskladněno 581 tun vepřového masa. V roce 2007 nebyly na tuto podporu čerpány **žádné finanční prostředky**. Podpora bude vyplácena až v roce 2008.

6.2.1.7. Zlepšování výroby včelařských produktů a jejich uvedení na trh

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, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 797/2004 a nařízením vlády ČR č. 197/2005 Sb., v platném znění.

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

v tis.Kč

Opatření	Vyplacené prostředky
Technická pomoc	11 075
Boj proti varroáze	10 925
Racionalizace kočování	5 146
Úhrada nákladů na rozbory medu	550
Obnova včelstev	6 226
Celkem	33 922

6.2.1.8. 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. V roce 2007 se na tuto podporu **vyplatilo celkem 15 571 tis.Kč z rozpočtu EU**. Tato částka zahrnuje podporu v objemu 9 221 tis.Kč na výdaje operačních programů realizované v roce 2006 a objem 6 350 tis.Kč, kterým jsou pokryty již částečné platby na výdaje operačních programů roku 2007.

6.2.1.9. 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 2007 nedošlo k nadprodukcí u žádného z druhů ovoce a zeleniny spadajících do režimu stahování, tedy **nebylo nutné tento režim aplikovat**.

6.2.1.10. 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 2007 bylo v rámci této podpory **vyplaceno celkem 5 806 tis.Kč, z toho z rozpočtu EU 4 173 tis.Kč a z rozpočtu ČR 1 633 tis.Kč**.

6.2.1.11. Podpora na ovoce a zeleninu ke zpracování

Společnou organizaci 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 2007/2008 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 2007 byla **vyplacena z rozpočtu EU podpora na rajčata určená ke zpracování, a to na množství 9 709,707 tun dodané suroviny, což činí 9 392 tis.Kč**.

6.2.1.12. Podpory na víno

Podpory na víno 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 jsou poskytovány na:

- soukromé skladování stolního vína, hroznového moštu, zahuštěného hroznového moštu a rektifikovaného moštového koncentrátu. V roce 2007 nebyla SZIF doručena žádná žádost o podporu.
- užití hroznů, hroznového moštu, zahuštěného hroznového moštu nebo rektifikovaného moštového koncentrátu (1. výroba hroznové šťávy, 2. zvýšení obsahu alkoholu ve vinařských produktech). V roce 2007 bylo na SZIF doručeno 6 žádostí o podporu na užití rektifikovaného moštového koncentrátu ke zvýšení obsahu alkoholu ve vinařských produktech. Na celkové množství 1 318,39 hl dovezeného rektifikovaného moštového koncentrátu **vyplatil SZIF v roce 2007 z rozpočtu EU celkem 4 223 tis.Kč**.
- podporu destilace. V roce 2007 nebyla SZIF doručena žádná žádost o podporu.

6.2.2. Vývozní subvence:

6.2.2.1. Vývozní subvence na zpracované výrobky

Vývozní subvence na zpracované výrobky vycházejí z nařízení Komise (ES) č. 1043/2005, nařízení Komise (ES) č. 800/1999, nařízení Komise (ES) č. 1291/2000, nařízení Komise (ES) č. 3615/1992 a nařízení vlády ČR č. 181/2004, v platném znění.

Vývozní subvence se poskytuje na základní výrobky obsažené ve zpracovaných výrobcích. Seznam zpracovaných výrobků je uveden v příloze II nařízení Komise č. 1043/2005, v platném znění. Základní výrobky jsou uvedeny v příloze I tohoto nařízení.

Výši sazby vývozní subvence vyhláší Evropská komise v úředním věstníku EU přibližně každý měsíc, u některých základních výrobků častěji (obiloviny, mléko a cukr), u některých po delší době (vejce). Výše subvence se stanoví na 100 kg základního výrobku. Celková suma vývozních subvencí požadována v rámci jednotlivých tranší je zasílána EK, která rozhoduje o výši čerpání subvence v rámci každé jednotlivé tranše. Malovývozci mohou do výše 75 000 € vyvážet bez osvědčení. Částka, kterou si nárokují, se hlásí EK.

V roce 2007 bylo na zpracované výrobky **vyplaceno 40 294 tis.Kč z rozpočtu EU**.

6.2.2.2. Vývozní subvence na nezpracované výrobky

Vývozní subvence na zpracované výrobky vycházejí z nařízení Komise (ES) č. 800/1999, nařízení Rady (ES) č. 1255/1999, nařízení Rady (ES) č. 2759/1975, nařízení Rady (ES) č. 2777/1975, nařízení Rady (ES) č. 2771/1975, nařízení Rady (ES) č. 1254/1999, nařízení Rady (ES) č. 1784/2003, nařízení Rady (ES) č. 318/2006, nařízení Rady (ES) č. 2201/1996 a nařízení vlády ČR č. 181/2004 Sb., v platném znění.

V roce 2007 byly vyplaceny **z rozpočtu EU** tyto vývozní subvence na nezpracované výrobky:

Komodita	Vyplacená subvence
Máslo	86 017
Máslový tuk	3 170
Sušené odtučněné mléko	79
Sýr	55 106
Sušené plnotučné mléko	36 503
Mléko a mléčné výrobky celkem	180 875
Hovězí maso	4 774
Bramborový škrob	1 119
Cukr	26 540
Ovoce a zelenina	4 390
Celkem vyplaceno	217 698

v tis.Kč

6.2.3. Dotace a odvody:

6.2.3.1. 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 2007/2008 činila 33 660 tun. Celkem bylo v roce 2007 **vyplaceno z rozpočtu EU 15 736 tis.Kč** na 25 015 t bramborového škrobu.

6.2.3.2. Národní doplňková platba pro pěstitele 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 %, pro rok 2006 ve výši 35 % a pro rok 2007 ve výši 40 % 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, 2006/2007 a 2007/2008 vypláceny SZIF v souladu s nařízením vlády ČR č. 115/2004 Sb., v platném znění. Sazby plateb pro Českou republiku byly vypočteny na základě rozhodnutí Komise (ES) ze dne 22. června 2006 pro hospodářský rok 2006/2007 stanovenou sazbou 97,63 €/t a rozhodnutí Komise (ES) ze dne 1. srpna 2007 pro hospodářský rok 2007/2008 stanovenou sazbou 66,32 €/t bramborového škrobu.

Celkem bylo v roce 2007 **vyplaceno z rozpočtu ČR 54 986 tis.Kč** na množství 129 898 tun brambor.

6.2.3.3. Podpora výroby methylesteru z řepkového oleje (MEŘO)

Dle nařízení vlády ČR č. 148/2005 Sb., v platném znění, poskytoval 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. ledna 2006 do 31. prosince 2006. Dotace byla 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 bylo stanoveno celkové maximální dotované množství pro všechny žadatele na 125 000 tun MEŘO na celé zpracovatelské období 2006. Výše dotace byla stanovena na 6 570 Kč/t MEŘO. V roce 2007 již tento program nepokračoval.

V roce 2007 byla **vyplacena z rozpočtu ČR** finanční podpora na nepotravinářské užití řepky olejné ve výši celkem **23 217 tis.Kč**. Jedná se o platby za zpracovatelské období 2006 provedené v roce 2007.

6.2.3.4. Výrobní náhrada na výrobky zpracované ze škrobu

Výrobní náhrada na 1 tunu zpracovaného škrobu je v EU vyplácena na základě nařízení Komise (ES) č. 1722/1993, v platném znění. Jedná se o škrob bramborový, pšeničný a kukuřičný.

Sazby na výrobní náhrady v obilovinách nejsou dlouhodobě vyhlášovány a nelze odhadnout budoucí vývoj výše výrobních náhrad za tuny škrobu. V roce 2007 bylo **vyplaceno 324 tis.Kč z rozpočtu EU** na množství 31 973 tun bramborového škrobu.

6.2.3.5. Finanční dávka z výroby cukru

Výběr výrobních dávek z cukru provedl SZIF dle nařízení Rady (ES) č. 1260/2001 a nařízení Komise (ES) č. 478/2006, v platném znění, kterým se pro hospodářský rok 2005/2006 stanovila jednotková částka pro zálohovou platbu základní dávky z výroby cukru. Dávky odvádí každý držitel kvóty a to za veškerá množství cukru, která v daném hospodářském roce vyrobil v rámci přidělené kvóty cukru.

Pro hospodářský rok 2005/2006 byla nařízením Komise (ES) č. 478/2006, v platném znění, 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. Na zálohách se od jednotlivých cukrovarnických podniků v roce 2006 vybralo 94 842 tis.Kč. 75 % z této částky bylo převedeno přes účet MF na účet Evropské komise. Zbylých 25 % zůstalo na účtu SZIF.

Nařízením Komise (ES) č. 164/2007, v platném znění, byla stanovena jednotková částka dávky z výroby cukru pro hospodářský rok 2005/2006 ve výši 6,333 € na 1 t bílého

cukru jako dávka ze základní výroby pro cukr A a cukr B. Vzhledem k tomu, že zaplacené zálohy převyšovaly vypočtené částky, které činily v souhrnu za jednotlivé producenty 80 097 tis.Kč, **SZIF** v březnu 2007 cukrovarnickým podnikům **vrátil rozdíl ve výši 14 745 tis.Kč**. Zároveň bylo nárokováno vrácení 75 % přeplatku od EK ve výši 11 059 tis.Kč a 25 % ve výši 3 686 tis.Kč bylo vyplaceno ze správních výdajů.

6.2.3.6. Dodatečná kvóta na cukr

Na základě nařízení Rady (ES) č. 318/2006 a nařízení vlády ČR č. 337/2006 Sb., v platném znění, si mohly cukrovarnické podniky zažádat o svůj podíl na celkové dodatečné kvótě, která činí pro ČR 20 070 tun. Dne 27. října 2006 bylo 5 cukrovarnickým podnikům na základě jejich žádosti zasláno Rozhodnutí o podmíněném přidělení dodatečné kvóty, o kterou si zažádaly. Částku za ni musely uhradit do 28. února 2007. Jeden cukrovarnický podnik tuto částku neuhradil a dodatečná kvóta mu nebyla přidělena. Celkem byla cukrovarnickým podnikům přidělena dodatečná kvóta ve výši 14 437,343 tun a byly přijaty platby za dodatečnou kvótu ve výši 298 535 tis.Kč. Jeden z cukrovarnických podniků uhradil platbu za dodatečnou kvótu ve výši 18 433 tis.Kč již v měsíci prosinci 2006 a ostatní cukrovarnické podniky v měsíci únoru 2007, kdy bylo vybráno 280 103 tis.Kč. 75 % z celkové částky za dodatečnou kvótu bylo převedeno na účet MF a následně na účet EK, zbylých 25 % zůstalo pro účely SZIF.

Celkem bylo v roce 2007 **vybráno 280 103 tis.Kč**, z toho 18 433 tis.Kč bylo vybráno již v prosinci 2006, ale na příslušné účty bylo převedeno v dubnu 2007. Zároveň bylo nárokováno vrácení 75 % přeplatku do EK z dávky z výroby ve výši 11 059 tis.Kč a vyplaceno 25 % přeplatku z dávky z výroby ve výši 3 686 tis.Kč ze správních výdajů. **Do EU bylo převedeno 213 367 tis.Kč a na správní výdaje 71 122 tis.Kč, celkem tedy 284 489 tis.Kč** (v účetní evidenci je skutečný objem dávky uveden ve skupině Ostatní výdaje).

6.2.3.7. Dávka z výroby cukru C

V hospodářském roce 2006/2007 byla **vybrána dávka** (poplatek) z výroby cukru C za hospodářský rok 2005/2006 od společnosti Hanácká potravinářská společnost, s.r.o. **ve výši 699 tis.Kč** (vybraná částka je v účetní evidenci vedena na položce nepřirazené platby na účtu SOT). 75 % (524 tis.Kč) z této částky bylo převedeno na účet MF a následně na účet EK, zbylých 25 % (175 tis.Kč) zůstalo pro účely SZIF.

6.2.3.8. Restrukturalizační částka za cukr

Na základě nařízení Rady (ES) č. 318/2006 a nařízení Rady (ES) č. 320/2006 čl. 11, v platném znění, se vybírá dočasná restrukturalizační částka za příslušný hospodářský rok za tunu kvóty od schválených cukrovarnických podniků, kterým byla kvóta přidělena. SZIF vybírá dočasné restrukturalizační částky týkající se hospodářských let 2006/2007, 2007/2008 a 2008/2009. Tyto částky odvádí všechny schválené cukrovarnické podniky, které jsou držitelem kvóty cukru, která jim byla pro daný hospodářský rok přidělena. Na základě obdrženého Rozhodnutí uhradí podniky restrukturalizační částku ve dvou splátkách. 60 % do konce února běžného hospodářského roku a 40 % do 31. října následujícího hospodářského roku.

V roce 2007 uhradily schválené cukrovarnické podniky dle předpisů EK 60 % restrukturalizační částky do 28. února 2007 a 40 % do 31. října 2007. SZIF dále převedl vybrané částky od podniků na příjmový účet MZe na platby z rozpočtu EU. Výběr těchto částek nespadá do tzv. vlastních zdrojů a tudíž se na příjmový účet MZe převádí celá výše vybrané částky. Pro hospodářský rok 2006/2007 byla dle nařízení Rady (ES) č. 320/2006, v platném znění, dočasná restrukturalizační částka stanovena na 126,40 €/ t kvóty.

Dočasnou restrukturalizační částku byly podniky povinny uhradit v Kč a to dle směrného kurzu pro dočasnou restrukturalizační částku, který je stanoven čl. 21 nařízení Komise (ES) č. 968/2006, v platném znění, jakožto poslední směnný kurz stanovený Evropskou centrální bankou před prvním dnem měsíce rozhodné skutečnosti, přičemž rozhodnou skutečností je datum platby. U jednotlivých podniků tedy záleží na tom, ve kterém měsíci byla platba provedena.

Celkem bylo vybráno 1 656 307 tis.Kč, z toho 60 % z této částky (1 002 584 tis.Kč) v termínu do 28. února 2007 a 40 % z této částky (653 723 tis.Kč) do 31. října 2007. 115 475 tis.Kč bylo uhrazeno cukrovarnickými podniky již v roce 2006.

V roce 2007 bylo **vybráno** na restrukturalizačních částkách **1 540 831 tis.Kč** a **odvedeno 1 656 307 tis.Kč** (v účetní evidenci je skutečný objem částky uveden ve skupině Ostatní příjmy a Ostatní výdaje).

6.2.3.9. Výrobní náhrady na cukr pro chemický průmysl

Prováděcím předpisem pro vyplácení výrobních náhrad pro cukr použitý v chemickém průmyslu bylo po vstupu do EU nařízení Komise (ES) č. 1265/2001 a nařízení vlády ČR č. 364/2004 Sb. (§ 12), v platném znění. Nařízení Komise začalo pro nové členské státy včetně České republiky platit od 1. července 2004, proto 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 opravňovalo k získání výrobní náhrady. Během doby platnosti registrovaný výrobce a současně držitel osvědčení informoval SZIF o předběžných a uskutečněných dodávkách základního produktu či meziprojektu a zpracovaných množstvích základních produktů (cukru, izoglukóza) a meziprojektu (invertní sirup). Výše sazby výrobní náhrady pro cukr použitý v chemickém průmyslu byla stanovována EK pro každý měsíc odlišně.

Od 1. července 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 ČR č. 337/2006 Sb. (§ 10 a § 14), v platném znění, se od 1. července 2006 upustilo od finančních výplat výrobních náhrad pro cukr použitý v chemickém průmyslu. Po 1. červenci 2006 zpracovatelé pouze dokončují zpracování již nahlášených množství cukru/izoglukózy a invertního sirupu. Od hospodářského roku 2006/2007 je realizováno 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.

Pro rok 2007 s ohledem na ukončení režimu výrobních náhrad na cukr pro chemický průmysl k 30. červnu 2006 se již výrobní náhrada měsíčně nevyhlašuje, i když je možné ji za výjimečných podmínek poskytnout (čl. 13 nařízení Rady (ES) č. 318/2006) v případě, že není cena průmyslové suroviny (průmyslový cukr nebo izoglukóza) k dispozici za cenu odpovídající cenám na světovém trhu.

V roce 2007 byla **z rozpočtu EU vyplacena** výrobní náhrada do 30. června 2006 ve výši **4 981 tis.Kč** na 575,586 tun cukru a 18,46 tun izoglukózy.

6.2.3.10. Podpora pro zpracování lnu a konopí pěstovaných na vlákno

Podpora vychází z nařízení Rady (ES) č. 1673/2000, nařízení Komise (ES) č. 245/2001 a nařízení vlády č. 248/2004 Sb., 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 2007 bylo za hospodářský rok 2005/2006 vyplaceno:

- na 1 923 t dlouhého lněného vlákna 8 722 920,42 Kč (307 680 €)
- na 2 165,2354 t krátkého lněného vlákna 5 522 976,95 Kč (194 871,186 €)

Celkem tedy bylo v roce 2007 na podporu pro zpracování lnu a konopí pěstovaných na vlákno **vyplaceno 14 246 tis.Kč z rozpočtu EU**.

6.2.3.11. Podpora na zpracování sušených krmiv

Tato podpora vychází z nařízení Rady (ES) č. 1786/2003, nařízení Komise (ES) č. 382/2005, nařízení vlády ČR č. 198/2005 Sb. a nařízení Komise (ES) č. 432/2006, v platném znění.

Hospodářský rok začíná 1. dubna a končí 31. března roku následujícího. Sazba dotace pro hospodářský rok 2006/2007 byla stanovena komisí EU na 33 €/t uměle sušeného krmiva. Dotace je poskytována na 1 tunu 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 rok 2007 bylo **vyplaceno z rozpočtu EU celkem 31 110 tis.Kč** na krmiva sušená umělým teplem, z toho za hospodářský rok 2005/2006 bylo na zálohách a doplatku vyplaceno 611 tis.Kč na 654 tun sušeného krmiva, za hospodářský rok 2006/2007 bylo vyplaceno na zálohách a doplatcích 21 543 tis.Kč na 24 689 tun sušeného krmiva a za hospodářský rok 2007/2008 bylo vyplaceno na zálohách 8 956 tis.Kč na 16 005 tun sušeného krmiva.

6.2.3.12. Podpora na restrukturalizaci a přeměnu vinic

Tato podpora vychází z nařízení Komise (ES) č. 1227/2000, nařízení Rady (ES) č. 1493/1999, nařízení vlády ČR č. 245/2004 Sb., nařízení vlády ČR č. 83/2006 Sb. a nařízení vlády ČR č. 33/2007 Sb., v platném znění.

Hospodářský rok začíná 1. srpna a končí 31. července roku následujícího. Sazby dotace pro jednotlivá opatření jsou stanoveny v nařízení vlády č. 245/2004 Sb., v platném znění:

- klučení vinice činí 75 000 Kč na 1 ha vykloučené vinice,
- změna odrůdové skladby vinice činí 290 000 Kč na 1 ha vinice,
- zvýšení počtu keřů ve vinici činí 75 000 Kč na ha vinice,
- přesun vinice do svahu činí 240 000 Kč na 1 ha nově vysázené vinice,
- ochrana vinice před škodami způsobovanými zvěří pomocí hromadné ochrany činí 90 000 Kč na 1 ha vinice,
- ochrana vinice před škodami způsobovanými zvěří pomocí individuální ochrany činí 50 000 Kč na 1 ha vinice,
- ochrana vinice před škodami způsobovanými zvěří pomocí aktivní ochrany činí 20 000 Kč na 1 ha vinice,
- ochrana vinice před škodami způsobovanými zvěří pomocí pasivní ochrany činí 30 000 Kč na 1 ha vinice,
- zlepšení techniky obhospodařování vinice činí 250 000 Kč na 1 ha vinice.

Z důvodu vyšších požadovaných finančních prostředků žadateli, než byla přidělena celková částka z EU, byly nároky žadatelů dle § 8j odst. 3 nařízení vlády ČR č. 245/2004 Sb., v platném znění, pokráceny přepočítávacím koeficientem 0,53257.

Za hospodářský rok 2006/2007 bylo **vyplaceno celkem z rozpočtu EU 90 575 tis.Kč** na 5 624 ha restrukturalizované výměry.

6.2.3.13. Podpora na odstranění následků ptačí chřipky

Podpora vychází z nařízení Rady (ES) č. 2771/1975, nařízení Rady (ES) č. 2777/1975, nařízení Komise (ES) č. 1010/2006, nařízení Komise (ES) č. 1256/2006 a nařízení vlády ČR č. 450/2006, 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.

Celkem bylo na zmírnění následků ptačí chřipky vyplaceno 41 356 tis.Kč. Převážná část finančních prostředků, tj. 39 688 tis.Kč byla vyplacena v roce 2006. Finanční spoluúčast EU činila 50 % vyplacených finančních prostředků.

V roce 2007 bylo celkem **vyplaceno 1 668 tis.Kč, z toho 834 tis.Kč z rozpočtu ČR a 834 tis.Kč z rozpočtu EU.**

6.2.4. Intervenční nákupy a související náklady:

6.2.4.1. Intervenční nákup másla a sušeného odstředěného mléka

Intervenční nákup másla a sušeného odstředěného mléka je realizován na základě nařízení Rady (ES) č. 1255/1999, nařízení Komise (ES) č. 2771/1999, nařízení Komise (ES) č. 214/2001 a nařízení vlády ČR č. 225/2004 Sb., v platném znění.

Intervenční nákup másla je vyhlášen v případě, že tržní cena másla klesne pod 92 % intervenční ceny. V případě, že je intervenční nákup 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. Vzhledem k vývoji tržních cen másla v EU a ČR **nebyl intervenční nákup másla pro ČR v roce 2007 vyhlášen.**

K 1. lednu 2007 bylo v intervenčních skladech celkem 1 317,3 t másla. Celé množství bylo vyskladněno v průběhu roku 2007 v rámci prodeje. Sazba nákladů na naskladnění s pohybem činila v průměru 807 Kč/t, na naskladnění bez pohybu 393 Kč/t, na skladování 300 Kč/t/měsíc, na vyskladnění s pohybem 64 Kč/t a na vyskladnění bez pohybu 50 Kč/t. Ke všem sazbám se připočítává 19 % DPH. **Celkový náklad na naskladnění, skladování a vyskladnění intervenčních zásob másla činil v roce 2007 celkem 2 598 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 2007 v rámci intervenčního nákupu nabídnuto žádné množství SOM.**

Tržby z prodeje másla a SOM

Prodej másla prostřednictvím stálého nabídkového řízení vyhlášený v roce 2006 pokračoval v první polovině roku 2007. Do prodeje bylo postupně uvolněno zbývající

množství másla nakoupené v ČR v letech 2005 a 2006. V roce 2007 bylo **prodáno celkem 1 317,3 tun másla za 94 117 tis.Kč včetně DPH**, z toho 90 217 tis.Kč je v účetní evidenci vedeno na položce tržby z prodeje másla a 3 900 tis.Kč na položce nepřířazené platby na účtu SOT.

V souvislosti s výše uvedenými informacemi a vzhledem ke skutečnosti, že SZIF na počátku roku 2007 neskladoval žádné SOM nakoupené v předchozích letech, **nebylo v roce 2007 v ČR prodáno žádné množství SOM**.

6.2.4.2. Intervenční nákup obilovin

Na základě nařízení Rady (ES) č. 1784/2003, v platném znění, kterým jsou stanoveny zejména druhy intervenčně nakupovaných obilovin, výše intervenční ceny a výše měsíčních kompenzačních příplatků za skladování obilovin a dále na základě aktuálního znění nařízení Komise (ES) č. 824/2000, kterým se stanoví postupy přejímání obilovin intervenčními agenturami, včetně příplatků a srážek z intervenční ceny, je realizován intervenční nákup **pšenice, ječmene a kukuřice**. Prodej intervenčně nakoupených obilovin je uskutečňován dle aktuálního znění nařízení Komise (ES) č. 2131/1993, kterým se stanoví postupy a podmínky pro uvedení obilovin ze zásob intervenčních agentur do prodeje, přičemž kompenzace nákladů na přepravu obilovin do vývozního místa při prodeji je realizována v souladu s nařízením Komise (ES) č. 2454/1993, v platném znění. Financování a účtování o skladování intervenčních zásob EAGF je prováděno na základě nařízení Rady (ES) č. 1290/2005, dle prováděcích pravidel stanovených v nařízení Komise (ES) č. 884/2006, v platném znění. SZIF realizoval intervenční nákup a prodej obilovin v souladu s nařízením vlády ČR č. 180/2004 Sb. a zákonem č. 256/2000 Sb., v platném znění.

Intervenční cena v zemích EU je stanovena na 101,31 €/t obilovin, tj. 2 735,40 Kč/t, přičemž je od měsíce listopadu zvyšována o kompenzační příplatek za skladování ve výši 0,46 €/t/měsíc, tj. o 12,40 Kč/t. Intervenční cena může být upravena o příplatky a srážky za kvalitativní parametry, o náklady na přepravu dle vzájemné polohy nabízejícího skladu, intervenčního skladu a intervenčního centra a o náklad na vyskladnění z nabízejícího skladu.

Intervenční nákup byl u ječmene realizován v minimálním množství, ostatní obiloviny nakoupeny nebyly. S prudce vzrůstající tržní cenou intervenčně nakupovaných obilovin prvovýrobci ani obchodníci o intervenční nákupy obilovin nejevili zájem. Vzhledem k dobrým odbytovým možnostem obilovin na českém i evropském obilném trhu byl nástroj společné organizace trhu obilovin Společenství užit minimálně, s tím souvisí nižší náklady na realizaci samotného nákupu, tak i nižší náklady spojené s naskladněním, skladováním a vyskladněním. Část původně uvažovaných prodejů intervenčně skladovaných obilovin na vývoz byla vzhledem k situaci na trhu realizována jako prodej na trh Společenství, s tím souvisí snížení nákladů na kompenzaci přepravy obilovin do vývozního místa. V neposlední řadě došlo k posunu logistických termínů vývozu prodávaných intervenčních zásob obilovin ze strany kupujících z roku 2006 na rok 2007 a úhradou zbytku kompenzace až na počátek roku 2008.

Intervenční nákup obilovin v hospodářském roce 2005/2006

Z obilovin nakoupených v hospodářském roce 2005/2006 měl SZIF k 1. lednu 2007 na zásobách celkem 6 tis. tun obilovin, z toho 1 tis. tun pšenice a 5 tis. tun ječmene, který byl přidělen kupujícímu v rámci trvalého výběrového řízení na prodej intervenčních zásob obilovin uskutečněného na konci roku 2006 s tím, že byl ze strany kupujícího použit nejzazší termín pro zaplacení a odebrání zboží z intervenčních skladů v souladu s legislativními předpisy EU až v lednu 2007.

Zbývající množství ze skladovaných intervenčních zásob obilovin nakoupených v hospodářském roce 2005/2006 bylo v průběhu roku 2007 prodáno v rámci trvalých výběrových řízení. Pšenice byla prodána na trh Společenství, ječmen byl prodán na vývoz.

Intervenční nákup obilovin v hospodářském roce 2006/2007

K 1. lednu 2007 měl SZIF na zásobách celkem 1 tis. tun ječmene. 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 včetně 5 % DPH, další finanční prostředky za intervenční nákup obilovin převzatých od listopadu 2006 do prosince 2006 byly uhrazeny ve finančním roce 2007. Na začátku roku 2007 bylo nakoupeno dalších 0,5 tis. tun ječmene. Intervenční nákup obilovin v hospodářském roce 2006/2007 byl realizován v celkovém množství 1,5 tis. tun ječmene. Ve finančním roce 2007 bylo **na intervenční nákup obilovin vynaloženo celkem 2 497 tis.Kč** včetně 5 % DPH.

Intervenční nákup obilovin v hospodářském roce 2007/2008

Od 1. listopadu do 31. prosince 2007 nerealizoval SZIF žádný intervenční nákup obilovin, a to vzhledem k situaci na trhu s obilovinami v rámci ČR, EU a celosvětových zásob, produkce a spotřeby obilovin. Celková nabídka v podobě intervenční ceny je v rámci EU hluboko pod hranicí reálné tržní ceny intervenčně nakupovaných obilovin.

K 1. lednu 2007 bylo v intervenčních skladech celkem 7 tis. tun obilovin, z toho 1 tis. tun pšenice a 6 tis. tun ječmene. Celé množství bylo vyskladněno v průběhu roku 2007 v rámci prodeje. SZIF stanovil „Smlouvami o skladování“ náklady na naskladnění s pohybem i bez pohybu zboží 70 Kč/t, náklady na skladování 50 Kč/t/měsíc a náklady na vyskladnění s pohybem či bez pohybu zboží 70 Kč/t včetně 19 % DPH.

Celkový náklad na naskladnění, skladování a vyskladnění obilovin v roce 2007 činil 2 174 tis.Kč včetně DPH z rozpočtu EU.

Přeprava prodaných intervenčních zásob obilovin do vývozního místa

Celkový náklad na přepravu obilovin do vývozního místa při prodeji činil 315 175 tis.Kč včetně 19 % DPH (tento náklad hradil SZIF a následně byl SZIF uhrazen v rámci celkové dotace z EU). Nižší čerpání oproti schválenému rozpočtu bylo způsobeno situací na trhu, kdy byly v rámci trvalých výběrových řízení standardně prodávané obiloviny na vývoz prodávány na trh Společenství, čímž u takového zboží odpadlo proplácení přepravních nákladů. Dále bylo nižší čerpání způsobeno kupujícími, a to posunem logistických termínů vývozu u řady partií prodaných intervenčních zásob obilovin z posledního čtvrtletí roku 2006 na první čtvrtletí roku 2007 a úhradou zbytku kompenzace až na počátku roku 2008. Úhrada nákladů byla podmíněna prokázáním realizace vývozu obilovin z EU.

Celkové náklady na nákup, naskladnění, skladování, vyskladnění a přepravu obilovin činily celkem 319 846 tis.Kč, z toho z rozpočtu ČR 2 497 tis.Kč a z rozpočtu EU 317 349 tis.Kč.

Tržby z prodeje obilovin

Celkové tržby z prodeje 7,5 tis. tun obilovin (z toho 1 tis. tun pšenice a 6,5 tis. tun ječmene) činily **28 693 tis.Kč** včetně 5 % DPH při průměrné ceně 3 825,70 Kč/t obiloviny, tj. 142 €/t.

6.2.4.3. Intervenční nákup cukru

V případě, že by v roce 2007 probíhal intervenční nákup cukru, byl by administrován dle nařízení Komise (ES) č. 952/2006, v platném znění. V případě nákupu cukru III. a IV. jakostní třídy je cena upravována o srážky za kvalitativní parametry. Navíc bylo stanoveno v případě nákupu maximální možné nakoupené množství cukru pro každý členský stát. Pro Českou republiku činilo toto „omezení“ 15 648 tun. V roce 2007 nebyl do intervence přijat a tudíž **nebyl nakoupen žádný cukr**.

K 1. lednu 2007 bylo v intervenčních skladech celkem 35 950,715 tun cukru a k 31. prosinci 2007 30 752,065 tun z minulého intervenčního nákupu. Sazba nákladů na naskladnění činila 23 Kč/t, na skladování 40 Kč/t/měsíc, na vyskladnění s pohybem 236 Kč/t a na vyskladnění bez pohybu 53 Kč/t včetně 19 % DPH.

Celkový náklad na naskladnění, skladování a vyskladnění intervenčních zásob cukru činil v roce 2007 celkem z rozpočtu EU 21 070 tis.Kč včetně DPH.

Tržby z prodeje cukru

Prodej cukru z intervenčních zásob je realizován na základě nařízení Komise (ES) č. 1039/2006, nařízení Komise (ES) č. 38/2007, nařízení Komise (ES) č. 1059/2007 a nařízení Komise (ES) č. 1060/2007, v platném znění. Nabídnutá cena pro prodej cukru z intervenčních zásob na trh Společenství musí být vyšší než cena intervenční, za kterou byl cukr nakoupen, tedy více než 631,9 €/t. V případě prodeje cukru na vývoz je cena stanovena ve výši 632 €/t a v nabídkovém řízení Komise stanovuje maximální vývozní náhradu. V roce 2007 bylo prodáno celkem 5 198,65 tun cukru. Z tohoto množství bylo 515,65 tun cukru III. jakostní třídy, zbylý prodaný cukr byl II. jakostní třídy. Z výše uvedených 5 198,65 tun cukru se 500 tun prodalo na vývoz do třetích zemí.

Celkové tržby z prodeje cukru v roce 2007 činily 95 252 tis.Kč včetně DPH.

6.2.4.4. Ostatní náklady související s intervenčními nákupy

Z tržeb za prodej IN komodit SZIF **odvedl DPH v celkové výši 3 181 tis.Kč. Celkem byly splacen úvěr v hodnotě 219 947 tis.Kč.**

6.2.5. Ostatní náklady související se SOT

Ostatní náklady v objemu 453 tis.Kč zahrnují:

- rozdíl v kurzu v období mezi zaúčtováním faktury a jejím proplacením (**kurzové ztráty**) ve výši **10 tis.Kč**,
- 20 % z vrácených prostředků převedených dle nařízení Komise (ES) č. 1848/2006 do příjmů správních výdajů (**převod propadlého podílu z vratek dotací**) ve výši **222 tis.Kč**,
- **náklady na řepku z minulých let - naskladnění** ve výši **221 tis.Kč**.

Celkem bylo v rámci společné organizace trhu vynaloženo 1 189 740 tis.Kč, z toho z rozpočtu ČR celkem 366 191 tis.Kč (zdrojové krytí těchto výdajů je podrobně uvedeno v příloze A tohoto materiálu) a z rozpočtu EU celkem 823 549 tis.Kč.

6.3. Program rozvoje venkova

Zabezpečování PRV vychází z nařízení Rady (ES) č. 1782/2003, nařízení Rady (ES) č. 1290/2005, nařízení Rady (ES) č. 1698/2005, nařízení Komise (ES) č. 796/2004, nařízení Komise (ES) č. 883/2006, nařízení Komise (ES) č. 885/2006, nařízení Komise (ES) č. 1320/2006, nařízení Komise (ES) č. 1628/2006, nařízení Komise (ES) č. 1974/2006, nařízení Komise (ES) č. 1975/2006, nařízení vlády ČR č. 75/2007 Sb., nařízení vlády ČR č. 79/2007 Sb. a nařízení vlády ČR č. 239/2007 Sb., v platném znění.

Dne 23. května 2007 byl Výborem pro rozvoje venkova EK schválen programový dokument pro čerpání finančních prostředků z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova na období 2007 - 2013.

6.3.1. Projektová opatření Programu rozvoje venkova

V roce 2007 byly u projektových opatření Programu rozvoje venkova provedeny následující činnosti při administraci žádostí o dotaci zaregistrovaných v rámci uvedených kol příjmu žádostí:

6.3.1.1. 1. kolo příjmu žádostí

U žádostí z 1. kola příjmu žádostí byl proveden výběr projektů schválených k financování z PRV a uzavřeny Dohody s příjemci dotace. U opatření I.3.2. Zahájení činnosti mladých zemědělců byly proplaceny také zálohy.

Na opatření I.3.2. Zahájení činnosti mladých zemědělců bylo celkem schváleno 204 žádostí o dotaci v rámci prvního kola příjmu žádostí v částce 223 392 tis.Kč, z toho k 31. prosinci 2007 **vyplaceno** 200 žádostí ve výši **100 000 tis.Kč** zálohových plateb (4 žadatelé o dotaci od uzavření Dohody odstoupili), tj. bylo vyplaceno 100 % záloh, **z toho z rozpočtu ČR 25 000 tis.Kč a z rozpočtu EU 75 000 tis.Kč**. Výplaty byly zahájeny dne 23. října 2007.

U opatření I.1.1. Modernizace zemědělských podniků bylo ponecháno k dalšímu řešení dle rozhodnutí ministra zemědělství cca 30 projektů týkajících se sektoru prasat jako tzv. odložených (tj. projekty přijatelné, ale nevybrané vlivem nižšího bodového hodnocení).

6.3.1.2. 2. kolo příjmu žádostí

V rámci 2. kola příjmu žádostí probíhaly do konce roku 2007 administrativní kontroly všech zaregistrovaných žádostí o dotaci. Administrativní kontroly žádostí byly ukončeny dne 14. ledna 2008 a u opatření IV.1.1. MAS až 8. února 2008.

Uskutečněná kola příjmu žádostí v roce 2007 v rámci Programu rozvoje venkova - projektová opatření

Kolo příjmu žádostí	Termín	Osa, skupina opatření, opatření, podopatření, záměr
1. kolo	9.7.-27.7.2007	I.1.1.1.a, I.1.1.1.b, I.1.1.2., III.1.1.b, III.1.1.c, III.1.1.d
	9.7.-20.7.2007	I.3.2.
2. kolo	5.11.-26.11.2007	I.1.2., I.1.3., I.1.4., I.3.1., III.1.1.a, III.1.2., III.1.3., III.2.1., III.2.2., III.3.1.
	19.11.-21.12.2007	IV.1.1.

Počet zaregistrovaných Žádostí dle RO SZIF (1.+ 2. kolo) v roce 2007

Opatření	RO SZIF							Celkem
	PHA	ČB	ÚL	HK	BR	OL	OP	
I.1.1.	117	198	83	108	214	86	48	854
I.1.2.	55	151	13	52	105	59	25	460
I.1.3.	39	24	14	13	73	19	7	189
I.1.4.	46	83	17	57	66	23	10	302
I.3.1.	25	10	1	4	13	12	4	69
I.3.2.	33	99	46	42	117	55	38	430
III.1.1.	9	13	7	4	15	8	4	60
III.1.2.	21	24	7	27	31	12	3	125
III.1.3.	24	50	17	25	43	12	18	189
III.2.1.	169	233	101	151	183	166	58	1061
III.2.2.	15	25	6	19	25	32	18	140
III.3.1.	6	15	4	5	15	13	4	62
IV.1.1.	10	19	4	22	20	21	6	102
Celkem	569	944	320	529	920	518	243	4043

Počet proplacených projektů dle RO SZIF (1. kolo) v roce 2007

Opatření	RO SZIF							Celkem	Vyplaceno v tis.Kč
	PHA	ČB	ÚL	HK	BR	OL	OP		
I.3.2.	6	36	23	14	59	32	30	200	100 000
Celkem	6	36	23	14	59	32	30	200	100 000

6.3.2. Neprojektová opatření Programu rozvoje venkova

Podpory v rámci Programu rozvoje venkova jsou poskytovány prostřednictvím následujících neprojektových opatření:

- Platby za přírodní znevýhodnění v horských oblastech, oblastech s jinými znevýhodněními (LFA)
- NATURA 2000
- Agroenvironmentální opatření (AEO)
- Lesnictví - zalesňování zemědělské půdy
- Platby v rámci NATURA v lesích - opatření otevřeno v roce 2008
- Lesnicko-environmentální platby - opatření otevřeno asi v roce 2009

6.3.2.1. Platby za přírodní znevýhodnění v horských oblastech, oblastech s jinými znevýhodněními

V roce 2007 se žádosti na Platby za přírodní znevýhodnění v horských oblastech, oblastech s jinými znevýhodněními podávaly do 15. května 2007. Celkem bylo podáno 10 334 žádostí.

6.3.2.2. NATURA 2000

Žádosti o dotaci na NATURA 2000 se podávaly do 15. května 2007 a celkem jich bylo podáno 178.

6.3.2.3. Agroenvironmentální opatření

V roce 2007 bylo podáno 3 552 žádostí o zařazení v rámci PRV a 3 498 žádostí o dotaci. Termín podání byl do 15. května 2007.

6.3.2.4. Lesnictví - zalesňování zemědělské půdy

U opatření Lesnictví - zalesňování zemědělské půdy se v roce 2007 v rámci PRV podávaly pouze žádosti o dotaci na zalesnění. Žádosti se podávaly do 30. listopadu 2007. Celkem bylo podáno 278 žádostí.

Počet a objem vyplacených prostředků na žádosti neprojektových opatření PRV v roce 2007 je uveden v následující tabulce:

Program rozvoje venkova - neprojektová opatření		Finanční prostředky vyplacené v roce 2007 (v tis.Kč)			Počet vyplacených žádostí
		ČR	EU	Celkem	
LFA	žádosti 2007	543 985	2 175 936	2 719 921	9 620
NATURA 2000	žádosti 2007	1 523	6 092	7 615	132
Neprojektová opatření celkem		545 508	2 182 028	2 727 536	9 752

6.3.3. Celkový přehled vyplacených prostředků na Program rozvoje venkova v roce 2007

Následující tabulka uvádí přehled celkových vyplacených prostředků na Program rozvoje venkova v roce 2007:

Program rozvoje venkova		Finanční prostředky vyplacené v roce 2007 (v tis.Kč)		
		ČR	EU	Celkem
Osa I	I.3.2. Zahájení činnosti mladých zemědělců	25 000	75 000	100 000
	Osa I celkem	25 000	75 000	100 000
Osa II	II.1.1.1. LFA oblasti ostatní OA	156 101	624 405	780 506
	II.1.1.2. LFA oblasti ostatní OB	20 586	82 342	102 928
	II.1.1.3. LFA oblasti horské HA	279 576	1 118 302	1 397 878
	II.1.1.4. LFA oblasti horské HB	15 231	60 924	76 155
	II.1.1.5. LFA oblasti specifické S	70 830	283 318	354 148
	II.1.1.6. LFA oblasti specifické Sx	1 661	6 644	8 305
	II.1.2.1. Platby v rámci NATURA 2000 na zemědělské půdě	1 523	6 093	7 616
	Osa II celkem	545 508	2 182 028	2 727 536
PRV celkem		570 508	2 257 028	2 827 536

V roce 2007 bylo na Program rozvoje venkova vynaloženo celkem 2 827 536 tis.Kč, z toho z rozpočtu ČR 570 508 tis.Kč a z rozpočtu EU 2 257 028 tis.Kč.

6.4. Horizontální plán rozvoje venkova včetně programu SAPARD

6.4.1. Horizontální plán rozvoje venkova

Zabezpečování HRDP vychází z nařízení Rady (ES) č. 1257/1999, nařízení Komise (ES) č. 817/2004, nařízení vlády ČR č. 241/2004 Sb., nařízení vlády ČR č. 242/2004 Sb., nařízení vlády ČR č. 308/2004 Sb., nařízení vlády ČR č. 655/2004 Sb., nařízení vlády ČR č. 69/2005 Sb., v platném znění.

Podpory v rámci programu HRDP jsou poskytovány prostřednictvím následujících opatření:

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

6.4.1.1. Méně příznivé oblasti

V roce 2007 se již žádosti o dotaci na opatření Méně příznivé oblasti podávaly pouze v rámci Programu rozvoje venkova.

6.4.1.2. Agroenvironmentální opatření

V rámci Horizontálního plánu rozvoje venkova se již v roce 2007 nebylo možné nově zařadit do Agroenvironmentálního opatření. Byly podány pouze žádosti o dotaci na základě zařazení do HRDP z předešlých let. Žádosti o dotaci se podávaly do 15. května 2007 a celkem bylo podáno 9 424 žádostí o dotaci.

6.4.1.3. Lesnictví - zalesňování zemědělské půdy

U opatření Lesnictví - zalesňování zemědělské půdy se v roce 2007 podávaly pouze žádosti o dotaci na péči a náhradu. Žádost musela být podána nejpozději do 30. dubna 2007 a celkem bylo podáno 928 žádostí. Tuto žádost žadatel podává následující roky po roce zařazení a zalesnění. O dotaci na péči se může žádat ještě následující 4 roky a o dotaci na náhradu následujících 19 let. V roce zalesnění je žadateli poskytnuta dotace jak na zalesnění, tak i na péči a náhradu.

6.4.1.4. Předčasné ukončení zemědělské činnosti

U opatření Předčasné ukončení zemědělské činnosti předkládali podmíněčně zařazení žadatelé v průběhu celého roku 2007 dodatečnou dokumentaci, v rámci které dokládají převod jejich zemědělského podniku. Celkem bylo v roce 2007 předloženo 93 dodatečných dokumentací, na základě kterých probíhá zařazení do programu.

Zároveň byly u tohoto opatření v roce 2007 přijímány žádosti o poskytnutí dotace v termínu od 1. ledna 2007 do 15. února 2007. Celkem bylo podáno 277 žádostí. Dotace je žadatelům poskytována po dobu 15 kalendářních let počínaje rokem, v němž byl žadatel zařazen do programu. Dotace se vyplácí v příslušném kalendářním roce ve čtvrtletních splátkách vždy do 30 kalendářních dnů po skončení příslušného čtvrtletí kalendářního roku. V roce zařazení do programu se dotace žadateli poskytne ve výši jedné dvanáctiny na každý celý kalendářní měsíc, po který byl žadatel zařazen do programu.

6.4.1.5. Zakládání skupin výrobců

Žádosti o poskytnutí dotace na opatření Zakládání skupin výrobců byly přijímány v termínu od 1. ledna 2007 do 15. února 2007 a celkem bylo doručeno 360 žádostí

o dotaci. Výše dotace se žadateli stanoví na základě žadatelem sdělené výše finanční hodnoty roční obchodované produkce příslušné zemědělské komodity, pro kterou byla skupina výrobců zařazena do programu, pocházející od členů, a to dle předpisů Evropského společenství.

6.4.1.6. Celkový přehled vyplacených prostředků na Horizontální plán rozvoje venkova v roce 2007

Počet a objem vyplacených prostředků na žádosti jednotlivých opatření HRDP v roce 2007 je uveden v následující tabulce:

Horizontální plán rozvoje venkova		Finanční prostředky vyplacené v roce 2007 (v tis.Kč)			Počet vyplacených žádostí
		ČR	EU	Celkem	
LFA	žádosti 2004	313	1 252	1 565	11
	žádosti 2005	555	2 221	2 776	9
	žádosti 2006	18 146	72 581	90 727	645
	LFA celkem	19 014	76 054	95 068	665
AEO	žádosti 2004	9	38	47	2
	žádosti 2005	9 687	38 746	48 433	157
	žádosti 2006	698 348	2 789 670	3 488 018	11 889
	AEO celkem	708 044	2 828 454	3 536 498	12 048
LES	žádosti 2004	397	1 588	1 985	5
	žádosti 2005	1 967	7 871	9 838	91
	žádosti 2006	20 194	80 775	100 969	987
	LES celkem	22 558	90 234	112 792	1 083
PUZČ	žádosti 2005	474	1 898	2 372	40
	žádosti 2006	2 013	8 051	10 064	96
	žádosti 2007	9 094	36 374	45 468	960
	PUZČ celkem	11 581	46 323	57 904	1 096
ZSV	žádosti 2006	1 463	5 851	7 314	4
	žádosti 2007	29 045	116 181	145 226	113
	ZSV celkem	30 508	122 032	152 540	117
HRDP celkem		791 705	3 163 097	3 954 802	15 009

Na Horizontální plán rozvoje venkova bylo celkem vynaloženo 3 954 802 tis.Kč, z toho z rozpočtu ČR 791 705 tis.Kč a z rozpočtu EU 3 163 097 tis.Kč.

6.4.2. Program SAPARD

Proplácení projektů spolufinancovaných z programu SAPARD bylo ukončeno v roce 2006. V průběhu roku 2007 probíhaly kontroly dodržování smluvních závazků u příjemců pomoci, které byly pro udržení projektu stanoveny na dobu tří let od poslední platby přijatelných výdajů. V tomto období jsou u příjemce pomoci vykonány 2 plánované kontroly ex-post a v případě potřeby může být provedena i kontrola neplánovaná.

Od počátku programu SAPARD v ČR bylo provedeno celkem 2 196 plánovaných kontrol ex-post, z toho 622 v roce 2007. Do konce 1. pololetí 2009 bude provedeno ještě 125 plánovaných kontrol ex-post. Dále proběhlo 9 neplánovaných kontrol ex-post zejména v případech, kdy byly zjištěny závady a uložena opatření k nápravě.

Kontroly ex-post jsou nejen administrativní (zaměřené na úplnost a soulad písemné dokumentace), ale i fyzické na místě u příjemce pomoci. U programu SAPARD se provádí kontrola ex-post u všech projektů opatření:

- 1.1. Investice do zemědělského majetku
- 1.2. Zlepšování zpracování a marketingu zemědělských produktů a produktů rybolovu
- 1.3. Zlepšení struktur pro kontrolu kvality, pro kvalitu potravin a ochranu spotřebitele
- 2.1. Obnova a rozvoj vesnic a venkovské infrastruktury
- 2.2. Rozvoj a diverzifikace hospodářských činností, zajišťujících rozmanitost aktivit a alternativní zdroje příjmu

Z kontrol ex-post v roce 2007 připadlo 47,9 % na regionální odbory v Českých Budějovicích a v Brně v závislosti na počtu realizovaných projektů.

O kontrolách ex-post podle jednotlivých regionálních odborů SZIF informuje následující přehled:

RO SZIF		Počet kontrol ex-post plánovaných	Počet kontrol ex-post neplánovaných	Celkem počet kontrol ex-post
Praha a SČ	celkem	336	8	344
	z toho 2007	102	1	103
České Budějovice	celkem	536	8	544
	z toho 2007	147	1	148
Ústí nad Labem	celkem	124	9	133
	z toho 2007	23	0	23
Hradec Králové	celkem	311	20	331
	z toho 2007	96	3	99
Brno	celkem	476	8	484
	z toho 2007	152	2	154
Olomouc	celkem	279	3	282
	z toho 2007	70	1	71
Opava	celkem	134	6	140
	z toho 2007	32	1	33
Celkem		2 196	62	2 258
	z toho 2007	622	9	631

Do 31. prosince 2007 bylo ukončeno 1 512 projektů z celkového počtu 1 692 projektů, z toho 1 385 po uplynutí smlouvou stanovené tříleté lhůty pro udržení projektu (od poslední platby). Rozdíl (127 projektů) zahrnuje odstoupení od smlouvy ze strany žadatele nebo ze strany Agentury SAPARD.

6.5. Marketingová podpora

Kampaň na podporu kvalitních zemědělských a potravinářských produktů v roce 2007 navázala na úspěšné aktivity z roku 2006. Vzhledem k přizpůsobení se evropské legislativě a Vodítkům EK v oblasti národních podpor, byly už koncem roku 2006 natočeny nové TV spoty propagující výrobky se značkou KLASA zaměřené na přímou podporu prodeje oceněných produktů.

V novém vizuálním stylu byla v roce 2007 nastavena také kompletní marketingová komunikace značky KLASA, která se snaží více orientovat na samotné spotřebitelské chování a motivovat spotřebitele k upřednostňování výrobků se značkou KLASA.

Na jednání Odborné rady dne 18. dubna 2007 proběhla úprava „Pravidel pro udělování národní značky kvality KLASA“ v souladu s Pokyny Společenství ke státní podpoře v odvětvích zemědělství a lesnictví na období 2007 - 2013.

Na základě neformálních konzultací dne 28. února 2007 upozornila EK na to, že systém musí být otevřen pro všechny firmy, včetně zahraničních, které splňují příslušné kvalitativní požadavky značky kvality KLASA. Proto bylo nezbytné upravit Pravidla ve smyslu odstranění všech požadavků na tuzemský původ surovin a na 100 % podíl české práce.

Propagace byla zajištěna následujícími aktivitami:

6.5.1. Mediální propagační kampaň

- TV - mediální mix ČT1, TV Prima. Kreativní ztvárnění TV spotů vycházelo z nové komunikace.
- odvysíláno bylo 89 TV spotů (51 spotů ČT1 + 38 spotů TV Prima),
- tisková inzerce ve specializovaných potravinářských a ženských titulech a magazínech (Glanc, Metro, Mladá fronta Dnes, Nejlepší recepty, Praktická žena, Žena & kuchyně, Potravinářská revue, Potravinářský zpravodaj a jiné),
- prezentace na LCD obrazovkách v hypermarketu Globus (8 prodejen/147 pokladen),
- rámečky na nákupních vozících v prodejnách Tesco (1 500 ks),
- 53 Billboards, 8 Gigaboards, 19 Bigboards, 10 MaxCube,
- rozhlasová prezentace v síti MMS,
- KLASA noviny - speciální příloha Deníku 15.12.2007 (náklad 380 000 ks),
- internetová kampaň.

6.5.2. Podpora prodeje a propagace

- event (akce) v ČR u příležitosti konání akce Kůň roku,
- event na 66. žofínském fóru (kvalita potravin, jejich výroba s ohledem na zdraví obyvatel),
- zahraniční event, který se konal v Moskvě a umožnil tak českým producentům navázat nové obchodní kontakty, Budapešť, Maďarsko, Vídeň, Rakousko, Bratislava, Slovensko,
- event v ČR u příležitosti konání akce 67. žofínské fórum,
- promo akce v Hypernovách, 40 promo-dnů,
- soutěž - mateřská centra,
- prezentace Letiště Praha Ruzyně (ochutnávky, LCD obrazovky),
- SmartBox - telefonní budky 150 ks,
- RoadShow KLASA (6 měst),
- Merchandising - 250 prodejen COOP,
- personální promoakce v hypermarketech podpořena soutěží (50 dní),
- prezentace v rámci oslav Českého Krumlova (podpora značky v JČ regionu).

6.5.3. Veletržní a výstavní prezentace

- leden - International Grüne Woche - Berlín, SRN,
- únor - Prodexpo - Moskva, Ruská Federace,
 - BIOFACH - Nürnberg, SRN,
- březen - G + H - Brno, ČR,

- srpen - Agrokomplex, Nitra, SK,
- Země živitelka, České Budějovice, ČR,
- září - Polagra-food, Poznaň, Polsko,
- říjen - ANUGA, Kolín nad Rýnem, SRN.

6.5.4. Public Relations

- tyto aktivity probíhají kontinuálně,
- bylo uvedeno 90 tiskových zpráv (obecných, k propagačním akcím v hypermarketech, k Road Show KLASA, k počtu výrobků v jednotlivých krajích apod.),
- přání pro novináře,
- dopisy s informací o značce KLASA na hejtmany ve všech krajích,
- PR články v odborných i lifestyleových magazínech (Žena a život, Potravinářský zpravodaj, Potravinářská revue, články o veletrzích + fotoreportáž ze Země živitelky),
- PR články na webech zaměřených na ženy + soutěž na Akcniceny.cz,
- prezentace v Zemědělském výboru Parlamentu ČR,
- prezentace na podnikatelské misi v Číně, Bulharsku a Rumunsku,
- podpora při kontaktech s ostatními skupinami osob, které se zajímají o značku KLASA (s Potravinářskou komorou, se spotřebiteli, kteří píší dotazy do SZIF apod.).

6.5.5. Přímá komunikace

- prezentace prostřednictvím www.eklasa.cz a www.klasa.eu - probíhá kontinuálně,
- aktualizace a změna vizuálního vzhledu stránek.

6.5.6. Speciální akce na podporu prodeje a propagace

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

6.5.7. Administrace KLASA

- Celkem bylo za rok 2007 oceněno 231 výrobků od 74 výrobců (nárůst výrobků v databázi KLASA za rok 2007 o 17,8 % a nárůst nových společností o 18 %).
- Do konce roku 2007 bylo národní značkou KLASA oceněno celkem 1 413 výrobků od 1 413 výrobců.

Uvedené činnosti marketingové podpory si vyžádaly finanční prostředky z rozpočtu ČR ve výši 186 234 tis.Kč.

6.5.8. Poplatky za výstavní činnost

Z důvodu přizpůsobení se evropské legislativě a Vodítkům EU došlo ke změně poskytování tzv. Technické podpory (účast na veletrzích, výstavách a roadshow). Podpora na výstavách a veletrzích je poskytnuta pouze malým a středním podnikům (podniky do 250 zaměstnanců jejichž roční obrat nepřekročí 40 mil.€) a to v následující výši:

- pro zemědělskou prvovýrobu 100 % nákladů na plochu a služby (dle nařízení Komise (ES) č. 1857/2006)
- pro zpracovatelské podniky 50 % nákladů na plochu a služby - platí pouze pro první účast firmy na daném veletrhu nebo výstavě (dle nařízení Komise (ES) č. 70/2001)

Velké podniky mohou na společné expozici vystavovat pouze na vlastní náklady.

Na základě výše uvedeného nařízení bylo na poplatcích za účast na společných expozicích v roce 2007 **vybráno** od výrobců **632 tis.Kč.**

6.6. Propagace spotřeby výrobků - marketing

6.6.1. Propagace spotřeby medu

Podpora je vyplácena na základě nařízení Komise (ES) č. 1071/2005, v platném znění a rozhodnutí Komise (ES) c (2006) č. 3079 ze dne 7. července 2006, o spolufinancování propagačního opatření Propagace spotřeby medu. Realizace opatření je rozložena do tříletého období (2006 - 2008) s tím, že 50 % finančních prostředků je hrazeno z rozpočtu EU, 30 % Českým svazem včelařů a 20 % hradí SZIF. Program začal v říjnu 2006 a první prostředky byly čerpány v březnu 2007. Během prvního roku realizace proběhly následující propagační aktivity: reklama v tisku, recepty, www stránky, účast na domácích výstavách a veletrzích - Natura Viva, Země živitelka.

V roce 2007 byly vyplaceny finanční prostředky v celkové výši 1 367 tis.Kč, z toho 401 tis.Kč z rozpočtu ČR (SZIF) a 966 tis.Kč z rozpočtu EU (SZIF).

6.6.2. Propagace ekologického zemědělství a jeho produktů

Na základě nařízení Komise (ES) č. 1071/2005, v platném znění a Rozhodnutí Komise (ES) K (2007) 3299 ze dne 10. července 2007, o spolufinancování propagačního programu Propagace ekologického zemědělství a jeho produktů - Přírodní bohatství, bude tento program realizován v období 2008 - 2010. 50 % finančních prostředků bude hrazeno z rozpočtu EU (SZIF) a 50 % z rozpočtu ČR (SZIF). Plánovány jsou následující propagační aktivity: billboardy, reklama v tisku, roadshow, www stránky, internetová kampaň, letáky.

V roce 2007 nebyly čerpány **žádné finanční prostředky**.

6.7. Financování z cizích zdrojů a termínované vklady

6.7.1. Úvěrové financování

V odůvodněných případech jsou používány, v souladu se zákonem č. 256/2000 Sb., v platném znění a příslušnými nařízeními EU, také úvěrové zdroje poskytované komerčními bankami.

6.7.1.1. Úvěr na přímé platby

Krátkodobými úvěry byla financována opatření:

1. **SAPS 2004**, kdy po ukončení platnosti nařízení vlády ČR č. 243/2004 Sb. ke dni 30. dubna 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 nařízením Komise (ES) č. 605/2005 a od finančního roku 2007 podle nařízení Komise (ES) č. 883/2006, v platném znění.

Úvěr byl v roce 2007 čerpán ve výši 53 tis.Kč a **byl plně splacen**.

2. **SAPS 2005**, kdy v souladu s nařízením Rady (ES) č. 1782/2003 byly po 30. červnu 2006 prováděny další výplaty z bankovního úvěru, následně spláceného z prostředků obdržených MZe z rozpočtu EU, a to v souladu s nařízením Komise (ES) č. 296/1996, č. 605/2005 a č. 883/2006, v platném znění.

Úvěr byl v roce 2007 čerpán ve výši 524 tis.Kč a **byl plně splacen**.

3. **SAPS 2006 a SSP 2006**, která byla vyplácena na základě nařízení vlády ČR č. 144/2005 Sb. pro SAPS 2006 a nařízení vlády ČR č. 142/2006 Sb. pro SSP 2006. Po dočerpání rozpočtových prostředků byla na základě souhlasu MZe ze dne 28. února 2007 otevřena úvěrová linka na dofinancování těchto podpor.

Úvěr na SAPS 2006 byl v roce 2007 čerpán ve výši 56 731 tis.Kč a tato částka byla plně vyplacena konečným příjemcům pomoci. **Zůstatek nesplaceného úvěru**

k 31. prosinci 2007 činil **2 315 tis.Kč**. Úvěr na SSP 2006 byl v roce 2007 čerpán ve výši 144 696 tis.Kč a tato částka byla plně vyplacena konečným příjemcům pomoci. K 31. prosinci 2007 byl **úvěr plně splacen**.

O finanční prostředky na splátky jednotlivých tranší úvěru, použitých na výplaty těchto opatření, SZIF průběžně žádal MZe obdobně jako u opatření SAPS 2004 a 2005 s tím, že tyto uznatelné výdaje byly následně hrazeny z rozpočtu EU a převáděny MZe po jejich obdržení na účty SZIF.

Celkový zůstatek úvěru na přímé platby k 31. prosinci 2007 činil **2 315 tis.Kč**. (Úvěr bude splacen až po obdržení prostředků z EU. Jedná se o standardní režim splátek úvěrů ze zdrojů EU s posunem 1,5 měsíce od měsíce, ve kterém byl úvěr poskytnut.)

6.7.1.2. Úvěr na intervenční nákupy

Speciální kontokorentní úvěr byl čerpán v rámci SOT na financování intervenčních nákupů obilovin, cukru a másla. 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 legislativou.

Celkový (kumulovaný) nesplacený úvěr na financování intervenčních nákupů k 31. prosinci 2007, který byl kryt zásobami uvedených komodit, činil **8 189 tis.Kč**.

6.7.2. Půjčka PGRLF

Na základě usnesení vlády ČR č. 656 ze dne 31. května 2006, kterým bylo schváleno použití návratné bezúročné půjčky z PGRLF ve výši 500 mil.Kč k zabezpečení finančních prostředků na národní doplňkové platby k přímým platbám Top-Up v roce 2006, uzavřel SZIF dne 30. listopadu 2006 s PGRLF Smlouvu o půjčce, ve znění dodatku č. 1 ze dne 10. ledna 2007. Smlouva byla uzavřena do výše 500 mil.Kč s dobou splatnosti nejpozději do 31. ledna 2012.

Výplaty Top-Up 2006 probíhaly od 12. prosince 2006 s tím, že nejdříve byly plně využity veškeré rozpočtové zdroje včetně kreditních úroků a od 21. února 2007 byly pak k dalším výplatám používány vypůjčené prostředky z PGRLF. **Půjčka byla čerpána** ve třech tranších v období od 14. února 2007 do 11. dubna 2007, a to v **celkové výši 408 167 tis.Kč**. Dne 12. října 2007 byla provedena první dílčí **splátka ve výši 20 000 tis.Kč**. Byly vráceny nevyužité prostředky z půjčky PGRLF.

6.7.3. Termínované vklady

Na základě ustanovení § 6a zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, zhodnocoval SZIF dočasně volné finanční prostředky formou termínovaných vkladů u vybraných komerčních bank.

Výběr komerčních bank byl proveden na základě výběrového řízení, v rámci kterého předložilo dne 3. srpna 2007 své nabídky 7 významných bank s tím, že podle požadavku SZIF banky nabídly plovoucí úrokovou sazbu na bázi PRIBID. Vyhodnocení nabídek projednala porada vedení dne 10. srpna 2007. V rámci optimalizace výnosu a diverzifikace rizika bylo schváleno realizovat termínované vklady z dočasně volných prostředků SZIF u Komerční banky, a.s., HVB Bank, a.s. (UniCredit Bank) a J&T Banky, a.s..

V období od 15. srpna 2007 do 31. prosince 2007 činily celkové výnosy z termínovaných vkladů 7 825 tis.Kč, z toho výnosy z tříměsíčních termínovaných vkladů celkem 5 461 tis.Kč a výnosy z jednotýdenních vkladů celkem 2 364 tis.Kč.

6.7.4. Skutečné použití zdrojů SZIF v roce 2007 dle jejich typu (vlastní, cizí zdroje)

Skutečné použití vlastních a cizích zdrojů v roce 2007 je uvedeno v následující tabulce (v tis.Kč):

Typ zdroje	vlastní zdroje	cizí zdroje (úvěry, půjčka)	celkem
rok 2007	29 682 747	614 546	30 297 293

Poznámka: Vlastní zdroje zahrnují dotaci z kapitoly MZe, rezervní fond MZe, zůstatek z roku 2006, tržby z prodeje, výběr dávek, příjmy z úroků, vratky prostředků a nepřířazené platby.

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že podíl cizích zdrojů na celkových zdrojích SZIFu v roce 2007 činil 2,03 %. Jedná se o půjčku PGRLF ve výši 408 167 tis.Kč, tj. podíl 1,35 % na celkových zdrojích, úvěr na přímé platby ve výši 202 004 tis.Kč, tj. podíl 0,67 % a úvěr na intervenční nákupy ve výši 4 375 tis.Kč, tj. podíl 0,01 %.

Použití cizích zdrojů je vymezeno § 6a Finanční zdroje Fondu zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění.

6.8. Souhrnné čerpání rozpočtu SZP

Celkové zdroje SZIF pro financování Společné zemědělské politiky (SZP) v roce 2007 dosáhly výše 30 297 293 tis.Kč (tj. 63,7 % z rozpočtovaných příjmů), z toho z rozpočtu ČR 12 571 620 tis.Kč a z rozpočtu EU 17 725 673 tis.Kč.

Celkové výdaje SZIF na SZP si v roce 2007 vyžádaly finanční prostředky ve výši 28 946 015 tis.Kč (tj. 60,9 % z rozpočtovaných výdajů), z toho z rozpočtu ČR 11 796 507 tis.Kč a z rozpočtu EU 17 149 508 tis.Kč.

K 31. prosinci 2007 byl na účtu SZP **vykázán zůstatek** finančních prostředků **ve výši 1 351 279 tis.Kč**, který se, v souladu s ustanovením § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, převádí do následujícího roku 2008 na provádění činností SZP.

Nevyčerpané dotace z kapitoly MZe na rok 2007 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 2008.

7. Stručné hodnocení a čerpání rozpočtu správních výdajů

7.1. Zdroje na úhradu správních výdajů:

Základním zdrojem příjmů na úhradu správních výdajů v roce 2007 byla dotace ze státního rozpočtu ČR ve výši 1 708 984 tis.Kč a převod části dávek z cukru ve výši 71 122 tis.Kč. Vedle těchto základních zdrojů byl dalším zdrojem zůstatek z roku 2006 ve výši 148 378 tis.Kč a ostatní příjmy (např. z úroků, od pojišťovny apod.) ve výši 7 785 tis.Kč. **Celkové zdroje** na úhradu správních výdajů v roce 2007 **činily 1 936 269 tis.Kč**, což představuje plnění příjmů na 99,3 % z rozpočtované částky ve výši 1 949 370 tis.Kč.

7.2. Čerpání správních výdajů:

7.2.1. Personální problematika včetně počtu zaměstnanců

S účinností od 1. ledna 2007 byl vzhledem k novým úkolům, kterými byl SZIF pověřen, především zajištění administrativní a kontrolní činnosti nového Programu rozvoje venkova, schválen nárůst počtu zaměstnanců na celkový počet 900 zaměstnanců. Skutečný počet zaměstnanců k 31. prosinci 2007 činil 840, z toho 1 zaměstnanec mimo evidenční stav a 58 zaměstnankyň na mateřské dovolené. Zbývající místa do schváleného počtu zaměstnanců, tj. 900 zaměstnanců, budou obsazována postupně dle harmonogramu, který je časově nastaven na základě požadavků vedení organizačních útvarů a dle potřeb vyplývajících z administrace jednotlivých opatření.

Během roku 2007 proběhly výběrová řízení a pohovory za účelem naplnění volných míst v jednotlivých organizačních útvarech. Mezi nejproblematictější na obsazení míst jsou zejména vedoucí funkce na úrovni vedoucí oddělení nebo ředitel odboru. Z referentských pozic jsou to např. auditor a referent v Odboru informačních technologií. Nábor nových zaměstnanců také 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 podstatná.

Nový organizační řád i organizační schéma včetně počtu 900 zaměstnanců byl schválený a vydaný s účinností od 1. ledna 2007, organizační řád vydaný s účinností od 1. dubna 2007 včetně jeho pěti dodatků řešil především organizační změny při zachování plánovaného počtu zaměstnanců, změny v činnostech jednotlivých útvarů SZIF a sjednocení číslování všech organizačních útvarů.

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

7.2.2. Mzdové prostředky

Pro rok 2007 byl objem mzdových prostředků na mzdy zaměstnanců stanoven na 367 881 tis.Kč a na ostatní mzdové prostředky (refundace, OOV a odstupné) na 900 tis.Kč. Celkový objem mzdových prostředků pro rok 2007 tedy činil 368 781 tis.Kč.

Skutečné celkové čerpání nákladů na mzdové prostředky činilo 289 774 tis.Kč, tj. čerpání výdajů na 78,6 %, z toho na mzdy zaměstnanců 288 839 tis.Kč (tj. na 78,5 %) a na ostatní osobní výdaje včetně refundace mezd a odstupného 935 tis.Kč (tj. na 103,8 %).

7.2.3. Ostatní neinvestiční výdaje

Ostatní neinvestiční výdaje (bez mzdových prostředků) ve výši **709 740 tis.Kč**, byly podle jednotlivých rozpočtových položek čerpány následovně:

sociální a zdravotní pojištění	101 306 tis.Kč
nákup materiálu	26 127 tis.Kč
úroky z úvěrů na SOT (IN) a kurzové ztráty	2 624 tis.Kč
nákup vody, paliv a energie	13 059 tis.Kč
nákup služeb, zejména poštovné a telefonní poplatky včetně internetu, telekomunikační služby, nájemné, geodetické služby, zpracování dat, závodní stravování, školení, údržba informačních systémů SAP a ORACLE apod.	534 166 tis.Kč
ostatní nákupy, opravy a udržování techniky, programové vybavení, cestovné apod.	26 454 tis.Kč
příděl do FKSP	5 088 tis.Kč
ostatní výdaje (např. nákup dálničních známek)	916 tis.Kč

Neinvestiční výdaje plánované na rok 2007, byly čerpány v souladu s uzavřenými smlouvami s dodavateli, a to v oblasti informačních technologií se SAP ČR, s.r.o., ORACLE ČR, s.r.o. a Telefónica O2 ČR, a.s. 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 poplatky zajišťující servis IT techniky a na poplatky zajišťující údržbu a obnovu licencí. Neinvestiční výdaje byly dále vynaloženy na zajištění prostor, vybavení kanceláří a ostatních provozních podmínek pro zaměstnance fondu.

Zahraniční pracovní cesty byly čerpány ve výši 3 888 tis.Kč. Zahrnují převážně pracovní cesty zaměstnanců SZIF do Bruselu na jednání řídicích výborů EK, týkající se problematiky SZP řešené v rámci EU.

7.2.4. Investiční výdaje

Investiční výdaje v roce 2007 v celkovém objemu **452 779 tis.Kč** byly podle jednotlivých rozpočtových položek čerpány následovně:

programové vybavení	407 541 tis.Kč
úpravy a rekonstrukce budovy včetně projektu	24 080 tis.Kč
kancelářské stroje včetně měřících přístrojů	2 927 tis.Kč
telefonní ústředny	144 tis.Kč
dopravní prostředky	13 037 tis.Kč
výpočetní technika	2 699 tis.Kč
ostatní investiční výdaje	2 351 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, s.r.o., ORACLE ČR, s.r.o. a Telefónica O2 ČR, a.s. zejména na zajištění rozvoje stávajících aplikací a SW úprav IS SZIF. Dále byly pořízeny HW prostředky IS SZIF v oblasti multifunkčních zařízení, serverových sestav a datových polí.

V součinnosti s MZe byla realizována klimatizace budovy Ve Smečkách a byly provedeny další rekonstrukce budovy (např. generální oprava oken).

V průběhu roku 2007 také proběhla plánovaná obměna stávajícího autoparku.
 7.2.5. Souhrnné čerpání rozpočtu správních výdajů

Celkové čerpání rozpočtu správních výdajů za rok 2007 činilo 1 452 293 tis.Kč, tj. čerpání výdajů na 74,5 % z celkových rozpočtovaných výdajů.

K 31. prosinci 2007 byl na účtu správních výdajů **vykázán zůstatek** finančních prostředků **ve výši 483 976 tis.Kč**, který se, v souladu s ustanovením § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, převádí do následujícího roku 2008 na krytí správních výdajů SZIF.

8. Stav zásob

Stav zásob SZIF byl k 31. prosinci 2007 následující:

	v Kč
Zboží na skladě:	
Cukr bílý - 30 752,065 tun	558 734 541,23
Vedlejší pořizovací náklady:	
Obaly na cukr	1 170 267,26
Zásoby zboží celkem	559 904 808,49
Zásoby pohonných hmot celkem	166 428,36
Zásoby celkem	560 071 236,85

9. Hodnota majetku

K 31. prosinci 2007 byla hodnota vlastního a zapůjčeného majetku SZIF následující:

Druh majetku	v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek - Software (účet 013)	1 501 696 940,89
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	39 111 733,97
Dlouhodobý hmotný majetek (účet 022)	137 182 757,79
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	110 338 205,47
Hodnota vlastního majetku celkem	1 788 329 638,12
Hodnota zapůjčeného majetku celkem	0,00
Hodnota majetku celkem	1 788 329 638,12

Inventarizační seznamy majetku jsou uloženy v Odboru účtáren a finančního reportingu pro EU.

10. Přehled pohledávek a závazků

Podle účetní evidence byl stav pohledávek a závazků k 31. prosinci 2007 následující:

v Kč

1. POHLEDÁVKY	
a) obchodního účtu (organizace trhu)	
po lhůtě splatnosti:	
pohledávky starého bloku	538 166 200,28
sankce za nedodržení přepravní smlouvy	651 225 022,00
vratky podpor HRDP,PP, SOT	4 605 689,04
SAPARD – jiné pohledávky	-3 650 991,00
sankce za nedodržení technologie výroby	739 651,79
ostatní pohledávky po lhůtě splatnosti	119 634,64
c e l k e m po lhůtě splatnosti	1 191 205 206,75
ve lhůtě splatnosti:	
vyplacené zálohy – opatření I.3.2.	100 000 000,00
DPH	134 339 063,58
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	234 339 063,58
pohledávky obchodního účtu c e l k e m	1 425 544 270,33
b) účtu správních výdajů:	
ve lhůtě splatnosti:	
zálohy CCS, publikace, telefony apod.	7 790 006,37
pohledávky za zaměstnanci	242 940,42
zúčtování s MZe – rekonstrukce budovy Ve Smečkách 33, Praha 1	42 795 471,38
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	50 828 418,17
pohledávky účtu správních výdajů c e l k e m	50 828 418,17
POHLEDÁVKY CELKEM	1 476 372 688,50
2. ZÁVAZKY:	
a) obchodního účtu (organizace trhu)	
po lhůtě splatnosti:	
doplatky za mlékárenské výrobky - Lacrum	20 496 483,41
SAPARD – jiné závazky	-3 650 991,00
faktury za vývoz mlékárenských výrobků	676 897,50
faktury za skladování pšenice a řepky	266 132,83
c e l k e m po lhůtě splatnosti	17 788 522,74
ve lhůtě splatnosti:	
půjčka PGRLF	388 167 485,44
kauce a záruky na licence a podpory SOT	94 921 622,43
zálohy na vratky dotací	47 285 694,53
faktury za intervenční skladování + vedlejší náklady	16 572 625,55
EAFRD – osa II. neprojektová opatření	8 737 429,25
PP	1 906 121,78
faktury za marketing	215 687,50
HRDP	85 178,54
ostatní závazky	41 756,39
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	557 933 601,41
závazky obchodního účtu c e l k e m	575 722 124,15
b) účtu správních výdajů:	
ve lhůtě splatnosti:	
nehrazené faktury a zálohy splatné v lednu 2008	57 008 830,39
závazky vůči zaměstnancům – mzdy 12/2007	16 657 940,00
zdravotní a sociální pojištění za 12/2007	9 777 098,00
jistiny – výběrové řízení	4 900 000,00
daň z příjmu za 12/2007	2 748 714,00
c e l k e m ve lhůtě splatnosti	91 092 582,39
závazky účtu správních výdajů c e l k e m	91 092 582,39
Z Á V A Z K Y C E L K E M	666 814 706,54
3. ROZDÍL = pohledávky - závazky	809 557 981,96

Pozn.: Objem pohledávek a závazků programu SAPARD je nutno posuzovat z historického hlediska. Tyto pohledávky a závazky jsou ověřeny i nezávislým auditorem. V podstatě se jedná o dosud neuhrazené vratky.

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

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

Právní odbor Státního zemědělského intervenčního fondu eviduje k 31. prosinci 2007 pohledávky po lhůtě splatnosti v celkové výši cca **1 181 152 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., 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 zákona č. 120/2001 Sb.(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 ukončení 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 vymožení 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 kryta prostředky ze státního rozpočtu (4,68 mil.Kč).

11. Z á v ě r

Státní zemědělský intervenční fond významně přispěl svou činností v roce 2007 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.

V souladu s § 6a odst. 4 zákona č. 256/2000 Sb., v platném znění, se do roku 2008 **převádí zůstatek** finančních prostředků **na účtu Společné zemědělské politiky ve výši 1 351 279 tis.Kč** a **zůstatek** finančních prostředků **na účtu správních výdajů ve výši 483 976 tis.Kč**.

Pro další období je pro SZIF jako Platební agenturu prioritou zajistit administraci (včetně monitorování projektů a kontrolních mechanismů) a realizaci výplat jednotlivých opatření SZP z Evropského zemědělského záručního fondu a Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova dle platných nařízení ES a příslušných nařízení vlády ČR, včetně krytí provozních výdajů SZIF a jejich účelného a hospodárného využití.

Rozpočet SZP na rok 2007 a jeho čerpání k 31. prosinci 2007

v tis.Kč

ZDROJE:	rozpočet schválený PSP				I. změna rozpočtu				II. změna rozpočtu				III. změna rozpočtu				Čerpání k 31.12.2007			
	ČR	EU	Celkem	%	ČR	EU	Celkem	%	ČR	EU	Celkem	%	ČR	EU	Celkem	%	ČR	EU	Celkem	
																				ČR
1. Prímé platby (PP)	5 350 000	11 702 768	17 052 768	18 952 768	7 250 000	11 702 768	18 952 768	7 250 000	11 702 768	18 952 768	7 250 000	11 702 768	18 952 768	7 250 000	11 702 768	18 952 768	3 966 167	9 275 549	13 241 716	69,7
dotace z kapitoly MZe na rok 2007	0	10 688 539	10 688 539	10 688 539	0	10 688 539	10 688 539	0	10 688 539	10 688 539	0	10 688 539	10 688 539	0	10 688 539	10 688 539	0	9 275 549	9 275 549	86,8
z toho: jednotná platba na plochu (SAPS)	0	1 014 229	1 014 229	1 014 229	0	1 014 229	1 014 229	0	1 014 229	1 014 229	0	1 014 229	1 014 229	0	1 014 229	1 014 229	0	0	0	0,0
oddělná platba za cukr (SSP)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
energetické plodiny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
nár. doplň. platba k přímým podporám (Top-Up)	5 350 000	0	5 350 000	7 250 000	7 250 000	0	7 250 000	7 250 000	0	7 250 000	7 250 000	0	7 250 000	7 250 000	7 250 000	0	3 966 167	0	3 966 167	54,7
dotace z rezervního fondu MZe	0	0	0	2 631 009	2 631 009	978 751	3 609 760	2 631 009	978 751	3 609 760	2 631 009	978 751	3 609 760	2 631 009	978 751	3 609 760	3 024 109	1 395 548	4 419 657	122,4
z toho: jednotná platba na plochu (SAPS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	915 659	915 659	x
oddělná platba za cukr (SSP)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	479 889	479 889	x
nár. doplň. platba k přímým podporám (Top-Up)	0	0	0	548 696	548 696	94 308	643 004	548 696	94 308	643 004	548 696	94 308	643 004	548 696	94 308	643 004	3 024 109	0	3 024 109	x
zůstatek SZIF z roku 2006	0	0	0	500 000	500 000	0	500 000	500 000	0	500 000	500 000	0	500 000	500 000	500 000	0	408 167	0	408 167	100,0
půjčka PGRLF (smlouva uzavřena v roce 2006)	0	0	0	0	0	0	254 000	0	254 000	254 000	0	254 000	254 000	0	254 000	254 000	0	202 004	202 004	81,6
překlenovací úvěr (SAPS-107 000 tis.Kč + SSP-147 000 tis.Kč)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
ostatní PP (přímý z úroků SZP, vrátky, prostrf., nepřif. platby,...)	5 350 000	11 702 768	17 052 768	13 029 827	10 929 705	13 029 827	23 959 532	10 929 705	13 029 827	23 959 532	10 929 705	13 029 827	23 959 532	10 929 705	13 029 827	23 959 532	2 206	3 982	6 188	x
Přímé platby, celkem	5 350 000	11 702 768	17 052 768	18 952 768	7 250 000	11 702 768	18 952 768	7 250 000	11 702 768	18 952 768	7 250 000	11 702 768	18 952 768	7 250 000	11 702 768	18 952 768	7 949 345	10 971 391	18 920 736	78,8
2. Společná organizace trhu (SOT)	537 260	1 023 360	1 560 620	1 560 620	537 260	1 023 360	1 560 620	537 260	1 023 360	1 560 620	537 260	1 023 360	1 560 620	537 260	1 023 360	1 560 620	1 28 754	848 134	976 888	62,6
dotace z kapitoly MZe na rok 2007	0	1 066 179	1 066 179	1 066 179	0	1 066 179	1 066 179	0	1 066 179	1 066 179	0	1 066 179	1 066 179	0	1 066 179	1 066 179	0	0	0	0,0
dotace z rezervního fondu MZe na SOT z EU z r. 2005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
dotace z rezervního fondu MZe	1 548 750	0	1 548 750	22 742	579 711	138 579	718 290	28 280	28 280	28 280	579 711	138 579	718 290	28 280	28 280	28 280	28 714	84 187	110 221	9,1
zůstatek SZIF z roku 2006	54 600	0	54 600	91 000	91 000	93 054	93 054	91 000	93 054	93 054	91 000	93 054	93 054	91 000	93 054	93 054	94 117	90 217	90 217	95,9
tržby z prodeje másla	941 777	0	941 777	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	847 411	103 780	95 252	0	95,232
tržby z prodeje obilovin	4 000	0	4 000	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	1 491	0	0	0	0,0
přímý z EU za intervenční zásoby použité pro nejchudší osoby	264 311	0	264 311	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	35 212	85 009	27 723	27 723	32,6
vraćená DPH z IN	2 638 676	0	2 638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	638 676	15 000	4 375	4 375	29,2
úvěr na intervenční nákupy	142 262	0	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	142 262	0	0	0	0,0
finanční dávka z výroby cukru	1 667 342	0	1 667 342	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	1 670 974	298 540	0	0	0,0
restrukturalizační částka za cukr *	0	0	0	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	298 540	699	0	0	0,0
dodatečná kvóta na cukr *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
dávka za výroby cukru C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
dávka za překročení národního referenčního množství	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
ostatní SOT (př. z úroků SZP, vrátky, prostrf., nepřif. platby,...)	7 798 978	2 089 539	9 888 517	5 434 944	8 160 727	2 725 783	7 929 831	5 204 048	2 725 783	7 929 831	4 125 731	2 725 783	7 929 831	4 125 731	2 725 783	7 929 831	1 007 315	1 080 535	2 087 850	30,5
Společná organizace trhu, celkem	7 798 978	2 089 539	9 888 517	8 160 727	8 160 727	2 725 783	7 929 831	5 204 048	2 725 783	7 929 831	4 125 731	2 725 783	7 929 831	4 125 731	2 725 783	7 929 831	1 007 315	1 080 535	2 087 850	21,5
3. Program rozvoje venkova (PRV)	2 740 000	8 060 000	10 800 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	570 680	2 257 722	2 828 402	26,2
dotace z kapitoly MZe na rok 2007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
z toho: neinvestiční dotace	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
investiční dotace	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	301	1 216	1 517	x
ostatní (přímý z úroků SZP, vrátky, prostrf., nepřif. platby,...)	2 740 000	8 060 000	10 800 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	545 680	2 182 722	2 728 402	x
Program rozvoje venkova, celkem	2 740 000	8 060 000	10 800 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	2 740 000	8 060 000	10 800 000	570 981	2 258 938	2 829 919	26,2

ZDROJE:	rozpočet schválený PSP			I. změna rozpočtu			II. změna rozpočtu			III. změna rozpočtu			Čerpání k 31.12.2007			
	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	%
4. Horizontální plán rozvoje venkova (HRDP) dotace z kapitoly MZe na rok 2007 dotace z rezervního fondu MZe zůstatek SZIF z roku 2006 - na HRDP - na program SAFARD ostání (příjmy z úroková/SZP, vratky prošť., nepřít. platby,...)	160 000	640 000	800 000	160 000	640 000	800 000	160 000	640 000	800 000	160 000	640 000	800 000	42 931	43 698	86 629	10,8
5. Marketingová podpora	200 000	0	200 000	200 000	0	200 000	200 000	0	200 000	220 000	0	220 000	220 000	0	220 000	100,0
6. Propagace spotřební výroby - marketing	0	0	0	1 022	1 022	2 044	1 022	1 022	2 044	1 022	1 022	2 044	1 022	1 022	2 044	100,0
7. Ostatní příjmy	0	0	0	1 022	1 022	2 044	1 022	1 022	2 044	1 022	1 022	2 044	1 469	2 084	3 553	173,8
Zdroje na SZP, celkem	16 248 978	22 492 307	38 741 285	20 438 156	28 347 172	48 785 328	20 207 260	28 347 172	48 554 432	19 148 943	28 396 633	47 545 576	12 571 620	17 725 673	20 990 866	63,7

UZITÍ ZDROJŮ:	rozpočet schválený PSP			I. změna rozpočtu			II. změna rozpočtu			III. změna rozpočtu			Čerpání k 31.12.2007			
	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	%
1. Přímé platby (PP) dotace z kapitoly MZe na rok 2007 z toho: jednotná platba na plochu (SAPS) oddělení platba za cukr (SSP) energetické plodiny nár. doplň. platba k přímým podporám (Top-Up) z toho: jednotná platba na plochu (SAPS) doplátek z rezervního fondu MZe a zůstatek z roku 2006 oddělení platba za cukr (SSP) nár. doplň. platba k přímým podporám (Top-Up) splátka úvěru na PP splátka (vratka) půjčky FGRLF	5 350 000	11 702 768	17 052 768	7 750 000	11 702 768	19 452 768	7 750 000	11 702 768	19 452 768	7 750 000	11 752 229	19 502 229	3 966 074	9 212 787	13 178 861	67,58
Přímé platby, celkem	5 350 000	11 702 768	17 052 768	7 750 000	11 702 768	19 452 768	7 750 000	11 702 768	19 452 768	7 750 000	11 752 229	19 502 229	3 966 074	9 212 787	13 178 861	67,58

UŽITÍ ZDROJŮ:	rozpočet schválený PSP			I. změna rozpočtu			II. změna rozpočtu			III. změna rozpočtu			Čerpání k 31.12.2007				
	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	ČR	EU	Celkem	%	
2. Společná organizace trhu (SOT):																	
A. Finanční podpory c e l k e m	66 860	174 714	241 574	74 888	167 230	242 118	74 888	167 230	242 118	74 893	89 670	164 563	61 076	66 734	127 810	77,7	
z toho: podpora spotřeby skotního mléka	42 000	18 000	60 000	50 000	20 000	70 000	50 000	20 000	70 000	50 000	20 000	70 000	42 482	14 934	57 416	82,0	
podpora výroby kaseinů a kaseinátů	0	6 000	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	
podpora soukromého skládání mlásky	0	1 350	1 350	0	1 350	1 350	0	1 350	1 350	0	0	0	0	0	0	x	
podpora na ostatní užší mlékařských výrobků	0	3 205	3 205	0	3 205	3 205	0	3 205	3 205	0	2 000	2 000	0	1 480	1 480	74,0	
podpora soukr. skládání vepřového masa	23 360	23 360	46 720	23 260	23 260	46 520	23 260	23 260	46 520	23 260	23 260	46 520	16 961	16 961	33 922	72,9	
zlepš. výroby včel. prod. a jejich uvedení na trh	0	17 500	17 500	0	23 500	23 500	0	23 500	23 500	0	23 500	23 500	0	15 571	15 571	66,3	
podpora pro org. prod. ovoce a zeleniny s OP	1 500	4 500	6 000	1 628	4 884	6 512	1 628	4 884	6 512	1 633	4 879	6 512	1 633	4 173	5 806	89,2	
podpora pro předsb uznané skup.prod ovoce a zel.	0	11 799	11 799	0	11 799	11 799	0	11 799	11 799	0	11 799	11 799	0	9 392	9 392	79,6	
podpora na ovoce a zeleninu ke zpracování	0	14 000	14 000	0	4 232	4 232	0	4 232	4 232	0	4 232	4 232	0	4 232	4 232	99,8	
podpory na víno	0	1 054 100	1 054 100	0	493 500	493 500	0	493 500	493 500	0	493 500	493 500	0	257 992	257 992	52,3	
B. Vývozní subvence c e l k e m	0	43 500	43 500	0	43 500	43 500	0	43 500	43 500	0	43 500	43 500	0	40 294	40 294	92,6	
z toho: vývozní subvence na zpracované výrobky	0	1 010 600	1 010 600	0	450 000	450 000	0	450 000	450 000	0	450 000	450 000	0	217 698	217 698	48,4	
vývozní subvence na nezpracované výrobky	2 280 976	158 736	2 439 712	2 074 514	118 136	2 192 650	2 074 514	118 136	2 192 650	2 055 213	157 821	2 213 034	79 037	157 806	236 843	10,7	
C. Dotace c e l k e m	0	22 000	22 000	0	16 000	16 000	0	16 000	16 000	0	16 000	16 000	0	15 736	15 736	98,4	
z toho: přemě pro výrobce bramborového škrobu	85 000	0	85 000	80 000	0	80 000	80 000	0	80 000	60 000	0	60 000	54 986	0	54 986	91,6	
národní doplňková platba pro pěstitelé brambor	386 372	0	386 372	25 000	0	25 000	25 000	0	25 000	25 000	0	25 000	23 217	0	23 217	92,9	
podpora výroby MEŘO	0	12 000	12 000	0	1 200	1 200	0	1 200	1 200	0	600	600	0	324	324	54,0	
výroba náhrada na výrobky zpracované ze škrobu	142 262	0	142 262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	
obvod finančních dávek z cukru do EU	1 667 342	0	1 667 342	1 670 974	0	1 670 974	1 670 974	0	1 670 974	1 670 974	0	1 670 974	0	0	0	0,0	
obvod restrukturalizační částky za cukr do EU *	0	0	0	298 540	0	298 540	298 540	0	298 540	298 540	0	298 540	0	0	0	0,0	
obvod dodatečné kvóty na cukr *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	699	0	699	0	0	0	0,0	
obvod dávky z výroby cukru C	0	28 800	28 800	0	5 000	5 000	0	5 000	5 000	0	5 000	5 000	0	4 981	4 981	99,6	
výrobní náhrady na cukr pro chemický průmysl	0	16 403	16 403	0	16 403	16 403	0	16 403	16 403	0	16 403	16 403	0	14 246	14 246	86,8	
podpora pro zpracování lu a komepí pěst. na vl.	0	27 243	27 243	0	27 243	27 243	0	27 243	27 243	0	29 243	29 243	0	31 110	31 110	106,4	
podpora na zpracování sušených krmiv	0	52 290	52 290	0	52 290	52 290	0	52 290	52 290	0	90 575	90 575	0	90 575	90 575	100,0	
podpora na restrukturalizaci a přeměnu vinné	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	
podpora na odstranění následků plané chřipky	5 448 142	701 839	6 149 981	1 285 204	223 168	1 508 372	1 038 113	471 800	1 509 913	337 574	446 135	783 709	225 625	341 017	566 642	72,3	
D. Intervenciční náklady c e l k e m	105 526	9 410	114 936	105 526	9 410	114 936	105 526	9 410	114 936	437	2 300	2 737	0	2 598	2 598	94,9	
z toho: IN mlásky	27 512	384	27 896	27 512	384	27 896	27 896	0	0	0	0	0	0	0	0	x	
IN SOM	2 525 707	668 900	3 194 607	563	171 100	171 663	84 496	426 866	511 362	84 375	426 835	511 210	2 497	317 349	319 846	62,6	
IN obilovin	244 270	23 145	267 415	240 871	42 274	283 145	247 621	35 524	283 145	3 230	17 000	20 230	0	21 070	21 070	104,2	
IN cukru	121 196	0	121 196	45 769	0	45 769	46 131	0	46 131	10 771	10 771	10 771	3 181	0	3 181	29,5	
odvod DPH z prodeje	2 423 931	0	2 423 931	864 963	0	864 963	554 339	0	554 339	238 761	0	238 761	219 947	0	219 947	92,1	
spátka úvěru na intervenční nákupy	3 000	150	3 150	3 000	100	3 100	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000	453	0	453	15,1	
E. Ostatní náklady související se SOT c e l k e m	3 000	150	3 150	3 000	100	3 100	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000	453	0	453	15,1	
z toho: nákl. na distribuci potr. z int. zas. pro nečist. os.	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000	453	0	453	15,1	
ostatní náklady (výběrová řízení, poplatky)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	
F. Rezerva SOT	7 798 978	2 089 539	9 888 517	8 159 270	2 724 742	10 884 012	8 159 270	2 724 742	10 884 012	8 159 270	2 724 742	10 884 012	8 159 270	2 724 742	10 884 012	100,0	
Společná organizace trhu c e l k e m	66 860	174 714	241 574	74 888	167 230	242 118	74 888	167 230	242 118	74 893	89 670	164 563	61 076	66 734	127 810	77,7	
	42 000	18 000	60 000	50 000	20 000	70 000	50 000	20 000	70 000	50 000	20 000	70 000	42 482	14 934	57 416	82,0	
	0	6 000	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	
	0	1 350	1 350	0	1 350	1 350	0	1 350	1 350	0	2 000	2 000	0	1 480	1 480	74,0	
	23 360	23 360	46 720	23 260	23 260	46 520	23 260	23 260	46 520	23 260	23 260	46 520	16 961	16 961	33 922	72,9	
	0	17 500	17 500	0	23 500	23 500	0	23 500	23 500	0	23 500	23 500	0	15 571	15 571	66,3	
	1 500	4 500	6 000	1 628	4 884	6 512	1 628	4 884	6 512	1 633	4 879	6 512	1 633	4 173	5 806	89,2	
	0	11 799	11 799	0	11 799	11 799	0	11 799	11 799	0	11 799	11 799	0	9 392	9 392	79,6	
	0	14 000	14 000	0	4 232	4 232	0	4 232	4 232	0	4 232	4 232	0	4 232	4 232	99,8	
	0	1 054 100	1 054 100	0	493 500	493 500	0	493 500	493 500	0	493 500	493 500	0	257 992	257 992	52,3	
	0	43 500	43 500	0	43 500	43 500	0	43 500	43 500	0	43 500	43 500	0	40 294	40 294	92,6	
	0	1 010 600	1 010 600	0	450 000	450 000	0	450 000	450 000	0	450 000	450 000	0	217 698	217 698	48,4	
	2 280 976	158 736	2 439 712	2 074 514	118 136	2 192 650	2 074 514	118 136	2 192 650	2 055 213	157 821	2 213 034	79 037	157 806	236 843	10,7	
	0	22 000	22 000	0	16 000	16 000	0	16 000	16 000	0	16 000	16 000	0	15 736	15 736	98,4	
	85 000	0	85 000	80 000	0	80 000	80 000	0	80 000	60 000	0	60 000	54 986	0	54 986	91,6	
	386 372	0	386 372	25 000	0	25 000	25 000	0	25 000	25 000	0	25 000	23 217	0	23 217	92,9	
	0	12 000	12 000	0	1 200	1 200	0	1 200	1 200	0	600	600	0	324	324	54,0	
	142 262	0	142 262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	
	1 667 342	0	1 667 342	1 670 974	0	1 670 974	1 670 974	0	1 670 974	1 670 974	0	1 670 974	0	0	0	0,0	
	0	0	0	298 540	0	298 540	298 540	0	298 540	298 540	0	298 540	0	0	0	0,0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	699	0	699	0	0	0	0,0	
	0	28 800	28 800	0	5 000	5 000	0	5 000	5 000	0	5 000	5 000	0	4 981	4 981	99,6	
	0	16 403	16 403	0	16 403	16 403	0	16 403	16 403	0	16 403	16 403	0	14 246	14 246	86,8	
	0	27 243	27 243	0	27 243	27 243	0	27 243	27 243	0	29 243	29 243	0	31 110	31 110	106,4	
	0	52 290	52 290	0	52 290	52 290	0	52 290	52 290	0	90 575	90 575	0	90 575	90 575	100,0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	
	5 448 142	701 839	6 149 981	1 285 204	223 168	1 508 372	1 038 113	471 800	1 509 913	337 574	446 135	783 709	225 625	341 017	566 642	72,3	
	105 526	9 410	114 936	105 526	9 410	114 936	105 526	9 410	114 936	437	2 300	2 737	0	2 598	2 598	94,9	
	27 512	384	27 896	27 512	384	27 896	27 896	0	0	0	0	0	0	0	0	x	
	2 525 707	668 900	3 194 607	563	171 100	171 663	84 496	426 866	511 362	84 375	426 835	511 210	2 497	317 349	319 846	62,6	
	244 270	23 145	267 415	240 871	42 274	283 145	247 621	35 524	283 145	3 230	17 000	20 230	0	21 070	21 070	104,2	
	12																

UŽITÍ ZDROJŮ:	rozpočet schválený PSP		I. změna rozpočtu		II. změna rozpočtu		III. změna rozpočtu		Čerpání k 31.12.2007			
	ČR	EU	ČR	EU	ČR	EU	ČR	EU	ČR	EU		
	Celkem	Celkem	Celkem	Celkem	Celkem	Celkem	Celkem	Celkem	Celkem	Celkem		
3. Program rozvoje venkova (PRV) dotace z kapitoly MZe na rok 2007 z toho: Osa I. Osa II.	2 740 000	8 060 000	2 740 000	8 060 000	2 740 000	8 060 000	2 740 000	8 060 000	570 508	2 257 028	2 827 536	26,2
Program rozvoje venkova - c e l k e m	2 740 000	8 060 000	2 740 000	8 060 000	2 740 000	8 060 000	2 740 000	8 060 000	570 508	2 257 028	2 827 536	26,2
4. Horizontální plán rozvoje venkova dotace z kapitoly MZe na rok 2007 z toho: LFA AEO LES PUZČ ZSV	160 000	640 000	160 000	640 000	160 000	640 000	160 000	640 000	9 094	36 374	45 468	5,7
doplátek z rezervního fondu MZe a zůstatku z roku 2006 z toho: LFA AEO LES PUZČ ZSV	0	0	786 574	3 806 185	786 574	3 806 185	786 574	3 806 185	782 611	3 126 723	3 909 334	85,1
doplátek ze zůstatku programu SAPARD z roku 2006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0
Horizontální plán rozvoje venkova - c e l k e m	160 000	640 000	946 582	4 446 185	946 582	4 446 185	946 582	4 446 185	791 705	3 163 097	3 954 802	73,3
5. Marketingová podpora dotace z kapitoly MZe na rok 2007	200 000	0	201 368	0	201 368	0	201 368	0	186 234	0	186 234	84,1
Marketingová podpora - c e l k e m	200 000	0	201 368	0	201 368	0	201 368	0	186 234	0	186 234	84,1
6. Propagace spotřební výroby - marketing propagace spotřební výroby biopotravin	0	0	1 438	2 063	1 438	2 063	1 438	2 063	401	966	1 367	39,0
Propagace spotřební výroby - marketing - c e l k e m	0	0	1 438	2 063	1 438	2 063	1 438	2 063	401	966	1 367	39,0
7. Ostatní výdaje soudní vyřizování, služby peněžních ústavů,... odvod dávek z cukru z toho: odvod dávek z cukru do EU odvod restrukturalizační částky za cukr do EU	0	0	184 535	84 355	184 535	84 355	184 535	84 355	-5	0	-5	0,0
Ostatní výdaje - c e l k e m	0	0	184 535	84 355	184 535	84 355	184 535	84 355	-5	0	-5	0,0
Užití zdrojů na SZP - c e l k e m	16 248 978	22 492 307	38 741 285	20 438 156	20 207 260	28 347 172	48 554 432	28 396 633	11 796 507	17 149 508	28 946 015	60,9

Poznámka: Vzhledem k počítačovému zpracování (MS Excel) obsahují tabulky zaokrouhlené ukazatele. Proto součtové ukazatele nemusí vždy přesně odpovídat součtům jednotlivých položek.
* Skutečné čerpání příjmů a výdajů je u těchto položek uvedeno ve skupině Ostatní příjmy a Ostatní výdaje.

**Rozpočet správních výdajů SZIF na rok 2007 a jeho čerpání k 31. prosinci 2007 a skutečné čerpání
k 31. prosinci 2006**

v tis.Kč

A) ZDROJE :	Rozpočet 2007	Čerpání 2007	% čerpání	Čerpání 2006	% čerpání
Položka					
811500 zůstatek z předcházejícího roku	148 378	148 378	100,0	48 958	100,0
170505 podíl na dávkách z cukru převedený do SV SZIF	70 948	71 122	100,2	25 834	100,5
211900 ostatní příjmy z vlastní činnosti	60	170	283,3	76	x
214101 Příjmy z úroků termínovaných vkladů KB - režie	0	2 364	x	0	x
214110 příjmy z úroků CZS	0	3 557	x	2 979	148,9
231010 příjmy z prodeje majetku - vraky (šrot)	0	0	x	3	x
232200 příjmy od pojišťovny CZS	0	0	x	950	x
232400 náhrady škod	0	59	x	0	x
232910 kurzové zisky CZS	0	0	x	0	x
232928 návratné kauce a jistiny CZS	0	900	x	0	xi
232930 ostatní nedaňové příjmy CZS	0	0	x	15	x
232931 propadlý podíl z vratek dotací CZS	0	166	x	132	x
311910 příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	0	569	x	403	x
411608 neinvestiční dotace z EU (MZe) - refundace části nákladů na IN	21 000	0	0,0	20 928	100,0
411610 neinvestiční dotace z MZe - CZS	1 120 477	1 120 477	100,0	1 346 100	97,1
421600 investiční dotace z MZe - CZS	588 507	588 507	100,0	446 900	110,0
c e l k e m	1 949 370	1 936 269	99,3	1 893 278	100,1

B) UŽITÍ ZDROJŮ :	Rozpočet 2007	Čerpání 2007	% čerpání	Čerpání 2006	% čerpání
Položka					
a) Běžné (neinvestiční) výdaje:					
1. 501 Mzdové prostředky :					
501100 platy zaměstnanců	367 881	288 839	78,5	226 977	95,0
501900 ostatní platy - refundace mezd	0	0	x	16	x
502100 ostatní osobní výdaje	900	590	65,6	455	65,0
502400 odstupné	0	345	x	61	x
c e l k e m	368 781	289 774	78,6	227 509	94,9
2. 502 Ostatní platby za provedenou práci :					
502900 odměny členům Dozorčí rady	58	0	0,0	0	0
c e l k e m	58	0	0,0	0	0
Mzdové prostředky a související platby celkem	368 839	289 774	78,6	227 509	94,9
Ostatní neinvestiční výdaje:					
3. 503 Sociální a zdravotní pojištění :					
503100 pojistné na sociální zabezpečení	96 627	75 256	77,9	59 108	94,9
503200 pojistné na zdravotní zabezpečení	33 447	26 050	77,9	20 461	94,9
503900 ostatní povinné pojistné - refundace	0	0	x	5	x
c e l k e m	130 074	101 306	77,9	79 574	94,9
4. 513 Nákup materiálu do 40 tis Kč:					
513200 ochranné pomůcky	1 520	1 170	77,0	653	67,1
513300 léky a zdravotnický materiál	45	22	48,9	0	x
513600 knihy, učební pomůcky a tisk	1 556	665	42,7	1 225	105,9
513710 kancelářský nábytek a ostatní vybavení	7 675	5 603	73,0	4 853	84,7
513720 počítače	11 690	3 196	27,3	6 763	99,5
513730 tiskárny, kopírky, modemy a ostatní přístroje	6 975	3 602	51,6	1 912	100,6
513740 mobilní a pevné telefony	1 180	852	72,2	203	55,1
513750 aktivní prvky PC sítě (urychlení přenosu dat - routery, switche apod.)	1 700	89	5,2	629	89,8
513910 kancelářský materiál (šanon, psací potřeby apod.)	2 906	2 157	74,2	2 203	84,4
513911 kancelářský papír	1 218	1 166	95,7	920	106,1
513920 pitná voda pro zaměstnance	0	0	x	250	96,2
513930 náhradní díly a příslušenství (myš, baterie do mobilu, propoj.kabely apod.)	3 855	2 818	73,1	914	103,1
513931 nákup nových pneumatik	1 110	874	78,7	276	84,9
513940 ostatní materiál (razítka, vizitky, čist.prostř., autokosm., batohy apod.)	2 525	1 319	52,2	961	90,3
513941 ostatní materiál IT (CD, flash disky, diskety, mapy, fotopapír)	1 290	373	28,9	277	39,9
513942 tonery (cartridge)	2 760	2 221	80,5	1 807	104,3
c e l k e m	48 015	26 127	54,4	23 846	91,5

5. 514 Úroky a ostatní finanční výdaje					
514130 úroky z úvěru SOT	0	0	x	0	x
514132 úroky z úvěru PP	1 905	1 122	58,9	0	x
514150 úroky z úvěru SOT - Intervenční nákupy	5 270	1 456	27,6	37 608	96,4
514210 kurzové ztráty CZS	100	46	46,0	65	93,6
c e l k e m	7 275	2 624	36,1	37 673	96,4
6. 515 Nákup vody, paliv a energie:					
515100 vodné a stočné	828	508	61,4	537	76,3
515101 vodné, stočné HK za r.2003-2005	0	0	x	27	x
515200 dálkové vytápění - otop	3 401	2 901	85,3	2 640	94,7
515300 plyn	520	345	66,3	0	x
515400 elektrická energie	4 371	3 932	90,0	2 620	91,3
515600 pohonné hmoty a maziva	7 322	5 373	73,4	5 447	99,1
c e l k e m	16 442	13 059	79,4	11 271	95,1
7. 516 Nákup služeb					
516100 poštovné, známky, dobírky	5 280	4 404	83,4	3 366	103,4
516210 telefonní poplatky - pevné linky	5 730	3 311	57,8	3 671	96,6
516211 telefonní poplatky - mobilní telefony	5 280	3 318	62,8	4 004	97,7
516220 montáž telefonních kabelů	0	0	x	587	83,9
516230 ISDN, datové a internet.připoj. (pořiz. a provoz datové sítě, pronájem dalších linek)	24 280	19 469	80,2	15 433	100,6
516240 pronájem serverů Telefonica O2 a ost.tel.sluzby (hosting Nagano)	60 000	74 025	123,4	62 898	105,2
516310 služby peněžních ústavů CZS	440	426	96,8	245	122,9
516320 pojistné automobilů	2 895	1 254	43,3	2 289	100,0
516330 služby peněžních ústavů SZP	1 000	808	80,8	1 132	94,4
516340 ostatní pojistné (pojištění plateb.karet apod.)	20	14	70,0	0	x
516400 nájemné	14 665	12 269	83,7	11 920	100,4
516610 poradenské služby (znalecké posudky, mandátní smlouvy na veřejné zak.)	2 900	337	11,6	1 086	54,3
516620 audit - roční	0	0	x	194	33,4
516630 audit - vnitřní	0	0	x	0	0
516640 překladatelské služby	0	0	x	445	74,1
516650 tlumočnické služby	0	0	x	42	21,1
516660 právní služby	2 200	1 705	77,5	201	91,2
516670 geodetické služby SZP	0	0	x	5 437	99,4
516680 poradenské služby IT (HEXPETR, RCL, TELES, RAC)	6 000	2 595	43,3	86	86,0
516681 poradenské služby - bezpečnost IS	2 000	486	24,3	0	x
516710 jazykové kurzy	2 280	1 719	75,4	1 202	85,8
516720 ostatní školení a vzdělávání	3 000	2 005	66,8	1 884	94,2
516800 zpracování dat - administrace a servis HW Nagano	46 000	39 052	84,9	39 502	91,9
516910 závodní stravování	9 000	8 669	96,3	5 463	102,1
516920 ostatní služby CZS (mytí aut, oken, čištění koberců, ověř.dokladů)	3 140	887	28,2	2 956	109,9
516921 ostatní služby SZP (kontroly kvality vzorků, služby hyg.stanice)	4 500	3 007	66,8	4 789	101,9
516922 ostatní služby související s nájmem (ostraha)	12 485	10 787	86,4	9 286	94,3
516923 výroba formulářů, žádostí a příruček pro SZP	2 000	1 583	79,2	752	75,2
516930 inzerce CZS	600	321	53,5	315	78,8
516940 inzerce SZP	500	425	85,0	490	89,1
516956 marketing - pokladna CZS	50	3	6,0	9	18,6
516980 ostatní servisní služby	970	0	0,0	0	x
516981 audit externí (EMPIRE-odbor IA, BDO - účetnictví, audit odd.bezp.poliřky)	1 880	1 237	65,8	0	x
516982 překladatelské služby	800	165	20,6	0	x
516983 tlumočnické služby	200	41	20,5	0	x
516984 geodetické služby a snímkování - SZP	6 970	6 707	96,2	0	x
516985 revize zařízení (revize kominů, el.a jiných zařízení)	254	162	63,8	0	x
516986 montáže kabelů (sílnoproud a slaboproud)	1 560	123	7,9	0	x
516987 ochranné pomůcky - služby - čistírna, prádelna, oprava	87	4	4,6	0	x
516988 očkování zaměstnanců SZIF	189	45	23,8	0	x
516991 služby SW - SAP	315 160	315 160	100,0	0	x
516992 služby SW - ORACLE	17 000	15 719	92,5	0	x
516993 služby SW - ostatní	2 000	1 924	96,2	0	x
c e l k e m	563 315	534 166	94,8	179 684	98,3
8. 517 Ostatní nákupy:					
517110 opravy a údržba aut	2 960	1 645	55,6	1 705	107,0
517120 opravy a údržba počítačů	626	267	42,7	389	97,3
517121 údržba - maintenance SAP	0	0	x	350 821	100,0
517122 údržba - maintenance ORACLE	0	0	x	15 526	109,3
517123 údržba - maintenance SAPARD a ost.	0	0	x	968	96,8
517130 opravy a údržba kancelářských strojů	2 255	2 115	93,8	1 568	98,0
517140 opravy a údržba ostatní (servis klimatizace, telekomun.techniky)	2 796	2 431	86,9	1 201	83,8

517200	programové vybavení do 60 tis. Kč (nové licence, nákup SW)	13 235	11 898	89,9	11 983	99,9
517310	cestovní náhrady v tuzemsku	4 715	2 797	59,3	3 797	97,4
517320	cestovní náhrady v zahraničí	6 500	3 888	59,8	3 407	97,4
517330	ostatní cestovní výdaje v tuzemsku	376	147	39,1	183	81,4
517340	ostatní cestovní výdaje v zahraničí	500	64	12,8	54	54,0
517510	pohoštění: - ředitel SZIF	225	177	78,7	875	77,8
517511	- zahraniční delegace a konference	500	29	5,8	40	40,3
517520	- 1.náměstek ředitele	100	100	100,0	92	91,6
517521	- zástupce ředitele pro SAPARD	20	20	100,0	27	54,2
517540	- náměstek sekce zemědělských komodit a ZO	50	42	84,0	45	89,6
517550	- náměstek sekce ekonomické a správní	50	52	104,0	50	99,6
517560	- náměstek sekce podpor pod IACS	50	49	98,0	50	99,1
517571-7	- ředitel RO	272	263	96,7	187	93,5
517590	- Dozorčí rada SZIF	100	49	49,0	2	9,8
517591	- ostatní	342	212	62,0	0	x
517610	účastnické poplatky - tuzemsko	150	101	67,3	65	65,3
517620	účastnické poplatky - zahraničí	200	108	54,0	124	103,3
517900	nákup dálničních známek do ciziny	15	0	0,0	0	0,0
c e l k e m		36 037	26 454	73,4	393 159	100,1
9. 5.. Poskytnuté zálohy a převody:						
518200	poskytnuté zálohy pokladnám	0	0	x	0	x
518900	poskytnuté zálohy ostatní	0	0	x	0	x
519100	zaplacené sankce	0	624	x	0	x
519200	náhrady za bolestné a pracovní úrazy	0	0	x	0	x
519210	soudní výlohy SZP	0	20	x	0	x
519410	věcné dary	100	76	76,0	7	7,1
519501	odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat ZP	0	0	x	0	x
534200	převody do FKSP	7 354	5 088	69,2	4 881	102,1
536210	odvody DPH z tržeb za prodej	0	0	x	0	x
536220	srážková daň z termínovaných vkladů	0	0	x	0	x
536100	nákup kolků	20	16	80,0	0	x
536230	platby poplatků CZS	50	35	70,0	7	66,8
536240	nákup dálničních známek tuzemsko	207	125	60,4	144	62,6
536310	úhrady sankcí jiným rozpočtům	0	3	x	36	90,5
542900	náhrady za bolestné za pracovní úrazy	0	0	x	0	x
590910	soudní vyrovnání	0	0	x	0	x
590920	ostatní neinvestiční výdaje CZS	0	5	x	0	0,0
590930	ostatní neinvestiční výdaje SZP	183 135	12	0,0	0	x
c e l k e m		190 866	6 004	3,1	5 075	62,0
Ostatní neinvestiční výdaje celkem		992 024	709 740	71,5	730 282	98,1
812400	splátka půjčky PGRLF	0	0	x	500 000	100,0
Běžné (neinvestiční) výdaje c e l k e m		1 360 863	999 514	73,4	1 457 791	98,2
b) Kapitálové (investiční) výdaje						
611100	programové vybavení nad 60 tis. Kč (techn.zhodnocení např. OK systému)	10 000	2 298	23,0	0	0,0
611110	programové vybavení nad 60 tis. Kč SAP (rozšíření a rozvoj IS, změnová říz.)	417 560	402 554	96,4	267 058	70,7
611120	programové vybavení nad 60 tis. Kč ORACLE (intergrace, změnová řízení)	2 000	2 689	134,5	0	0,0
611900	ostatní nákupy dlouhodobého nehmot.majetku (studie, plány)	822	0	0,0	0	x
612100	budovy a stavby	0	240	x	0	x
612110	úprava budovy a projektová dokumentace	4 000	1 157	28,9	1 466	112,8
612120	rekonstrukce budovy a projektová dokumentace	35 000	22 683	64,8	7 613	95
612210	kancel. stroje nad 40 000 Kč a proj.dok	7 000	2 915	41,6	808	89,7
612220	telefonní ústředny fondu a proj.dok.	1 000	144	14,4	609	93,7
612230	měřicí přístroje (přístroje pro měření v místě kontroly, GPS, TOPCON, SATCON)	7 770	12	0,2	881	88,1
612300	dopr.prostředky fondu a proj.dok.	19 100	13 037	68,3	5 610	94,1
612500	výpočetní technika nad 40 tis. Kč a proj.dok.	6 000	2 699	45,0	2 145	42,9
612900	ostatní investiční výdaje a proj.dok.(bezp.zařízení-EZS)	78 255	2 351	3,0	919	23,4
Kapitálové (investiční) výdaje c e l k e m		588 507	452 779	76,9	287 109	70,7
Správní výdaje c e l k e m		1 949 370	1 452 293	74,5	1 744 900	92,3
Zůstatek		0	483 976	x	148 378	x

Poznámka: Vzhledem k počítačovému zpracování (MS Excel) obsahují tabulky zaokrouhlené ukazatele, proto součtové ukazatele nemusí vždy přesně odpovídat součtům jednotlivých položek.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 323/2005 Sb.

Název zpracovatele: Státní zemědělský intervenční fond

Základní personální údaje

1. Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví - stav k 31.12.2007

věk	muži	ženy	celkem	%
do 20 let	2	0	2	0,2
21 - 30 let	92	201	293	35
31 - 40 let	66	96	162	19,2
41 - 50 let	59	131	190	22,6
51 - 60 let	91	86	177	21,1
61 let a více	11	5	16	1,9
celkem	321	519	840	100,0
%	38,2	61,8	100,0	x

2. Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví - stav k 31.12.2007

vzdělání dosažené	muži	ženy	celkem	%
základní	0	0	0	0,0
vyučen	0	0	0	0,0
střední odborné	1	3	4	0,5
úplně střední	0	0	0	0,0
úplně střední odborné	38	155	193	23
vyšší odborné	3	8	11	1,3
vysokoškolské	279	353	632	75,2
celkem	321	519	840	100,0

3. Celkový údaj o průměrných platech k 31.12.2007

	celkem v Kč
průměrný hrubý měsíční plat	30 091

4. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních a služebních poměrů zaměstnanců v roce

	Počet
nástupy	237
odchody	116

5. Trvání pracovního a služebního poměru zaměstnanců - stav k 31.12.2007

Doba trvání	Počet	%
do 5 let	639	76,1
do 10 let	163	19,4
do 15 let	21	2,5
do 20 let	10	1,2
nad 20 let	7	0,8
celkem	840	100,0

6. Jazykové znalosti zaměstnanců

	Počty vybraných míst, pro které byl stanoven kvalifikační požadavek standardizované jazykové zkoušky, seřazených podle úrovně znalostí				celkový počet stanovených požadavků na pracovní místa
	1. stupeň	2. stupeň	3. stupeň	4. stupeň	
anglický jazyk	6	224	158	2	390
německý jazyk	0	0	0	0	0
francouzský jazyk	0	1	3	1	5
další jazyky	0	0	0	0	0
celkem	6	225	161	3	395

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

Příloha D

Příloha č. 1 k vyhlášce
č. 505/2002 Sb., ve znění
pozdějších předpisů

(v tisících Kč na dvě desetinná místa)
sestavená k 31.12.2007

Název nadřízeného orgánu

**Ministerstvo zemědělství ČR
Praha 1, Těšnov 17**

Účetní jednotka doručí
výkaz podle pokynů MF

IČO
48133981

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky

**Státní zemědělský intervenční fond
Praha 1, Ve Smečkách 33**

AKTIVA

a	č.ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
b	1	2	3
A. Stálá aktiva ř. 09 + 15 + 26 + 33 + 41 + 206	01	1 383 038,10	1 788 329,64
1. Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	02	0,00	0,00
Software (013)	03	1 137 849,35	1 501 696,94
Ocenitelná práva (014)	04	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	05	25 369,63	39 111,73
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	06	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	07	199,92	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	08	0,00	0,00
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	09	1 163 418,90	1 540 808,67
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 ř. 10 až 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	123 143,15	137 182,76
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	96 476,05	110 338,21
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 ř. 16 až 25	26	219 619,20	247 520,97
4. Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám (081)	27	0,00	0,00
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům m. 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 ř. 27 až 32	33	0,00	0,00

				č.ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
a				b	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	
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40		0,00	0,00	
Dlouhodobý finanční majetek celkem ř. 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 ř. 204 a 205		206		0,00	0,00	
B. Oběžná aktiva ř. 51 + 75 + 89 + 119 + 124		42		3 909 859,33	3 875 975,91	
1. Zásoby						
Materiál na skladě	(112)	43		161,17	166,43	
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		776 264,19	559 904,81	
Pořízení zboží a Zboží na cestě	(131 nebo 139)	50		0,00	0,00	
Zásoby celkem ř. 43 až 50		51		776 425,36	560 071,24	
2. Pohledávky						
Odběratelé	(311)	52		1 192 172,62	1 194 843,68	
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		6 730,77	7 791,40	
Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56		0,00	0,00	
Ostatní pohledávky	(316)	57		11,12	100 011,12	
Součet ř. 52 až 57		58		1 198 914,51	1 302 646,20	
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		133 753,92	134 339,06	
Ostatní daně a poplatky	(345)	64		0,00	0,00	
Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	65		0,00	0,00	
Součet ř. 61až 64		66		133 753,92	134 339,06	
Pohledávky v zahraničí	(371)	207		0,00	0,00	
Pohledávky tuzemské	(372)	208		0,00	0,00	
Součet ř. 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 ÚSC	(348)	68		0,00	0,00	
Součet ř. 67 až 68		69		0,00	0,00	
Pohledávky za zaměštnanci	(335)	70		212,52	242,94	
Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	71		0,00	0,00	
Jiné pohledávky	(378)	72		-86 401,61	39 144,48	
Opravná položka k pohledávkám	(391)	73		0,00	0,00	
Součet ř. 70 až 73		74		-86 189,09	39 387,42	
Pohledávky celkem ř. 58 + 59 + 60 + 65 + 66 + 209 + 69 + 74		75		1 246 479,34	1 476 372,68	

		č.ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
a	b	1	2	
3. Finanční majetek				
Pokladna (261)	76	0,00	0,00	
Peníze na cestě (+/-262)	77	0,00	0,00	
Ceniny (263)	78	1 301,02	1 564,72	
Součet ř. 76 až 78	79	1 301,02	1 564,72	
Běžný účet (241)	80	148 378,19	483 976,30	
Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb (243)	81	2 714,16	2 712,25	
Ostatní běžné účty (245)	82	8,39	8,43	
Vklady v zahraniční měně v tuzemských bankách (246)	210	0,00	0,00	
Součet ř. 80 až 82 a 210	83	151 100,74	486 696,98	
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 ř.84 až 87	88	0,00	0,00	
Finanční majetek celkem ř. 79+83+88	89	152 401,76	488 261,70	
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočtovému hospodaření a účty mimo rozpočtových 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	1 734 552,55	1 351 270,23	
Běžné účty finančních fondů (225)	95	0,00	0,00	
Součet ř. 90 až 95	96	1 734 552,55	1 351 270,23	
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 ř. 97 až 102	103	X	0,00	
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (271)	104	0,00	0,00	
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím (273)	105	0,00	0,00	
Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům (274)	106	0,00	0,00	
Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím (275)	107	0,00	0,00	
Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám (277)	108	0,00	0,00	
Součet ř. 104 až 108	109	0,00	0,00	
Limity výdajů (221)	110	X	0,00	
Zúčtování výdajů územních samosprávných celků (218)	111	X	0,00	
Materiální náklady (410)	112	X	0,00	
Služby a náklady nevýrobní povahy (420)	113	X	0,00	
Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám (430)	114	X	0,00	
Mzdové a ostatní osobní náklady (440)	115	X	0,00	
Dávky sociálního zabezpečení (450)	116	X	0,00	
Manka a škody (460)	117	X	0,00	
Součet ř. 112 až 117	118	X	0,00	
Prostředky rozpočtového hospodaření celkem ř.96+103+109+110+111+118	119	1 734 552,55	1 351 270,23	
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	0,06	
Dohadné účty aktivní (388)	123	0,32	0,00	
Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124	0,32	0,06	
AKTIVA CELKEM ř. 01+42	125	5 292 897,43	5 664 305,55	

PASIVA

	Č.ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
c	d	3	4
C. Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv celkem ř.130+131+213+138+141+151+158	126	4 724 480,07	4 986 979,44
1. Majetkové fondy a zvláštní fondy			
Fond dlouhodobého majetku (901)	127	1 383 038,10	1 788 329,64
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	1 383 038,10	1 788 329,64
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	2 835,64	2 816,72
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	-110 429,57	0,00
Finanční a peněžní fondy celkem ř. 132 až 137	138	-107 593,93	2 816,72
3. Zvláštní fondy organizačních složek státu			
Státní fondy (921)	139	3 449 027,51	3 195 824,65
Ostatní zvláštní fondy (922)	140	8,39	8,43
Fondy EU (924)	203	0,00	0,00
Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139, 140 a 203	141	3 449 035,90	3 195 833,08
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 rozp.příjmů z běžné činnosti organiz.složek státu (205)	145	X	0,00
Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti úz. samosp.celků (215)	146	X	0,00
Vyúčtování rozp. příjmů z finančního majetku org.sl.státu (206)	147	X	0,00
Vyúčtování rozp. příjmů z finančního majetku úz. samosp. celků (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
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, neuhrzená ztráta min. let (+/-932)	153	0,00	0,00
- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-931)	154	0,00	X
b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let (+/-933)	155	0,00	0,00
c) Saldo výdajů a nákladů (+/-964)	156	0,00	0,00
d) Saldo příjmů a výnosů (+/-965)	157	0,00	0,00
Součet ř. 152 až 157	158	0,00	0,00
D. Cizí zdroje ř.160 + 166 + 189 +196 + 201	159	568 417,36	677 326,11
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	388 167,49
Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165	166	0,00	388 167,49

c	Č.ř.	d	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
Dodavatelé (321)	167		157 914,52	74 740,17
Směnky k úhradě (322)	168		0,00	0,00
Přijaté zálohy (324)	169		50 294,33	47 285,70
Ostatní závazky (325)	170		114 501,98	131 088,59
Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	171		0,00	0,00
Součet ř. 167 až 171	172		322 710,83	253 114,46
Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů (367)	173		0,00	0,00
Závazky k účastníkům sdružení (368)	174		0,00	0,00
Součet ř. 173 až 174	175		0,00	0,00
Zaměstnanci (331)	176		0,00	0,00
Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	177		13 305,26	16 657,94
Součet ř. 176 až 177	178		13 305,26	16 657,94
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (336)	179		7 491,46	9 777,10
Daň z příjmů (341)	180		0,00	0,00
Ostatní přímé daně (342)	181		1 897,58	2 748,71
Daň z přidané hodnoty (343)	182		0,00	0,00
Ostatní daně a poplatky (345)	183		0,00	0,00
Součet ř. 180 až 183	184		1 897,58	2 748,71
Vypořádání přeplatků dotaci a ostatních závazků se státním rozpočtem (347)	185		0,00	0,00
Vypořádání přeplatků dotaci a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků (349)	186		0,00	0,00
Součet ř. 185 až 186	187		0,00	0,00
Jiné závazky (379)	188		-3 274,91	-3 650,99
Krátkodobé závazky celkem ř. 172 + 175 + 178 + 179 + 184 + 187 + 188	189		342 130,22	278 647,22
4. Bankovní úvěry a půjčky				
Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	190		226 287,14	10 504,84
Krátkodobé bankovní úvěry (281)	191		0,00	0,00
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) (282)	192		0,00	0,00
Vydané krátkodobé dluhopisy (283)	193		0,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) (289)	194		0,00	0,00
Součet ř. 193 až 194	195		0,00	0,00
Bankovní úvěry a půjčky celkem ř. 190 + 191 + 192 + 195	196		226 287,14	10 504,84
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	0,02
Dohadné účty pasivní (389)	200		0,00	6,54
Přechodné účty pasivní celkem ř. 197 až 200	201		0,00	6,56
PASIVA CELKEM	ř.126+159	202	5 292 897,43	5 664 305,55

Odesláno dne: 31.1.2008

Razítko:

STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND

Ve Smečkách 33
110 00 Praha 1 - Nové Město

-4-

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Ing. Tomáš Révész

Odpovídá za údaje:

Ing. Jiří Havlíček

Telefon: 222871616

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

sestavený k 31.12.2007

(v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2007	12	48133981

Název nadřízeného orgánu: **Ministerstvo zemědělství ČR**

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

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
0000	1705	47 421,00	70 948,00	71 122,27
0000	1706	142 262,00	299 239,00	265 357,95
0000	2112	2 545 127,00	226 611,00	214 162,77
0000	2119	60,00	60,00	169,53
0000	2141	0,00	0,00	38 646,70
0000	2210	0,00	0,00	2 753,46
0000	2221	264 311,00	85 009,00	27 722,59
0000	2324	0,00	0,00	59,02
0000	2328	0,00	0,00	13 607,63
0000	2329	1 667 342,00	1 670 974,00	1 561 482,66
0000	3119	0,00	0,00	569,25
0000	4116	32 579 036,00	41 234 659,00	26 851 915,85
0000	4216	351 535,00	3 255 507,00	688 507,00

II. Rozpočtové výdaje a financování

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1011	5212	57 600,00	3 788 657,00	2 372 066,99
1011	5213	230 400,00	6 985 025,00	3 797 227,59
1011	5321	0,00	0,00	45,14
1011	5901	0,00	3 187 633,00	0,00
1012	5212	3 454 880,00	7 511 482,00	4 824 130,94
1012	5213	13 819 520,00	18 284 603,00	13 951 869,55
1012	5321	0,00	25 000,00	94,55
1012	5323	0,00	0,00	861,79
1012	6312	0,00	839 689,00	94 500,00
1012	6313	0,00	579 268,00	5 500,00
1013	5212	1 872,00	1 000,00	0,00
1013	5213	7 480,00	7 520,00	6 226,20
1014	5212	1 868,00	1 000,00	0,00
1014	5213	7 474,00	12 000,00	11 409,98
1019	5212	1 112 000,00	50 825,00	0,00
1019	5213	4 448 000,00	58 000,00	152 539,34
1019	6312	1 080 000,00	0,00	0,00
1019	6313	4 320 000,00	0,00	0,00
1021	5138	3 194 607,00	5 460,00	4 891,10
1021	5169	0,00	505 750,00	315 175,14
1021	5212	3 281,00	0,00	0,00
1021	5213	40 664,00	59 915,00	40 013,24
1021	5221	50,00	0,00	0,00
1022	5138	267 415,00	20 230,00	21 069,83
1022	5212	5 449,00	0,00	0,00
1022	5213	815 768,00	287 682,00	211 922,71
1022	5222	0,00	3 501,00	1 367,09
1023	5213	0,00	6 500,00	4 773,99
1024	5138	142 832,00	2 737,00	2 598,40
1024	5212	1 868,00	1 000,00	635,04
1024	5213	969 084,00	416 810,00	240 867,47
1024	5221	50,00	0,00	0,00
1029	5011	301 046,00	367 881,00	288 839,36
1029	5021	900,00	900,00	589,82
1029	5024	0,00	0,00	345,24
1029	5029	58,00	58,00	0,00
1029	5031	78 507,00	96 627,00	75 255,59
1029	5032	27 175,00	33 447,00	26 049,89
1029	5132	1 200,00	1 520,00	1 170,40
1029	5133	0,00	45,00	22,32
1029	5136	1 550,00	1 556,00	664,48
1029	5137	22 169,00	29 230,00	13 341,75
1029	5139	11 530,00	15 664,00	10 928,09
1029	5141	36 825,00	7 175,00	2 577,56

1029	5142	2 100,00	195 176,00	56,60
1029	5151	750,00	828,00	507,84
1029	5152	3 050,00	3 401,00	2 900,88
1029	5153	0,00	520,00	345,04
1029	5154	3 120,00	4 371,00	3 931,89
1029	5156	6 500,00	7 322,00	5 373,73
1029	5161	3 350,00	5 280,00	4 403,70
1029	5162	81 220,00	95 290,00	100 122,17
1029	5163	4 300,00	4 355,00	2 502,12
1029	5164	15 000,00	14 665,00	12 268,83
1029	5166	14 245,00	13 100,00	5 122,32
1029	5167	5 280,00	5 280,00	3 724,63
1029	5168	45 618,00	46 000,00	39 051,72
1029	5169	228 409,00	600 713,00	553 203,49
1029	5171	424 850,00	8 637,00	6 457,40
1029	5172	7 099,00	13 235,00	11 897,69
1029	5173	12 100,00	12 091,00	6 895,46
1029	5175	795,00	1 709,00	994,01
1029	5176	350,00	350,00	208,25
1029	5179	15,00	15,00	0,62
1029	5191	0,00	0,00	624,01
1029	5192	0,00	0,00	19,82
1029	5194	100,00	100,00	76,25
1029	5199	500,00	77 810,00	71 344,56
1029	5221	50,00	0,00	0,00
1029	5342	6 039,00	7 354,00	5 087,70
1029	5361	0,00	20,00	16,03
1029	5362	121 336,00	11 028,00	3 341,82
1029	5363	0,00	0,00	3,35
1029	5512	1 809 604,00	1 895 403,00	1 869 673,50
1029	5909	60,00	256 949,00	11,56
1029	6111	299 000,00	429 560,00	407 541,69
1029	6119	0,00	822,00	0,00
1029	6121	27 500,00	39 000,00	24 080,09
1029	6122	6 285,00	15 770,00	3 070,39
1029	6123	12 250,00	19 100,00	13 036,64
1029	6125	6 000,00	6 000,00	2 699,33
1029	6129	500,00	78 255,00	2 350,97
1031	5212	34 800,00	288 800,00	133 194,92
1031	5213	139 200,00	259 800,00	129 767,87
1031	5321	2 000,00	19 500,00	8 010,00
1099	5212	1 868,00	1 000,00	0,00
1099	5213	7 474,00	13 000,00	11 074,74
2117	6312	0,00	401 336,00	0,00
2117	6313	0,00	401 336,00	0,00
2118	6312	0,00	51 859,00	0,00
2118	6313	0,00	51 857,00	0,00
2122	6312	0,00	64 259,00	0,00
2122	6313	0,00	64 258,00	0,00
2129	6312	0,00	125 136,00	0,00
2129	6313	0,00	125 135,00	0,00
3742	5212	3 200,00	28 300,00	10 661,04

3742	5213	12 800,00	39 184,00	20 920,79
0000	8115	0,00	1 882 939,00	47 684,18
0000	8123	2 638 676,00	769 000,00	614 546,62
0000	8124	-2 423 931,00	-495 287,00	-442 161,44

III. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>31</i>	<i>32</i>	<i>33</i>
Příjmy celkem	3010	37 597 094,00	46 843 007,00	29 736 076,68
Třída 1 - Daňové příjmy	3011	189 683,00	370 187,00	336 480,22
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	4 476 840,00	1 982 654,00	1 858 604,36
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013			569,25
Třída 4 - Přijaté transfery	3014	32 930 571,00	44 490 166,00	27 540 422,85
Konsolidace příjmů	3020			
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	3021			
4134 - Převody z rozpočtových účtů	3022			
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	3023			
4136 - Převody z jiných fondů OSS	3024			
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	3025			
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	37 597 094,00	46 843 007,00	29 736 076,68
Výdaje celkem	3060	37 811 839,00	48 999 659,00	29 956 146,04
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	32 060 304,00	45 707 019,00	29 403 366,93
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	5 751 535,00	3 292 640,00	552 779,11
Konsolidace výdajů	3070			
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072			
5346 - Převody do fondů OSS	3073			
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	3074			
6363 - Investiční převody do rezervního fondu	3075			
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	37 811 839,00	48 999 659,00	29 956 146,04
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	-214 745,00	-2 156 652,00	-220 069,36
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	3300	-214 745,00	-2 156 652,00	-220 069,36
Třída 8 - Financování	3200	214 745,00	2 156 652,00	220 069,36

IV. Stav a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
<i>text</i>	<i>r</i>	<i>41</i>	<i>42</i>	<i>43</i>
Rezervní fond	4001			
Ostatní vkladové bankovní účty	4002			
Vkladové účty celkem	4010			
Bankovní účty k limitům OSS	4020	x		x
Příjmový účet	4030	x		
Bankovní účty státního fondu celkem	4040	1 882 939,13	1 835 254,95	47 684,18

IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Účelový znak	Číslo územního celku	Položka	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>93</i>
89447	20B	5321	308,97
89447	201	5321	298,16
89447	205	5321	245,43
89447	314	5321	37,24
89447	324	5321	415,99
89447	326	5321	380,10
89447	412	5321	31,08
89447	423	5321	344,02
89447	514	5321	74,97
89447	523	5321	32,30
89447	525	5321	362,76
89447	533	5321	526,22
89447	534	5321	102,25
89447	611	5321	110,36
89447	612	5321	536,58
89447	613	5321	44,12
89447	614	5321	588,40
89447	615	5321	246,98
89447	621	5321	60,82
89447	623	5321	308,90
89447	626	5321	1 286,30
89447	627	5321	241,76

89447	714	5321	241,12
89447	721	5321	154,15
89447	723	5321	55,38
89447	801	5321	301,14
89447	804	5321	208,61
89447	805	5321	465,89
89449	327	5321	45,14
89450	20B	5321	5,36
89450	209	5321	13,68
89450	327	5321	41,90
89450	412	5321	30,76
89450	722	5321	2,85
89450	620	5323	861,79

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle nástroje a zdroje financování

Paragraf	Položka	Nástroj	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
0000	1706	26	1	142 262,00	299 239,00	265 357,95
0000	2112	26	1	2 545 127,00	226 611,00	214 162,77
0000	2141	03	1	0,00	0,00	0,04
0000	2141	05	1	0,00	0,00	640,30
0000	2141	05	7	0,00	0,00	2 965,68
0000	2141	25	1	0,00	0,00	2 180,63
0000	2141	25	7	0,00	0,00	3 387,78
0000	2141	26	1	0,00	0,00	15 014,02
0000	2141	26	7	0,00	0,00	6 112,14
0000	2141	27	1	0,00	0,00	300,38
0000	2141	27	7	0,00	0,00	1 216,28
0000	2141	46	1	0,00	0,00	887,61
0000	2141	46	7	0,00	0,00	20,77
0000	2210	26	1	0,00	0,00	862,42
0000	2210	26	7	0,00	0,00	1 891,04
0000	2221	26	1	264 311,00	85 009,00	27 722,59
0000	2328	05	1	0,00	0,00	283,52
0000	2328	05	7	0,00	0,00	1 104,06
0000	2328	25	1	0,00	0,00	23,76
0000	2328	25	7	0,00	0,00	284,72
0000	2328	26	1	0,00	0,00	10 591,89
0000	2328	26	7	0,00	0,00	1 304,68
0000	2328	46	1	0,00	0,00	15,00
0000	2329	05	1	0,00	0,00	376,30

0000	2329	05	7	0,00	0,00	1 477,90
0000	2329	25	1	0,00	0,00	1,44
0000	2329	25	7	0,00	0,00	309,97
0000	2329	26	1	1 667 342,00	1 670 974,00	1 554 892,09
0000	2329	26	7	0,00	0,00	2 727,40
0000	2329	46	1	0,00	0,00	631,88
0000	4116	05	1	160 000,00	928 641,00	806 951,39
0000	4116	05	7	640 000,00	4 363 161,00	3 227 604,96
0000	4116	25	1	5 350 000,00	9 881 009,00	6 990 275,62
0000	4116	25	7	11 702 768,00	12 730 980,00	10 671 096,15
0000	4116	26	1	541 260,00	1 249 187,00	154 787,64
0000	4116	26	7	2 089 539,00	2 587 204,00	932 320,79
0000	4116	27	1	2 740 000,00	2 073 000,00	545 680,46
0000	4116	27	7	8 060 000,00	6 060 000,00	2 182 721,84
0000	4116	46	1	200 000,00	220 000,00	220 000,00
0000	4216	27	1	0,00	667 000,00	25 000,00
0000	4216	27	7	0,00	2 000 000,00	75 000,00

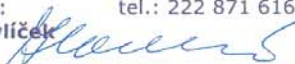
XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje v členění podle nástroje a zdroje financování

Paragraf	Položka	Nástroj	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1011	5212	05	1	11 520,00	334 757,00	254 671,65
1011	5212	05	7	46 080,00	1 354 026,00	1 015 355,97
1011	5212	27	1	0,00	419 974,00	220 408,23
1011	5212	27	7	0,00	1 679 900,00	881 631,14
1011	5213	05	1	46 080,00	425 083,00	434 433,49
1011	5213	05	7	184 320,00	2 360 192,00	1 737 342,22
1011	5213	27	1	0,00	839 951,00	325 090,75
1011	5213	27	7	0,00	3 359 799,00	1 300 361,13
1011	5321	27	1	0,00	0,00	9,03
1011	5321	27	7	0,00	0,00	36,11
1011	5901	26	1	0,00	1 652 326,00	0,00
1011	5901	26	7	0,00	1 535 307,00	0,00
1012	5212	05	1	6 400,00	22 660,00	11 580,89
1012	5212	05	7	25 600,00	90 640,00	46 323,58
1012	5212	25	1	1 070 000,00	3 344 950,00	1 738 530,21
1012	5212	25	7	2 340 554,00	3 142 087,00	3 015 673,28
1012	5212	26	1	934,00	500,00	0,00
1012	5212	26	7	11 392,00	12 523,00	12 022,98
1012	5212	27	1	0,00	342 857,00	0,00
1012	5212	27	7	0,00	555 265,00	0,00

1012	5213	05	1	25 600,00	12 200,00	0,00
1012	5213	05	7	102 400,00	48 800,00	0,00
1012	5213	25	1	4 280 000,00	7 584 755,00	6 181 751,22
1012	5213	25	7	9 362 214,00	9 655 675,00	7 686 419,42
1012	5213	26	1	3 737,00	3 250,00	2 573,27
1012	5213	26	7	45 569,00	81 802,00	81 125,64
1012	5213	27	1	0,00	342 857,00	0,00
1012	5213	27	7	0,00	555 264,00	0,00
1012	5321	25	7	0,00	25 000,00	94,55
1012	5323	25	1	0,00	0,00	395,52
1012	5323	25	7	0,00	0,00	466,27
1012	6312	27	1	0,00	269 087,00	23 625,00
1012	6312	27	7	0,00	570 602,00	70 875,00
1012	6313	27	1	0,00	203 980,00	1 375,00
1012	6313	27	7	0,00	375 288,00	4 125,00
1013	5212	26	1	936,00	500,00	0,00
1013	5212	26	7	936,00	500,00	0,00
1013	5213	26	1	3 740,00	3 760,00	3 113,10
1013	5213	26	7	3 740,00	3 760,00	3 113,10
1014	5212	26	1	934,00	500,00	0,00
1014	5212	26	7	934,00	500,00	0,00
1014	5213	26	1	3 737,00	6 000,00	5 704,99
1014	5213	26	7	3 737,00	6 000,00	5 704,99
1019	5212	05	1	6 400,00	10 165,00	0,00
1019	5212	05	7	25 600,00	40 660,00	0,00
1019	5212	27	1	216 000,00	0,00	0,00
1019	5212	27	7	864 000,00	0,00	0,00
1019	5213	05	1	25 600,00	11 600,00	30 507,93
1019	5213	05	7	102 400,00	46 400,00	122 031,41
1019	5213	27	1	864 000,00	0,00	0,00
1019	5213	27	7	3 456 000,00	0,00	0,00
1019	6312	27	1	332 000,00	0,00	0,00
1019	6312	27	7	748 000,00	0,00	0,00
1019	6313	27	1	1 328 000,00	0,00	0,00
1019	6313	27	7	2 992 000,00	0,00	0,00
1021	5138	26	1	2 525 707,00	3 625,00	2 717,34
1021	5138	26	7	668 900,00	1 835,00	2 173,76
1021	5169	26	1	0,00	80 750,00	0,00
1021	5169	26	7	0,00	425 000,00	315 175,14
1021	5212	26	7	3 281,00	0,00	0,00
1021	5213	26	1	1 500,00	1 633,00	1 633,45
1021	5213	26	7	39 164,00	58 282,00	38 379,79
1021	5221	26	7	50,00	0,00	0,00
1022	5138	26	1	244 270,00	3 230,00	0,00
1022	5138	26	7	23 145,00	17 000,00	21 069,83
1022	5212	26	7	5 449,00	0,00	0,00
1022	5213	26	1	471 372,00	85 000,00	78 203,01
1022	5213	26	7	344 396,00	200 374,00	133 719,70

1022	5213	46	1	0,00	1 154,00	0,00
1022	5213	46	7	0,00	1 154,00	0,00
1022	5222	46	1	0,00	1 438,00	401,31
1022	5222	46	7	0,00	2 063,00	965,78
1023	5213	26	7	0,00	6 500,00	4 773,99
1024	5138	26	1	133 038,00	437,00	0,00
1024	5138	26	7	9 794,00	2 300,00	2 598,40
1024	5212	26	1	934,00	500,00	317,52
1024	5212	26	7	934,00	500,00	317,52
1024	5213	26	1	45 737,00	51 250,00	43 031,02
1024	5213	26	7	923 347,00	363 250,00	197 836,45
1024	5213	46	1	0,00	1 155,00	0,00
1024	5213	46	7	0,00	1 155,00	0,00
1024	5221	26	7	50,00	0,00	0,00
1029	5142	26	1	2 000,00	110 721,00	10,12
1029	5142	26	7	0,00	84 355,00	0,00
1029	5163	26	1	500,00	0,00	0,00
1029	5163	46	1	0,00	0,00	0,08
1029	5169	46	1	200 000,00	221 368,00	186 233,37
1029	5199	26	1	500,00	77 810,00	71 344,56
1029	5221	26	7	50,00	0,00	0,00
1029	5362	26	1	121 196,00	10 771,00	3 181,09
1029	5512	26	1	1 809 604,00	1 895 403,00	1 869 673,50
1029	5909	26	1	0,00	73 814,00	-4,84
1031	5212	05	1	6 960,00	60 760,00	26 639,00
1031	5212	05	7	27 840,00	228 040,00	106 555,92
1031	5213	05	1	27 840,00	51 960,00	25 953,58
1031	5213	05	7	111 360,00	207 840,00	103 814,29
1031	5321	05	1	400,00	3 900,00	1 602,00
1031	5321	05	7	1 600,00	15 600,00	6 408,00
1099	5212	26	1	934,00	500,00	0,00
1099	5212	26	7	934,00	500,00	0,00
1099	5213	26	1	3 737,00	6 500,00	5 537,37
1099	5213	26	7	3 737,00	6 500,00	5 537,37
2117	6312	27	1	0,00	100 334,00	0,00
2117	6312	27	7	0,00	301 002,00	0,00
2117	6313	27	1	0,00	100 334,00	0,00
2117	6313	27	7	0,00	301 002,00	0,00
2118	6312	27	1	0,00	12 965,00	0,00
2118	6312	27	7	0,00	38 894,00	0,00
2118	6313	27	1	0,00	12 964,00	0,00
2118	6313	27	7	0,00	38 893,00	0,00
2122	6312	27	1	0,00	16 065,00	0,00
2122	6312	27	7	0,00	48 194,00	0,00
2122	6313	27	1	0,00	16 064,00	0,00
2122	6313	27	7	0,00	48 194,00	0,00
2129	6312	27	1	0,00	31 284,00	0,00
2129	6312	27	7	0,00	93 852,00	0,00

2129	6313	27	1	0,00	31 284,00	0,00
2129	6313	27	7	0,00	93 851,00	0,00
3742	5212	05	1	640,00	5 660,00	2 132,21
3742	5212	05	7	2 560,00	22 640,00	8 528,83
3742	5213	05	1	2 560,00	7 837,00	4 184,16
3742	5213	05	7	10 240,00	31 347,00	16 736,63

Odesláno dne: 31.1.2008	Razítko: STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND Ve Smečkách 33 110 00 Praha 1 - Nové Město -4-	Podpis vedoucího účetní jednotky: Ing. Tomáš Révész 
		Odpovídající za údaje o rozpočtu: Ing. Dana Jelínková  tel.: 222 871 473
Došlo dne:		o skutečnosti: Ing. Jiří Havlíček  tel.: 222 871 616

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. 12. 2007

společnosti

Státní zemědělský intervenční fond



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

Obchodní firma, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky:	Státní zemědělský intervenční fond
Sídlo:	Ve Smečkách 33 Praha 1
Identifikační číslo:	48133981
Právní forma:	
Předmět činnosti:	Podle zákona č. 256/2000 Sb., o Státním zemědělském intervenčním fondu
Zpráva auditora je určena:	dozorčí radě státního fondu
Ověřované období:	1. leden 2007 až 31. prosinec 2007
Ověření provedli:	
Auditorská firma:	BDO Prima CA s.r.o., osvědčení KA ČR č. 305 Marie Steyskalové 14 Brno
Auditoři:	Ing. Miroslav Hořícký, osvědčení KA ČR č. 0713
Asistenti auditora:	Ing. Petr Svoboda Bc. Oldřich Bartušek Ing. Eva Benešová Ing. Pavel Heloňa
Rozdělovník:	Výtisk č. 1 - 5: Státní zemědělský intervenční fond Výtisk č. 6: BDO Prima CA s.r.o.

Zpráva nezávislého auditora

dozorčí radě státního fondu Státní zemědělský intervenční fond

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společností Státní zemědělský intervenční fond, tj. rozvahu k 31. 12. 2007, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů k 31. 12. 2007 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 společností Státní zemědělský intervenční fond. 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 přihlíí 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.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasív a finanční situace společnosti Státní zemědělský intervenční fond k 31. 12. 2007 a nákladů a výnosů za rok 2007, v souladu s českými účetními předpisy.

V Brně dne 13. března 2008

BDO Prima CA s.r.o.
zastoupená partnerem:

Ing. Miroslav Hořický
auditor, osvědčení č. 0713



3.

Závěrečný účet

Státního fondu životního prostředí



STÁTNÍ FOND
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ
ČESKÉ REPUBLIKY

Závěrečný účet za rok 2007

- Obsah:**
1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFŽP ČR za rok 2007
 2. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu za rok 2007
 - Charakteristika činnosti Fondu
 - Charakteristika příjmů a výdajů
 - Charakteristika finančně majetkových vztahů Fondu
 3. Rozvaha SFŽP ČR
 4. Podrobnější charakteristika národních zdrojů EU v oblasti životního prostředí a účasti SFŽP ČR na financování společných projektů s EU

Schvaluji
V Praze dne 13.2.2007
č.j. SFZP 004325/2008

V.2.

Ing. arch. Petr Štěpánek, Ph.D.
ředitel
Státního fondu životního prostředí ČR

P ř e h l e d
ukazatelů finančního hospodaření
Státního fondu životního prostředí ČR za rok 2007

v tis. Kč

UKAZATEL	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% plnění
P Ř Í J M Y				
Daňové příjmy	1 245 000	1 245 000	1 368 032	109,88
Nedaňové příjmy	1 063 000	1 063 000	1 232 662	115,96
Kapitálové příjmy	0	0	1 827	X
Přijaté dotace	0	0	0	X
P Ř Í J M Y C E L K E M	2 308 000	2 308 000	2 602 521	112,76
V Ý D A J E				
Běžné výdaje	339 059	395 260	330 855	83,71
Kapitálové výdaje	2 044 841	1 988 640	1 417 211	71,27
Ostatní výdaje	0	0	0	X
V Ý D A J E C E L K E M	2 383 900	2 383 900	1 748 066	73,33
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-75 900	-75 900	854 455	X
FINANCOVÁNÍ	75 900	75 900	-854 455	X
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech	125 900	125 900	-804 455	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. arch. Petr Štěpánek, Ph.D.



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

Tisk dne 08.02.2008

Strana: 1

Hodina: 01:02:11

Za období 12 za daňový rok 2007

Daňový rok 2007

Řádek	Popis	Rozpočet	Akt. rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
11	Počáteční stav fondu (uč.921)	0	0	5 038 700	-----
12	Úplaty - povrchová voda	352 000	352 000	401 016	114
13	Poplatky - ovzduší a Národní program ozdravení ovzduší	450 000	450 000	514 418	114
14	Poplatky dle zákona o odpadech	132 000	132 000	107 846	82
15	Odvody za dočasné. a trvalé odnětí půdy	295 000	295 000	327 622	111
16	Úplaty za odběry podzemní vody	360 000	360 000	355 605	99
17	Registrační a evidenční poplatky za obaly	16 000	16 000	17 129	107
18	Pokuty uložené správcem a inspekcí	0	0	58 176	-----
19	Peněžní příjmy z postihu žadatelů	0	0	7 811	-----
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	25 000	64 309	257
24	Úroky z půjček	32 000	32 000	38 385	120
25	Finanční vypořádání dotací minulého roku	0	0	62 973	-----
26	Ostatní příjmy	0	0	7 835	-----
56	Úvěr MUFIS	0	0	350 000	-----
27	Tvorba zdrojů celkem (12 až 26 + 56)	1 662 000	1 662 000	2 313 125	139

Za údaje zodpovídá:

Skutečnost: Ing. Leo Matušek

Tel. 267 994 410

Rozpočet: Ing. Dana Lampířová

Tel. 267 994 340

Ing.arch. Petr Štěpánek, Ph.D.
ředitel



V Praze 11.02.2008

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

Tisk dne 08.02.2008

Strana: 2

Hodina: 01:02:11

Za období 12 za daňový rok 2007

Daňový rok 2007

řádek	Popis	Ochrana vod	Ochrana ovzduší	Ochrana půdy	Odpady	Ostatní	Celkem
28	Doplatky z finančního vypořádání minulého roku	0	0	0	0	0	0
29	Podpora akcí investičního charakteru	516 048	112 717	166 692	105 205	0	900 662
30	Podpora akcí neinvestičního charakteru	0	4 612	80 020	0	0	84 632
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.činnosti v oblasti vodního hospodářství	0	0	0	0	0	0
34	Podpora monitorování složek životního prostředí	69 896	0	0	0	0	69 896
35	Úhrady úroků z komerčního úvěru	1 324	5 960	157	0	0	7 441
57	Úroky z úvěru MUFIS	0	0	0	0	9 980	9 980
36	Podpora výchovných akcí a rozvoje informatiky	0	0	0	0	0	0
37	Úhrada nákladů spojených s činností fondu	0	0	0	0	168 504	168 504
38	Výdaje na havárie	0	0	0	0	0	0
39	Doplatky na vyhodnocení stavby	160 481	38 376	23 476	19 470	0	241 803
40	ISPA/FS	154 991	0	0	0	0	154 991
41	Použití zdrojů celkem (28 až 40 + 57)	902 740	161 665	270 345	124 675	178 484	1 637 909
42	Odepsané pohledávky	0	0	0	0	0	0
43	Konečný zůstatek za vykazovano období (11+27-41-42)	-5 424 059	7 748 645	3 146 340	361 875	- 118 885	5 713 916
44	Přijaté splátky a vratky půjček- fond	472 253	112 292	451	44 391	0	629 387
45	Přijaté splátky a vratky půjček - ISPA/FS	9 868	0	0	0	0	9 868
46	Nesplacené půjčky k l.l.	1 852 238	614 099	28 111	149 872	0	2 644 320
47	Nesplacené půjčky k l.l. ISPA/FS	51 606	0	0	0	0	51 606
48	Letos poskytnuté půjčky	85 750	6 644	136	6 838	0	99 368
49	Letos poskytnuté půjčky ISPA/FS	7 329	0	0	0	0	7 329
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)	-6 938 861	7 240 194	3 118 544	249 556	- 125 285	3 544 148

2. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu životního prostředí České republiky za rok 2007

Charakteristika SFŽP ČR

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 „SFŽP“). 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 SFŽP, Směrnice Ministerstva životního prostředí ČR o poskytování finančních prostředků a Přílohy ke Směrnici upravují poskytování finančních prostředků v příslušném roce.

Správcem SFŽP je ze zákona Ministerstvo životního prostředí ČR a o použití finančních prostředků SFŽP 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 SFŽP.

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

Činnost SFŽP 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 SFŽP v uplynulém roce do vlády České republiky.

Charakteristika příjmů a výdajů

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

Plnění příjmů rozpočtu SFŽP za rok 2007 dosáhlo k 31.12.2007 relace 112,8 %, tj. 2.602,4 mil. Kč. Na celkových příjmech se podílely příjmy z poplatků za znečišťování životního prostředí částkou 1 723,5 mil. Kč, (tj. 66,2 %), pokuty a postihy činily 66 mil. Kč (2,5%), úroky z vkladů a běžného účtu SFŽPu dosáhly 64,3 mil. Kč (tj. 2,5 %), úroky z půjček činily 38,4

mil. Kč (tj. 1,5 %). Příjmy z finančního vypořádání dotací – vratky dotací dosáhly výše 63 mil. Kč (tj. 2,4 %), vratky půjček za roky předchozí dosáhly výše 1,2 mil. Kč a ostatní příjmy 7,9 mil. Kč. Objem splátek z již poskytnutých půjček činil 638,1 mil. Kč, (tj. 24,5 % z celkových příjmů).

Výdaje SFŽP byly pro r. 2007 určeny výdajovým limitem stanoveným Usnesením vlády č. 970 ze dne 16.8.2006, ve výši 2 433,9 mil. Kč. Skutečné výdaje (včetně splátek dlouhodobé půjčky od společnosti MUFIS) činily 1 797,9 mil. Kč, což je 73,9 % z výdajového limitu. Nedočerpání výdajového limitu bylo způsobeno zejména nečerpáním finančních prostředků programu OPŽP, neboť tento program byl podepsán až v prosinci roku 2007. V rozpočtované části výdajů na rok 2007 byly zahrnuty závazky SFŽP, rozpočet Kanceláře Fondu, splátky úvěru a úroků MUFIS, kofinancování akcí podporované Evropskou unií (ISPA/FS, OPI, OPŽP).

Z celkových výdajů SFŽP tvoří převážnou většinu finanční výdaje na smluvní akce, které v roce 2007 dosáhly hodnoty 1 566,1 mil. Kč (tj. 87,1 %).

Převážnou část objemu finančních prostředků na smluvní akce (tj. 93,2 %) dosáhla podpora formou dotace ve výši 1 459,4 mil. Kč. Výdaje na smluvní akce návratné formy podpory – půjčky v hodnotě 106,7 mil. Kč (tj. 6,8 % z těchto výdajů).

Rozhodující podíl ve skladbě finančních výdajů na smluvní akce dosáhly v roce 2007 výdaje do složky životního prostředí ochrana vody v celkové hodnotě 995,8 mil. Kč (z toho výdaje na kofinancování programu ISPA/FS činí 162,3 mil. Kč, OPI 75,4 mil. Kč).

V roce 2007 bylo zaregistrováno celkem 1 739 žádostí na národní programy. Od ledna do srpna 2007 byly přijímány žádosti podle Příloh II a žádosti spadající do Příloh I na základě výjimky ministra životního prostředí. Od 15.8.2007 byl znovu obnoven příjem žádostí i podle Příloh I- především v oblasti ochrany přírody a krajiny. K 30.9.2007 byl příjem žádostí podle Příloh II ukončen, příjem žádostí dle Příloh I pokračoval.

Registrované Žádosti SFŽP 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 MŽP. 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 SFŽP v roce 2007 evidováno z kraje Jihomoravského (202 žádostí – 11,6 %).

Výdaje spojené s činností Kanceláře Fondu činily v roce 2007 výdajově 171,8 mil. Kč (6,6% z celkových skutečných příjmů SFŽPu). Výdaje na splátky úvěru MUFIS činily 50 mil. Kč, zaplacené úroky MUFIS činily 10 mil. Kč.

V přehledu ukazatelů finančního hospodaření SFŽP v položkách celkem příjmy a celkem výdaje představují třídění podle platné rozpočtové skladby, podle které má SFŽP povinnost postupovat od 1.1.2004, i s ohledem na fakt, že je ze zákona „jinou“ státní organizací s odlišným financováním oproti rozpočtové organizaci.

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

Charakteristika finančně majetkových vztahů

SFŽP vykazuje k 31.12.2007 finanční zůstatek na běžných účtech ve výši 3 559,6 mil. Kč, kterým kryje své finanční závazky.

Finanční prostředky SFŽP v průběhu roku 2007 zhodnotil jejich vkladem na krátkodobé termínované vklady u komerčních peněžních ústavů. Výnosy nepodléhají dani z příjmů. Celkové úroky z termínovaných vkladů k 31.12.2007 činily 57,5 mil. Kč a úroky z běžného účtu dosáhly k 31.12.2007 hodnoty 6,8 mil. Kč. Získané finanční prostředky z depozitních operací jsou jedním ze zdrojů krytí výdajů Kanceláře Fondu.

SFŽP byla poskytnuta Municipální finanční společností, a.s. se sídlem v Praze 1, Jeruzalémská 964/4 IČ: 60 19 66 96 zapsaná na složce 2517 oddílu B obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dlouhodobá půjčka na financování akcí pro ochranu a zlepšování stavu životního prostředí. Dlouhodobá půjčka byla stanovena až do výše 500 mil. Kč s pevnou úrokovou sazbou 2,5 % p.a. a byla čerpána postupně formou tranší na základě písemné žádosti SFŽPu o čerpání jednotlivých tranší. Čerpané prostředky z této půjčky byly SFŽP použity výhradně na financování půjček klientům. K datu 19.5.2004 byla smluvní výše úvěru vyčerpána.

K 31.12.2007 byl stav dlouhodobé půjčky od společnosti MUFIS následující:

splacená jistina	150 000 000,12 Kč
nesplacená jistina	349 999 999,88 Kč
splacené úroky	43 345 880,22 Kč

Hodnota zůstatku půjček poskytnutých SFŽP je vyčíslena k 31.12.2007 částkou 2 163,4 mil. Kč.

Celkové pohledávky SFŽP po lhůtě splatnosti k 31.12.2007 činí podle evidence bez příslušenství 278,5 mil. Kč (včetně příslušenství 1 708,2 mil. Kč), z toho pohledávky ze smluvních akcí bez příslušenství představují 272,1 mil.Kč a ostatní pohledávky 6,4 mil. Kč.

Pohledávky po splatnosti ze smluvních akcí včetně příslušenství, dosáhly k 31.12.2007 výše 1 690,4 mil. Kč, z toho v režimu běžného sledování 13,5 mil. Kč, vymáhání právní cestou 1 676,9 mil. Kč – z toho v konkurzu 419,8 mil. Kč.

SFŽP k jednotlivým klasifikovaným pohledávkám nevytváří účetní opravné položky.

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

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

v tis. Kč na dvě desetinná místa

sestavená k **31.12.2007**

Úč OÚPO 3 - 02

Název nadřízeného
orgánu:
MŽP ČR

Účetní jednotka doručí výkaz
podle pokynů MF

IČO

00020729

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

AKTIVA		č. ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
a		b	1	2
Stálá aktiva	ř.09 + 15 + 26 + 33 + 41	1	191 220,08	209 697,64
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek			
	- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2		
	- Software (013)	3	33 699,90	42 330,84
	- Ocenitelná práva (014)	4		
	- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5	801,91	1 047,94
	- 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	34 501,81	43 378,78
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	91 858,11	92 651,23
	- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	19	35 464,14	38 957,31
	- Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	20		
	- Základní stádo a tažná zvířata (026)	21		
	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	22	19 949,14	25 263,44
	- 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	156 718,27	166 318,86
4.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
	- Oprávky ke stavbám (081)	27		
	- Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	28		

AKTIVA	č. ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
a	b	1	2
- Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	29		
- Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	30		
- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	31		
- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	32		
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku celkem ř. 27 až 32	33		
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	5 617 414,73	5 889 698,57
1. Zásoby			
- Materiál na skladě (112)	43	2 651,53	2 990,91
- Pořízení materiálu a Materiál na cestě (111 nebo 119)	44		
- Nedokončená výroba (121)	45		
- Polotovary vlastní výroby (122)	46		
- Výrobky (123)	47		
- Zvířata (124)	48		
- Zboží na skladě (132)	49		
- Pořízení zboží a Zboží na cestě (131 nebo 139)	50		
Zásoby celkem ř. 43 až 50	51	2 651,53	2 990,91
2. Pohledávky			
- Odběratelé (311)	52		
- Směnky k inkasu (312)	53		
- Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54		
- Poskytnuté provozní zálohy (314)	55	182,92	246,20
- Pohledávky za rozpočtové příjmy (315)	56		
- Ostatní pohledávky (316)	57	163 132,94	163 226,88
Součet ř. 52 až 57	58	163 315,86	163 473,08
- 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		

Tisk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

AKTIVA		Č. ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
a		b	1	2
	Součet ř. 67 a 68	69		
	- Pohledávky za zaměstnanci (335)	70		7,11
	- Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	71		
	- Jiné pohledávky (378)	72	2 695 926,14	2 163 368,24
	- Opravná položka k pohledávkám (391)	73		
	Součet ř. 70 až 73	74	2 695 926,14	2 163 375,35
	Pohledávky celkem ř. 58 + 59 + 60 + 65 + 66 + 69 + 74	75	2 859 242,00	2 326 848,43
3.	Finanční majetek			
	- Pokladna (261)	76		
	- Peníze na cestě (+/-262)	77		
	- Ceniny (263)	78	252,27	14,46
	Součet ř. 76 až 78	79	252,27	14,46
	- Běžný účet (241)	80		
	- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb (243)	81	96,19	216,92
	- Ostatní běžné účty (245)	82		
	Součet ř. 80 až 82	83	96,19	216,92
	- 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	348,46	231,38
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	2 755 172,74	3 559 627,85
	- Běžné účty finančních fondů (225)	95		
	Součet ř. 90 až 95	96	2 755 172,74	3 559 627,85
	- 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		

Tisk provedl: Matušek

Program: U-Centrum a.s.

AKTIVA		č. ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
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	2 755 172,74	3 559 627,85
5.	Přechodné účty aktivní			
	- Náklady příštích období (381)	120		
	- Příjmy příštích období (385)	121		
	- Kurzové rozdíly aktivní (386)	122		
	- Dohadné účty aktivní (388)	123		
	Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124		
	ÚHRN AKTIV ř. 001+042	125	5 808 634,81	6 099 396,21

PASIVA		č. ř.	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
c		d	3	4
C.	Vlastní zdroje krytí stálých a oběhových aktiv ř. 130+131+138+141+151+158	126	5 230 320,56	5 574 252,76
1.	Majetkové fondy			
	- Fond dlouhodobého majetku (901)	127	191 220,08	209 697,63
	- 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	191 220,08	209 697,63
2.	Finanční a peněžní fondy			
	- Fond odměn (911)	132		
	- Fond kulturních a sociálních potřeb (912)	133	401,03	640,06
	- 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	401,03	640,06
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
	- Státní fondy (921)	139	5 038 699,45	5 363 915,07
	- Ostatní zvláštní fondy (922)	140		
	Zvláštní fondy organizačních složek státu celkem ř. 139 až 140	141	5 038 699,45	5 363 915,07
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. příjmů 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+189+196+201	159	578 314,25	525 143,45
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 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
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	9 692,78	6 008,90
- 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	9 692,78	6 008,90
- 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	5 933,06	6 411,92
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	177		
Součet ř. 176 až 177	178	5 933,06	6 411,92
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (336)	179	4 105,54	4 313,93
- Daň z příjmů (341)	180		
- Ostatní přímé daně (342)	181	1 820,97	1 676,26
- Daň z přidané hodnoty (343)	182		
- Ostatní daně a poplatky (345)	183		
Součet ř. 180 až 183	184	1 820,97	1 676,26
- 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	156 761,90	156 732,44
Krátkodobé závazky celkem ř. 172+175+178+179+184+187+188	189	178 314,25	175 143,45
4. Bankovní výpomoci a půjčky			
- Dlouhodobé bankovní úvěry (951)	190	400 000,00	350 000,00
- 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	400 000,00	350 000,00
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	5 808 634,81	6 099 396,21

Odesláno dne:
11.02.2008



Podpis vedoucího
účetní jednotky:
Ing. Petr Štěpánek

v. z. 

Odpovídá
za údaje:
Ing. Leo Matušek



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

Název položky	Číslo položky	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
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
Poskytnuto 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

Název položky	Číslo položky	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
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	400 000,00	350 000,00
Dlouhodobé vankovní 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
Nakoupené 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 účtu 063)	48	0,00	0,00
ostatní dluhopisy a směnky veřejných rozpočtu (z AÚ k účtu 063.253.312)	49	0,00	0,00
Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	52	2 918,00	3 070,00
Splatné závazky veřeného zdravotního pojištění	53	1 188,00	1 244,00
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	54	1 821,00	1 676,00

Za údaje zodpovídá:

Skutečnost: Ing. Leo Matušek

Tel. 267 994 410

v.r.
Ing.arch. Petr Štěpánek, Ph.D.
ředitel



V Praze 11.02.2008

Tisk 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

4.1. ISPA / Fond soudržnosti

Státní fond životního prostředí české republiky (dále jen SFŽP) 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 SFŽP 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. SFŽP 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.

Celkem bylo na SFŽP zaregistrováno 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 prosinci 2006 byly Evropskou komisí schváleny poslední 4 žádosti o poskytnutí podpory z FS. Tyto 4 schválené projekty mají rozsah 89,932 mil.EUR (2 518,096 mil. Kč)¹ celkových nákladů,

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

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).

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 31.12.2007 byla na projekt technické asistence poskytnuta podpora v celkové výši 518,032 tis. EUR (14 504,9 tis. 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 SFŽP při přípravě, implementaci a kontrole projektů podporovaných z Fondu soudržnosti,
- zvýšení profesionální úrovně Ministerstva životního prostředí a Státního fondu životního prostředí formou potřebných vzdělávacích akcí (školení, semináře atd.).

Čerpání prostředků evropských fondů v roce 2007

V roce 2007 byla poskytnuta podpora 19-ti projektům ISPA/FS. Obdobně jako v roce 2006 byly i v roce 2007 konečným příjemcům poskytovány finanční prostředky formou tzv. předfinancování (dle Metodiky finančních toků platné od 1.1.2007), tj. prováděním plateb z prostředků státního rozpočtu na spolufinancování a na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků Fondu soudržnosti. V sektoru životního prostředí jsou u projektů Fondu soudržnosti platby prováděny prostřednictvím kapitoly 315/MŽP státního rozpočtu. Celkem byla ze státního rozpočtu v roce 2007 převedena konečným příjemcům podpora ve výši 2 621 701,7 tis. Kč. Platební orgán – Odbor Národního fondu Ministerstva financí následně v roce 2007

převědl do státního rozpočtu kapitoly 315/MŽP prostředky Fondu soudržnosti (refundace) ve výši 74 813,7 tis. EUR. Celkem bylo vyžádáno v roce 2007 Odborem Národního fondu Ministerstva financí a následně obdrženo, na základě certifikací uskutečněných výdajů a formou zálohových plateb na dosud nefinancované projekty, z Evropské komise 68 987,6 tis. EUR (1 931 653,4 tis. Kč).

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
Královohradecký	3	47,7	32,7
Praha	0	0,0	0,0
ČR*	1	16,9	12,6

* projekt je realizován na území více krajů

² Zahnuje 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.**

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

Celkem bylo předloženo 69 žádostí o podporu v celkové výši 2 191 177 tis. Kč (dotace a půjčky), které byly na SFŽP vyřízeny. 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 SFŽP poskytnout dotaci,
- projekt, na jehož spolufinancování byla požadována podpora, nebyl dosud schválen Evropskou komisí,
- žádost nesplnila některý z dalších požadavků stanovených v příslušných směrnících.

K 31.12.2007 bylo proplaceno celkem 489 812 tis. Kč dotací (z toho v roce 2007 bylo uvolněno 154 991 tis. Kč) a 58 934 tis. Kč půjček (z toho v roce 2007 bylo uvolněno 7 329 tis. Kč). V období od 1.1.2007 do 31.12.2007 bylo vydáno 20 nových rozhodnutí ministra na spolufinancování projektů ISPA/FS v celkové výši podpory 311 484 tis. Kč. Jedná se jak o přiznanou podporu (dotaci) na přípravu žádosti o podporu z FS a na zpracování dokumentace pro výběrové řízení pro investiční projekt realizovaný v rámci FS v celkové výši 35 405 tis. Kč, tak i na vlastní realizaci investičního projektu realizovaného v rámci FS (dotace celkem ve výši 90 934 tis. Kč a půjčka celkem ve výši 185 145 tis. Kč).

4.2. Operační program Infrastruktura – OPI

OPI - Priorita 3

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.

Čerpání finančních prostředků v rámci OPI

K 31.12.2007 byla celková alokace na roky 2004 – 2006, která činí 4 044 386 057,10 vyčerpána ze 78,3 %. Požadované prostředky ERDF činily Kč 3 166 757 002,34 a požadované prostředky SFŽP činily Kč 532 041 099,00. Od počátku programu bylo celkem certifikováno Kč 2 834 920 353,85.

V rámci opatření 3.1 bylo od počátku programu do 30.11.2007 certifikováno Evropskou komisí Kč 193 332 605,70,- prostředků ERDF, z prostředků SFŽP bylo proplaceno Kč 30 196 413,-.

V rámci opatření 3.2 bylo od počátku programu do 30.11.2007 certifikováno Evropskou komisí Kč 1 778 480 960,70,- prostředků ERDF, z prostředků SFŽP bylo proplaceno Kč 327 854 050,-.

V rámci opatření 3.3 bylo od počátku programu do 30.11.2007 certifikováno Evropskou komisí Kč 410 935 579,88,- prostředků ERDF, z prostředků SFŽP bylo proplaceno Kč 81 639 994,-.

V rámci opatření 3.4 bylo od počátku programu do 30.11.2006 certifikováno Evropskou komisí Kč 452 171 177,57,- prostředků ERDF, z prostředků SFŽP bylo proplaceno Kč 92 350 642,-.

OPI - 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 2007 probíhala implementace OP Infrastruktura na dvou úrovních:

- a) schvalování a započítání realizace nových projektů;
- b) implementace a finalizace projektů Technická pomoc OP Infrastruktura schválených v roce 2006.

V roce 2007 bylo zaregistrováno celkem 10 nových projektů TP OPI v celkovém objemu 14.441.000,- Kč; z toho 6 projektů v částce 5.335.000,- Kč spadá pod Opatření 4.1. a 4 projekty v částce 9.106.000,- Kč pod Opatření 4.2. (podrobněji viz tabulka č. 1).

Ke 31.12. 2007 bylo za celé období technické pomoci OPI (2005-2007) ukončeno 15 projektů a z ERDF bylo na účet Fondu proplaceno 8.975.571,86,- Kč (viz tabulka č. 2).

Tabulka č.1 – Nové projekty TP OPI v roce 2007

Opatření 4.1		Opatření 4.2	
<i>Projekt – název</i>	<i>Žádost 100%</i>	<i>Projekt – název</i>	<i>Žádost 100%</i>
Pracovní oděvy – obuv a přilby do terénu	570.000,-	Technické vybavení managerů projektů	2.206.000,-
Aktualizace hodnocení územní relevance projektů v oblasti zlepšení kvality ovzduší	200.000,-	Zavedení systému kontroly udržitelnosti výsledků projektů OPI SYSTÉM EX POST MONITORING – opatření 4.1	2.850.000,-
Seminář pro starosty měst a obcí – administrace projektů z OPI a OPŽP	1.785.000,-	Zavedení systému kontroly udržitelnosti výsledků projektů OPI SYSTÉM EX POST MONITORING – opatření 4.2	2.150.000,-
Cestovní náklady na kontrolu akcí OPI	200.000,-	Atlas OP Infrastruktura oblast ŽP	1.900.000,-
Hodnocení vnějšího systému implementace a komunikace v rámci OPI	2.380.000,-		
Metodika pro řešení problematiky odpovědnosti za staré ekologické zátěže	200.000,-		
Celkem	5.335.000,-	Celkem	9.106.000,-

Tabulka č. 2 – Ukončené projekty TP OPI za rok 2007

Opatření 4.1		Opatření 4.2	
<i>Projekt - název</i>	<i>Refundováno (75% z nákladů)</i>	<i>Projekt – název</i>	<i>Refundováno (75% z nákladů)</i>
Školení zaměstnanců SFŽP – využití strukturálních fondů ve Skotsku	277.990,50,-	Propagační předměty k OP Infrastruktura	441.786,80,-
Cestovní náklady pro kontrolu akcí OP Infrastruktura	108.664,50,-	Informační brožura o OP Infrastruktura – Priorita 3	56.423,90,-
Odborné a organizační poradenství při implementaci OP Infrastruktura	84.525,-	Vytvoření aplikace pro agendu OP Infrastruktura v Lotus Notes	719.075,25,-
Pracovní oděvy – bundy do terénu	348.894,-	Systémový software pro OP Infrastruktura	1.073.108,98
Školení zaměstnanců SFŽP využití strukturálních fondů v Řecku	183.333,-	Hardware pro OP Infrastruktura	1.744.176,75
Revize Manuálů k zadávání veřejných zakázek	321.300,-	Systémově technická asistence implementace HW a SW pro OPI	1.366.929,-
Revize a optimalizace procesů spojených s postupy SFŽP vůči konečným příjemcům v oblasti zadávání veřejných zakázek u akcí podporovaných z OPI	758.625,-	Kontrola přenosu dat mezi IS ZS x IS MSSF a IS ZS x MSC2007	1.276.275,-
Konference OPI	214.464,18		
Celkem	2.297.796,18	Celkem	6.677.775,68

Název instituce: **Státní fond životního prostředí (SFŽP)**

Sídlo: **Kaplanova 1931/1, Praha 11 – Chodov, 148 00**

Právní forma: **jiná státní organizace**

IČ instituce: **00020729**

Období, za které
bylo ověření provedeno: **účetní rok 2007**

Předmět a účel ověření: **roční účetní závěrka za rok 2007 ve smyslu ustanovení zákona č. 254/2000 Sb., o auditorech a v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky**

Zpráva nezávislého auditora

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku Státního fondu životního prostředí (SFŽP), tj. rozvahu, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů a přílohu sestavené dle vyhlášky č. 505/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů k 31.12.2007. Příložené výkazy jsou rovněž obsahem výroční zprávy účetní jednotky.

Za sestavení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán instituce Státní fond životního prostředí (SFŽP). 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.

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 plánovat a provádět 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 posouzení auditora, včetně posouzení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování 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 zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

S přihlédnutím, že byl ověřován nepodnikatelský subjekt, zaměřil auditor a jeho asistenti zvláštní pozornost na:



- kontrolu plnění příjmů a výdajů
- správu majetku
- kontrolu finančních operací, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- kontrolu vyúčtování a vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu
- kontrolu vnitřního kontrolního systému organizace

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytovaly přiměřený základ pro vyjádření výroku auditora.

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 2007 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 31.12.2007 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



V Praze dne 8. dubna 2008

Auditorská licence č. 196

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 2007**

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 2007

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2007 Schválený	Rozpočet 2007 upravený	Skutečnost 2007	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	33 900	33 900	33 574	99,0
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace - z toho ze státního rozpočtu				
PŘÍJMY CELKEM	33 900	33 900	33 574	99,0
VÝDAJE				
Běžné výdaje	20 600	20 600	13 078	63,5
Kapitálové výdaje	13 300	13 300	15 579	117,1
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	33 900	33 900	28 657	84,5
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	0	4 917	x
FINANCOVÁNÍ	0	0	-4 917	x
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech	0	0	-4 917	x
- změna stavu bankovních úvěrů				
- změna stavu nebankovních půjček				
- saldo finančního investování				

Vypracoval: Ing. Mejdrechová
 telefon: 257085252

Kontroloval: Z. Václavík
 telefon: 257085210



Komentář závěrečného účtu Státního fondu kultury České republiky za rok 2007

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 2007. 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 2007 svoji činnost v souladu se zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky. Po ukončení funkčního období členů Rady Fondu, zvolených pro období 2003 až 2006, nebyla nová Rada ustanovena a Fond tak v roce 2007 nemohl zajišťovat hlavní předmět své činnosti, kterým ve smyslu zákona č. 239/1992 Sb., je poskytování prostředků z finančních zdrojů Fondu formou účelových dotací, půjček nebo návratných finančních výpomocí.

I v r. 2007 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% podílem z příjmů z pronájmu kulturních památek od MK, příjmy dle autorského zákona tzv. „odúmrťemi“ a příjmy z úroků z běžného účtu. Ani v r. 2007 Fond neobdržel dotaci ze státního rozpočtu a nečerpal žádné prostředky z fondů Evropské unie.

Od r. 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 33 900,00 tis. Kč, z toho příjmy z pronájmu majetku 30 447,00 tis. Kč, příjmy z úroků ve výši 110,00 tis. Kč a ostatní příjmy ve výši 3 343,00 tis. Kč. Celkové skutečné příjmy Fondu ve formě nedaňových příjmů činily v roce 2007 33 574,00 tis. Kč, tzn. že plánované příjmy nebyly naplněny o 1 % a to zejména z důvodu nižších skutečných příjmů z pronájmu.

Největší část příjmů tvořily jako obvykle příjmy z pronájmu pozemků a ostatních nemovitostí (položka 2131 a 2132 rozp. skladby VPV) ve výši 29 153,53 tis. Kč, z toho za dům

U ČMB 4 356,82 tis Kč, za dům U Hybernů 12 265,43 tis. Kč, za Národní dům 12 169,32 tis. Kč, za pozemek Národního domu 223,07 tis. Kč a 50%-ní podíl z příjmů z pronájmu předmětů kulturní hodnoty od Ministerstva kultury činil 138,89 tis. Kč. Příjmy z pronájmu domu U ČMB a U Hybernů jsou předmětem zúčtování a odvodu do státního rozpočtu, příjmy za Národní dům a pozemek Národního domu jsou předmětem daně z příjmů. Celkem příjmy z pronájmu činily v roce 2007 87 % celkových příjmů Fondu.

Další část příjmů ve výši 489,25 tis. Kč byla tvořena nerozpočtovaným ostatním příjmem z konkurzu za společností EuroLOTTO, a.s.

Příjem z úroků z prostředků Fondu (položka 2141 rozp. skladby VPV), uložených na běžném účtu u ČNB, činil 116,02 tis. Kč, skutečnost oproti rozpočtu (110,00 tis. Kč) je vyšší o 5 %, nedošlo totiž k Fondem očekávanému zhoršení podmínek úročení prostředků ani k poklesu finančních prostředků Fondu.

Ostatní nedaňové příjmy (položky 2222, 2229, a 2329 rozp. skladby VPV) v celkové částce 3 815,12 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 3 343,00 tis. Kč byla překročena především z důvodu přijetí vratky transferů. Příjmy z majetkových autorských práv, která připadla státu dle autorského zákona, tzv. "odúmrť", přijal Fond ve výši 2 075,66 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 2007 860,74 tis. Kč (zahrnuje vstupné od 4. čtvrtletí 2006 do 3. čtvrtletí 2007. Zálohy na platbu energií aj. služeb včetně doplatků za rok 2006, které hradí nájemci v domě U ČMB a které jim budou vyúčtovány po obdržení konečných faktur od dodavatelů, činily v roce 2007 597,90 tis. Kč. Zbýlé jiné nedaňové příjmy jsou tvořeny přijatými smluvními sankcemi a vratkami transferů z minulých let, v celkové výši 280,82 tis. Kč.

Výdaje

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití zdrojů Fondu ve výši 33 900,00 tis. Kč, z toho jako běžné výdaje částka 20 600,00 tis. Kč a jako investiční výdaje částka 13 300,00 tis. Kč. Z celkového objemu výdajů bylo plánováno vynaložit 27 253,00 tis. Kč na výdaje spojené s provozem, správou, rekonstrukcemi a technickým zhodnocením všech 3 nemovitostí Fondu, 6 500,00 tis. Kč na podpory na kulturní projekty, 147,00 tis. Kč na činnost Fondu. Rozpočet byl konstruován jako vyrovnaný. Skutečné celkové výdaje činily 28 657,05 tis. Kč, z toho běžné výdaje 13 078,02 tis. Kč a kapitálové výdaje 15 579,03 tis. Kč.

Poskytnuté podpory na různé kulturní projekty v souladu se zákonem č. 239/1992 Sb., v roce 2007 činily celkem 415 tis. Kč. Tyto neinvestiční podpory představují 1,45 % 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	185,00 tis. Kč
3312 hudební činnost	60,00 tis. Kč
3316 vydavatelská činnost	170,00 tis. Kč

celkem vyplacené podpory	415,00 tis. Kč

V jiném členění – podle charakteru příjemců neinvestiční dotace, byly podpory v roce 2007 vyplaceny následovně (členění dle položky rozp. skladby VPV):

5212 nefinanční podnikatelské subjekty-fyzické osoby	70,00 tis. Kč
5222 občanská sdružení	285,00 tis. Kč
5339 ostatní příspěvkové organizace	60,00 tis. Kč

celkem vyplacené podpory	415,00 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 27 886,50 tis. Kč, což činí 97,31 % celkových výdajů Fondu. Oproti rozpočtované částce došlo k navýšení plánovaných výdajů cca o 0,6 mil. Kč a to v položce daně z příjmu.

Neinvestiční výdaje vztahující se k nemovitostem činily 12 307,47 tis. Kč. Výdaje na materiál, opravy, udržování a nákup drobného majetku (položky 5137, 5139 a 5171 rozp. skladby VPV) činily 4 465,72 tis. Kč, největší část byla vynaložena formou věcného plnění nájemného na opravy Národního domu. Výdaje na elektrickou energii, plyn a vodu činily 810,04 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 5 372,34 tis. Kč a jsou z největší části tvořeny odměnou Národní galerii za provozování expozic a správu objektu U ČMB (3 830,00 tis. Kč). Zbylá 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 nemovitostí za rok 2007 a zálohách daní z příjmů na rok 2007 (položka 5362 VPV) bylo uhrazeno celkem 1 659,37 tis. Kč.

Investiční výdaje vztahující se k nemovitostem (položka 6121 a 6130 VPV) činily 15 579,03 tis. Kč, z toho částka 760,75 tis. Kč byla vynaložena na úhradu nákladů při znovuoobnovení kavárny v domě U ČMB formou postupného zápočtu proti nájemnému, částka 12 265,43 tis. Kč byla započtena proti nájemnému jako úhrada nákladů vynaložených nájemcem

při rekonstrukci domu U Hybernů, částka 437,40 tis. Kč byla vynaložena na pořízení stavby plochy na pozemku Národního domu na Vinohradech a částka 819,91 tis. Kč byla vynaložena na technické zhodnocení Národního domu na Vinohradech formou věcného plnění nájemného. Částka 1 295,54 tis. Kč byla vynaložena na pořízení pozemku č. 100/1 k Národnímu domu na Vinohradech.

Zbylá část všech běžných výdajů Fondu je výdaji na činnost Fondu, celkem činily 355,55 tis. Kč, což představuje 1,24 % výdajů Fondu. Jednalo se o služby peněžních ústavů, konzultační, poradenské a právní služby, služby zpracování dat (položky 5163, 5168, část položek 5166 a 5169 rozp. skladby).

Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek Fondu

Celková hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, kterým je Fond příslušný hospodařit, činí ke konci roku 2007 277 667,39 tis. Kč. Z toho hodnota dlouhodobého hmotného majetku Fondu činí 277 661,73 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 275 539,49 tis. Kč) a z menší části drobným majetkem a soubory věcí pořízenými pro expozice v domě U ČMB a Národním domě (2 122,24 tis. Kč). Hodnota dlouhodobého nehmotného majetku činí 5,66 tis. Kč a je tvořena používaným softwarovým programem účetnictví JASU, na kterém je zpracováno účetnictví Fondu. Fond nedisponuje dlouhodobým finančním majetkem (akcie, podíly apod.).

Oproti počátečnímu stavu dlouhodobého hmotného majetku k 1. 1. 2007 ve výši 275 086,21 tis. Kč došlo k navýšení o 2 575,52 tis. Kč vlivem provedeného technického zhodnocení a nákupu drobného majetku v objektu Národního domu na Vinohradech (842,58 tis. Kč), dále byl pořízen koupí pozemek 100/1 k Národnímu domu na Vinohradech (1295,54 tis. Kč.) a v souvislosti s tím i pořízena stavba – plochy na pozemku Národního domu na Vinohradech (437,40 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 2007 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 a v 1. podlaží je pronajata za komerční nájemné. Do 30.6.2007 provozovala v přízemí a suterénu společnost Neoluxor, s. r. o. knihkupectví, po vypovězení nájemní smlouvy ze strany této společnosti bylo vyhlášeno výběrové řízení na nového nájemce. Na základě výběrového řízení byly tyto prostory pronajaty společností Mestra House, s.r.o., která bude provozovat prodejnu značkových oděvů, obuvi a doplňků. Vzhledem k probíhající celkové rekonstrukci klimatizace v objektu se počítá se zahájením provozu do března 2008. Další část prostor v přízemí je pronajata firmě Statistrade, s. r. o. za účelem prodeje kubistických a 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 započítávaly proti závazku Fondu na úhradu nájemného,

započet byl ukončen v květnu 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. V listopadu 2007 byla zahájena celková rekonstrukce vzduchotechniky, která nahradí dosavadní nevyhovující systém tak, aby bylo zajištěno nerušené provozování expozice i v horkém letním období. Úhrada bude uskutečněna z prostředků Fondu v průběhu roku 2008.

Objekt U Hybernů se rovněž skládá z budovy a pozemku, jejich cena ke konci roku 2007 činí po provedeném technickém zhodnocení 210 878,89 tis. Kč. Dům U Hybernů je pronajat společností 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). 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 2007 uzavřena a budou probíhat ještě v roce 2008 a podle jejich výsledku bude případně hodnota objektu příslušně navýšena. V současné době je zřejmé, že plánované náklady rekonstrukce byly překročeny, ale 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 na Vinohradech, nám. Míru 9 Praha 2, vč. pozemku. Pořizovací cena této nemovitosti vč. pozemku je po provedeném technickém zhodnocení a pořízení koupí nového pozemku č. 100/1 společně se stavbou-plochy na pozemku (parkovišti) v roce 2007 53 838,41 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. 2007 Fond vykazuje pohledávky v celkové výši 2 529,34 tis. Kč. Objem pohledávek Fondu se za účetní období roku 2007 výrazně změnil. V průběhu roku 2007 bylo ukončeno konkursní řízení vůči společnosti EuroLOTTO, a.s., vůči které Fond uplatnil pohledávku ve výši 3 283,16 tis. Kč. Z konkursní podstaty společnosti EuroLOTTO získal Fond celkem 489 tis. Kč a výše uvedená pohledávka byla zrušena, která byla částečně uspokojena a zbytek byl odepsán. Podrobnosti o pohledávkách viz Příloha účetní závěrky, část 1. a 3.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2007 Fond vykazuje krátkodobé závazky v celkové výši 12 032,70 tis. Kč a dlouhodobé závazky ve výši 162 000,00 tis Kč na úhradu hodnoty poslední etapy rekonstrukce domu U Hybernů. 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. Podrobněji o závazcích viz Příloha účetní závěrky, část. 1. a 3.

Mimoúčetně je evidován 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. 2007 činil 22 221,11 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2007 činil 27 138,00 tis. Kč, vklad je úročen běžnou úrokovou sazbou, která v průběhu celého roku 2007 činila 0,5 % p.a.

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
STÁTNIÍCH FONDŮ

Tisk:
06.03.2008
15:28:39

Rok	Měsíc	IČO
2007	12	45806985

Sestavený k 31.12.2007
(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	2119	0,00	0,00	489,25
0000	211	0,00	0,00	489,25
0000	2131	0,00	0,00	223,07
0000	2132	30 447,00	30 447,00	28 930,46
0000	213	30 447,00	30 447,00	29 153,53
0000	2141	110,00	110,00	116,02
0000	214	110,00	110,00	116,02
0000	21	30 557,00	30 557,00	29 758,80
0000	2222	0,00	0,00	50,00
0000	2229	0,00	0,00	230,82
0000	222	0,00	0,00	280,82
0000	22	0,00	0,00	280,82
0000	2329	3 343,00	3 343,00	3 534,30
0000	232	3 343,00	3 343,00	3 534,30
0000	23	3 343,00	3 343,00	3 534,30
0000	2	33 900,00	33 900,00	33 573,92
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		33 900,00	33 900,00	33 573,92
CELKEM		33 900,00	33 900,00	33 573,92

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3311	5222	0,00	0,00	185,00
3311	522	0,00	0,00	185,00
3311	52	0,00	0,00	185,00
3311	5	0,00	0,00	185,00
3311		0,00	0,00	185,00
3312	5339	0,00	0,00	60,00
3312	533	0,00	0,00	60,00
3312	53	0,00	0,00	60,00
3312	5	0,00	0,00	60,00
3312		0,00	0,00	60,00
3316	5212	0,00	0,00	70,00
3316	521	0,00	0,00	70,00
3316	5222	0,00	0,00	100,00
3316	522	0,00	0,00	100,00

3316	52	0,00	0,00	170,00
3316	5	0,00	0,00	170,00
3316		0,00	0,00	170,00
3319	5137	0,00	0,00	22,66
3319	5139	0,00	0,00	3,60
3319	513	0,00	0,00	26,26
3319	5151	100,00	100,00	80,82
3319	5153	400,00	400,00	312,13
3319	5154	480,00	480,00	417,09
3319	515	980,00	980,00	810,04
3319	5163	2,00	2,00	1,04
3319	5166	1 000,00	1 000,00	253,88
3319	5168	135,00	135,00	100,64
3319	5169	5 833,00	5 833,00	5 372,33
3319	516	6 970,00	6 970,00	5 727,89
3319	5171	5 140,00	5 140,00	4 439,46
3319	5175	10,00	10,00	0,00
3319	517	5 150,00	5 150,00	4 439,46
3319	51	13 100,00	13 100,00	11 003,65
3319	5212	650,00	650,00	0,00
3319	5213	550,00	550,00	0,00
3319	521	1 200,00	1 200,00	0,00
3319	5221	400,00	400,00	0,00
3319	5222	2 300,00	2 300,00	0,00
3319	5223	500,00	500,00	0,00
3319	5229	400,00	400,00	0,00
3319	522	3 600,00	3 600,00	0,00
3319	52	4 800,00	4 800,00	0,00
3319	5321	200,00	200,00	0,00
3319	532	200,00	200,00	0,00
3319	5339	1 000,00	1 000,00	0,00
3319	533	1 000,00	1 000,00	0,00
3319	5362	1 000,00	1 000,00	1 659,37
3319	536	1 000,00	1 000,00	1 659,37
3319	53	2 200,00	2 200,00	1 659,37
3319	5493	500,00	500,00	0,00
3319	549	500,00	500,00	0,00
3319	54	500,00	500,00	0,00
3319	5	20 600,00	20 600,00	12 663,02
3319	6121	13 300,00	13 300,00	14 283,49
3319	612	13 300,00	13 300,00	14 283,49
3319	6130	0,00	0,00	1 295,54
3319	613	0,00	0,00	1 295,54
3319	61	13 300,00	13 300,00	15 579,03
3319	6	13 300,00	13 300,00	15 579,03
3319		33 900,00	33 900,00	28 242,05
CELKEM		33 900,00	33 900,00	28 657,05
0000	8115	0,00	0,00	-4 916,87
0000	811	0,00	0,00	-4 916,87
0000	81	0,00	0,00	-4 916,87
0000	8	0,00	0,00	-4 916,87
0000		0,00	0,00	-4 916,87
CELKEM		0,00	0,00	-4 916,87

III.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	31	32	33
Příjmy celkem	3010	33 900,00	33 900,00	33 573,92
Třída 1 - Daňové příjmy	3011	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	33 900,00	33 900,00	33 573,92
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	3014	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	3020	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	3021	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	3022	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	3023	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	3024	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	3025	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	33 900,00	33 900,00	33 573,92
Výdaje celkem	3060	33 900,00	33 900,00	28 657,05
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	20 600,00	20 600,00	13 078,02
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	13 300,00	13 300,00	15 579,03
Konsolidace výdajů	3070	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům	3071	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	3073	0,00	0,00	0,00
5349 - Převody vlastním fondům j.n.	3074	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezerv. fondu	3075	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	33 900,00	33 900,00	28 657,05
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	0,00	0,00	4 916,87
Třída 8 - Financování	3200	0,00	0,00	-4 916,87
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	3300	0,00	0,00	4 916,87

IV. Stav 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	22 221,11	27 137,98	-4 916,87

Odesláno dne: - 6 -03- 2006	Razítko: 	Podpis vedoucího účetní jednotky:
Došlo dne:	Odpovídá za údaje o rozpočtu: Ing. PEJDRKOVÁ o skutečnosti: J. HAZDRAK	tel.: 247055252 tel.: 224091645

ORGANIZACE: 45806985

ROZVAHA (BALANCE)

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 31.12.2007

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 31.12.2007
			1	2
A. Stálá aktiva	součet položek 9+15+26+33+41+206	01	275 091,87	277 667,39
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	10 997,44
- Umělecká díla a předměty	(032)	17	0,00	0,00
- Stavby	(021)	18	263 284,74	264 542,05
- 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	771,20	793,87
- 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	275 086,21	277 661,73
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 31.12.2007
			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	27 826,54	29 667,34
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	278,99	326,79
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	0,00	0,00
Součet položek 52 až 57		58	278,99	326,79
- 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	1 611,00	1 770,28
- 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	1 611,00	1 770,28
- 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	3 715,44	432,27
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
Součet položek 70 až 73		74	3 715,44	432,27
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74		75	5 605,43	2 529,34

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
			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	22 221,11	27 138,00
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0,00	0,00
Součet položek 90 až 95		96	22 221,11	27 138,00
- 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
- Zučtování 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	22 221,11	27 138,00
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	302 918,41	307 334,72

PASIVA

Název položky		Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
				3	4
C.	Vlastní zdr. krytí stálých a oběž.aktiv celk.130+131+213+138+141+151+158		126	115 055,09	133 302,04
1.	Majetkové fondy a zvláštní fondy				
	- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	275 091,87	277 667,39
	- 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	275 091,87	277 667,39
	- 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	- 160 036,78	- 144 365,35
	- 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	- 160 036,78	- 144 365,35
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	187 863,33	174 032,70
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	162 000,00
	Dlouhodobé závazky celkem součet položek 161 až 165		166	0,00	162 000,00

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	1 035,58	972,92
- Směnky k úhradě	(322)	168	0,00	0,00
- Přijaté zálohy	(324)	169	766,00	439,20
- Ostatní závazky	(325)	170	0,00	0,00
- Závazky z pevných termínových operací a opci	(373)	171	0,00	0,00
Součet položek 167 až 171		172	1 801,58	1 412,12
- 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 dotaci a ostatních závazků se st. rozpočtem	(347)	185	0,00	0,00
- Vypořádání přeplatků dotaci 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	186 061,75	10 620,58
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	187 863,33	12 032,70
4. Bankovní úvěry a půjčky				
- Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	190	0,00	0,00
- Krátkodobé bankovní úvěry	(291)	191	0,00	0,00
- Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(292)	192	0,00	0,00
- Vydané krátkodobé dluhopisy	(293)	193	0,00	0,00
- Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(299)	194	0,00	0,00
Součet položek 193 a 194		195	0,00	0,00
Bankovní úvěry a půjčky celkem součet položek 190+191+192+195		196	0,00	0,00
5. Přechnodné účty pasivní				
- Výdaje příštích období	(383)	197	0,00	0,00
- Výnosy příštích období	(384)	198	0,00	0,00
- Kurzové rozdíly pasivní	(387)	199	0,00	0,00
- Dohadné účty pasivní	(389)	200	0,00	0,00
Přechnodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	0,00	0,00
PASIVA CELKEM součet položek 126+159		202	302 918,42	307 334,74

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 06.03.2008, 15:15:34

W. Kralovec

Telefon: 257 035 252

Příloha účetní závěrky Státního fondu kultury České republiky,
sestavená k 31. 12. 2007, 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 průběžně zaznamenávat údaje o příjmech 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 budově U Hybernů bylo v roce 2006 provedeno technické zhodnocení nájemcem v celkové výši 200 mil. Kč (1. část 38 mil. Kč, 2. část 162 mil. Kč) zaúčtované na účet 021 3 budova U Hybernů. V současnosti probíhá zápočet nájemného proti hodnotě 1. části technického zhodnocení, z částky 38 mil. Kč bylo v roce 2007 celkem 12,27 mil. Kč započteno, zbývá započíst 10,621 mil. Kč. V březnu 2007 dle doporučení auditora byl převeden krátkodobý závazek 162 mil. Kč (2. část TZ) na účet dlouhodobých závazků 959 dokladem ID 3/2007. Splatnost tohoto závazku je cca 13 let (zápočet 12 mil. Kč vč. inflace ročně) a to až po dokončení zápočtu první části hodnoty rekonstrukce ve výši 38 mil. Kč. Stále ještě však nebylo oběma stranami schváleno vyúčtování celkových nákladů rekonstrukce, ani rozdělení úprav na ty, které jsou ve vlastnictví Fondu a které jsou ve vlastnictví nájemce, muzikálové divadlo je od listopadu 2006 v normálním provozu. 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 krátkodobé závazky Fondu celkem ve výši 12 032,7 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 výrazně změnila, kdy krátkodobý závazek Hybernia v souvislosti s dokončeným technickým zhodnocením objektu U Hybernů ve výši 162 mil. Kč byl přeúčtován na účet 959 04 2006 Dlouhodobé závazky Hybernia, splatnost tohoto závazku je cca 13 let, tento závazek se začne splácet též zápočtem po uhrazení prvních 38 mil. Kč, u ostatních závazků kolísala v průběhu roku 2007 pouze jejich absolutní výše v závislosti na postupu vyplacení podpor (pozn.: k 31.12.2007 závazky z minulých uzávěrek vyrovnány, nové podpory kulturních projektů nebyly realizovány) a postupu zápočtu závazku Fondu k úhradě nákladů rekonstrukce domu U Hybernů a U Černé Matky Boží proti pohledávce na úhradu nájemného.

Struktura závazků podrobněji:

a) účet 321 Dodavatelé celkem 972,92 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 439,20 tis. Kč:

- jedná se o přijaté zálohy od nájemců v objektu U Černé Matky Boží za rok 2007, které jim budou zúčtovány v souladu s nájemními smlouvami v následujícím kalendářním období.

c) účet 379 Jiné závazky celkem 10 620,58 tis. Kč:

- 10 620,58 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,

V březnu 1998 obdržel Fond dotaci ze státního rozpočtu ve výši 222 510 158,00 Kč (na úhradu závazků v souvislosti s ukončením loterie Česká Lotynka). Dotace byla řádně zúčtována a příslušné závazky z ní uhrazeny. Od roku 1998 Fond odvádí veškeré výnosy z pronájmu svých nemovitostí do státního rozpočtu. Dopisem Ministerstva financí ze dne 11.1.2008 bylo potvrzeno předchozí stanovisko MF, že odvody výnosů z pronájmů domu U Černé Matky Boží a domu U Hybernů nepředstavuje splácení poskytnuté dotace, ale zajištění odvodu příjmů z pronájmu státního majetku podle § 4 odst. 1 písm. f) zákona č. 576/1990 Sb. Přijatá dotace nebyla zúčtována jako závazek, ani zůstatek nesplacené dotace není veden v účetní evidenci, ale pouze v operativní evidenci. V průběhu roku 2007 nedošlo k žádné změně. K 31.12.2007 bylo dle podmínek stanovených při poskytnutí dotace odvedeno Státním fondem kultury České republiky do státního rozpočtu celkem 21 225 824,44 Kč, stav byl MF odsouhlasen.

4. Pohledávky

Veškeré pohledávky Fondu celkem ve výši 2 529,34 tis. Kč jsou pohledávkami z předchozích let a z běžného roku při činnosti Fondu, které jsou postupně vypořádávány. V průběhu roku 2007 bylo ukončeno konkursní řízení vůči společnosti EuroLOTTO, a.s., vůči které Fond uplatnil pohledávku ve výši 3 283,16 tis. Kč. Z konkursní podstaty společnosti EuroLOTTO získal Fond celkem 489 tis. Kč a výše uvedená pohledávka byla zrušena.

Struktura pohledávek podrobněji:

a) účet 314 Poskytnuté provozní zálohy celkem 326,79 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 obdržení zúčtovacích faktur od dodavatelů.

b) účet 341 Daň z příjmů ve výši 1 770,28 tis. Kč:

- jedná se o uhrazené zálohy na daň z příjmů na rok 2007, které budou vypořádány po zpracování přiznání k dani za rok 2007 v roce 2008.

c) účet 378 Jiné pohledávky celkem 432,27 tis. Kč, z toho:

- 391,05 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). Soudní spor nadále probíhá (na zákl. usn. MS v Praze ze dne 15.6.2007 byla věc vrácena Obv. soudu pro Prahu 6 zpět k dalšímu řízení).
- 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 Musicalem (resp. jejím právním nástupcem Hybernií a.s.) vyrovnal. Na základě rozhodnutí soudu prvního stupně je Fond povinen uhradit 19,6 mil. Kč s příslušenstvím. Proti tomuto rozsudku se Fond v březnu 2007 odvolal.

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

- 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 odcizením 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.

5c) Ukončení činnosti fondu:

Záměrem vedení MK je ukončení činnosti Fondu, záležitost není definitivně rozhodnuta. Zvažovány jsou varianty ukončení činnosti Fondu (likvidace nebo delimitace). Další postup a definitivní rozhodnutí v této věci bude řešeno ve spolupráci s Ministerstvem financí. Vzhledem k tomu, že Fond vznikl na základě zákona č. 239/1992 Sb., předpokládá ukončení činnosti Fondu derogací tohoto zákona.

mejdrechová

Sestavila: Ing. Mejdrechová

Dne: - 5 -02- 2008

Kontroloval: Z. Václavík

Dne: 6. 2. 2008 *Z. Václavík*

V. J. Jehlička

Mgr. Václav Jehlička
ministr kultury

ORGANIZACE: 45806985

PŘÍLOHA

Název nadřízeného orgánu

Příloha č. 3 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

Část 2 (§ 24 odst. 3 vyhlášky č. 505/2002 Sb.)

Sestavený k 31.12.2007

Název, sídlo a právní forma

účetní jednotky:

Státní fond kultury ČR

Maltézské nám. 471/1

118 01 Praha 1

STÁTNÍ FOND

IČO
45806985

Název položky	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
		1	2
Dotace celkem na dlouhod. 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
ijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozp. ÚSC (z AÚ k účtu 348)	8	0,00	0,00
ijaté příspěvky a dotace na provoz ze st. 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 fin.prog. evid. 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
Přij.prostř.na výzkum a vývoj od příjemců účel.podpory (z AÚ k účtu 691)	17	0,00	0,00
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí (z AÚ k účtu 691)	18	0,00	0,00
Přijaté přisp. a dotace celkem na provoz z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 691)	19	0,00	0,00
Přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu st.fondů(z AÚ k účtu 691)	50	0,00	0,00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu st.fondů	51	0,00	0,00
Poskyt. návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-krajskému úřadu (účet 271)	20	0,00	0,00
Poskyt. návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-obci (účet 271)	21	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-ze st. rozpočtu (účet 272)	22	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od kraj.úřadu (účet 272)	23	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od obce (účet 272)	24	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od st. fondů (účet 272)	25	0,00	0,00
ijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od ost.veř.rozp. (účet 272)	26	0,00	0,00
skyt.přechodné výpomoci přisp.org.-organizační složkou státu (účet 273)	27	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci přisp.org.-krajským úřadem (účet 273)	28	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci přisp.org.-obci (účet 273)	29	0,00	0,00

Název položky	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
		1	2
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
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	0,00	0,00
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
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem (z AÚ účtů 063,253 a 312)	46	0,00	0,00
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky ÚSC (z účtů 253 a 312)	47	0,00	0,00
komunální dluhopisy ÚSC (z účtu 063)	48	0,00	0,00
ost. dluhopisy a směnky veřejných rozp. (z účtů 063,253,312)	49	0,00	0,00
Splatné závazky pojistného na soc.zab. a příspěvku na st.politiku zaměst.	52	0,00	0,00
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	53	0,00	0,00
řídované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	54	0,00	0,00

Odesláno dne: - 5 -02- 2008 Razítko: **Státní fond kultury České republiky**
 Podpis odpovědné osoby: *[Podpis]* Podpis osoby odpovědné za sestavení: *[Podpis]* Okamžik sestavení: 05.02.2008, 08:37:41
 Malé Strany 11801 Praha 1 - Malá Strana Telefon: 257085252



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 Fondu formou účelových dotací, půjček nebo návratných 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 2007 až 31. prosinec 2007
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. Hana Dostálová



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. 2007, výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtů správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů k 31. 12. 2007 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

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. 2007 a jeho příjmů a výdajů za rok 2007 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnosti uvedené v příloze účetní závěrky. Státní fond kultury České republiky navýšil v roce 2006 hodnotu budovy U Hybernů o hodnotu provedeného a dokončeného technického zhodnocení objektu celkem ve výši 200 mil. Kč. Vyúčtování celkových nákladů rekonstrukce ani rozdělení úprav mezi Státním fondem kultury a nájemcem dosud nebylo oběma stranami schváleno. Pokud se po schválení skutečných nákladů rekonstrukce změni ocenění, budou tyto změny zaúčtovány v dalším období. Zaúčtovanou a vykázanou hodnotu technického zhodnocení budovy a souvisejícího závazku není tedy možné potvrdit jako konečnou.

Vedením Ministerstva kultury je zvažováno rozhodnutí o ukončení činnosti Státního fondu kultury České republiky. Vzniká tak riziko nenaplnění předpokladu časově neomezeného trvání účetní jednotky.

V Praze, dne 6. března 2008

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

Ing. Petr Slavíček
auditor, osvědčení č. 2076

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 2007**

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 2007

v tis. Kč

UKAZATEL	Rozpočet 2007 Schválený	Rozpočet 2007 upravený	Skutečnost 2007	Plnění v %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	10 500	10 500	13 029	124,1
Nedaňové příjmy	97 000	97 000	110 463	113,9
Kapitálové příjmy				
Přijaté dotace				
- z toho ze státního rozpočtu	100 000	100 000	98 600	98,6
PŘÍJMY CELKEM	207 500	207 500	222 092	107,0
VÝDAJE				
Běžné výdaje	83 320	83 320	83 624	100,4
Kapitálové výdaje	144 180	144 180	162 073	112,4
Ostatní výdaje				
VÝDAJE CELKEM	227 500	227 500	245 697	108,0
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-20 000	-20 000	-23 605	X
FINANCOVÁNÍ	20 000	20 000	23 605	X
z toho				
- změna stavu na bankovních účtech			23 605	x
- změna stavu bankovních úvěrů				X
- změna stavu nebankovních půjček				X
- saldo finančního investování				X

Vypracovala: Ing. Mejdrechová
 telefon: 257085252 *my chedová*

Kontroloval: Z. Václavík *Z. Václavík*
 telefon: 257085210

Komentář závěrečného účtu
Státního fondu České republiky pro podporu a rozvoj české
kinematografie za rok 2007

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 2007. 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 2007 svoji činnost v souladu se zákonem č. 241/1992 Sb., tedy především v oblasti podpory různých druhů kinematografických projektů. V roce 2007 bylo rozhodnuto o dvou „běžných uzávěrkách“ (datum podání žádostí 31.10.2006 a 31.3.2007). Vedle toho rada Fondu vyhlásila ještě speciální tematické uzávěrky na technický rozvoj a modernizaci české kinematografie se zaměřením pouze na kina, na absolventské práce žáků filmových škol, scénáře se zaměřením na děti a mládež a na technický rozvoj a modernizaci ateliérů. Vedle žádostí podaných do výše uvedených uzávěrek ještě bylo schváleno navýšení pro 13 projektů a 13 projektů bylo podáno a schváleno v průběhu roku. Celkem bylo v roce 2007 nově přiznáno 177 podpor z toho 13 podpor bylo navýšení dřívějších projektů, 164 projektů bylo nových a z nich bylo 117 podpořeno z mimořádné dotace, kterou Fond obdržel v roce 2007 ze státního rozpočtu ve výši 100 mil. Kč a 47 projektů bylo podpořeno z ostatních zdrojů Fondu. Mezi schválené podpory bylo celkem rozděleno 234.124.800,-- Kč. Z výše uvedených nových podpor byly proplacené všechny projekty podpořené ze státní dotace a dále část projektů z ostatních zdrojů Fondu, které podle uzavřených smluv splnily podmínky pro vyplacení první či více splátek. Vedle výplat nových projektů byly v roce 2007 hrazené i závazky z předcházejících projektů, a to u dokončených projektů poslední splátky a u ostatních podpor, které byly přiznané v předchozích letech příslušné splátky, a to v souladu s uzavřenými smlouvami o jejich poskytnutí.

Z prostředků Fondu bylo vyplaceno celkem 103 935,10 tis. Kč, z toho 6 330,70 tis. Kč ve formě neinvestičních podpor a 97 604,40 tis. Kč ve formě investičních dotací. Zůstatek nevyplacených, smluvně garantovaných finančních podpor k 31. 12. 2007, který bude čerpán v letech následujících, činí 93 326,70 tis. Kč. U všech podpor poskytnutých Fondem se jednalo o jiné veřejné prostředky ze zdrojů stanovených Fondem zákonem č. 241/1992 Sb.

Fond v roce 2007 obdržel dotaci ze státního rozpočtu ve výši 98 600,00 tis. Kč. Z této dotace bylo vyplaceno celkem 97 634,27 Kč, z toho 32 667,00 tis. Kč ve formě neinvestičních podpor a 64 967,27 tis. Kč ve formě investičních dotací. Zůstatek státní dotace ve výši 965,73 tis. Kč bude vrácen do státního rozpočtu. Z fondů Evropské unie Fond nečerpal žádné prostředky.

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.

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 r. 2007 byl udělen předběžný koprodukční statut 14 projektům a definitivní koprodukční statut po dokončení díla 5 projektům.

Příjmy

Celkové příjmy Fondu pro rok 2007 byly rozpočtovány z části jako daňové ve výši 10 500,00 tis. Kč (z korunových příplatků), z části jako nedaňové ve výši 97 000,00 tis. Kč, z toho 89 700,00 tis. Kč jako příjmy z vlastní činnosti (z obchodního využití filmů, dle autorského zákona, podíly na výnosech podpořených projektů a splátky dříve poskytnutých finančních výpomocí), 500,00 tis. Kč (z příjmů z pronájmu majetku), 900,00 tis. Kč z přijatých úroků, 900,00 tis. Kč ostatní nedaňové příjmy (z poplatků žadatelů, autorských honorářů) a 5 000,00 tis. Kč bylo rozpočtováno jako přijaté splátky návratných finančních výpomocí. Další část celkových příjmů byla rozpočtována jako přijatá dotace ze státního rozpočtu ve výši 100 000,00 tis. Kč. Celkové skutečné příjmy činily 222 092,03 tis. Kč, z toho převážná část ve formě nedaňových příjmů ve výši 110 463,45 tis. Kč, daňové příjmy činily 13 028,58 tis. Kč a 98 600,00 tis. Kč bylo přijato ve formě přijaté transfery. Překročení rozpočtu příjmů o cca 7 % 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 89 700,00 tis. Kč, skutečnost činila 100 889,81 tis. Kč, tj. 112 % 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 100 889,81 tis. Kč. Z toho za obchodní užití filmů od ABZ bylo přijato 100 847,78,00 tis. Kč a podíl na výnosech dříve podpořených děl činil 42,03 tis. Kč. Od Národního filmového archivu v roce 2007 Fond žádné příjmy neobdržel.

Dalším významným daňovým příjmem Fondu z vlastní činnosti byl korunový příplatek ke vstupnému do kin, jenž představoval částku 13 028,58 tis. Kč. Rozpočtovaná částka 10 500,00 tis. Kč byla překročena o 24 %. 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.

Příjem z pronájmu nemovitosti v ul. Lumiérů (položka 2132 rozp. skladby VPV) činil 501,35 tis. Kč. 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 priznání k dani z příjmů.

Příjmy z úroků (položka 2141 rozp. skladby VPV), rozpočtované ve výši 900,00 tis. Kč, činily ve skutečnosti 1 812,92 tis. Kč, tj. 201 % rozpočtované výše. Vyšší dosažená částka úroků z vkladů oproti rozpočtu byla ovlivněna vyššími vklady (příjmy) na běžný účet v průběhu roku 2007.

Navíc oproti rozpočtu Fond přijal částku 65,31 tis. Kč jako sankční platby (položka 2210 rozp. skladby VPV) od příjemců finanční podpory, které jim byly vyměřeny za porušení smluvních povinností a částku 518,00 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 10,31 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 1 665,70 tis. Kč, tj. 185 % rozpočtované výše. Tyto příjmy jsou převážně tvořeny uhrazenými žadatelskými poplatky (1 401,29 tis. Kč) z 27. až 33. uzávěrky žádostí, tyto poplatky jsou určeny na expertní posouzení předložených projektů a jako takové byly nebo budou na počátku roku 2008 použity na úhradu provedených expertních posudků a vyúčtovány žadatelům. Další část této položky ve výši 210,34 tis. Kč tvoří Fondu vrácené autorské honoráře za léta 2004–2006, 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. „odúmrt“ Fond přijal částku 54,07 tis. Kč.

Položka 2412 rozp. skladby VPV ve výši 5 000,05 tis. Kč je tvořena splátkami návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti od fyzických a právnických osob podnikajících, které byly poskytnuty v předcházejících letech. Rozpočtovaná výše splátek 5 000,00 Kč tak byla naplněna na 100 %.

Kapitálové příjmy Fondu nebyly rozpočtovány, Fond neuvažoval s prodejem hmotného nebo finančního majetku.

Výdaje

V rámci schváleného rozpočtu bylo plánováno použití prostředků ve výši 227 500,00 tis. Kč, z toho běžné výdaje 83 320,00 tis. Kč a kapitálové výdaje 144 180,00 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. Celkové skutečné výdaje v roce 2007 činily 245 697,01 tis. Kč, což je 108 % 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 83 623,99 tis. Kč a kapitálové výdaje činily 162 073,02 tis. Kč. Rozpočet nebyl sestaven jako vyrovnaný, ve skutečnosti skončil se schodkem 23 604,98 tis. Kč.

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 2007 ve výši 185 300,00 tis. Kč a vyplacené v celkové výši 201 569,37 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 neinvestiční a investiční tak tvoří 82,04 % celkových výdajů Fondu v roce 2007.

Členění vyplacených podpor podle položek rozpočtové skladby VPV je následující:

investiční podpory:

6312	fyzickým osobám podnikajícím	9 221,60 tis. Kč
6313	právnickým osobám podnikajícím	136 271,80 tis. Kč
6321	právnickým osobám nepodnikajícím	435,00 tis. Kč
6322	občanským sdružením	2 075,00 tis. Kč
6329	neziskovým organizacím	347,00 tis. Kč
6341	obcím	9 331,00 tis. Kč
6352	vysokým školám	388,00 tis. Kč
6359	ostatním příspěvkovým organizacím	3 095,27 tis. Kč
6371	fyzickým osobám nepodnikajícím	407,00 tis. Kč

celkem investiční podpory 161 571,67 tis. Kč

neinvestiční podpory:

5212	fyzickým osobám podnikajícím	1 955,70 tis. Kč
5213	právnickým osobám podnikajícím	23 970,00 tis. Kč
5221	obecně prospěšným společnostem	1 110,00 tis. Kč
5222	občanským sdružením	10 962,00 tis. Kč
5332	vysokým školám	2 000,00 tis. Kč

celkem neinvestiční podpory 39 997,70 tis. Kč

souhrn investičních a neinvestičních podpor

201 569,37 tis. Kč

Z hlediska členění vyplacených podpor podle zákona č. 241/1992 Sb. byly prostředky Fondu v roce 2007 poskytnuty v následující struktuře:

a) na tvorbu českého kinematografického díla (tj. scénář)	4 504,00 tis. Kč
b) na výrobu českého kinematografického díla	137 072,40 tis. Kč
c) na distribuci hodnotného kinematografického díla	20 230,70 tis. Kč
d) na propagaci české kinematografie	19 857,00 tis. Kč
e) technický rozvoj a modernizaci české kinematografie	19 905,27 tis. Kč
f) výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl národnostních a etnických menšin, žijících na území ČR	0,00 tis. Kč
Celkem	201 569,37 tis.Kč

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. Kromě toho byly ke konci roku vykázány závazky Fondu z uzavřených smluv na podporu projektů ve výši 93 326,700,00 tis. Kč, které budou vyplaceny po splnění příslušných smluvních ustanovení.

Další neinvestiční výdaje ve výši 41 700,00 tis. Kč byly rozpočtovány jako výdaje na dosažení příjmů, na provoz Fondu a činnost Rady Fondu, skutečné čerpání bylo 43 626,29 tis. Kč, což činí 17,76 % celkových výdajů Fondu. 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 43 626,29 tis. Kč bylo na dosažení příjmů z vlastní činnosti vč. příplatku ke vstupnému vynaloženo 41 662,87 tis. Kč, z toho:

- 14 880,33 tis. Kč jsou autorské honoráře (položka rozp. skladby 5041 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 26 010,03 tis. Kč vyplacena jako odměna obchodnímu zástupci ABZ, částka 8,21 tis. Kč jako odúmrť a částka 764,30 tis. Kč Unii filmových distributorů za správu agendy korunového příplatku ke vstupnému.

Celkem výdaje na dosažení příjmů představují 16,96 % celkových výdajů Fondu.

Zbylá část neinvestičních výdajů ve výši 1 963,42 tis. Kč (0,80 % 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, 5171, 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 1 481,29 tis. Kč.

Z celkových investičních výdajů ve výši 162 073,02 tis. Kč byly kromě poskytnutých podpor na technický rozvoj a modernizaci v české kinematografii ve výši 161 571,67 tis. Kč uhrazeny též výdaje Fondu na rekonstrukci nemovitosti Fondu na Praze 5 ve výši 501,35 tis. Kč.

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. Lumiérů 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 evidoval 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. V průběhu roku 2007 na základě sdělení společnosti Gaudia a.s., Praha 8 ze dne 1.11.2007 o rozdělení odštěpením Barrandov Televizní Studio a.s., (dříve Barrandov Studio a.s.) a tím k vydání nových akcií nástupnické společnosti, obdržel Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie celkem 2 ks akcie v celkové hodnotě 16 000,00 Kč:

1/ akcie – kmenová akcie na jméno číslo 451 – akciové společnosti Barrandov Televizní Studio a.s.
2/ akcie – kmenová akcie na jméno číslo 451 – akciové společnosti Barrandov Film Studio a.s. Byla provedena změna v evidenci majetku na SÚČ 069 2 cenné papíry.

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 34 980,97 tis. Kč, přitom největší část pohledávek Fondu tvoří pohledávky na úhradu návratných finančních výpomocí s pevně stanoveným termínem splatnosti ve výši 32 900,46 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 7,00 mil. Kč. Podrobněji o pohledávkách viz Příloha účetní závěrky, část. 1. a 3.

Závazky Fondu

Ke konci roku 2007 Fond vykazuje závazky v celkové výši 96 745,27 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 2007 výrazněji nezměnila, došlo pouze k navýšení objemu přislíbených podpor vlivem zaúčtování závazků z uzávěrek 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 93 326,70 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. 2007 činil 111 767,15 tis. Kč a k 31. 12. 2007 činil 86 959,43 tis. Kč, vklad je úročen běžnou úrokovou sazbou, která v průběhu celého roku 2007 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 48 345,11 tis. Kč a konečný zůstatek k 31. 12. 2007 činil 49 547,85 tis. Kč. Úroková sazba na termínovaném vkladu se v průběhu roku 2007 pohybovala od 2,02 % do 3,54 % p.a., manipulační běžný účet byl po celý rok úročen sazbou 0,10 % p.a.

Celkový počáteční zůstatek peněžních prostředků činil 160 112,26 tis. Kč a konečný zůstatek činil 136 507,28 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:
05.02.2008
09:01:56

Rok	Měsíc	IČO
2007	12	49708139

Sestavený k 31.12.2007
(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	1227	10 500,00	10 500,00	13 028,58
0000	122	10 500,00	10 500,00	13 028,58
0000	12	10 500,00	10 500,00	13 028,58
0000	1	10 500,00	10 500,00	13 028,58
0000	2119	89 700,00	89 700,00	100 889,81
0000	211	89 700,00	89 700,00	100 889,81
0000	2132	500,00	500,00	501,35
0000	213	500,00	500,00	501,35
0000	2141	900,00	900,00	1 812,92
0000	214	900,00	900,00	1 812,92
0000	21	91 100,00	91 100,00	103 204,08
0000	2210	0,00	0,00	65,31
0000	221	0,00	0,00	65,31
0000	2229	0,00	0,00	518,00
0000	222	0,00	0,00	518,00
0000	22	0,00	0,00	583,31
0000	2328	0,00	0,00	10,31
0000	2329	900,00	900,00	1 665,70
0000	232	900,00	900,00	1 676,01
0000	23	900,00	900,00	1 676,01
0000	2411	2 000,00	2 000,00	0,00
0000	2412	3 000,00	3 000,00	5 000,05
0000	241	5 000,00	5 000,00	5 000,05
0000	24	5 000,00	5 000,00	5 000,05
0000	2	97 000,00	97 000,00	110 463,45
0000	4116	25 000,00	25 000,00	35 167,00
0000	411	25 000,00	25 000,00	35 167,00
0000	41	25 000,00	25 000,00	35 167,00
0000	4216	75 000,00	75 000,00	63 433,00
0000	421	75 000,00	75 000,00	63 433,00
0000	42	75 000,00	75 000,00	63 433,00
0000	4	100 000,00	100 000,00	98 600,00
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		207 500,00	207 500,00	222 092,03
CELKEM		207 500,00	207 500,00	222 092,03

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3313	5041	15 900,00	15 900,00	14 880,33
3313	504	15 900,00	15 900,00	14 880,33
3313	50	15 900,00	15 900,00	14 880,33
3313	5163	20,00	20,00	14,86
3313	5166	2 035,00	2 035,00	1 554,17
3313	5168	116,00	116,00	123,93
3313	5169	23 536,00	23 536,00	26 827,54
3313	516	25 707,00	25 707,00	28 520,50
3313	5171	0,00	0,00	31,61
3313	5173	3,00	3,00	4,35
3313	5175	40,00	40,00	45,66
3313	517	43,00	43,00	81,62
3313	51	25 750,00	25 750,00	28 602,12
3313	5212	6 000,00	6 000,00	1 955,70
3313	5213	18 670,00	18 670,00	23 970,00
3313	521	24 670,00	24 670,00	25 925,70
3313	5221	3 000,00	3 000,00	1 110,00
3313	5222	6 350,00	6 350,00	10 962,00
3313	5229	100,00	100,00	0,00
3313	522	9 450,00	9 450,00	12 072,00
3313	52	34 120,00	34 120,00	37 997,70
3313	5321	3 000,00	3 000,00	0,00
3313	532	3 000,00	3 000,00	0,00
3313	5332	0,00	0,00	2 000,00
3313	5339	4 500,00	4 500,00	0,00
3313	533	4 500,00	4 500,00	2 000,00
3313	5362	50,00	50,00	143,84
3313	536	50,00	50,00	143,84
3313	53	7 550,00	7 550,00	2 143,84
3313	5	83 320,00	83 320,00	83 623,99
3313	6121	500,00	500,00	501,35
3313	612	500,00	500,00	501,35
3313	61	500,00	500,00	501,35
3313	6312	18 000,00	18 000,00	9 221,60
3313	6313	108 980,00	108 980,00	136 271,80
3313	631	126 980,00	126 980,00	145 493,40
3313	6321	2 000,00	2 000,00	435,00
3313	6322	3 000,00	3 000,00	2 075,00
3313	6329	0,00	0,00	347,00
3313	632	5 000,00	5 000,00	2 857,00
3313	6341	7 300,00	7 300,00	9 331,00
3313	634	7 300,00	7 300,00	9 331,00
3313	6352	0,00	0,00	388,00
3313	6359	4 000,00	4 000,00	3 095,27
3313	635	4 000,00	4 000,00	3 483,27
3313	6371	400,00	400,00	407,00
3313	637	400,00	400,00	407,00
3313	63	143 680,00	143 680,00	161 571,67
3313	6	144 180,00	144 180,00	162 073,02
3313		227 500,00	227 500,00	245 697,01

CELKEM		227 500,00	227 500,00	245 697,01
0000	8115	20 000,00	20 000,00	0,00
0000	8115	0,00	0,00	23 604,98
0000	811	20 000,00	20 000,00	23 604,98
0000	81	20 000,00	20 000,00	23 604,98
0000	8	20 000,00	20 000,00	23 604,98
0000		20 000,00	20 000,00	23 604,98
CELKEM		20 000,00	20 000,00	23 604,98

III.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	31	32	33
Příjmy celkem	3010	207 500,00	207 500,00	222 092,03
Třída 1 - Daňové příjmy	3011	10 500,00	10 500,00	13 028,58
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3012	97 000,00	97 000,00	110 463,45
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3013	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	3014	100 000,00	100 000,00	98 600,00
Konsolidace příjmů	3020	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	3021	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	3022	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	3023	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	3024	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	3025	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	3050	207 500,00	207 500,00	222 092,03
Výdaje celkem	3060	227 500,00	227 500,00	245 697,01
Třída 5 - Běžné výdaje	3061	83 320,00	83 320,00	83 623,99
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3062	144 180,00	144 180,00	162 073,02
Konsolidace výdajů	3070	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům	3071	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	3073	0,00	0,00	0,00
5349 - Převody vlastním fondům j.n.	3074	0,00	0,00	0,00
5361 - Investiční převody do rezerv. fondu	3075	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	227 500,00	227 500,00	245 697,01
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	-20 000,00	-20 000,00	-23 604,98
Třída 8 - Financování	3200	20 000,00	20 000,00	23 604,98
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	3300	-20 000,00	-20 000,00	-23 604,98

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	160 112,27	136 507,29	23 604,98

IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Účelový znak	Číslo územního celku	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	93
93566	201	6341	85,00
93566	202	6341	1 040,00
93566	20B	6341	1 000,00
93566	412	6341	846,00
93566	511	6341	1 510,00
93566	522	6341	800,00
93566	613	6341	1 500,00
93566	624	6341	1 500,00
93566	714	6341	1 050,00
93566	***	****	9 331,00
Celkem			9 331,00

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	48 345,11	49 547,85	-1 202,74

Odesláno dne: - 5 - 02 - 2008	Razítko: Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie Maliánské náměstí 1 118 01 Praha 1 - Malá Strana	Podpis vedoucího účetní jednotky:  Odpovídá za údaje o rozpočtu: Ing. M. FODRHOVA o skutečnosti: J. P. ABOUREK	tel.: 252 095252 tel.: 224 091645
Došlo dne:			

ORGANIZACE: 49708139

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 31.12.2007

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 31.12.2007
			1	2
A. Stálá aktiva	součet položek 9+15+26+33+41+206	01	3 523,73	3 523,73
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	2 992,70	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	3 416,39	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 31.12.2007
			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	16,00	16,00
- Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	40	0,00	0,00
Dlouhodobý finanční majetek celkem součet položek 34 až 40		41	16,00	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
8. Oběžná aktiva součet položek 51+75+89+119+124		42	202 334,72	171 488,25
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	150,25	163,96
- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
- Ostatní pohledávky	(316)	57	146,00	146,00
Součet položek 52 až 57		58	296,25	309,96
- 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	63,40
- 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 povných termínových operací a opcí	(373)	65	0,00	0,00
Součet položek 61 až 64		66	0,00	63,40
- 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	41 926,20	34 607,61
- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
Součet položek 70 až 73		74	41 926,20	34 607,61
Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74		75	42 222,45	34 980,97

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
			1	2
3. Finanční majetek				
- Pokladna	(261)	76	0,00	0,00
- Peníze na cestě	(+/- 262)	77	0,00	0,00
- Ceniny	(263)	78	0,00	0,00
Součet položek 76 až 78		79	0,00	0,00
- Běžný účet	(241)	80	0,00	0,00
- Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	(243)	81	0,00	0,00
- Ostatní běžné účty	(245)	82	0,00	0,00
- 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
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	160 112,27	136 507,28
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0,00	0,00
Součet položek 90 až 95		96	160 112,27	136 507,28
- 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	160 112,27	136 507,28
5. Přechodné účty aktivní				
- Náklady příštích období	(381)	120	0,00	0,00
- Příjmy příštích období	(385)	121	0,00	0,00
- Kursové 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	205 858,45	175 011,98

PASIVA

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
			3	4
C. Vlastní zdr. krytí stálých a oběž.aktiv celk.130+131+213+138+141+151+158		126	128 217,39	78 266,70
1. Majetkové fondy a zvláštní fondy				
- Fond dlouhodobého majetku	(901)	127	3 523,73	3 523,73
- Fond oběžných aktiv	(902)	128	4 093,97	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	7 617,70	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
Zvláštní fondy organizačních složek státu				
- Státní fondy	(921)	139	120 599,69	70 649,00
- 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	120 599,69	70 649,00
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 navratné 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
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	77 641,04	96 745,27
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 31.12.2007
			3	4
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	9,63	9,63
- Směnky k úhradě	(322)	168	0,00	0,00
- Přijaté zálohy	(324)	169	0,00	0,00
- Ostatní závazky	(325)	170	0,00	0,00
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	171	0,00	0,00
Součet položek 167 až 171		172	9,63	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	965,73
- 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	965,73
- Jiné závazky	(379)	188	77 631,41	95 769,91
Krátkodobé závazky celkem součet položek 172+175+178+179+184+187+188		189	77 641,04	96 745,27
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	205 858,43	175 011,97

Odesláno dne: - 5 -02- 2008 Razítko: Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české ekonomiky a regionů Podpis odpovědné osoby: *[Podpis]* Podpis osoby odpovědné za sestavení: *[Podpis]* Okamžik sestavení: 05.02.2008, 09:01:49

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

Telefon: 2 5 7 0 8 5 2 5 2

**Příloha účetní závěrky Státního fondu České republiky pro podporu a
rozvoj české kinematografie, sestavená k 31. 12. 2007, část 1. a 3.**

1. Údaje o zřízení a předmětu činnosti

Účetní jednotka Státní fond České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen Fond), IČO 49 70 81 39, byla zřízena zákonem č. 241/1992 Sb., o Státním fondu České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále jen zákon o Fondu). 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.

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 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.

Po provedených konzultacích s MF a auditorskou firmou jsou podpory na tvorbu (scénář) a výrobu kinematografického díla a dále podpory na technický rozvoj a modernizaci české kinematografie účtovány jako poskytnuté dotace a transfery investičního charakteru, tj. jako dotace na pořízení dlouhodobého majetku a to v souladu s platným zákonem o účetnictví, prováděcími vyhláškami a účetními standardy.

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 96 745,27 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 nesplacené

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 příslibení 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 347 Ostatní závazky se státním rozpočtem 965,73 tis. Kč

- jedná se o zůstatek přijaté dotace SR v průběhu roku 2007, která bude do SR vrácena počátkem roku 2008.

c) účet 379 Jiné závazky celkem 95 769,91 tis. Kč, z toho:

- 93 326,70 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.

- 289,53 tis. Kč je závazek Fondu k úhradě nákladů rekonstrukce nemovitosti v ul. Lumiérů na Praze 5 postupným zápočtem proti pohledávce na nájemné (BUS COM) a.s.,

- 2 143,14 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,

- 10,54 tis. Kč jsou přijaté mylné platby (0,24 tis. Kč a také 10,30 tis. Kč jsou závazky k vrácení plateb, které Fondu být uhrazeny neměly a jež budou vypořádány v roce 2008).

4. Pohledávky

Veškeré pohledávky Fondu ve výši 34 980,97 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 žadatel 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 výpomocí 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 výpomocí 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 163,96 tis. Kč:

- jedná se o uhrazené zálohy na služby spojené se zpracováním agendy korunového příplatku ke vstupnému, které budou zúčtovány po obdržení 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 34 607,66 tis. Kč, z toho:

- 30 569,50 tis. Kč jsou pohledávky ke splácení návratných finančních výpomocí typu 2,

- 1 071,80 tis. Kč jsou pohledávky na úhradu dlužných korunových příplatků ke vstupnému, které jsou vymáhány ve správním řízení,

- 2 331,00 tis. Kč činí pohledávky k vrácení dříve poskytnutých podpor při nesplnění podmínek smlouvy, které byly předány k vymáhání místně příslušným finančním úřadům,

- 612,54 tis. Kč – pohledávka za Multikino, stav se v roce 2007 nezměnil.

- 22,82 tis. Kč – nová pohledávka za GOOGI s.r.o. která neuhradila licenční poplatek a byl na ní vyhlášen konkurz. Fond pohledávku přihlásil, přezkumné jednání se konalo dne 19.4.2007, pohledávka Fondu nebyla zpochybněna a byla zavedena do účetnictví v dubnu 2007 ID č. 19/2007.

c) účet 341 Daň z příjmu celkem 63 400,00 Kč:

- jedná se o zálohy na daň z příjmu za rok 2007.

5. Ostatní skutečnosti

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

- Žaloby ze strany některých kostýmních výtvarníků o zaplacení odměn za užití filmů vyrobených ve Filmovém studiu Barrandov v období od 1. 1. 1965 - 31. 12.1991. Stav těchto soudních sporů je v různých stádiích řízení a stav případných závazků z nich vyplývajících je v současné době 1 005,00 tis. Kč. V roce 2007 řízení stále probíhá.
- 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, odvolací soud 2. 5. 2007 zrušil rozsudek soudu 1. stupně a věc byla postoupena Městskému soudu v Praze, úseku správního soudnictví, řízení probíhá, nedošlo k posunu v dané věci.

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. Výsledek zatím není znám.
- 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, jednání ve věci bylo nařízeno u Krajského soudu v Ostravě na den 20.2.2008.
- 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. V průběhu r. 2007 nedošlo k žádným změnám.

mejdrechova

Sestavila: Ing. Mejdrechová

Dne: - 5 -02- 2008

Kontroloval: Z. Václavík

Dne: 6. 2. 08 

Václav Jehlička

Mgr. Václav Jehlička
ministr kultury

ORGANIZACE: 49708139

PŘÍLOHA

Název nadřízeného orgánu

Příloha č. 3 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

Část 2 (§ 24 odst. 3 vyhlášky č. 505/2002 Sb.)

Sestavený k 31.12.2007

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

Název položky	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
		1	2
Dotace celkem na dlouhod. 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 rozp. ÚSC (z AÚ k účtu 348)	8	0,00	0,00
řijaté příspěvky a dotace na provoz ze st. 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 fin.prog. evid. 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
Přij.prostř.na výzkum a vývoj od příjemců účel.podpory (z AÚ k účtu 691)	17	0,00	0,00
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí (z AÚ k účtu 691)	18	0,00	0,00
Přijaté přísp. a dotace celkem na provoz z rozpočtu ÚSC (z AÚ k účtu 691)	19	0,00	0,00
Přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu st.fondů (z AÚ k účtu 691)	50	0,00	0,00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu st.fondů	51	0,00	0,00
Poskyt. návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-krajskému úřadu (účet 271)	20	0,00	0,00
Poskyt. návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-obci (účet 271)	21	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-ze st. rozpočtu (účet 272)	22	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od kraj.úřadu (účet 272)	23	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od obce (účet 272)	24	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od st. fondů (účet 272)	25	0,00	0,00
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty-od ost.veř.rozp. (účet 272)	26	0,00	0,00
Poskyt.přechodné výpomoci přísp.org.-organizační složkou státu (účet 273)	27	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci přísp.org.-krajiským úřadem (účet 273)	28	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci přísp.org.-obci (účet 273)	29	0,00	0,00

Název položky	Pol. číslo	Stav k 01.01.	Stav k 31.12.2007
		1	2
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
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	0,00	0,00
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
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem (z AÚ účtů 063,253 a 312)	46	0,00	0,00
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky ÚSC (z účtů 253 a 312)	47	0,00	0,00
komunální dluhopisy ÚSC (z účtu 063)	48	0,00	0,00
ost. dluhopisy a směnky veřejných rozp. (z účtů 063,253,312)	49	0,00	0,00
Splatné závazky pojistného na soc.zab. a příspěvku na st.politiku zaměst.	52	0,00	0,00
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	53	0,00	0,00
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	54	0,00	0,00

desláno dne:

- 5 -02- 2008

Razítko:

Státní fond České republiky pro podporu
a rozvoj české kinematografie
Vítězské náměstí 1
110 00 Praha 1
IČO: 471234567

Podpis odpovědné

osoby:

[Podpis]

Podpis osoby odpovědné

za sestavení: *[Podpis]*

Okamžik sestavení:

05.02.2008, 09:02:02

Telefon: 257 085252



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 1 - Malá Strana, Maltézské náměstí 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 2007 až 31. prosinec 2007

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. Hana Dostálová



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

Obrachtova 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 České republiky pro podporu a rozvoj české kinematografie, tj. rozvahu k 31. 12. 2007, výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtů správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů k 31. 12. 2007 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

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

Obrachtova 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. 2007 a jeho příjmů a výdajů za rok 2007 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 6. března 2008

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

Ing. Petr Slaviček
auditor, osvědčení č. 2076

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

6.

Závěrečný účet

Státního fondu rozvoje bydlení


Státní fond rozvoje bydlení

V Praze dne 11. 3. 2008

Čj.: SFRB 7161 / 2008

Závěrečný účet za rok 2007

- Obsah:
1. Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFRB za rok 2007
 2. Přehled o poskytnutých a čerpaných účelových dotacích k odstranění následků živelních katastrof
 3. Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu za rok 2007
 - 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

Přehled
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu rozvoje bydlení
za rok 2007

údaje v tis. Kč

Ukazatel	Rožpočet 2007		Skutečnost	plnění v %
	schválený	upravený		
Příjmy				
Daňové příjmy	0	0	0	
Nedaňové příjmy	913 000,00	913 000,00	1 895 970,13	207,66
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	163,25	
Přijaté dotace (FNM ČR)	0,00	0,00	0,00	
z toho: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	
Příjmy celkem	913 000,00	913 000,00	1 896 133,38	207,68
Výdaje				
Běžné výdaje	2 479 600,00	5 879 600,00	1 866 476,18	31,74
Kapitálové výdaje	3 145 400,00	2 545 400,00	2 409 081,73	94,64
Ostatní výdaje	0,00	0,00	0,00	
Výdaje celkem	5 625 000,00	8 425 000,00	4 275 557,91	50,75
Saldo příjmů a výdajů	-4 712 000,00	-7 512 000,00	-2 379 424,53	x
Financování	4 712 000,00	7 512 000,00	2 379 424,53	x
z toho :				x
- změna stavů na bankovních účtech	4 712 000,00	7 512 000,00	2 379 424,53	x
- změna stavů bankovních úvěrů				x
- změna stavů nebankovních půjček				
- saldo finančního investování				x

Pozn.:

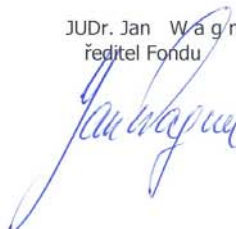
drobné rozdíly proti elektronicky zasílaným účetním výkazům jsou dány zaokrouhlením-tento přehled je zpracován na základě sestav v Kč hodnotách

Vypracoval: J.Šimůnková
 telefon:
 221 771 623



Kontroloval:
 telefon:
 221 771 617

JUDr. Jan W a g n e r
 ředitel Fondu



Datum: 18. 2. 2008

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 2007
Účelové dotace obcím a městům				253,57
neinvestiční				253,57
	396/2001 v.z.145/2006	obec	dotace na opravu a modernizaci bytového fondu - povodně 2006	253,57
Ostatní výdaje fondu celkem				5 003,69
z toho: investiční				2 212,41
neinvestiční				2 791,28
	396/2002	fyz. osoby	úvěr na výstavbu bytu fyzickými osobami - povodně 2002	2 212,41
	28/2006 v.z. 146/2006 Sb.	fyz. osoby	úvěr na opravy - odstranění následků povodně 2006	600,00
	299/2001 v.z. 398/2002	bytová dr.	úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002	1 423,02
	299/2001 v.z. 398/2002	spol. v l.b.j.	úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002	768,26
CELKEM				5 257,26

Pozn.:
drobné rozdíly, proti elektronicky zasláným 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 Státního fondu rozvoje bydlení

Datum: 18.2.2008



Hodnotící zpráva k finančnímu hospodaření SFRB za rok 2007

Návrh rozpočtu Fondu na rok 2007 byl schválen usnesením vlády České republiky č. 1007 ze dne 30. 8. 2006, Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky byl návrh rozpočtu schválen usnesením č. 98 ze 6. schůze dne 8. 11. 2006 (sněmovní tisk 30).

Položka výdajové části rozpočtu Fondu na rok 2007 umožňující poskytovat úrokové dotace právníkům a fyzickým osobám k úrokům na splácení úvěrů na opravy, modernizace nebo regenerace panelových domů (program PANEL) byla původně schválena ve výši 700 mil. Kč. Návrh této výše vycházel ze zkušenosti předchozích let a odpovídal vývoji nákladů na realizaci tohoto programu a tehdy možné predikci takového vývoje až do července 2006, kdy byl návrh rozpočtu Fondu připravován. Vývoj nápadu žádostí o podporu v programu PANEL dosahoval od druhé poloviny roku 2006 vysoké dynamiky a tento trend pokračoval i v prvních týdnech roku 2007 a signalizoval nezbytnost posílení této výdajové položky Fondu na objem srovnatelný s rokem 2006.

Obdobná situace nastala i v případě další výdajové položky Fondu, a to u dotačního titulu na úhradu části nákladů spojených s opravami havarijních stavů panelových domů. Na rozdíl od programu PANEL, jehož cílem je stimulovat investice do celkových rekonstrukcí a do zateplení panelových objektů, cílem tohoto dotačního titulu je naopak podpora pouze velmi specifických situací, totiž jednotlivých oprav takových panelových domů a jejich částí, jejichž fyzický stav vedl příslušný stavební úřad k nařízení provést neodkladné zabezpečovací práce podle ust. § 135 odst. 2 nového stavebního řádu. Výdajová položka tohoto programu byla schválena ve výši 130 mil. Kč. Nápad žádostí o poskytnutí dotace v závěru roku 2006 a na počátku roku 2007 přinesl rovněž nutnost navýšení příslušné položky rozpočtu.

Vzhledem k těmto skutečnostem se ministr pro místní rozvoj obrátil na Výbor pro veřejnou správu a regionální rozvoj Poslanecké sněmovny s žádostí o schválení přesunu 950 mil. Kč mezi položkami rozpočtu. Návrh změny rozpočtu Fondu byl na 8. schůzi Výboru pro veřejnou správu a regionální rozvoj Poslanecké sněmovny dne 3. 4. 2007 schválen pod usnesením č. 39. V rámci této změny byla posílána položka programu PANEL o 800 mil. Kč na 1 500 mil. Kč a položka určená na podporu oprav havarijních stavů panelových domů o 150 mil. Kč na 280 mil. Kč.

Vývoj nápadu žádostí o podporu v programu PANEL v 1. – 5. měsíci roku 2007 a z něho vyplývající predikce potřeb na zbývající část roku však signalizovala, že ani navýšení provedené formou přesunů mezi výdajovými položkami rozpočtu v dubnu roku 2007 nebylo dostačující. Vyšší než původně předpokládanou potřebu finančních prostředků vykazoval rovněž program na podporu oprav havarijních stavů panelových domů. Tento stav si vyžádal druhou změnu výdajové části rozpočtu Fondu, kterou byl objem prostředků určených na realizaci programu PANEL navýšen na konečných 4 300 mil. Kč a prostředky určené na opravy havarijních stavů panelových domů dosáhly částky 380 mil. Kč. Návrh změny rozpočtu Fondu na rok 2007 byl schválen usnesením vlády České republiky č. 1076 ze dne 19. 9. 2007, Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky usnesením č. 531 z 23.

schůze dne 30. 11. 2007 (sněmovní tisk 317). V rámci změny rozpočtu byla také řešena situace obce Novosedly, okres Břeclav, která požádala o poskytnutí dotace na odstranění následků jarní povodně roku 2006 až v dubnu roku 2007. Schválený rozpočet tuto výdajovou položku neobsahoval. Změnou bylo Fondu umožněno žádosti obce vyhovět.

Charakteristika příjmů a výdajů

Schválený rozpočet Fondu na rok 2007 v oblasti příjmů činil 913,00 mil. Kč. Skutečné příjmy Státního fondu rozvoje bydlení v roce 2007 dosáhly částky **1 896,13 mil. Kč**, tj. o 107,68 % vyšší než příjmy rozpočtované. K tomuto zvýšení došlo především z titulu podpisu smlouvy o postoupení pohledávek mezi Ministerstvem pro místní rozvoj a Fondem v roce 2007, na základě které se Fond stal příjemcem splátek desetiletých půjček na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu ve výši **888,70 mil. Kč**. Přijaté úroky z dočasně volných finančních prostředků dosáhly **352,79 mil. Kč**, úroky z poskytnutých úvěrů **110,98 mil. Kč**, splátky úvěrů poskytnutých veřejným rozpočtům **130,71 mil. Kč**, splátky úvěrů poskytnutých družstvům v rámci podpory výstavby družstevních bytů **0,37 mil. Kč**, splátky úvěrů poskytnutých fyzickým osobám **380,92 mil. Kč**, přijaté vratky transferů od veřejných rozpočtů **25,35 mil. Kč**, přijaté sankční platby **3,47 mil. Kč**, poplatků za poskytnuté ručení **2,00 mil. Kč**, ostatní nedaňové příjmy a příjmy z prodeje hmotného majetku **0,84 mil. Kč**.

Celkové výdaje Státního fondu rozvoje bydlení byly v roce 2007 rozpočtovány ve výši 8 425,00 mil. Kč. **Skutečné výdaje roku 2007 dosáhly výše 4 275,56 mil. Kč** Tato částka je ovlivněna způsobem čerpání jednotlivých podpor poskytovaných Fondem. Příjemce dotačního i úvěrového titulu má možnost čerpat finanční prostředky až po dobu 3 let, v rámci programu PANEL je dotace vyplácena po celou dobu splácení poskytnutého komerčního úvěru, tj. až po dobu 15 let. Smluvně se Fond v roce 2007 zavázal k programovým výdajům ve výši **7 616,63 mil. Kč**.

V roce 2007 byly výborem Fondu rozděleny prostředky na podporu výstavby nájemních bytů ve výši 791,45 mil. Kč. **Skutečně čerpané dotace na výstavbu bytového fondu v roce 2007 činily 1 094,16 mil. Kč** (včetně čerpání ze smluv uzavřených v předchozích letech).

Na úrokovou dotaci v rámci programu PANEL – rekonstrukce panelových domů - byly použity prostředky v částce 4 299,98 mil. Kč. V této programové oblasti došlo k mimořádnému nárůstu investic do oprav a rekonstrukcí. Oproti roku 2006, kdy nárůst investic dosáhl pětinasobku průměru předchozích let, v roce 2007 jejich objem více než dvojnásobně vzrostl. **Skutečné čerpání v roce 2007 proběhlo ve výši 439,31 mil. Kč** (čerpání z uzavřených smluv o podpoře je rozloženo do jednotlivých let po celou dobu splatnosti podporovaného úvěru, tj. až po dobu 15ti let).

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 380,00 mil. Kč. **Čerpání finančních prostředků určených pro tento titul proběhlo v roce 2007 v částce 389,89 mil. Kč** (včetně čerpání ze smluv uzavřených v roce 2006).

Na opravy a modernizace bytového fondu byly obcím nově poskytnuty úvěry v celkovém finančním objemu 88,21 mil. Kč. **Skutečně vyčerpaná částka dosáhla v roce 2007 výše 36,37 mil. Kč**

V rámci změny rozpočtu Fondu ze dne 30. 11. 2007 byla na odstranění následků povodně z roku 2006 uzavřena jedna smlouva s obcí o poskytnutí dotace ve výši 0,08 mil. Kč. **Vyplacena byla částka 0,25 mil. Kč** (včetně čerpání jedné ze smluv uzavřených v roce 2006).

K mladým domácnostem na výstavbu bytu nebo rodinného domu (podle nařízení vlády č. 97/2002 Sb.) směřovaly úvěry ve finančním objemu 4,96 mil. Kč. **Čerpání roku 2007 proběhlo ve výši 4,36 mil. Kč.**

Fyzickými osobami, které přišly o nemovitost v důsledku povodní v roce 2002, bylo v roce 2007 ze smluv uzavřených v předchozích letech **skutečně vyčerpano 2,21 mil. Kč.**

Nízkoúročný úvěr na pořízení bytu podle nařízení vlády č. 616/2004 Sb. byl ve sledovaném roce přidělen 4 226 mladým rodinám, a to v celkovém objemu 1 253,70 mil. Kč úvěrových zdrojů. **V roce 2007 byly tyto zdroje určené na pořízení bydlení čerpány ve výši 1 275,20 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 49,98 mil. Kč.**

V rámci podpůrného programu určeného mladým rodinám na opravy již existujících nemovitostí uzavřel v roce 2007 Fond 3 755 smluv v celkovém objemu 549,15 mil. Kč. **Čerpání v průběhu roku 2007 dosáhlo výše 744,15 mil. Kč.**

V programu podpory výstavby družstevních bytů bylo v roce 2007 uzavřeno 15 smluv v celkovém objemu 199,12 mil. Kč (podpora ve formě dotace 24,90 mil. Kč, podpora ve formě úvěru 174,22 mil. Kč). **Skutečně čerpáno bylo v daném roce 10,80 mil. Kč dotačních zdrojů a 59,45 mil. Kč prostředků úvěrových.**

Programové výdajové položky rozpočtu na rok 2007 byly z převážné části smluvně naplněny. Smluvně se Fond v roce 2007 zavázal k výdajům ve výši 7 616,63 mil. Kč, což představuje 93,11 % schváleného objemu výdajových položek Fondu, určených na jednotlivé programy. Fond tak své hlavní úkoly dané rozpočtem na rok 2007 splnil.

Provozní výdaje aparátu Fondu činily 47,29 mil. Kč s tím, že mzdové náklady byly 30,64 mil. Kč, z toho odměny členům orgánů Fondu činily 0,69 mil. Kč, ostatní provozní výdaje pak 16,65 mil. Kč. Provozní výdaje Fondu tak představují 1,15 %

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. 2007 vykazoval Státní fond rozvoje bydlení pohledávky ve výši **7 262,58 mil. Kč**.

Pohledávky z Fondem poskytnutých úvěrů dosahovaly částky **6 182,00 mil. Kč**
v mil. Kč

Úvěry poskytnuté	stav k 1. 1. 2007	nově poskytnuté	splátky úvěrů	ostatní změna	stav k 31. 12. 2007
Obcím	586,27	36,37	130,71	--	491,93
Bytovým družstvům	0	59,45	0,37	--	59,08
Fyzickým osobám	3 985,99	2 025,92	380,92	--	5 630,99
Celkem	4 572,26	2 121,74	512,00	--	6 182,00

Z celkové sumy úvěrových pohledávek tvoří pohledávky po lhůtě splatnosti 1,24 mil. Kč, tj. 0,02 % z celkového objemu těchto pohledávek. Ve většině případů se jedná o několikadenní zpoždění úhrady stanovené splátky, Fond všechny případy splátkových deliktů důsledně sleduje a je s dlužníky v telefonním, písemném i osobním kontaktu.

Uzavřením smlouvy o postoupení pohledávky mezi Ministerstvem pro místní rozvoj a Fondem v souvislosti s ustanovením § 2 odst. 1 písm. i) zákona č. 211/2000 Sb. se Fond stal příjemcem splátek desetiletých půjček na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu, poskytnutých obcím v letech 1997 – 2000 z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj. K ultimu roku 2007 činily pohledávky z těchto půjček **852,65 mil. Kč**.

Úrokové pohledávky z nesplacených úvěrů včetně předepsaných úroků z prodlení evidoval Fond ve výši **0,86 mil. Kč**. Pohledávka vyplývající z krácení poskytnutých dotací na základě kontrolní činnosti Fondu a finančních úřadů dosahovala **225,67 mil. Kč**. Pohledávky za zaměstnanci z titulu půjček poskytnutých z Fondu kulturních a sociálních potřeb na bytové účely činily **0,59 mil. Kč**. Další pohledávky činí celkem **0,81 mil. Kč**. Jednalo se např. o poskytnuté zálohy za služby související s pronájmem nebytových prostorů k zúčtování v roce 2008, poskytnutou zálohu na služby k podpoře programů, předplatné tiskovin, jistinu karty CCS a neuhrazené dobropisy k 31. 12. 2007.

Závazky Fondu

Závazky Fondu k 31. 12. 2007 dosahovaly **7 279,54 mil. Kč**.

Závazky z nevyplacených platů včetně odvodů v souvislosti s výplatou za prosinec 2007 činily **2,32 mil. Kč**, neuhrazené závazky vůči dodavatelům **26,86 mil. Kč**. Splatnost těchto závazků je směřována na leden roku 2008.

Závazky z nevyčerpaných investičních dotací obcím na výstavbu nájemních bytů schválených rozhodnutím výboru Fondu dosahují **960,33 mil. Kč**. Z uzavřených smluv o poskytnutí úrokových dotací v programu PANEL činily závazky **6 126,44 mil. Kč**. Další smluvní závazky plynoucí z uzavřených dotačních smluv (opravy havarijních stavů panelových domů, výstavba družstevních bytů) vykazoval Fond ve výši **163,59 mil. Kč**.

Závazky ve formě příslibů úvěrů na základě uzavřených smluv jsou evidovány na podrozvahových položkách ve výši **577,04 mil. Kč**.

Celková suma závazků Fondu z poskytnutých, dosud nečerpaných, podpor dosahuje částky 7 827,40 mil. Kč.

Do podrozvahových položek je promítnuta Fondem poskytnutá záruka městu Kolínu v aktuální výši 266,04 mil. Kč (70 % nesplaceného zůstatku jistiny úvěru) a zástavy nemovitostí přijaté jako zajištění tohoto poskytnutého ručení ve výši 266,04 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. Další zástavy nemovitostí evidované v podrozvaze slouží k zajištění úvěrů poskytnutých bytovým družstvům (40,22 mil. Kč) a fyzickým osobám (46,01 mil. Kč).

Majetek Fondu

Účetní hodnota dlouhodobého majetku ke konci roku 2007 činila **18,75 mil. Kč**. Z toho nehmotný majetek – programové vybavení **4,92 mil. Kč**, hmotný majetek - osobní automobily v hodnotě **2,76 mil. Kč**, vybavení počítačovou technikou a přístrojovým vybavením **5,93 mil. Kč**, nábytek na pracovištích v Praze a Olomouci **5,14 mil. Kč**. Ostatní majetek v operativní evidenci 1,63 mil. Kč.

Stav finančních prostředků Fondu k 31. 12. 2007 činil **12 682,02 mil. Kč**. Z části jsou tyto prostředky uloženy na běžném účtu u České národní banky; dále pak na účtech komerčních peněžních ústavů, které byly otevřeny pro potřeby realizace nařízením vlády schválených programů podpor bydlení, zde je část prostředků uložena na účelově vázaných účtech, sloužících pro potřeby krytí již smluvně uzavřených, ale dosud nečerpaných, závazků (např. v rámci programu PANEL, kdy výplata dotace úroků probíhá v pololetních intervalech až po dobu 15ti let). Za účelem maximálního finančního zhodnocení je část dočasně volných finančních prostředků Fondu uložena na termínovaných vkladech. Úrokové výnosy ze všech účtů tvoří příjmy, které jsou dále použity na financování programů podpor bydlení. Celkem Fond využívá služeb šesti komerčních peněžních ústavů. Částka finančního zhodnocení v roce 2007 dosáhla výše 352,79 mil. Kč.

Rezervy Fondu

Na krytí případného plnění z poskytnutých záruk je vytvořena rezerva ve výši 638,33 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 (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. 2007

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 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
			1	2
A. Stálá aktiva ř. 09+15+26+33+41+206		01	17 251,69	18 754,30
1. Dlouhodobý nehmotný majetek				
- Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	02	0,00	0,00
- Software	(013)	03	1 836,11	3 725,79
- Ocenitelná práva	(014)	04	0,00	0,00
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	05	1 516,65	1 197,79
- 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	3 352,76	4 923,58
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	7 446,39	5 827,32
- 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	6 452,54	8 003,40
- 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	13 898,93	13 830,72
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 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
				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
	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	19 873 948,56	19 945 145,01
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				
	- Odběratele	(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	1 123,41	360,53
	- Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	56	0,00	0,00
	- Ostatní pohledávky	(316)	57	15,58	443,78
	Součet položek 52+53+54+55+56+57		58	1 138,99	804,31
	- 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	448,00	594,50
	- Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	71	0,00	0,00
	- Jiné pohledávky	(378)	72	4 810 424,04	7 261 176,19
	- Opravná položka k pohledávkám	(391)	73	0,00	0,00
	Součet položek 70+71+72+73		74	4 810 872,04	7 261 770,69
	Pohledávky celkem součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74		75	4 812 011,03	7 262 575,00

Název položky	Účet	Pol. číslo	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
			1	2
3. Finanční majetek				
- Pokladna	(261)	76	60,34	57,92
- Peníze na cestě	(+/-262)	77	0,00	0,00
- Ceníny	(263)	78	34,58	29,26
Součet položek 76+77+78		79	94,92	87,18
- Běžný účet	(241)	80	0,00	0,00
- Běžný účet FKSP	(243)	81	399,60	464,34
- 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	399,60	464,34
- 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	494,52	551,52
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	15 061 443,01	12 682 018,49
- Běžné účty finančních fondů	(225)	95	0,00	0,00
Součet položek 90+91+92+93+94+95		96	15 061 443,01	12 682 018,49
- 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	15 061 443,01	12 682 018,49
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
- Odhadné 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	19 891 200,25	19 963 899,31

PASIVA

Název položky		Účet	Pol. číslo	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
				1	2
C.	VI.zdr. krytí st.a ob.aktiv ř.130+131+213+138+141+151+158		126	15 563 756,43	12 684 135,91
1.	Majetkové fondy a zvláštní fondy				
	- Fond dlouhodobého majetku (901)	127		17 251,69	18 754,31
	- 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		17 251,69	18 754,31
	- 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		874,99	1 080,62
	- 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		874,99	1 080,62
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu				
	- Státní fondy (921)	139		15 545 629,75	12 664 300,98
	- 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		15 545 629,75	12 664 300,98
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	4 327 443,82	7 279 763,40
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 1.1.2007	Stav k 31.12.2007
			1	2
3. Krátkodobé závazky				
- Dodavatelé	(321)	167	1 225,04	318,66
- Směnky k úhradě	(322)	168	0,00	0,00
- Přijaté zálohy	(324)	169	0,00	0,00
- Ostatní závazky	(325)	170	51,00	50,50
- Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	(373)	171	0,00	0,00
Součet položek 167 až 171		172	1 276,04	369,16
- Závazky z upsaných nespl.cenných 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	1 073,72	1 258,80
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	177	4,75	20,56
Součet položek 176+177		178	1 078,47	1 279,36
- Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	(336)	179	660,91	735,07
- Daň z příjmů	(341)	180	0,00	0,00
- Ostatní přímé daně	(342)	181	204,45	252,07
- 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	204,45	252,07
- 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	4 323 993,05	7 276 904,34
Krátkodobé závazky součet p. 172+175+178+179+184+187+188		189	4 327 212,92	7 279 540,00
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	230,90	223,40
Přechodné účty pasivní celkem součet položek 197 až 200		201	230,90	223,40
PASIVA CELKEM součet p. 126+159		202	19 891 200,25	19 963 899,31

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:

18.2.2008

JUDr. Jan W A G N E R
ředitel Fondu

Jana Š i m ů n k o v á
telefon: 221 771 623

4.2.2008




**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 31.12.2007

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 Paha 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	2 005,84
0000	2141	315 000,00	315 000,00	463 770,66
0000	2210	0,00	0,00	3 470,58
0000	2221	0,00	0,00	25 346,00
0000	2329	0,00	0,00	678,69
0000	2412	7 000,00	7 000,00	371,71
0000	2441	150 000,00	150 000,00	130 709,88
0000	2449	0,00	0,00	888 698,57
0000	2460	441 000,00	441 000,00	380 918,20
0000	3113	0,00	0,00	163,25
CELKEM		913 000,00	913 000,00	1 896 133,38

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	1	2	3
3619	5163	110 000,00	110 000,00	96 266,56
3619	5166	12 000,00	12 930,00	12 924,32
3619	5169	1 000,00	1 070,00	1 062,74
3619	5176	100,00	100,00	0,00
3619	5199	500,00	500,00	297,50
3619	5212	75 500,00	105 000,00	5 292,85
3619	5213	622 000,00	2 238 500,00	384 168,62
3619	5222	500,00	1 000,00	849,05
3619	5225	285 000,00	1 667 500,00	386 192,28
3619	5321	147 000,00	768 135,00	52 950,63
3619	5494	100,00	100,00	50,00
3619	5641	300 000,00	149 865,00	36 366,30
3619	5660	810 000,00	710 000,00	834 468,07
3619	5901	61 300,00	60 300,00	0,00
3619	5909	0,00	0,00	8 299,51
3619	6313	100 000,00	25 000,00	10 800,00
3619	6329	100 000,00	100 000,00	0,00
3619	6341	800 000,00	800 000,00	1 094 155,22
3619	6371	50 000,00	50 000,00	49 980,00
3619	6413	700 000,00	175 000,00	59 448,60
3619	6460	1 390 000,00	1 390 000,00	1 191 453,41
3669	5011	24 000,00	24 000,00	22 105,88
3669	5021	1 400,00	1 400,00	705,88
3669	5031	6 240,00	6 240,00	5 751,14
3669	5032	2 160,00	2 160,00	1 990,82
3669	5038	200,00	200,00	87,75
3669	5136	200,00	200,00	26,81
3669	5137	1 730,00	1 730,00	1 569,27
3669	5139	1 800,00	1 800,00	1 129,61
3669	5142	10,00	10,00	0,46
3669	5151	100,00	100,00	49,97
3669	5153	300,00	300,00	245,27
3669	5154	400,00	400,00	222,91
3669	5156	450,00	450,00	278,41

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
3669	5161	1 400,00	1 400,00	923,76
3669	5162	2 000,00	2 000,00	1 244,39
3669	5163	300,00	300,00	219,42
3669	5164	6 500,00	6 820,00	6 816,52
3669	5166	0,00	0,00	4,57
3669	5167	100,00	100,00	44,74
3669	5168	100,00	100,00	24,07
3669	5169	3 000,00	2 470,00	2 398,41
3669	5171	400,00	610,00	602,02
3669	5172	600,00	600,00	156,80
3669	5173	200,00	200,00	132,28
3669	5175	200,00	200,00	93,26
3669	5182	50,00	50,00	6,82
3669	5189	100,00	100,00	0,00
3669	5191	0,00	0,00	1,60
3669	5194	30,00	30,00	0,03
3669	5342	480,00	480,00	442,35
3669	5362	50,00	50,00	12,52
3669	5429	100,00	100,00	0,00
3669	6111	2 900,00	2 900,00	1 889,68
3669	6122	500,00	500,00	0,00
3669	6123	1 000,00	1 000,00	754,30
3669	6125	1 000,00	1 000,00	600,53
Celkem		5 625 000,00	8 425 000,00	4 275 557,91
0000	8115	4 712 000,00	7 512 000,00	2 379 424,53
Celkem		4 712 000,00	7 512 000,00	2 379 424,53

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	29 403,73
92242	5641	Nízkoúročný úvěr obcím na op.a modern.bytového fondu	36 366,30
92459	5321	Dotace na opravy havarijních stavů panel.bytových domů	23 293,33
92467	5321	Dotace obcím na opr. a modern.bytového fondu-pov. 2006	253,58
92559	6341	Dotace na výstavbu nájemních bytů	3 200,00
92703	6341	Dotace na výst.nájem.bytů v obcích pro nízkopř.skupiny ob.	1 090 955,27
Celkem			1 183 472,21

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	2 500 000,00	0,00	-2 500 000,00
Běžné účty st.fondů	0400	919 972,95	419 358,05	-500 614,90
Běžné účty st.fondů	0800	4 084 162,31	2 208 392,55	-1 875 769,76
Běžné účty st.fondů	4000	1 002 566,92	401 422,40	-601 144,52
Běžné účty st.fondů	4300	3 429 732,75	7 233 994,15	3 804 261,40
Běžné účty st.fondů	5500	2 119 410,60	1 377 840,62	-741 569,98
Běžné účty st.fondů	7910	1 000 043,52	1 000 068,65	25,13
Celkem		15 055 889,05	12 641 076,42	-2 414 812,63

Pozn.:

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

V Praze dne: 18.2.2008

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

Odpovídá za údaje:

Jana Š i m ů n K o v á



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

Dělnická 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 4. 2. 2008 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. 2007, Výkaz pro průběžné hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi zřízených organizačních složek státu a státních fondů k 31. 12. 2007 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 91 43 81
Zpráva v OŘ Něstském soucem v Praze
Oddělení: Mořská 7279
Osvědčení: KA ČR 918



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

Obrachovitz 1590/5, 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. 2007 a jeho výsledku hospodaření za rok 2007 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. 2007 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 4. února 2008

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

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

Ing. Petr Slavíček
auditor, osvědčení č. 2076

7.

Závěrečný účet

Státního fondu dopravní infrastruktury



V Praze dne 15. února 2007
Č.j.: 879/2008-300

Závěrečný účet Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2007

Důvod předložení:

Vyhláška MF ČR č. 16/2001 Sb.,
ze dne 22.12.2000 ve znění
pozdějších předpisů

Předkládá:

Ing. Gustáv Slamečka, MBA
ředitel SFDI

Vypracoval:

Ing. Jaroslav Krauter
náměstek pro správu finančních zdrojů

Obsah materiálu:

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

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Slamečka', is positioned to the right of the 'Vypracoval:' section.

Závěrečný účet SFDI za rok 2007

Obsah materiálu

I. Přehled ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2007

[II.](#) Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2007

1. Charakteristika Státního fondu dopravní infrastruktury
 - 1.1. Základní údaje
 - 1.2. Organizační struktura SFDI
 - 1.3. Účel a příjmy SFDI
2. Hospodaření SFDI v roce 2007
 - 2.1. Charakteristika příjmů SFDI v roce 2007
 - 2.2. Charakteristika výdajů SFDI v roce 2007
 - 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 2007
 - 2.7. Výsledky finančního hospodaření SFDI za rok 2007

Seznam tabulek

I.

**Přehled
ukazatelů finančního hospodaření Státního fondu dopravní
infrastruktury za rok 2007**

UKAZATEL	rozpočet 2007		skutečnost 2007	plnění v %
	schválený	upravený		
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	15 100 000	15 100 000	15 674 582,9	103,8
Nedaňové příjmy celkem	14 974 849	16 112 885	9 989 141,1	62,0
z toho: výnosy z výkonového zpoplatnění	2 800 000	4 593 040	5 120 517,7	111,5
předfinancování EU	12 174 849	11 519 845	4 868 623,4	42,3
Ostatní příjmy	0	28 637	540 261,6	x
Přijaté dotace	41 600 000	50 860 000	34 849 842,7	68,5
z toho: převody výnosů z privatizovaného majetku	37 200 000	37 200 000	21 204 967,7	57,0
ze státního rozpočtu	4 400 000	13 660 000	13 644 875,0	99,9
PŘÍJMY CELKEM	71 674 849	82 101 522	61 053 828,3	74,4
VÝDAJE				
Běžné výdaje	11 057 819	17 747 794	17 349 895,9	97,8
Kapitálové výdaje	48 442 181	66 413 728	47 543 868,9	71,6
Předfinancování fondů EU	12 174 849	7 417 121	5 004 540,7	
VÝDAJE CELKEM	71 674 849	84 161 522	69 898 305,5	83,1
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0	-2 060 000	-8 844 477,2	
FINANCOVÁNÍ	0	2 060 000	8 844 477,2	
z toho:				
- změna stavů na bankovních účtech	0	2 060 000	5 807 077,2	
- změna stavů bankovních úvěrů			3 037 400,0	
- saldo finančního investování				

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

Hodnotící zpráva k Závěrečnému účtu Státního fondu dopravní infrastruktury za rok 2007

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 hospodáří 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 hospodáří s prostředky pro tento účel určenými.

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 (dále jen „Výbor“) je devítičlenný a jeho předsedou je ministr dopravy. Místopředseda a členové výboru jsou jmenováni Vládou České republiky. Výbor působí ve složení:

předseda Výboru :	Ing. Aleš Řebíček, ministr dopravy
místopředseda Výboru :	Ing. Emanuel Šíp
členové Výboru :	Ing. Jan Burgermeister
	Ing. Kateřina Melechová
	Ing. Josef Kubovský
	Ing. Jiří Kubínek
	Mgr. Aleš Kuták
	Ladislav Šustr
	Ing. Miroslav Váňa

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

Dozorčí rada SFDI (dále jen „Dozorčí rada“) má pět členů, které volí Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky. Dozorčí rada působí ve složení:

předseda Dozorčí rady :	Ing. Karel Sehoř
místopředseda Dozorčí rady :	Ing. Pavel Hojda
členové Dozorčí rady :	Věra Jakubková
	Antonín Sýkora
	Ing. Milan Šimonovský

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. Gustáv Slamečka, MBA

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. Ředitel SFDI řídí činnost aparátu SFDI, zastupuje SFDI navenek, provádí rozhodnutí Výboru, 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. V průběhu roku 2007 došlo ke změně v obsazení funkce ředitele SFDI, když Výbor na svém 68. zasedání 26. dubna 2007 usnesením č. 606 odvolal z funkce ředitele SFDI pana Ing. Pavla Švagra, CSc. a následně na základě výběrového řízení provedeného firmou NEWTON Solutions Focused, a.s. jmenoval Výbor na svém 68. zasedání 3. května 2007 usnesením č. 611 s účinností od 7. května 2007 ředitelem SFDI pana Ing. Gustáva Slamečku, MBA

V přímé řídicí působnosti ředitele SFDI je útvar interního auditu a personální útvar. Útvar interního auditu 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. Personální útvar provádí komplexní agendu personální práce související se vznikem, trváním a ukončením pracovního poměru zaměstnanců SFDI.

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. Každá sekce se dále člení na 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 je řízeno tajemníkem SFDI a 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.

Správní a provozně technické záležitosti SFDI včetně výkonu správy majetku s nimž SFDI hospodaří a oblast integrovaného informačního systému SFDI zajišťuje odbor vnitřní správy, který je řízen tajemníkem SFDI. V rámci odboru vnitřní správy je začleněno 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. 639 ze 73. zasedání Výboru ze dne 4. října 2007 byly provedeny v SFDI s účinností od 18. října 2007 rozsáhlejší organizační změny, jejichž cílem bylo vytvořit organizační a personální předpoklady pro zajištění řádného plnění nových úkolů, které SFDI vznikly v souvislosti s jeho ustanovením Zprostředkujícím subjektem pro Operační program Doprava (OPD). Reorganizována byla Sekce pro správu finančních zdrojů, kterou nově tvoří tři odbory: dva nové odbory - Odbor účetnictví a finančního kontrolingu, Odbor finančního řízení, které nahradily zrušený Odbor správy finančních zdrojů a Odbor

koncepte metodiky a časového zpoplatnění, do kterého byla nově začleněna agenda časového zpoplatnění. S ohledem na předpokládané rozšíření činností a úkolů zajišťovaných Sekcí pro realizaci zdrojů se její dva odbory transformovaly nově na Odbor realizace výdajů a Odbor řízení výdajů. K zajištění zvýšených nároků na kontrolní činnost SFDI v souvislosti s financováním projektů OPD byla vytvořena tři nová pracovní místa v Samostatném oddělení kontroly. Nově byla personální agenda vyčleněna z úseku tajemníka SFDI do samostatného personálního útvaru v přímé řídicí působnosti ředitele SFDI. Celkem bylo v r. 2007 v rámci organizačních změn nově zřízeno na SFDI deset pracovních míst.

K 31 prosinci 2007 měl SFDI celkem 51 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 2007 byl v SFDI provedena recertifikace posouzení systému managementu jakosti ve smyslu ČSN EN ISO 9001:2001. Na tomto základě byl pro SFDI vydán 22. června 2007 certifikát č. 1196/2006 s platností do 1. července 2009. Certifikátem bylo potvrzeno, že SFDI vytvořil, dokumentuje, uplatňuje a udržuje zavedený systém managementu jakosti v rozsahu financování a poskytování příspěvků na výstavbu, modernizaci, opravy a údržbu silnic, dálnic, celostátních a regionálních drah, dopravně významných vnitrozemských vodních cest 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 r. 2007 a její struktura odpovídala účelu SFDI stanovenému v § 2 odst. 1 zákona tak, jak byl s účinností od 1. ledna 2007 novelizován zákonem č. 80/2006 Sb. V souladu s tím 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 průjezdních úseků silnic a dálnic,
- financování výstavby, modernizace, oprav a údržby celostátních a regionálních drah,
- financování výstavby a modernizace dopravně významných vnitrozemských vodních cest,
- úhrada splátek úvěrů a úroků z úvěrů a dalších výdajů spojených se zajištěním dluhové služby,
- poskytování příspěvků na průzkumné a projektové práce, studijní a expertní činnosti zaměřené na výstavbu, modernizaci a opravy silnic a dálnic, dopravně významných vodních cest a staveb celostátních a regionálních drah,

- poskytování příspěvků pro naplňování programů zaměřených ke zvýšení bezpečnosti dopravy a jejího zpřístupňování osobám s omezenou schopností pohybu a orientace,
- poskytování příspěvků na výstavbu a údržbu cyklistických stezek,
- financování nákladů na zavedení a provozování systému elektronického mýtného,
- financování úhrady koncesionářů na základě uzavřené koncesionářské smlouvy na výstavbu, provozování a údržbu dopravní infrastruktury a financování nákladů souvisejících s uzavřením koncesionářské smlouvy,
- náklady na činnost Fondu.

Od 1. ledna 2007 došlo k rozšíření účelu SFDI o financování nákladů na zavedení a provozování systému elektronického mýtného a o financování úhrady koncesionářů na základě uzavřené koncesionářské smlouvy na výstavbu, provozování a údržbu dopravní infrastruktury a financování nákladů souvisejících s uzavřením koncesionářské smlouvy,

Příjmy SFDI jsou určeny v § 4 odst. 1 zákona, jak byl s účinností od 1. ledna 2007 novelizován zákonem č. 80/2006 Sb., 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 uhlovodíkových paliv a maziv,
- převody výnosů z časového poplatku,
- převody výnosů z mýtného,
- 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 2007 je specifikována v kapitole 2 Hodnotící zprávy.

Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR (PSP ČR) svým usnesením č. 159 ze dne 12. prosince 2006 schválila rozpočet SFDI pro rok 2007 s předpokládanými příjmy v celkové výši 71 675 mil. Kč a s předpokládanými výdaji rovněž v celkové výši 71 675 mil. Kč. V uvedených částkách na straně příjmů i výdajů byly bilancovány finanční prostředky ve výši 12 175 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 r. 2007 tvořily převody výnosů z privatizovaného majetku, které byly rozpočtovány ve výši 37 200 mil. Kč, což činilo 51,9% všech příjmů schváleného rozpočtu SFDI pro r. 2007. Na základě usnesení vlády ČR č. 629 z 11. června 2007 byla nad rámec rozpočtováných převodů výnosů z privatizovaného

majetku schválena k posílení rozpočtu SFDI dotace ze státního rozpočtu ve výši 10 000 mil. Kč. Tato částka byla určena pro financování rozestavěných staveb Správy železniční dopravní cesty, s.o., Ředitelství silnic a dálnic a Ředitelství vodních cest ČR, jejichž finanční potřeby nemohly být s ohledem na stanovený limit výdajového rámce v rozpočtu SFDI pro rok 2007 plně vykryty, ale přitom bylo nutné dle jejich optimálních harmonogramů výstavby zajistit plynulé pokračování financování těchto akcí. V důsledku nenaplněných předpokladů ve výnosech z privatizace obdržel SFDI v r. 2007 od Ministerstva financí z rozpočtované částky 37 200 mil. Kč z výnosů z privatizovaného majetku pouze 21 205 mil. Kč. Překlenutí přechodně nedostatečného cash-flow řešil SFDI, na základě schválení Výborem, čerpáním kontokorentního úvěru od České spořitelny a.s. v celkové výši 4 000 mil Kč, ze kterých již v prosinci 2007 bylo splaceno 962,6 mil. Kč.

Od 1. ledna 2007 došlo k rozšíření příjmů SFDI o převody výnosů z mýtného. V prvním roce provozování systému elektronického mýtného bylo převedeno do SFDI celkem 5 120 mil. Kč. Výnos z časového zpoplatnění v roce 2007 činil 2 425 mil. Příjmy SFDI za užití zpoplatněných pozemních komunikací tak činily v r. 2007 celkem 7 645 mil. Kč, což znamená ve srovnání s rokem 2006, kdy výnos z poplatků za použití vybraných druhů dálnic a rychlostních silnic činil 3 034 mil. Kč, nárůst na straně příjmů SFDI o 4 611 mil. Kč. Po vybilancování s náklady na zavedení a provozování systému elektronického mýtného činí čistý nárůst příjmů ze zpoplatnění pozemních komunikací 2 818 mil. Kč

V souladu se schváleným rozpočtem pro r. 2007 a k naplnění svého účelu uzavíral SFDI podle § 3 odst. 1 zákona s příjemci smlouvy o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na r. 2007, na základě kterých jim poskytoval finanční prostředky s přesně stanoveným účelovým určením. Případné změny týkající se výše zasmluvněných 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 a odsouhlasená Dozorčí radou. 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 r. 2007. Do tohoto limitu se nezapočítávala rozpočtová opatření určená k úpravám výše předfinancování u akcí spolufinancovaných z fondů EU a prováděná rozpočtová opatření na posílení prioritních staveb až do výše uvedené v příloze č. 1 usnesení PSP ČR č. 159 z 12. prosince 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 poskytnuté prostředky čerpat. Uvolňování zasmluvněných 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 příjemci poskytovány měsíční zálohy dle dohodnutého splátkového kalendáře stanoveného s ohledem na předpokládané výdaje příjemce. Zúčtování takto uvolněných finančních prostředků ve vazbě na výdaje uskutečněné v souladu se stanoveným účelem provedli příjemci k 31. prosinci 2007. Podmínky pro uvolňování finančních prostředků příjemci byly upraveny s důrazem na zajištění efektivity poskytovaných finančních prostředků.

I v průběhu roku 2007 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 cest, státní organizace a Ředitelství vodních cest ČR 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 zajišťoval předfinancování výdajů, které měly být kryty prostředky z fondů Evropské unie s tím, že národní podíl byl hrazen konečným příjemcem, krajem. Pro předfinancování výdajů, které měly být kryty prostředky z fondů Evropské unie bylo v rozpočtu SFDI pro r. 2007 vyčleněno celkem 12 175 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. Na základě „Dohody o delegování některých pravomocí a činností Řídicího orgánu Operačního programu Doprava na Zprostředkující subjekt“ uzavřené 24. září 2007 mezi Ministerstvem dopravy a SFDI byl SFDI ustanoven Zprostředkujícím subjektem pro OPD a současně byly na SFDI touto dohodou delegovány pravomoci a činnosti související s implementací OPD. SFDI se tak stal legitimní součástí nastavených finančních toků při financování projektů dopravní infrastruktury schválených ke spolufinancování v rámci OPD s cílem vytvořit co nejlepší podmínky pro optimální čerpání prostředků EU pro tyto projekty. V souvislosti s tím byl zpracován Manuál pracovních postupů SFDI, který stanovil postupy při zajištění činností Zprostředkujícího subjektu OPD a stal se výchozím materiálem pro založení efektivních pracovních postupů SFDI jako Zprostředkujícího subjektu při správě prostředků EU.

S účinností od 1. ledna 2007 byl SFDI příslušný v souladu s § 21d zákona č. 13/1997 Sb. k vydávání a prodeji dálničních kupónů. SFDI převzal tuto agendu od Ministerstva financí. Vzhledem ke skutečnosti, že distribuce dálničních kupónů emise 2007 byla již zahájena od 1. prosince 2006 a bylo nutné i po 1. lednu 2007 zajistit plynulost v distribuci dálničních kupónů, byly komisionářské smlouvy, na základě kterých se prováděla distribuce dálničních kupónů smluvně postoupeny na SFDI. Distribuci dálničních kupónů tak SFDI i nadále zajišťoval na základě převzatých komisionářských smluv prostřednictvím dvou distributorů - České pošty, s.p. a Autoklub Bohemia Assistance, a.s., kteří pokračují i v distribuci dálničních kupónů emise 2008, jež byla zahájena 1. prosince 2007. V průběhu roku 2007 zajistil SFDI na základě smlouvy o dílo uzavřené se Státní tiskárnou cenin, s.p. v potřebném rozsahu výrobu dálničních kupónů emise 2008, včetně doprovodných informačních materiálů tak, aby byly k dispozici pro motoristickou veřejnost včas a v komfortní dostupnosti pokud jde o jejich distribuční síť.

Stejně jak v předchozích letech i v roce 2007 hrála nezastupitelnou úlohu při realizaci odpovědnosti SFDI za efektivní využití poskytnutých finančních prostředků při uskutečňovaném financování kontrolní činnosti SFDI. Kontrola, včetně supervizí nákladů staveb s investičními náklady nad 300 mil. Kč, byla prováděna u jednotlivých příjemců kontrolními orgány SFDI, jejichž činnost a výsledky jsou popsány v části....této Výroční zprávy. Současně byl ke kontrolním účelům a k monitorování financovaných akcí 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 přiznala Moody's Central Europe a.s. v roce 2007 SFDI Rating na úrovni **A1/Aaa.cz s pozitivním výhledem**. V závěrech provedené ratingové analýzy byly zejména pozitivně hodnoceny úzký vztah s vládou, který je definován v zákoně o SFDI, mimořádná úloha SFDI v rámci rozvoje dopravy v České republice, vysoká úroveň kontroly a pravidelný monitoring

finančních výkazů, stabilita dosahovaných příjmů, které jsou převáděny do rozpočtu SFDI bez závislosti na státním rozpočtu ČR, systémové a smluvní ošetření pravidel pro přidělování finančních prostředků smluvním protistranám, řízení cash-flow bez využívání kontokorentních úvěrových linek, aktuálně posílena kontrola užití rozdělených zdrojů, efektivita SFDI při rozdělování svých finančních zdrojů a kvalitní management SFDI. Výhled A1 mezinárodního ratingu byl změněn na pozitivní vzhledem k silné provázanosti SFDI s vládou a vysoké pravděpodobnosti podpory ze strany vlády v případě, že by se SFDI dostal do finančních potíží. SFDI byl shledán dostatečně schopným dostát svým finančním závazkům v dlouhodobém časovém horizontu a proto mu byl udělen národní rating **Aaa.cz** a mezinárodní rating **A1** s pozitivním výhledem. Hodnocení SFDI vychází z jeho právní formy, jeho jednoznačné úlohy v případě rozvoje dopravy v České republice a úzkého napojení na státní rozpočet. Hodnocení rovněž bere v úvahu zavedení mýtného systému na dálnicích a s tím související příjmy.

2. Hospodaření SFDI v roce 2007

Vláda ČR schválila návrh rozpočtu SFDI na rok 2007 usnesením č. 1074 ze dne 27.9.2006, změněným usnesením č. 1109 ze dne 27.9.2006, který byl následně předložen Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR k projednání a ke schválení.

Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR projednala návrh rozpočtu jako sněmovní tisk č. 54 a schválila ho ve znění pozměňovacích návrhů svým usnesením č. 159 ze dne 12.12.2006.

Schválený rozpočet SFDI na rok 2007 byl sestaven ve vyrovnané bilanci příjmů a výdajů ve výši 59 500 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 12 175 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 2007 sestaven ve vyrovnané výši 71 675 mil. Kč.

Vlastní financování z rozpočtu SFDI bylo metodicky, stejně jako v roce 2006, 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 1.1.2007 byla účetně vedena a do rozpočtu SFDI na rok 2007 zapracována pohledávka za příjemci finančních prostředků ve výši 4 209 706 tis. Kč, která vyplynula z předfinancování EU zajišťovaného z rozpočtu SFDI na rok 2006 a která představovala rozdíl mezi uvolněnými finančními prostředky konečným příjemcům na předfinancování EU a vrácenými finančními prostředky k 31.12.2006.

Tato pohledávka byla v roce 2007 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 2007 nebylo plánováno přijetí žádného úvěru ani 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. K 31.12.2007 SFDI čerpal kontokorentní úvěr u České spořitelny, a.s. ve výši 3 037 400 tis. Kč.

Rámcové porovnání celkových příjmů a výdajů SFDI v roce 2006 a 2007 vyplývá z následujících tabulek. Údaje zahrnují rovněž finanční prostředky související s předfinancováním EU.

Tabulka č. 1 - Příjmy SFDI

v tis. Kč

	2006 skutečnost k 31.12.	2007 skutečnost k 31.12.	% 2007/2006
Příjmy SFDI	53 070 296	61 053 828	115,0%

Tabulka č. 2 - Výdaje SFDI

v tis. Kč

	2006 skutečnost k 31.12.	2007 skutečnost k 31.12.	% 2007/2006
Před finančním zúčtováním	55 850 181	69 898 305	125,2%
Po finančním zúčtováním	55 824 775	69 891 789	125,2%

Z tabulek je zřejmé, že došlo k nárůstu skutečných výdajů do dopravní infrastruktury meziročně o více než 25%. 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 2007 (příloha č. 1). V souladu se zákonem je účetní závěrka ověřena auditorem. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2007 (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. 12. 2007 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2007 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice“.

2.1. Charakteristika příjmů SFDI v roce 2007

Rozpočet příjmů SFDI na rok 2007 byl schválen ve výši 59 500 000 tis. Kč. Do příjmů byly v rámci schváleného rozpočtu SFDI dále zahrnuty finanční prostředky související se zajišťovaným předfinancování EU ve výši 12 174 849 tis. Kč. Celkový schválený rozpočet příjmů SFDI na rok 2007 tak dosáhl výše 71 674 849 tis. Kč. Tyto příjmy byly tvořeny:

- daňovými příjmy ve výši	15 100 000 tis. Kč
- převody výnosů z privatizovaného majetku	37 200 000 tis. Kč
- dotaci ze státního rozpočtu	4 400 000 tis. Kč
- výnosy z výkonového zpoplatnění	2 800 000 tis. Kč
- <u>splátkami předfinancování EU</u>	<u>12 174 849 tis. Kč</u>
schválený rozpočet příjmů SFDI celkem	71 674 849 tis. Kč

V průběhu roku byl rozpočet příjmů SFDI na rok 2007 upravován ve smyslu:

- navýšení o vrácené finanční prostředky z finančního zúčtování za rok 2006 ve výši	+ 21 360 tis. Kč
- navýšení výnosů z výkonového zpoplatnění	+ 1 793 040 tis. Kč
- navýšení o pohledávku z předfinancování v roce 2005/2006	+ 4 323 397 tis. Kč
- změny plánu předfinancování EU v roce 2007	- 4 978 401 tis. Kč
- celkové úpravy dotace ze státního rozpočtu o	+9 260 000 tis. Kč
- <u>navýšení nedaňových příjmů (pronájem) o</u>	<u>+ 7 277 tis. Kč</u>
upravený rozpočet příjmů SFDI celkem	82 101 522 tis. Kč

Struktura upraveného rozpočtu příjmů SFDI na rok 2007 ve výši 82 101 522 tis. Kč z hlediska jednotlivých okruhů financování byla následující:

- I. okruh financování - dotace	70 574 400 tis. Kč
- II. okruh financování – aparát SFDI	7 277 tis. Kč
- III. okruh financování – předfinancování EU	11 519 845 tis. Kč
- v tom: splátky za rok 2005 /2006	4 323 397 tis. Kč
splátky za rok 2007	7 196 448 tis. Kč

Rozpočet příjmů v podobě splátek předfinancování EU za rok 2007 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 7 196 448 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 2007 tak byly k 1.1.2007 zahrnuty zůstatky bankovních účtů ve výši 6 390 674 tis. Kč.

Podrobný přehled příjmové stránky rozpočtu SFDI na rok 2007 včetně plnění jednotlivých příjmových položek je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 3 - Struktura příjmů SFDI v roce 2007

v tis. Kč

Druh příjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2007	Rozdíl (3 - 2)
	1	2	3	4
Daňové příjmy celkem	15 100 000	15 100 000	15 674 583	+574 583
v tom:				
převody podílu z výnosu spotřební daně z minerálních olejů	7 400 000	7 400 000	7 336 578	-63 422
převody výnosů silniční daně	5 700 000	5 700 000	5 912 123	+212 123
převody výnosů z poplatků za použití vybraných druhů dálnic a silnic	2 000 000	2 000 000	2 425 882	+425 882
Výnosy z výkonového zpoplatnění	2 800 000	4 593 040	5 120 518	+527 478
Převody výnosů z privatizovaného majetku	37 200 000	37 200 000	21 204 968	-15 995 032
Dotace ze státního rozpočtu	4 400 000	13 660 000	13 644 875	-15 125
Splátky předfinancování EU za rok 2005/2006	0	4 323 397	3 350 324	-973 073
Splátky předfinancování EU za rok 2007	12 174 849	7 196 448	1 518 299	-5 678 149
Vrácené finanční prostředky v rámci finančního zúčtování za rok 2006	0	21 360	21 360	0
Nedaňové příjmy - pronájem	0	7 277	7 162	-115
Rozpočtované příjmy celkem	71 674 849	82 101 522	60 542 089	-21 559 433
Ostatní nedaňové příjmy	0	0	511 739	+511 739
Ú H R N příjmů	71 674 849	82 101 522	61 053 828	-21 047 694

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 2007 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.
- převodem výnosů z mýtného,

Daňové příjmy SFDI na rok 2007 v uvedené struktuře byly rozpočtovány ve výši 15 100 000 tis. Kč, což představuje podíl 25,4% na celkových příjmech bez zahrnutí předfinancování EU.

Skutečné plnění daňových příjmů k 31.12.2006 dosáhlo výše 15 674 583 tis. Kč, tedy 103,8 % celoročního plánu. Absolutní přeplnění daňových příjmů představuje částku ve výši 574 583 tis. Kč. Struktura plnění daňových příjmů je zřejmá z tabulky č. 3.

Měsíční přehled plnění daňových příjmů vyplývá z následující tabulky:

Tabulka č. 4 - Přehled plnění daňových příjmů rozpočtu SFDI na rok 2007 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	633 988	368 496	682 225	1 684 708
Únor	542 674	472 871	22 377	1 037 922
Březen	518 610	151 291	642 327	1 312 229
Duben	509 066	1 349 041	139 107	1 997 214
Květen	632 244	150 107	119 208	901 560
Červen	617 471	105 939	95 992	819 402
Červenec	649 903	1 020 645	100 066	1 770 614
Srpen	613 654	124 575	118 640	856 869
Září	668 435	50 473	112 534	831 440
Říjen	686 643	1 091 360	94 453	1 872 458
Listopad	624 425	111 748	65 946	802 118
Prosinec	639 465	915 577	233 007	1 788 049
Plnění celkem	7 336 578	5 912 123	2 425 882	15 674 583
Upravený rozpočet	7 400 000	5 700 000	2 000 000	15 100 000
% plnění	99,1%	103,7%	121,3 %	103,8 %

Převody výnosů z privatizovaného majetku

Příjmy SFDI z převodu výnosů z privatizovaného majetku byly v rozpočtu na rok 2007 uvažovány ve výši 37 200 000 tis. Kč, což představuje 62,5 % rozpočtovaných příjmů bez zahrnutí předfinancování EU.

S Ministerstvem financí byl dohodnut splátkový kalendář pro převod jednotlivých tranží tohoto příjmu.

Ve skutečnosti bylo na účet SFDI z výnosů z privatizovaného majetku převedeno 21 204 968 tis. Kč. O zbývající částku ve výši 15 995 032 tis. Kč bude navýšen rozpočet příjmů SFDI na rok 2008.

Jednotlivé tranže převodů výnosů z privatizovaného majetku do rozpočtu SFDI jsou uvedeny v následující tabulce:

Tabulka č. 5 - Převody výnosů z privatizovaného majetku do rozpočtu SFDI

v tis. Kč

Datum	Peněžní transfer
01.03.2007	4 700 000
03.08.2007	1 500 000
07.09.2007	1 067 027
12.09.2007	1 073 385
20.09.2007	995 765
27.09.2007	788 007
04.10.2007	1 101 113
11.10.2007	369 338
18.10.2007	635 814
25.10.2007	840 105
01.11.2007	1 134 414
30.11.2007	2 000 000
04.12.2007	2 000 000
12.12.2007	3 000 000
CELKEM	21 204 968

Dotace ze státního rozpočtu

Do schváleného rozpočtu SFDI na rok 2007 byla zapracována dotace ze státního rozpočtu ve výši 4 400 000 tis. Kč.

V průběhu roku byla provedena rozpočtová opatření, kterými byla tato dotace navýšena na konečný objem ve výši 19 475 178 tis. Kč.

Charakter rozpočtových opatření spolu s relevantními schvalovacími dokumenty zachycuje následující tabulka:

Tabulka č. 6 - Dotace ze státního rozpočtu

	tis. Kč	poznámka	příloha Výroční zprávy č.
Usnesení PSP č. 159 ze dne 12.12.2006	4 400 000	schválený rozpočet SFDI na rok 2007	1.2
Usnesení vlády ČR č. 290 ze dne 28.3.2007	-40 000	krytí výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu	1.4
Usnesení vlády ČR č. 629 ze dne 11.6.2007	+10 000 000	z rezervních fondů organizačních složek státu	1.5
Usnesení hospodářského výboru PSP č. 101 ze dne 20.6.2007			1.6
Usnesení vlády ČR č. 1104 ze dne 3.10.2007	-700 000	žádost rozpočtovému výboru PSP o změnu závazných specifických ukazatelů	1.7
Usnesení hospodářského výboru PSP č. 118 ze dne 3.10.2007	0	aktualizace posílení rozpočtu SFDI o 10 mld. Kč	1.8
Usnesení rozpočtového výboru PSP č. 361 ze dne 7.11.2007	+5 815 178	dotace z prostředků OPD	1.9
Výsledná výše dotace	19 475 178	upravený rozpočet SFDI na rok 2007	

Dotace ze státního rozpočtu ve výši 4 400 000 tis. Kč byla ve schváleném rozpočtu SFDI zapracována bez účelového určení.

Po snížení dotace ze státního rozpočtu o 40 000 tis. Kč byla tato dotace účelově vymezena na úhradu části výdajů spojených s výstavbou dálnice D47 Lipník nad Bečvou – Ostrava – státní hranice Česká republika/ Polská republika.

Při následném navýšení dotace ze státního rozpočtu o 10 mld. Kč byl její účel rozšířen na úhradu části výdajů spojených s výstavbou silnic I. třídy, dálnic, železniční dopravní infrastruktury a vodních cest.

Při snížení dotace ze státního rozpočtu o 700 mil. Kč byl její účel dále rozšířen o opravy silnic I. třídy, dálnic a železniční dopravní infrastruktury.

Dotace ze státního rozpočtu byla v upraveném rozpočtu SFDI na rok 2007 v následující struktuře:

Tabulka č. 7 - Rozdělení dotace ze státního rozpočtu

v tis. Kč

Dotace	Výše dotace- upravený rozpočet SFDI	Poskytnuto do rozpočtu SFDI k 31.12.2007	Uvolněno z rozpočtu SFDI k 31.12.2007	% plnění 2/1
	1	2	3	4
Financování dálnice D 47	3 660 000	3 660 000	3 660 000	100,0%
Posílení rozpočtu SFDI o 10 mld. Kč	10 000 000	10 000 000	9 984 872	100,0%
Dotace z prostředků OPD	5 815 178	0	0	0,0%
Celkem	19 415 178	13 660 000	13 644 872	70,4%

Dotace ze státního rozpočtu byla SFDI poskytována z kapitoly Ministerstva dopravy na základě vydaných Rozhodnutí. V souladu s vyhláškou č. 551/2004 Sb. byla poskytnutá dotace ve stanovených termínech řádně finančně vypořádána.

Splátky půjčených finančních prostředků v rámci předfinancování EU

Do rozpočtu SFDI na rok 2007 byly na stranu příjmů zapracovány splátky půjčených finančních prostředků v rámci předfinancování zajišťovaného v roce 2005, 2006 a 2007.

V návaznosti na předfinancování EU zajišťované v roce 2006 vstoupila do rozpočtu SFDI k 1.1.2007 pohledávka za příjemci ve výši 4 323 397 tis. Kč. Tato částka odpovídala rozdílu objemu uvolněných finančních prostředků na předfinancování k 31.12.2006 a objemu vrácených, tj. refundovaných finančních prostředků z příslušných fondů EU.

Na základě postupných refundací finančních prostředků byl rozpočtován příjem plněn. K 31.12.2006 byly do rozpočtu SFDI z uvedené pohledávky vráceny finanční prostředky ve výši 3 350 324 tis. Kč, což představuje 77,5 % plnění. Do rozpočtu SFDI zbývá z finančních prostředků poskytnutých k předfinancování výdajů, které mají být kryty prostředky z fondů EU vrátit částku ve výši 90 000 tis. Kč za rok 2005 a 883 073 tis. Kč za rok 2006. Tento objem finančních prostředků byl k 1.1.2008 zapracován do rozpočtu SFDI na rok 2007 jako pohledávka za příjemci.

Struktura pohledávek za roky 2005 a 2006 je zřejmá z následující tabulky:

Tabulka č. 8 - Splátky půjček v rámci předfinancování EU 2005/2006

v tis. Kč

Příjemce	Zbývá vrátit	
	z r. 2005	z r. 2006
KSS Libereckého kraje, p.o.		1 742
Ředitelství silnic Zlínského kraje, p.o.		120 955
ŘSD ČR		561 556
SŽDC, s.o.	90 000	198 820
Celkem	90 000	883 073

V souvislosti s předfinancováním EU zajišťovaným v roce 2007 byla na stranu příjmů schváleného rozpočtu SFDI zpracována částka ve výši 12 174 849 tis. Kč. Ta odpovídala předpokládanému objemu výdajů na předfinancování EU z rozpočtu SFDI na rok 2007.

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 2007 tak, aby v každém okamžiku odpovídal plán tohoto příjmu plánovaným výdajům na uvedený účel.

K 31.12.2007 činil upravený rozpočet příjmů splátek předfinancování EU za rok 2007 částku ve výši 7 196 448 tis. Kč. Konečným příjemcům byla z rozpočtu SFDI na rok 2007 uvolněna na předfinancování EU k 31.12.2007 celkem částka ve výši 5 004 541 tis. Kč. Z této částky byly k 31.12.2007 SFDI vráceny finanční prostředky v celkové výši 1 518 299 tis. Kč.

Z titulu předfinancování EU zajišťovaného v roce 2007 přechází k 1.1.2007 do rozpočtu SFDI na rok 2007 pohledávka za příjemci ve výši 3 486 241 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 2007, včetně jejich plnění a vyčíslení zbývajících pohledávek, je zřejmá z následující tabulky:

Tabulka č. 9 - Splátky půjček v rámci předfinancování EU zajišťovaného v roce 2007

v tis. Kč

	Schválený rozpočet příjmu	Upravený rozpočet příjmu	Plnění příjmů - vráceno do rozpočtu SFDI k 31.12.2007	Čerpání výdajů - uvolněno z rozpočtu SFDI k 31.12.2007	Zbývá vrátit (4 - 3)
	1	2	3	4	5
Ředitelství silnic a dálnic ČR	3 232 522	3 039 553	773 542	1 709 909	936 367
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	6 026 208	2 655 001	448 055	2 646 287	2 198 232
Vnitrozemské vodní cesty	141 559	52 854	15 673	33 254	17 581
Kraje - silnice II. a III. třídy	1 145 197	845 493	239 822	288 017	48 195
Organizace SÚS - silnice II. a III. třídy	1 629 363	603 547	41 208	327 074	285 866
Celkem	12 174 849	7 196 448	1 518 299	5 004 541	3 486 241

Celkem tak k 1.1.2008 přechází do rozpočtu SFDI na rok 2008 pohledávka z titulu předfinancování EU souhrnně za roky 2005, 2006 a 2007 ve výši 4 459 315 tis. Kč.

Disponibilní finanční zdroje SFDI pro rok 2007 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 2006, tj. zůstatky na účtech SFDI k 31.12.2006 a nevyčerpané finanční prostředky, které byly konečnými příjemci dotací vráceny na účet SFDI v termínech finančního zúčtování za rok 2006,
- připsané úroky na účtech SFDI k 31.12.2007,
- dodatečně vrácené finanční prostředky z minulých období.

2.2. Charakteristika výdajů SFDI v roce 2007

Rozpočet výdajů SFDI na rok 2007 byl schválen ve výši 59 500 000 tis. Kč. Do výdajů byly v rámci schváleného rozpočtu SFDI dále zahrnuty finanční prostředky na předfinancování EU ve výši 12 174 849 tis. Kč. Celkový schválený rozpočet výdajů SFDI na rok 2007 tak dosáhl výše 71 674 849 tis. Kč. Struktura výdajů byla následující:

- I. okruh financování - dotace	58 980 000 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	10 578 819 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	48 401 181 tis. Kč
- II. okruh financování – aparát SFDI	520 000 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	479 000 tis. Kč
<i>z toho: náklady kontokorentu</i>	275 000 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	41 000 tis. Kč
- III. okruh financování – předfinancování EU	12 174 849 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	12 174 849 tis. Kč
<hr/>	
schválený rozpočet výdajů SFDI celkem	71 674 849 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	11 057 819 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	60 617 030 tis. Kč

V průběhu roku byl rozpočet výdajů SFDI na rok 2007 upravován formou rozpočtových opatření. Dílčí rozpočtová opatření jsou popsána v samostatném oddílu Výroční zprávy. Úpravy rozpočtu výdajů byly prováděny ve smyslu:

- převodu nevyčerpaných finančních prostředků v roce 2006	+ 6 390 674 tis. Kč
- navýšení o vrácené finanční prostředky	
z finančního zúčtování za rok 2006 ve výši	+ 21 360 tis. Kč
- změny plánu předfinancování EU v roce 2007	- 4 978 401 tis. Kč
- celkového zvýšení dotace ze státního rozpočtu o	+ 11 053 040 tis. Kč
<hr/>	
upravený rozpočet výdajů SFDI celkem	84 161 522 tis. Kč

Struktura upraveného rozpočtu výdajů SFDI na rok 2007 ve výši 84 161 522 tis. Kč z hlediska jednotlivých okruhů financování byla následující:

- I. okruh financování - dotace	76 437 936 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	17 261 656 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	59 176 280 tis. Kč
- II. okruh financování – aparát SFDI	527 138 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	486 138 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	41 000 tis. Kč

- III. okruh financování – předfinancování EU	7 196 448 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	7 196 448 tis. Kč
upravený rozpočet výdajů SFDI celkem	84 161 522 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	17 747 794 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	66 413 728 tis. Kč

Výdajová stránka rozpočtu SFDI je členěna ve shodě s účelem SFDI podle § 2, odst. 1, písm. a) až k) zákona a podle jednotlivých investičních akcí. Jmenovitý seznam akcí financovaných ze SFDI je zpracován v Informačním systému programového financování (ISPROFIN), jehož správcem je za oblast dopravní infrastruktury (pozemní komunikace, dráhy, vnitrozemské vodní cesty) Ministerstvo dopravy a v evidenčním systému ISPROFOND, jehož správcem je SFDI. Ministerstvo dopravy je správcem kapitoly 327 (zavedena Ministerstvem financí v roce 1999 pro plné funkční využití při přípravě databáze ISFRIM 2000). Podle pokynu Ministerstva dopravy všechny projekty s předpokládanou účastí EIB nebo strukturálních fondů jsou zařazovány pod program 227.

Informační systém ISPROFOND navazuje na schválená Pravidla pro financování programů, staveb a akcí z rozpočtu SFDI a používá vybrané postupy a formuláře upravené vyhláškou Ministerstva financí č. 40/2001 Sb. Po dohodě s MF ČR bylo SFDI od roku 2002 přiděleno číslo kapitoly 5 a na základě tohoto rozhodnutí byl vytvořen evidenční systém ISPROFOND.

Čísla ISPROFONDU SFDI přiděluje akcím navrhovaným k financování z rozpočtu SFDI:

- na silnicích ve vlastnictví krajů k předfinancování z fondů EU,
- na vybraných místních komunikacích dočasně plnících funkci silnic I-III. tříd v hlavním městě Praha v souladu s usnesením vlády ČR č. 511 ze dne 10.10.1996,
- na vybraných celostátních dráhách a regionálních dráhách,
- z programu průzkumných a projektových prací, studijních a expertních činností zaměřených na výstavbu, modernizaci a opravy silnic a dálnic, dopravně významných vodních cest a staveb celostátních a regionálních drah,
- z programu ke zvýšení bezpečnosti dopravy a jejího zpřístupňování osobám s omezenou schopností pohybu a orientace,
- z programu výstavby a údržby cyklistických stezek.

Tento systém se začal využívat od 1.1.2002.

Hlavním důvodem zavedení ISPROFONDu bylo zahájení činnosti SFDI na základě zákona a s tím související přechod financování akcí dopravní infrastruktury z prostředků státního rozpočtu na financování z rozpočtu SFDI a vytvoření vhodného informačního systému podle konkrétních potřeb SFDI a příjemců finančních prostředků.

Přesto, že se vyhláška Ministerstva financí č. 40/2001 Sb. na SFDI nevztahuje, SFDI respektuje jednotnou metodiku a výkaznictví systému ISPROFIN a v rámci ISPROFONDu uplatňuje obdobné principy.

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 2007 dosáhly k 31.12.2007 částky ve výši 69 898 305 tis. Kč v následující struktuře:

- I. okruh financování - dotace	64 528 510 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	16 988 958 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	47 539 552 tis. Kč
- II. okruh financování – aparát SFDI	365 255 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	360 938 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	4 317 tis. Kč
- III. okruh financování – předfinancování EU	5 004 540 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	5 004 540 tis. Kč
<hr/>	
uvolněno z rozpočtu SFDI k 31.12.2007 celkem	69 898 305 tis. Kč
v tom: běžné (neinvestiční) výdaje	17 349 896 tis. Kč
kapitálové (investiční) výdaje	52 548 409 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:

Tabulka č. 10 - Dotace konečným příjemcům

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet na rok 2007	Rozpočet promítнутý do smluv včetně převodů z roku 2006*)	Uvolněno k 31.12.2007	% plnění (3/2)
	1	2	3	4
I. okruh celkem	58 980 000	72 128 294	64 528 510	89,5%
• pozemní komunikace - úhrn	42 741 579	49 074 617	42 089 731	85,8%
v tom: dálnice	21 365 793	22 519 556	20 113 529	89,3%
silnice	20 658 507	26 217 486	21 713 127	82,8%
pozemní komunikace - j.n.	717 279	337 575	263 075	77,9%
• dráhy – úhrn	15 673 323	20 788 444	20 290 650	97,6%
v tom: celostátní a regionální dráhy	15 579 323	20 764 918	20 280 595	97,7%
dráhy – j.n.	94 000	23 526	10 055	42,7%
• vodní cesty - úhrn	565 098	472 193	356 448	75,5%
• výkonové zpoplatnění	0	1 793 040	1 791 681	99,9%

*) 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 2006

Běžné výdaje

Běžné výdaje byly z rozpočtu SFDI na rok 2007 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 **9 364 891 tis. Kč**
 - v tom: ŘSD (opravy a údržba) 4 840 282 tis. Kč
 - ŘSD (jmenovité akce) 4 359 610 tis. Kč
 - TSK hl. m. Prahy (opravy a údržba) 164 999 tis. Kč
- **celostátních a regionálních drah** celkem ve výši **6 665 355 tis. Kč**
 - v tom: SŽDC, s.o. (opravy a údržba) 6 601 828 tis. Kč
 - Jindřichohradecké místní dráhy, a.s. 23 335 tis. Kč
 - OKD, DOPRAVA, a.s. 5 909 tis. Kč

SART - stavby a rekonstrukce a.s.	16 172 tis. Kč
Viamont, a.s.	18 111 tis. Kč
• příspěvků v rámci programů SFDI celkem ve výši	48 353 tis. Kč
- v tom: cyklistické stezky	8 090 tis. Kč
zvyšování bezpečnosti dopravy	16 787 tis. Kč
projektové práce	23 476 tis. Kč
▪ výkonového zpoplatnění celkem ve výši	910 360 tis. Kč

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly z rozpočtu SFDI na rok 2007 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	32 461 765 tis. Kč
- v tom: ŘSD	31 481 627 tis. Kč
Kraje	612 339 tis. Kč
TSK hl. m. Prahy	352 799 tis. Kč
organizace SÚS	15 000 tis. Kč
• celostátních a regionálních drah celkem ve výši	13 615 240 tis. Kč
- v tom: SŽDC, s.o.	13 480 849 tis. Kč
ČD, a.s.	124 698 tis. Kč
Jindřichohradecké místní dráhy, a.s.	136 tis. Kč
Svazek obcí údolí Desné	9 557 tis. Kč
• vnitrozemských vodních cest celkem ve výši	356 448 tis. Kč
- v tom: ŘVC ČR	321 628 tis. Kč
Povodí Labe, s.p.	23 616 tis. Kč
Povodí Vltavy, s.p.	11 204 tis. Kč
• příspěvků v rámci programů SFDI celkem ve výši	224 777 tis. Kč
- v tom: cyklistické stezky	106 368 tis. Kč
zvyšování bezpečnosti dopravy	118 409 tis. Kč
• výkonového zpoplatnění celkem ve výši	881 321 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:

Tabulka č. 11 - Aparát SFDI

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet na rok 2007	Upravený rozpočet na rok 2007	Uvolněno k 31.12.2007	% plnění (3/2)
	1	2	3	4
II. okruh celkem	520 000	527 138	365 255	69,3%
• náklady na činnost aparátu SFDI	245 000	252 138	90 255	35,8%
• náklady spojené s kontokorentem	275 000	275 000	275 000	100,0%

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:

Tabulka č. 12 - Předfinancování EU

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet na rok 2007	Rozpočet promítnutý do smluv	Uvolněno k 31.12.2007	% plnění (3/2)
	1	2	3	4
III. okruh celkem	12 174 849	5 432 587	5 004 540	92,1%
• pozemní komunikace	6 007 082	2 744 332	2 324 999	84,7%
v tom: dálnice	916 166	696 174	603 211	86,6%
silnice I. třídy včetně rychl. silnic	2 516 356	1 346 629	1 106 697	82,2%
silnice II. a III. třídy	2 574 560	701 529	615 091	87,7%
• celostátní a regionální dráhy	6 026 208	2 655 001	2 646 287	99,7%
• vnitrozemské vodní cesty	141 559	33 254	33 254	100,0%

Na účtu SFDI vedeném u ČNB, ze kterého jsou hrazeny finanční prostředky konečným příjemcům dotací, byl evidován k 31.12.2007 konečný zůstatek ve výši 401 808 tis. Kč. Tyto finanční prostředky budou, spolu s vrácenými finančními prostředky v rámci zúčtování za rok 2007, převedeny do rozpočtu SFDI na rok 2008. Jejich alokace bude určena na úhradu lednové tranže běžných výdajů SŽDC, s.o.

Ve srovnání s rokem 2006, kdy k 31.12.2006 činil zůstatek na účtu SFDI částku ve výši 6 313 600 tis. Kč, došlo k výraznému snížení zůstatku odrážejícího výši nevyčerpaných finančních prostředků v daném rozpočtovém roce.

Tabulka č. 13 - Přehled spolufinancování z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI

	v tis. Kč				
	2007 - skutečnost				
	SFDI ¹⁾	Fondy EU ²⁾	Úvěry	Ostatní zdroje	CELKEM
Pozemní komunikace	43 092 328	1 256 597	2 760 963	704 836	47 814 724
v tom: dálnice	20 281 831	434 118	1 774 261	59 938	22 550 148
silnice I. tř. vč. rychl. silnic	22 156 654	339 423	958 000	321 905	23 775 982
silnice II. a III. třídy	653 843	483 056	28 702	322 993	1 488 594
Železniční infrastruktura	22 477 162	2 159 051	9 109	53 428	24 698 750
Vnitrozemské vodní cesty	374 029	15 943	0	438	390 410
Projektové práce	23 476	0	0	6 584	30 060
Bezpečnost dopravy	135 196	0	7 000	68 172	210 368
Cyklostezky	114 363	0	44 691	126 188	285 242
Výkonové zpoplatnění	1 791 681	0	0	0	1 791 681
CELKEM	68 008 235	3 431 591	2 821 763	959 646	75 221 235

1) výdaje SFDI očištěny o refundované fin. prostředky z fondů EU, které byly z rozpočtu SFDI na rok 2007 předfinancovány

2) skutečně čerpané fin. prostředky, včetně refundací předfinancovaných finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2007

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 7 213 000 tis. Kč. Z tohoto objemu připadá podle podkladů příjemců na:

- zdroje Evropské unie částka ve výši 3 431 591 tis. Kč (v tom jsou zahrnuty i finanční prostředky, které byly z rozpočtu SFDI na rok 2007 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 2 821 763 tis. Kč,

- projekty financované z ostatních zdrojů (vlastní zdroje, krajské dotace, státní rozpočet apod.) částka 959 646 tis. Kč.

Největší objem finančních prostředků z ostatních zdrojů byl do dopravní infrastruktury investován prostřednictvím Ředitelství silnic a dálnic ČR v celkové výši 3 784 430 tis. Kč, z toho připadá na zdroje z Evropské unie 773 542 tis. Kč, na projekty financované z Evropské investiční banky 2 732 261 tis. Kč a na ostatní zdroje příjemce 278 627 tis. Kč.

SŽDC, s.o. investovala z jiných zdrojů finanční prostředky v celkovém objemu 2 213 265 tis. Kč, z toho připadá na zdroje Evropské unie částka 2 159 051 tis. Kč, na projekty financované z Evropské investiční banky částka 9 109 tis. Kč a na ostatní zdroje částka ve výši 45 105 tis. Kč.

České dráhy, a.s., proinvestovaly z ostatních zdrojů finanční prostředky ve výši 1 478 tis. Kč.

Spolufinancování u ostatních příjemců ze zdrojů mimo SFDI činilo celkem 1 213 827 tis. Kč.

Celkem tak byly do dopravní infrastruktury na akcích jmenovitě uvedených v rozpočtu SFDI v roce 2007 vloženy a proinvestovány finanční prostředky v úhrnné výši 75 221 235 tis. Kč ze zdrojů SFDI a dalších spolufinancujících zdrojů.

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 2007. Dotace ze státního rozpočtu byla poskytována na základě vydaných Rozhodnutí Ministerstva dopravy, ve kterých byly specifikovány podmínky čerpání dotace a postupy jejího zúčtování.

Dotace ze státního rozpočtu byla v upraveném rozpočtu SFDI na rok 2007 zapracována jako dotace na financování dálnice D47, dotace na posílení rozpočtu SFDI o 10 mld. Kč a dotace z prostředků OPD.

Výše zesmluvněných a poskytnutých finančních prostředků k 31.12.2007 z rozpočtu SFDI na rok 2007 v rámci výše specifikované dotace vyplývá z následující tabulky:

Tabulka č. 14 -

Čerpání dotace ze státního rozpočtu na rok 2007

v tis. Kč

Dotace	Zesmluvněno k 31.12.2007	Uvolněno k 31.12.2007	% plnění 2/1
	1	2	3
Financování dálnice D47	3 660 000	3 660 000	100,0%
v tom: dálnice	3 660 000	3 660 000	100,0%
Posílení rozpočtu SFDI o 10 mld. Kč	10 000 000	9 984 872	99,8%
v tom: dálnice	559 157	558 580	99,9%
rychlostní silnice	1 541 070	1 541 070	100,0%
ostatní silnice I. třídy	3 436 273	3 421 780	99,6%
celostátní a regionální dráhy	4 396 500	4 396 442	100,0%
vnitrozemské vodní cesty	67 000	67 000	100,0%
Dotace z prostředků OPD	0	0	x
Celkem	13 660 000	13 644 872	99,9%

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 2007 byly tyto výdaje rozčleněny takto:

Tabulka č. 15 - Přehled čerpání finančních prostředků za rok 2007 v rozlišení účelu SFDI (dle uzavřených smluv)

v tis. Kč

	Schválený rozpočet 2007	Rozpočet promítnutý do smluv vč. převodů z roku 2006	Uvolněno k 31.12.2007	% čerpání (3/2)
	1	2	3	4
• Financování výstavby, modernizace, oprav a údržby silnic a dálnic, vč. průjezdných úseků	48 473 661	51 481 374	44 151 655	85,8%
• Financování výstavby, modernizace, oprav a údržby celostátních a regionálních drah	21 699 531	23 419 919	22 926 882	97,9%
• Financování výstavby a modernizace dopravně významných vnitrozemských vodních cest	706 657	505 447	389 702	77,1%
• Úhrada splátek úvěrů a úroků z úvěrů a dalších výdajů spojených se zajištěním dluhové služby (náklady kontokorentního účtu)	275 000	275 000	275 000	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	32 884	23 476	71,4%
• Poskytování příspěvků pro naplňování programů zaměřených ke zvýšení bezpečnosti dopravy a jejího zpřístupňování osobám s omezenou schopností pohybu a orientace	95 000	169 566	135 196	79,7%
• Poskytování příspěvků na výstavbu a údržbu cyklistických stezek	150 000	158 651	114 458	72,1%
• Náklady na činnost aparátu SFDI	245 000	252 138	90 255	35,8%
• Výkonové zpoplatnění	0	1 793 040	1 791 681	99,9%
Celkem	71 674 849	78 088 019	69 898 305	89,5%

• **Financování výstavby a modernizace oprav a údržby silnic a dálnic, vč. průjezdných úseků**

Na financování tohoto účelu bylo k 31.12.2007 uvolněno celkem 44 151 655 tis. Kč. Bližší specifikace výdajů je uvedena v následující tabulce:

Tabulka č. 16 -

Výdaje na pozemní komunikace

v tis. Kč

	Zesmluvněno k 31.12.2007	Uvolněno k 31.12.2007	% plnění 2/1
	1	2	3
Dálnice	23 215 730	20 716 740	89,2%
v tom: opravy a údržba	1 617 395	1 617 395	100,0%
jmenovité akce	20 902 161	18 496 134	88,5%
předfinancování EU	696 174	603 211	86,6%
Rychlostní silnice *)	10 067 794	8 258 143	82,0%
v tom: jmenovité akce	9 149 248	7 458 713	81,5%
předfinancování EU	918 546	799 430	87,0%
Ostatní silnice I. třídy	16 950 931	14 241 899	84,0%
v tom: opravy a údržba	3 388 983	3 387 886	100,0%
jmenovité akce	13 133 865	10 546 746	80,3%
předfinancování EU	428 083	307 267	71,8%
Silnice II. a III. třídy	1 246 919	934 873	75,0%
v tom: jmenovité akce	545 390	319 782	58,6%
předfinancování EU	701 529	615 091	87,7%
<u>Pozemní komunikace celkem</u>	<u>51 481 374</u>	<u>44 151 655</u>	<u>85,8%</u>
v tom: opravy a údržba	5 006 378	5 005 281	100,0%
jmenovité akce	43 730 664	36 821 375	84,2%
předfinancování EU	2 744 332	2 324 999	84,7%

*) výdaje na opravy a údržbu rychlostních silnic jsou zahrnuty do ostatních silnic I. třídy.

• **Financování výstavby, modernizace, oprav a údržby celostátních a regionálních drah**

Na financování tohoto účelu bylo k 31.12.2007 uvolněno celkem 22 926 882 tis. Kč. Bližší specifikace výdajů je uvedena v následující tabulce:

Tabulka č. 17 -

Výdaje na celostátní a regionální dráhy

v tis. Kč

	Zesmluvněno k 31.12.2007	Uvolněno k 31.12.2007	% plnění 2/1
	1	2	3
Celostátní a regionální dráhy	23 419 919	22 926 882	97,9%
v tom: opravy a údržba	6 665 950	6 665 355	100,0%
jmenovité akce	14 098 968	13 615 240	96,6%
předfinancování EU	2 655 001	2 646 287	99,7%

- **Financování výstavby a modernizace dopravně významných vnitrozemských vodních cest**

Na financování tohoto účelu bylo k 31.12.2007 uvolněno celkem 389 702 tis. Kč. Bližší specifikace výdajů je uvedena v následující tabulce:

Tabulka č. 18 -

Výdaje na vnitrozemské vodní cesty

v tis. Kč

	Zesmluvněno k 31.12.2007	Uvolněno k 31.12.2007	% plnění 2/1
	1	2	3
Vnitrozemské vodní cesty	505 447	389 702	77,1%
v tom: jmenovité akce	472 193	356 448	75,5%
předfinancování EU	33 254	33 254	100,0%

- **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.

Ve schváleném rozpočtu SFDI na rok 2007 bylo uvažováno s částkou 275 000 tis. Kč na úhradu nákladů, spojených s vedením kontokorentního účtu. 17. prosince 2007 čerpal SFDI u České spořitelny, a.s. kontokorentní úvěr ve výši 4 000 000 tis. Kč k pokrytí chybějících prostředků na profinancování požadavků příjemců. Rozpočtovaná částka 275 000 tis. Kč byla koncem prosince převedena na kontokorentní účet za účelem pokrytí

úroků a k částečnému snížení čerpaného úvěru. K 31.12.2007 byl stav kontokorentního úvěru 3 037 400 tis. Kč.

Náklady na činnost aparátu SFDI (financování II. okruhu)

Schválený rozpočet na činnost aparátu SFDI na rok 2007 činil 245 000 tis. Kč. Z tohoto objemu finančních prostředků připadá na běžné výdaje částka 204 000 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. Tento účet 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.

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 2007 pro aparát SFDI dosáhl částky ve výši 520 000 tis. Kč.

V souladu se zákonem byly do rozpočtu aparátu SFDI na rok 2007 převedeny zůstatky finančních prostředků z roku 2006, tj. finanční prostředky, které zůstaly k 31.12.2006 na účtu u ČNB v celkové výši 77 074 tis. Kč.

Upravený rozpočet výdajů aparátu SFDI dosáhl k 31.12.2007 výše 527 138 tis. Kč, z toho připadá na běžné výdaje 486 138 tis. Kč a na kapitálové výdaje 41 000 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků určených na činnost aparátu SFDI dosáhlo k 31.12.2007 celkové výše 365 254 tis. Kč, z toho běžné výdaje činí 360 937 tis. Kč a kapitálové výdaje činí 4 317 tis. Kč.

Do běžných výdajů jsou zahrnuty výdaje na platy zaměstnanců SFDI a ostatní platby za provedenou práci vyplacené k 31.12.2007, které dosáhly celkové výše 22 613 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 organizacích a orgánech, ve znění pozdějších předpisů. Výdaje na povinné pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na politiku zaměstnanosti a zdravotní pojištění dosáhly výše 7 530 tis. Kč.

K 31.12. 2007 měl SFDI celkem 51 zaměstnanců.

V souvislosti se zakoupením budovy SFDI v roce 2004 se v roce 2007 pokračovalo v nutných opravách a údržbě administrativní budovy. Realizovala se výměna ležatého potrubí ústředního topení na tři etapy, výměna vodovodních baterií, oprava anglických dvorků a výměna osvětlovacích těles včetně elektrických rozvodů na hlavní chodbě budovy. Celková částka vynaložená na opravy a údržbu budovy je výši 2 672 tis. Kč.

V loňském roce byla v budově SFDI instalována strukturovaná kabeláž pro PC, instalovaná nová elektronická regulace ústředního topení a zpracována technická dokumentace pro stavební úpravu dvora. Celková výše vynaložených finančních prostředků na technické zpracování budovy v roce 2007 dosáhla částky 2 331 tis. Kč.

Provozní výdaje byly směřovány nejvíce 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 zde zahrnuty i výdaje spojené se zpracováním dat, školení, konzultační a poradenská činnost.

Další významnou položku tvoří opravy a údržby budovy, malování a další běžné opravy související s celkovou průběžnou 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 informační a výpočetní techniky, včetně programového vybavení.

Celkový zůstatek finančních prostředků SFDI k 31.12.2007 na účtu u ČNB, ze kterého jsou financovány výdaje spojené s činností aparátu, dosáhl částky ve výši 181 789 tis. Kč. Tyto finanční prostředky, které nebyly v roce 2007 vyčerpány, budou převedeny do rozpočtu aparátu SFDI na rok 2008.

Příjmovou stránku rozpočtu aparátu tvoří nedaňové příjmy ve výši 19 905 tis. Kč, které jsou sledovány odděleně od příjmové stránky financování aparátu SFDI. V roce 2007 tvořily významnou příjmovou položku, kromě úroků připsaných na účet SFDI ve výši 12 485 tis. Kč, příjmy z pronájmu nebytových prostor. Tyto příjmy z pronájmů za rok 2007 dosáhly částky 7 162 tis. Kč. Tyto prostředky budou nadále využívány na dofinancování rekonstrukcí a oprav budov.

Hospodaření s prostředky Fondu kulturních a sociálních potřeb

Převody Fondu kulturních a sociálních potřeb (FKSP) byly převáděny měsíčním 2 % přidělem z vyplacených platů zaměstnanců. k 31.12.2007 činil tento převod částku ve výši 430 tis. Kč. Kromě toho byl do roku 2007 převeden zůstatek finančních prostředků z roku 2006 ve výši 35 tis. Kč. Z celkových zdrojů FKSP, které dosáhly pro rok 2007 částku ve výši 465 tis. Kč, byl zaměstnancům poukázán příspěvek na:

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| * stravování ve výši | 106 tis. Kč, |
| * penzijní připojištění ve výši | 191 tis. Kč, |

- * příspěvek na kulturu a sport ve výši 12 tis. Kč,
- * odměny a dary při životních jubileích ve výši 8 tis. Kč.

Zůstatek finančních prostředků na účtu FKSP k 31.12.2007 činí 149 tis. Kč a bude převeden do rozpočtu na rok 2008. Čerpání prostředků z FKSP se řídilo „Zásadami pro tvorbu a používání Fondu kulturních a sociálních potřeb“, včetně jejich rozpracování, vydanými rozhodnutím ředitele SFDI.

Charakteristika výdajů SFDI v roce 2007 – dálniční kupóny

Výdaje SFDI v souvislosti s agendou dálničních kupónů činily v roce 2007 celkem **38.161.725,40 Kč** a byly vynaloženy na zajištění následujících činností:

1. Dotisky informačních letáků a kupónů emise roku 2007

V průběhu roku 2007 byl SFDI dvakrát nucen řešit situaci nedostatku kupónů jejich dotiskem. V prvním případě musel SFDI k tomuto kroku přistoupit již v lednu, tedy bezprostředně po převzetí agendy kupónů, a to ačkoli dle dosavadní praxe se dotisk kupónů prováděl vždy až po vyhodnocení prodeje za pololetí. Další dotisk byl proveden v měsíci červenci. Celkem SFDI nechal v roce 2007 vytisknout tyto počty DK emise 2007:

kategorie	platnost	Počet ks
do 3,5 t	roční	300 000
	měsíční	450 000
	sedmidenní	0
nad 3,5 t do 12 t	roční	10 000
	měsíční	10 000
	sedmidenní	50 000
CELKEM		830 000

Dále nechal SFDI vytisknout 70.000 ks informačních letáků.

Výdaje v této kategorii činily celkem **5.597.641,00 Kč**.

2. Výroba kupónů emise 2008

Výroba kupónů emise 2008 byla realizována ve spolupráci se Státní tiskárnou cenin, s.p., na základě Rámcové smlouvy o dílo uzavřené dne 15.6.2007. Celkem nechal SFDI vyrobit tyto počty DK emise 2008:

kategorie	platnost	výroba ks
do 3,5 t	roční	1 830 000
	měsíční	800 000
	sedmidenní	2 500 000
nad 3,5 t do 12 t	roční	40 000
	měsíční	30 000
	sedmidenní	200 000
SPECIMENY		9 000
CELKEM		5 409 000

Předmětem zakázky byla též výroba doprovodných informačních materiálů, které jsou k dispozici na jednotlivých prodejních místech (informační letáky, samolepky pro označení prodejních míst a ceníky).

Výdaje v této kategorii činily celkem **24.126.607,40 Kč**.

3. Provize za prodej a distribuci kupónů

Distribuci a prodej dálničních kupónů zajišťují komisionáři ABA, a.s. a Česká pošta, s.p. Uvedenou činnost provádějí za stanovenou úplatou. SFDI původně převzal systém finančních toků tak jak byl nastavený MF, přičemž výnosy z prodeje kupónů očištěné o provizi (5,8%) a DPH zasílali komisionáři na příjmový účet MF. MF tyto peněžní prostředky zasílalo na účet SFDI včetně dorovnané provize. Od převzetí agendy kupónů k 1.1.2007 však MF přestalo provizi dorovnávat a zasílalo na účet SFDI pouze čisté tržby za DK. Od zahájení prodeje emise 2008, tj. od 1.12.2007, platí nově nastavený systém, kdy komisionáři poukazují na příjmový účet MF celkové výnosy z prodeje kupónů a současně fakturují SFDI provizi, která činí 5,25%.

Výdaje v této kategorii činily celkem **8.116.877,00 Kč**.

Příjmy SFDI za dálniční kupóny byly dále sníženy o částku 114.340.827,34 Kč, která představuje provizi komisionářů za prodej a distribuci kupónů emise 2007 a část emise 2006.

4. Platby za EAN kód

Na základě smlouvy se společností GS1 je SFDI zapojen do systému EAN/UCC a označuje dálniční kupóny kódem EAN. Provozní roční poplatek za tuto službu se stanovuje vždy na základě obratu prodeje dálničních kupónů za předchozí emisi.

Výdaje v této kategorii činily celkem **47.600,00 Kč**.

5. Vracení uhrazených časových poplatků

V důsledku nesprávného výkladu zákonné úpravy docházelo v praxi, zejména z počátku roku 2007 k výskytu případů, kdy řidič uhradil časový poplatek zakoupením dálničního kupónu pro vozidlo od 3,5 tuny do 12 tun a současně toto vozidlo registroval v systému elektronického mýta z důvodu, že největší povolená hmotnost jízdní soupravy uvedená v technickém průkazu činila nejméně 12 tun. SFDI řešil tuto situaci s ohledem na §20 zákona č. 13/1997 Sb., který stanoví, že „za užití zpoplatněné pozemní komunikace stanoveným druhem motorového vozidla nelze uložit současně časový poplatek a mýtné“, vydáním Metodického pokynu pro vrácení uhrazeného časového poplatku. V tomto metodickém pokynu jsou stanoveny podmínky, za kterých lze v takovém případě uhrazený časový poplatek vrátit. Za rok 2007 vyhověl SFDI v celkem 39 případech.

Výdaje v této kategorii činily celkem **273.000,00 Kč**.

Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

Z rozpočtu SFDI na rok 2007 byla k 31.12.2007 uvolněna částka ve výši 1 677 176 tis. Kč jako transfer veřejným rozpočtům územní úrovně, tj. krajům, městům a obcím. Z této částky připadá na běžné výdaje 193 786 tis. Kč a na kapitálové výdaje 1 483 390 tis. Kč.

Z uvolněného objemu finančních prostředků připadlo krajům 1 423 297 tis. Kč a městům a obcím 253 879 tis. Kč.

Rozdělení uvolněných finančních prostředků z hlediska financovaných oblastí je zřejmé z následující tabulky:

Tabulka č. 19 - Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

	Zesmluvněno k 31.12.2007	Uvolněno k 31.12.2007	% plnění 2/1
	1	2	3
Rozpočty krajů	2 446 327	1 423 297	58,2%
v tom: rychlostní silnice	755 723	270 486	35,8%
silnice I. třídy	999 513	554 870	55,5%
silnice II. a III. třídy	677 373	592 799	87,5%
průzkumné a projektové práce	13 718	5142	37,5%
Rozpočty měst a obcí	312 022	253 879	81,4%
v tom: celostátní a regionální dráhy	9 558	9 557	100,0%
průzkumné a projektové práce	1 500	1 500	100,0%
zvyšování bezpečnosti dopravy	142 313	128 364	90,2%
cyklistické stezky	158 651	114 458	72,1%
CELKEM	2 758 349	1 677 176	60,8%

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 2007, byly pro SFDI stanoveny tyto účelové znaky:

- 91 252 – Financování dopravní infrastruktury – neinvestiční výdaje
- 91 628 – Financování dopravní infrastruktury – investiční výdaje

Celkové čerpání finančních prostředků konečnými příjemci dotací ze SFDI, včetně příslušného označení územního celku příjemce, je zapracováno do účetní závěrky SFDI za rok 2007 (výkaz Fin 2-04 U, od. IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně) a odsouhlaseno s Ministerstvem financí ČR.

2.6. Čerpání rozpočtu SFDI ve vazbě na finanční zúčtování za rok 2007

Pro účely zúčtování a finančního vypořádání prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2007 byl rozhodnutím ředitele č. 19/2007 vydán „Závazný metodický pokyn k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2007“.

Metodický pokyn vymezoval postupy a termíny zúčtování a finančního vypořádání.

V rámci zúčtování byl odsouhlasen celkový objem finančních prostředků uvolněných v roce 2007 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 2007 byla příjemci dotací vrácena na účet SFDI částka ve výši 6 516 tis. Kč (z toho běžné výdaje 4 104 tis. Kč a kapitálové výdaje 2 412 tis. Kč).

Vrácené finanční prostředky na účet SFDI v rámci ročního finančního zúčtování představují 0,01 % z celkových uvolněných finančních prostředků (u běžných výdajů je tento poměr 0,02 % a u kapitálových výdajů 0,005 %).

Při ročním finančním zúčtování byly příjemcem SŽDC, s.o. vráceny finanční prostředky ve výši 1 695 tis. Kč, které metodicky nebyly refundací z fondů EU. V roce 2008 bude tato částka ve vazbě na stanovenou pohledávku SFDI k 31.12.2007 z předfinancování akcí spolufinancovaných z fondů zaúčtována jako přijatá splátka předfinancování.

Celkový přehled uvolněných a vrácených finančních prostředků v roce 2007 po finančním zúčtování (bez výdajů na aparát SFDI) je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 20 - Poskytnuté dotace ze SFDI v roce 2007 (vč. předfinancování EU)

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Zesmluvněno	Uvolněno k 31.12.2007	Čerpáno k 31.12.2007	Vrácené finanční prostředky
	1	2	3	4	5
VÝDAJE celkem	71 154 849	77 560 881	69 533 051	69 526 535	6 516
v tom: běžné výdaje	10 578 819	17 257 307	16 988 958	16 984 854	4 104
kapitálové výdaje	60 576 030	60 303 574	52 544 093	52 541 681	2 412

Neuvolněné a vrácené finanční prostředky, s výjimkou neuvolněných a vrácených prostředků z účelové dotace Ministerstva dopravy na rozestavěné akce, budou zahrnuty v rámci převodů finančních prostředků z roku 2007 do rozpočtu SFDI na rok 2008.

Podíl vrácených finančních prostředků ve výši 0,01% z celkových uvolněných finančních prostředků dokladuje velmi uspokojivý průběh financování v roce 2007. Oproti roku 2006 došlo ke zlepšení o 0,04 bodu. 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 2007

Přehled ukazatelů finančního hospodaření SFDI za rok 2007 je uveden v části I.

Počáteční zůstatek na účtech k 1.1.2007 činil 6 390 674 tis.Kč a konečný zůstatek k 31.12.2007 dosahuje celkové výše 583 597 tis. Kč. Tento zůstatek odpovídá celkovému saldu příjmů a výdajů k 31.12.2006, jak vyplývá z příloženého výkazu Fin 2 – 04 U a je v souladu s roční závěrkou SFDI.

SFDI má v souladu se zákonem č. 104/2000 Sb., § 5b (5) povinnost sledovat odděleně nálady na vlastní činnost aparátu od financování ostatních činností SFDI. K těmto účelům byly zřízeny i samostatné bankovní účty.

Tabulka č. 21 - Zůstatky na účtech SFDI u České národní banky

v tis. Kč

Číslo účtu	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007	Změna stavu bankovního účtu
10006-9324001/0710 (aparát SFDI)	77 073,77	181 788,74	+104 714,97
9324001/0710 (dotace SFDI)	6 313 600,26	401 808,07	-5 911 792,19
Celkový stav	6 390 674,03	583 596,81	-5 807 077,22

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.

17. prosince 2007 čerpal SFDI u České spořitelny, a.s. kontokorentní úvěr ve výši 4 000 000 tis. Kč k pokrytí chybějících prostředků na profinancování požadavků příjemců. Rozpočtovaná částka 275 000 tis. Kč byla koncem prosince převedena na kontokorentní účet za účelem pokrytí úroků a k částečnému snížení čerpaného úvěru. K 31.12.2007 byl stav kontokorentního úvěru 3 037 400 tis. Kč.

K datu 31.12.2007 SFDI vykazoval z titulu předfinancování EU pohledávku vůči příjemcům finančních prostředků ve výši 4 459 315 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 31.12.2007 jako pohledávka za příjemci a přechází do roku 2008.

Podmínky vrácení finančních prostředků zálohově uvolněných na předfinancování EU jsou zapracovány do uzavřených smluv s příslušnými příjemci.

Seznam tabulek

- Tabulka č. 1 - Příjmy SFDI
- Tabulka č. 2 - Výdaje SFDI
- Tabulka č. 3 - Struktura příjmů SFDI v roce 2007
- Tabulka č. 4 - Přehled plnění daňových příjmů rozpočtu SFDI na rok 2007 po měsících
- Tabulka č. 5 - Převody výnosů z privatizovaného majetku do rozpočtu SFDI
- Tabulka č. 6 - Dotace ze státního rozpočtu
- Tabulka č. 7 - Rozdělení dotace ze státního rozpočtu
- Tabulka č. 8 - Splátky půjček v rámci předfinancování EU 2005/2006
- Tabulka č. 9 - Splátky půjček v rámci předfinancování EU zajišťovaného v roce 2007
- Tabulka č. 10 - Dotace konečným příjemcům
- Tabulka č. 11 - Aparát SFDI
- Tabulka č. 12 - Předfinancování EU
- Tabulka č. 13 - Přehled spolufinancování z ostatních zdrojů na akcích v rozpočtu SFDI
- Tabulka č. 14 - Čerpání dotace ze státního rozpočtu poskytnuté do rozpočtu SFDI na rok 2007
- Tabulka č. 15 - Přehled čerpání finančních prostředků za rok 2007 v rozlišení účelu SFDI (dle uzavřených smluv)
- Tabulka č. 16 - Výdaje na pozemní komunikace
- Tabulka č. 17 - Výdaje na celostátní a regionální dráhy
- Tabulka č. 18 - Výdaje na vnitrozemské vodní cesty
- Tabulka č. 19 - Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně
- Tabulka č. 20 - Poskytnuté dotace ze SFDI v roce 2007 (vč. předfinancování EU)
- Tabulka č. 21 - Zůstatky na účtech SFDI u České národní banky

Ministerstvo financí
vyhláška 505/2002

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

sestavena k 31.12.2007

Název nadřízeného orgánu
Státní fond dopravní infrastruktury

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

IČO
70856508

Název a sídlo účetní jednotky
SFDI
Sokolovská 278
190 00 Praha 9

vykazující jednotka doručí výkaz
podle pokynu MF

K T I V A

		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
A.	Stálá aktiva	001	144 112,51	147 218,84
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek			
	-Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012) 002	0,00	0,00
	-Software	(013) 003	778,09	1 099,92
	-Ocenitelná práva	(014) 004	199,99	0,00
	-Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018) 005	1 000,72	1 096,61
	-Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019) 006	0,00	0,00
	-Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041) 007	0,00	0,00
	-Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051) 008	0,00	0,00
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem ř. 02 až 08	009	1 978,80	2 196,53
2.	Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
	-Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072) 010	0,00	0,00
	-Oprávký k softwaru	(073) 011	0,00	0,00
	-Oprávký k ocenitelným právům	(074) 012	0,00	0,00
	-Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(076) 013	0,00	0,00
	-Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079) 014	0,00	0,00
	Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem ř. 10 až 14	015	0,00	0,00
3.	Dlouhodobý hmotný majetek			
	-Pozemky	(031) 016	2 608,65	2 608,65
	-Umělecká díla a předměty	(032) 017	0,00	4,20
	-Stavby	(021) 018	116 874,74	119 205,44
	-Samostatně novité věci a soubory movitých věcí	(022) 019	18 957,41	18 882,95
	-Pěstirské celky trvalých porostů	(025) 020	0,00	0,00
	-Základní stádo a tažná zvířata	(026) 021	0,00	0,00
	-Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028) 022	3 692,91	4 331,07
	-Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029) 023	0,00	0,00
	-Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042) 024	0,00	0,00
	-Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052) 025	0,00	0,00
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem ř. 16 až 25	026	142 133,71	145 022,31



		Č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.	
a		b	1	2	
4.	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku				
	-Oprávký ke stavbám	(081) 027	0.00	0.00	
	-Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	(082) 028	0.00	0.00	
	-Oprávký k 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	
	-Pofizovaný 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	
E.	Oběžná aktiva	ř. 51 + 75 + 89 + 119 + 124	042	10 716 797.22	22 307 312.08
1.	Zásoby				
	-Materiál na skladě	(112) 043	0.00	0.00	
	-Pořízení materiálu a Materiál na cestě	(111 nebo 119) 044	0.00	0.00	
	-Nedokončená výroba	(121) 045	0.00	0.00	
	-Polotovary vlastní výroby	(122) 046	0.00	0.00	
	-Výrobky	(123) 047	0.00	0.00	
	-Zvířata	(124) 048	0.00	0.00	
	-Zboží na skladě	(132) 049	0.00	36 871.71	
	-Pořízení zboží a Zboží na cestě	(131 nebo 139) 050	0.00	0.00	
	Zásoby celkem ř. 43 až 50	051	0.00	36 871.71	



		č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a		b	1	2
2	Pohledávky			
	-Odběratelé	(311) 052	0.00	121.41
	-Směnky k inkasu	(312) 053	0.00	0.00
	-Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313) 054	0.00	0.00
	-Poskytnuté provozní zálohy	(314) 055	117.27	189.51
	-Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315) 056	0.00	15 995 032.34
	-Ostatní pohledávky	(316) 057	4 323 397.32	4 459 314.67
	Součet ř. 52 až 57	058	4 323 514.59	20 454 657.93
	-Pohledávky za účastníky sdružení	(359) 059	0.00	0.00
	-Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(336) 060	0.00	0.00
	-Daň z příjmů	(341) 061	0.00	0.00
	-Ostatní přímé daně	(342) 062	0.00	0.00
	-Daň z přidané hodnoty	(343) 063	0.00	0.00
	-Ostatní daně a poplatky	(345) 064	0.00	0.00
	-Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373) 065	0.00	0.00
	Součet ř. 61 až 64	066	0.00	0.00
	-Pohledávky v zahraničí	(371) 207	0.00	0.00
	-Pohledávky v tuzemsku	(372) 208	0.00	0.00
	Součet ř. 207 a 208	209	0.00	0.00
	-Nároky na dotace a ostatní účtování se státním rozpočtem	(346) 067	0.00	0.00
	-Nároky na dotace a ostat. účtování s rozpočtem územ. samospr. celků(348)	068	0.00	0.00
	Součet ř. 67 až 68	069	0.00	0.00
	-Pohledávky za zaměstnanci	(335) 070	0.00	0.00
	-Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375) 071	0.00	0.00
	-Jiné pohledávky	(378) 072	0.00	0.00
	-Opravná položka k pohledávkám	(391) 073	0.00	0.00
	Součet ř. 70 až 73	074	0.00	0.00
	Pohledávky celkem součet ř. 58 + 59 + 60 + 65 + 66 + 205 + 69 + 74	075	4 323 514.59	20 454 657.93
3.	Finanční majetek			
	-Pokladna	(261) 076	0.00	0.00
	-Peníze na cestě	(+/-) (262) 077	0.00	0.00
	-Ceniny	(263) 078	0.00	0.00
	Součet ř. 76 až 78	079	0.00	0.00
	-Běžný účet	(241) 080	0.00	0.00
	-Běžný účet FKSP	(243) 081	34.94	148.84
	-Ostatní běžné účty	(245) 082	573.66	1 232 036.78
	-Vklady v zahraniční měně v tuzemských bankách	(246) 210	0.00	0.00
	Součet ř. 80 až 82 a 210	083	608.60	1 232 185.62



	Č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a	b	1	2
-Majetkové cenné papíry k obchodování	(251) 084	0.00	0.00
-Dlužné cenné papíry k obchodování k obchodování	(253) 085	0.00	0.00
-Ostatní cenné papíry	(256) 086	0.00	0.00
-Pořízení krátkodobého finančního majetku	(259) 087	0.00	0.00
Součet ř. 84 až 87	088	0.00	0.00
Finanční majetek ř. 79 + 83 + 88	089	608.60	1 232 185.62
4. Účty rozpočtového hospodaření a další účty mající vztah k rozpočtovému hospodaření a účty mimorozpočtových prostředků			
-Základní běžný účet	(231) 090	0.00	0.00
-Vkladový výdajový účet	(232) 091	X	0.00
-Příjmový účet	(235) 092	X	0.00
-Běžné účty peněžních fondů	(236) 093	0.00	0.00
-Běžné účty státních fondů	(234) 094	6 390 674.03	583 596.82
-Běžné účty finančních fondů	(225) 095	0.00	0.00
Součet ř. 90 až 95	096	6 390 674.03	583 596.82
-Poskytnuté dotace organizačním složkám státu	(202) 097	X	0.00
-Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	(212) 098	X	0.00
-Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(203) 099	X	0.00
-Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(204) 100	X	0.00
-Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkovým organizacím	(213) 101	X	0.00
-Poskytnuté dotace ostatním subjektům	(214) 102	X	0.00
Součet ř. 97 až 102	103	0.00	0.00
-Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	(271) 104	0.00	0.00
-Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím	(273) 105	0.00	0.00
-Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům	(274) 106	0.00	0.00
-Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím	(275) 107	0.00	0.00
-Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	(277) 108	0.00	0.00
Součet ř. 104 až 108	109	0.00	0.00
-Limity výdajů	(221) 110	X	0.00
-Zúčtování výdajů územních samosprávných celků	(218) 111	X	0.00
-Materiální náklady	(410) 112	X	0.00
-Služby a náklady nevýrobní povahy	(420) 113	X	0.00
-Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	(430) 114	X	0.00
-Mzdové a ostatní osobní náklady	(440) 115	X	0.00
-Dávky sociálního zabezpečení	(450) 116	X	0.00
-Manka a škody	(460) 117	X	0.00
Součet ř. 112 až 117	118	X	0.00
Prostředky rozpočt. hospodaření celkem ř. 96 + 103 + 109 + 110 + 111 + 118	119	6 390 674.03	583 596.82



	č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a	b	1	2
Přechodné účty aktivní			
-Náklady příštích období	(381) 120	0.00	0.00
-Příjmy příštích období	(385) 121	0.00	0.00
-Kurzové rozdíly aktivní	(386) 122	0.00	0.00
-Dohadné účty aktivní	(388) 123	0.00	0.00
Přechodné účty aktivní celkem ř. 120 až 123	124	0.00	0.00
A K T I V A C E L K E M	ř. 01 + 42 125	10 858 909.73	22 454 530.92

strana 5



P A S I V A

		č.ř.	Stav k 1.12.	Stav k 31.12.
a		b	3	4
C.	Vlastní zdroje krycí stálých a oběž.aktiv ř. 130-131-213+138-141-151+158	126	10 856 724.75	18 182 925.20
1.	Majetkové fondy a zvláštní fondy			
	-Fond dlouhodobého majetku (901)	127	144 112.50	147 218.85
	-Fond oběžných aktiv (902)	128	0.00	36 871.71
	-Fond hospodářské činnosti (903)	129	0.00	0.00
	-Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-905)	130	0.00	0.00
	Majetkové fondy celkem ř. 127 až 129	131	144 112.50	184 090.56
	-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	34.94	148.84
	-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	34.94	148.84
3.	Zvláštní fondy organizačních složek státu			
	-Státní fondy (921)	139	10 712 577.31	17 998 685.80
	-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	10 712 577.31	17 998 685.80
4.	Zdroje krycí 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 rozpočtových příjmů z běžné činnosti org.složek státu (205)	145	X	0.00
	-Vyúčtování rozpoč. příjmů z běžné činnosti územ. samospr. celků (215)	146	X	0.00
	-Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku OSS (206)	147	X	0.00
	-Vyúčtování rozpočtových příjmů z finančního majetku ÚSC (216)	148	X	0.00
	-Zúčtování příjmů územních samosprávných celků (217)	149	X	0.00
	-Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty (272)	150	0.00	0.00
	Zdroje krycí prostředků rozpočtového hospodaření celkem ř. 142 až 150	151	0.00	0.00

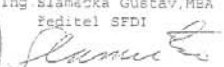


	Č.ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a	b	3	4
5. Výsledek hospodářství			
a) z hospodářské činnosti územních samosprávných celků a činnosti příspěvkových organizací			
- Výsledek hospodářství běžného účetního období	(+/-) (963) 152	X	0.00
- Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+/-) (932) 153	0.00	0.00
- Výsledek hospodářství ve schvalovacím řízení	(+/-) (931) 154	0.00	X
b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let	(+/-) (933) 155	0.00	0.00
c) Saldo výdajů a nákladů	(+/-) (964) 156	0.00	0.00
c) Saldo příjmů a výnosů	(+/-) (965) 157	0.00	0.00
Součet ř. 152 až 157	158	0.00	0.00
Cizí zdroje	F. 160 + 166 + 169 + 176 + 201	159	2 184.96
4 271 605.71			
1. Rezervy			
- Rezervy zákonné	(941) 160	0.00	0.00
2. Dlouhodobé závazky			
- Vydané dluhopisy	(953) 161	0.00	0.00
- Závazky z pronájmů	(954) 162	0.00	0.00
- Dlouhodobé přijaté zálohy	(955) 163	0.00	0.00
- Dlouhodobé směnky k úhradě	(958) 164	0.00	0.00
- Ostatní dlouhodobé závazky	(959) 165	0.00	0.00
Dlouhodobé závazky celkem ř. 161 až 165	166	0.00	0.00
3. Krátkodobé závazky			
- Dodavatelé	(321) 167	0.00	0.00
- Směnky k úhradě	(322) 168	0.00	0.00
- Přijaté zálohy	(324) 169	50.40	0.00
- Ostatní závazky	(325) 170	0.00	0.00
- Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373) 171	0.00	0.00
Součet ř. 167 až 171	172	50.40	0.00
- Závazky z upsaných neaplacených cenných papírů a podílů	(367) 173	0.00	0.00
- Závazky k účesovníkům sdružení	(368) 174	0.00	0.00
Součet ř. 173 až 174	175	0.00	0.00
- Zaměstnanci	(331) 176	877.85	1 191.14
- Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333) 177	0.00	0.00
Součet ř. 176 až 177	178	877.85	1 191.14
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	(336) 179	516.90	707.28
- Daň z příjmů	(341) 180	0.00	0.00
- Ostatní přímé daně	(342) 181	166.15	270.51
- Daň z přidané hodnoty	(343) 182	0.00	0.00
- Ostatní daně a poplatky	(345) 183	0.00	0.00
Součet ř. 180 až 183	184	166.15	270.51

strana 7



	Č. ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
a	b	3	4
-Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků se státním rozpočtem(247)	185	0.00	0.00
-Vypořádání přeplatků dotací a ostatních závazků s rozpočtem územních samosprávných celků	(349)	0.00	0.00
Součet ř. 185 až 186	187	0.00	0.00
-Jiné závazky	(379)	573.66	1 232 036.78
Krátkodobé závazky celkem ř. 172 + 175 + 178 + 179 + 184 + 187 + 188	189	2 134.96	1 234 205.71
4. Bankovní úvěry a půjčky			
-Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	0.00	0.00
-Krátkodobé bankovní úvěry	(281)	0.00	3 037 400.00
-Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282)	0.00	0.00
-Vydané krátkodobé dluhopisy	(283)	0.00	0.00
-Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci)	(289)	0.00	0.00
Součet ř. 193 až 194	195	0.00	0.00
Bankovní úvěry a půjčky celkem ř. 190 + 191 + 192 + 195	196	0.00	3 037 400.00
5. Přechodné účty pasivní			
-Výdaje příštích období	(383)	0.00	0.00
-Výnosy příštích období	(384)	0.00	0.00
-Kurzové rozdíly pasivní	(387)	0.00	0.00
-Dohadné účty pasivní	(389)	0.00	0.00
Přechodné účty pasivní ř. 197 až 200	201	0.00	0.00
P A S I V A C E L K E M	ř. 126 + 158	10 858 909.71	22 454 530.91

Odesláno dne:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Za údaje odpovídá:	Okamžik sest.:
	Ing Slanáčka Gustáv, MBA ředitel SFDI	Ing Krauter Jaroslav	
		Telefon: 266 097 234	



strana 8



Ministerstvo financí
Vyhlaška 505/2002
Činnosti 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 31.12.2007

Název nadřízeného orgánu
Státní fond dopravní infrastrukt.

Název a sídlo účetní jednotky
SFDI
Sokolovská 278
150 00 Praha 9

Výkazující jednotka doručí výkaz
podle pokynu MF

IČO
70856508


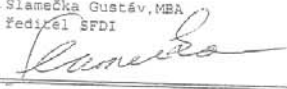
Název údaje	Č. ř.	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
		1	2
Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu (z AÚ k účtu 346)	1	X	0.00
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	X	0.00
z toho na: výzkum a vývoj	3	X	0.00
vzdělávání pracovníků	4	X	0.00
informatiku	5	X	0.00
individuální dotace na jmenovité 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 348)	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 (z AÚ k účtu 691)	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 účel.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 s 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)	20	0.00	0.00
Poskytnuté návrat.finanč.výpomoci mezi rozpočty - obci (účet 271)	21	0.00	0.00
Přijaté návrat.finanč.výpomoci mezi rozpočty - ze stát.rozpočtu (účet 272)	22	0.00	0.00
Přijaté návrat.finanč.výpomoci mezi rozpočty - od krajského úřadu(účet 272)	23	0.00	0.00
Přijaté návrat.finanč.výpomoci mezi rozpočty - od obce (účet 272)	24	0.00	0.00
Přijaté návrat.finanč.výpomoci mezi rozpočty - od státních fondů (účet 272)	25	0.00	0.00
Přijaté návrat.finanč.výpomoci mezi rozpočty - od ost.vařej.rozp.(účet 272)	26	0.00	0.00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - OSS (účet 273)	27	0.00	0.00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - kraj.úř.(účet 273)	28	0.00	0.00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - obci (účet 273)	29	0.00	0.00

strana 1



Název údaje	č. ř.	Stav k 1.1.		Stav k 31.12.	
		1	2	1	2
Krátkodobé bankovní úvěry (účet 281)	tuzemské 30 zahraniční 31	0.00	3 037 400.00	0.00	0.00
Vydané krátkodobé dluhopisy (účet 283)	v tuzemsku 32 v zahraničí 33	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) (účet 289)	tuzemské 34 zahraniční 35	0.00	0.00	0.00	0.00
Směnky k úhradě (účet 322)	tuzemské 36 zahraniční 37	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé bankovní úvěry (účet 951)	tuzemské 38 zahraniční 39	0.00	0.00	0.00	0.00
Vydané dluhopisy (účet 953)	tuzemské 40 zahraniční 41	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé směnky k úhradě (účet 958)	tuzemské 42 zahraniční 43	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatní dlouhodobé závazky (účet 959)	tuzemské 44 zahraniční 45	0.00	0.00	0.00	0.00
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem (z účtů 063, 253 a 312)	46	0.00	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	0.00
kommunální dluhopisy Úsc (z účtu 063)	48	0.00	0.00	0.00	0.00
ostatní dluhopisy a směnky veřejných rozpočtů (z účtů 063, 253, 312)	49	0.00	0.00	0.00	0.00
Splátané závazky pojistného na soc. zabezp. a přísp. na stát. pol. zaměstnanosti	52	365.91	500.99		
Splátané závazky veřejného zdravotního pojištění	53	150.98	206.30		
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	54	166.15	270.51		

OSS vykazují stavy údajů položek č. 20, 21, 27 přílohy účetní závěrky. Ministerstva jako OSS vykazují též stavy údajů položky 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. Stav položek č. 51 až 54 vykazují ÚSC, příspěvkové org., státní fondy a OSS.

Odesláno dne :		Podpis vedoucího účetní jednotky :	Za údaje odpovídá :
		Ing. Slamečka Gustáv, MBA ředitel ŠFDI 	Ing. Krauter Jaroslav
			Telefon : 266 097 234

strana 2



BK AUDIT spol. s r.o.

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2007

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

Ověřovaná účetní jednotka:

Státní fond dopravní infrastruktury
Sokolovská 278
190 00 Praha 9
IČO: 70 85 65 08
(dále pouze "Fond")

Účel zřízení Fondu:

Státní fond dopravní infrastruktury byl zřízen zákonem č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1969 Sb. Fond je právnickou osobou podřízenou Ministerstvu dopravy ČR. Fond používá svých příjmů ve prospěch rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest v rozsahu stanoveném zák.č. 104/2000 Sb. a Statutem fondu.

V čele Fondu stojí ředitel, který je statutárním orgánem Fondu. Nejvyšším orgánem Fondu je výbor Fondu, kontrolním orgánem Fondu je dozorčí rada Fondu.

Auditorská společnost:

BK AUDIT spol. s r.o.
Michelská 60, 140 00 Praha 4
Číslo osvědčení KA ČR: 179
IČO: 64 57 33 54
Zapsaná u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 41636

Odpovědný auditor:

RNDr. Bohuslav Kohoutek, auditor č. osvědčení KA ČR 503

Příjemce zprávy:

Výbor Státního fondu dopravní infrastruktury a statutární orgán Státního fondu dopravní infrastruktury.

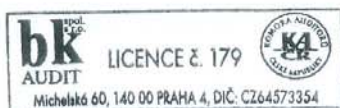
Zpráva nezávislého auditora pro příjemce

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku k 31.12.2007 Státního fondu dopravní infrastruktury (dále pouze "Fond"), Sokolovská 278, 190 00 Praha 9, IČO: 70 85 65 08. Za sestavení účetní závěrky je zodpovědné vedení Fondu. 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. 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 rovněž 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 auditora.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace Státního fondu dopravní infrastruktury k 31.12.2007 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2007 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze dne 29.1.2008



BK AUDIT spol. s r.o.
č.l. 179
Michelská 60
140 00 Praha 4



Kohoutek
RNDr. Bohuslav Kohoutek
auditor ev.č. 503

Přílohy:

1. Rozvaha
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
3. Příloha organizačních složek státu
4. Příloha k účetní závěrce

II. Hospodaření rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti za rok 2007

Rozpočtové hospodaření územních samosprávných celků bylo ovlivněno zejména novou právní úpravou v oblasti systému poskytování sociálních služeb a systému poskytování dávek podmíněných sociální potřebností, která vstoupila v účinnost od 1.1.2007. Z hlediska rozpočtů územně samosprávných celků znamenala významnou změnu ve struktuře transferů na sociální dávky, které jsou územním rozpočtům poskytovány ze státního rozpočtu.

V souvislosti s nabytím účinnosti nového **zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách**, již nebyly pro rok 2007 rozpočtovány dotační tituly týkající se financování sociálních služeb, které byly do konce roku 2006 poskytovány z kapitoly Všeobecná pokladní správa v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům krajů, obcí a hl. m. Prahy. Konkrétně se jednalo ve vztahu ke krajům o dotace na sociální služby a ve vztahu k obcím a hl. m. Praze o dotace na domovy důchodců, dotace na ústavy sociální péče a dotace na výkon zřizovatelských funkcí v sociální oblasti převedených z okresních úřadů obcím. Od 1.1.2007 jsou dotace určené na zajištění výkonu sociálních služeb poskytovány podle nového dotačního systému v rámci kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí. Nový systém financování sociálních služeb se opírá zejména o nárokový příspěvek na péči, který je poskytován z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí prostřednictvím rozpočtů obcí a hl.m. Prahy.

Zákon č. 110/2006 Sb., o životním a existenčním minimu a zákon č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi znamenal změnu v systému poskytování sociálních dávek z titulu sociální potřebnosti. Některé dosavadní dávky sociální péče vyplácené z titulu sociální potřebnosti byly nahrazeny novými dávkami v systému pomoci v hmotné nouzi a současně se změnil i způsob financování těchto dávek ze státního rozpočtu. Zatímco do konce roku 2006 byly finanční prostředky na výplatu dávek sociální péče zasílány obcím prostřednictvím krajů formou neinvestičních dotací v rámci souhrnného dotačního vztahu z kapitoly Všeobecná pokladní správa, od 1.1.2007 jsou nové dávky pomoci v hmotné nouzi, stejně jako dávky pro zdravotně postižené, uvolňovány obcím z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí, které je rovněž zodpovědné za veškerou metodickou činnost a problematiku finančního zajištění sociální péče ve všech fázích rozpočtového procesu. V rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí a hl. m. Prahy již proto pro rok 2007 nebyly rozpočtovány dávky sociální péče.

Hospodaření územně samosprávných celků bylo **dále ovlivněno dílčími právními úpravami**, které nabyly účinnosti již během roku 2006 a které mění způsob financování výkonu státní správy nebo zakotvují rozšíření působnosti pro územní samosprávné celky, jejich vliv se však plněji projevil až v průběhu roku 2007.

Jedná se především o změny vyplývající z novely zákona č. **359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí**, který stanovuje (v § 58, odst. 1), že náklady vzniklé v souvislosti s výkonem sociálně právní ochrany dětí nese stát. Od roku 2007 je v kapitole Všeobecná pokladní správa, v rámci ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávné celky“ vytvořen nový dotační titul „Dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí.“ Do konce roku 2006 byly prostředky na výkon sociálně právní ochrany dětí zahrnuty v příspěvku obcím a hl. m. Praze na výkon státní správy.

Rozšíření působností pro územní samosprávné celky, které vyplývají z novel zákonů (zákon č. 361/2000 Sb., o provozu na pozemních komunikacích, zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání a zákon č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí) nebo z nových zákonů (zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu a zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách), bylo ve státním rozpočtu na rok 2007 zohledněno zvýšením příspěvku na výkon státní správy.

Výše uvedené změny se promítly ve struktuře transferů ze státního rozpočtu poskytovaných územně samosprávným celkům z kapitoly Všeobecná pokladní správa. Obsahem finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů na rok 2007 zůstal pouze příspěvek na výkon státní správy pro kraje. Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí byl v roce 2007 tvořen příspěvkem na školství, dotací na vybraná zdravotnická zařízení, příspěvkem na výkon státní správy a dotací na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím. Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy obsahoval příspěvek na školství a příspěvek na výkon státní správy, kterou hl. m. Praha vykonává jak v postavení obce, tak i kraje.

Rozpočty územních samosprávných celků byly ve státním rozpočtu na rok 2007 koncipovány jako rozpočty schodkové a to v souhrnné výši 6,7 mld. Kč (z toho: schodek

rozpočtů krajů ve výši 2,0 mld. Kč, schodek rozpočtů obcí a hl. m. Prahy ve výši 4,5 mld. Kč a schodek rozpočtů dobrovolných svazků obcí ve výši 0,2 mld. Kč).

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, 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.

Rok 2007 představoval první rok plného fungování nového článku soustavy územních rozpočtů - Regionálních rad regionů soudržnosti. Na rozdíl od roku 2006, kdy byly ustaveny,^{*/} a jejich činnost se proto soustředila na vybudování administrativně technického a informačního zázemí, a kdy byly financovány pouze z rozpočtů krajských úřadů, byly **ve státním rozpočtu na rok 2007, v kapitole Ministerstva pro místní rozvoj, vyčleněny pro regionální rady finanční prostředky na financování regionálních operačních programů.** Do hospodaření regionálních rad se tak vedle prostředků z rozpočtů krajů, určených především na financování vlastního provozu rad, zapojily transfery ze státního rozpočtu, které zahrnovaly jak prostředky fondů EU, tak vlastní zdroje státního rozpočtu určené na financování regionálních operačních programů. Rozpočty regionálních rad regionů soudržnosti byly koncipovány jako vyrovnané.

Obdobnou funkci jako regionální rady v regionech soudržnosti, plní při čerpání finančních prostředků poskytovaných orgány Evropských společenství v regionu soudržnosti Praha Magistrát hl. m. Prahy. Zajišťuje financování operačních programů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie (OP Praha Konkurenceschopnost a OP Praha Adaptabilita).

Hodnocení plnění příjmů a výdajů krajů, obcí a dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti za rok 2007 je provedeno samostatně. Hodnocení plnění příjmů a výdajů je provedeno k dosažené skutečnosti 2007 a k rozpočtu po změnách (dále jen rozpočtu).

^{*/} **Regionální rady regionů soudržnosti** byly ustaveny k 1.7.2006 v návaznosti na novelu zákona č. 248/2000Sb., o podpoře regionálního rozvoje. Regionální rady se vytvářejí ze zákona ve všech regionech soudržnosti a plní úkoly řídicích orgánů regionálních operačních programů a zajišťují čerpání finančních prostředků poskytovaných orgány Evropských společenství na regionální rozvoj; zprostředkovatelem toku finančních prostředků z Evropských společenství k regionálním radám je Ministerstvo pro místní 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.

1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti

Územní rozpočty jsou tvořeny rozpočty krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí (dále jen DSO) a rozpočty regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen regionální rady).

Kraje, obce, DSO a regionální rady získaly v roce 2007 do svých rozpočtů příjmy v celkové výši **371,5 mld. Kč**, což znamená plnění rozpočtu 97,7 %. Předpoklady rozpočtu ve vývoji příjmů byly naplňovány především v rozpočtech obcí a DSO, kde příjmy dosáhly 99,8 % úrovně předpokládané rozpočtem, příjmy krajů dosáhly 93,8 % a příjmy regionálních rad pouze 14,1 % rozpočtované úrovně (podrobněji viz dále bod 4.).

Příjmy obcí a DSO se na celkových příjmech územních rozpočtů podílely 68,4 %, tj. zhruba ve stejném rozsahu jako v předchozích dvou letech.

Financování krajů bylo zabezpečeno především transfery ze státního rozpočtu a ze státních fondů, které tvořily 58,5 % celkových příjmů krajů. U obcí a DSO byly hlavním zdrojem příjmů daňové příjmy, transfery přijaté ze státního rozpočtu a z rozpočtu krajů tvořily zhruba čtvrtinu celkových příjmů obcí.

Celkové výdaje územních samosprávných celků činily **362,1 mld. Kč**, tj. plnění rozpočtu 94,2 %. Obce a DSO se na celkových výdajích územních rozpočtů podílely v rozsahu 67,9 %.

Hospodaření územních rozpočtů za rok 2007 skončilo přebytkem ve výši 9,4 mld. Kč; rozpočet přitom předpokládal schodek ve výši 6,7 mld. Kč. Kladné saldo hospodaření bylo způsobeno především nižšími výdaji než předpokládal rozpočet, přitom u obcí a DSO byly výdaje nižší zhruba o 13,5 mld. Kč a u krajů o 11,4 mld. Kč. Příjmy zůstaly nenaplněny u obcí a DSO o 0,4 mld. Kč a u krajů o 8,3 mld. Kč.

Rozhodující část přebytku vznikla v hospodaření obcí a DSO, kde příjmy převýšily výdaje o 8,3 mld. Kč, hospodaření krajů skončilo přebytkem ve výši 1,1 mld. Kč.

Bilance příjmů a výdajů obcí, DSO, krajů a regionálních rad k 31.12.2007

(v mil. Kč)

	Skutečnost k 31.12.2006	Rozpočet 2007	Skutečnost k 31.12.2007
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	359 505,6	380 413,1	371 483,7
Výdaje celkem (po konsolidaci)	363 428,5	387 111,6	362 069,3
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-3 922,9	-6 698,5	9 414,4

Stavy finančních prostředků na bankovních účtech vzrostly. Ke konci roku 2007 vykázaly kraje na bankovních účtech 11,2 mld. Kč, což představuje nárůst o 3,7 mld. Kč oproti konci roku 2006. Obce a DSO vykázaly 60,4 mld. Kč, což znamená meziroční nárůst o 5,9 mld. Kč.

2. Příjmy a výdaje krajů

Celkové příjmy krajů dosáhly ke konci sledovaného roku 125,4 mld. Kč, z toho přijaté transfery ze státního rozpočtu včetně státních fondů činily 73,4 mld. Kč. Ve srovnání s předchozím rokem se jedná o nárůst celkových příjmů o 3,3 mld. Kč.

Vlastní příjmy krajů dosáhly 50,4 mld. Kč, tj. o 4,8 mld. Kč více proti minulému roku. Naproti tomu objem přijatých transferů ze státního rozpočtu a ze státních fondů poklesl ve srovnání s předchozím rokem o 2,1 mld Kč, což znamená snížení účasti prostředků státního rozpočtu a státních fondů na financování krajů o 2,8 procentního bodu.

Bilance příjmů a výdajů krajů v roce 2006 a 2007

(v mil. Kč)

	skutečnost k 31.12.2006	skutečnost k 31.12.2007	Index 07/06
I. Daňové příjmy	42 266,2	46 080,6	109,0
z toho:			
Daně z příjmů fyzických osob	11 225,2	12 395,8	110,4
Daně z příjmů právnických osob	12 026,4	13 540,0	112,6
Daň z přidané hodnoty	18 986,5	20 106,0	105,9
Poplatky a daně z vybraných činností a služeb	28,2	38,9	137,9
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	2 942,5	3 475,9	118,1
III. Kapitálové příjmy (po konsolidaci)	360,9	830,0	230,0
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	45 569,6	50 386,5	110,6
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	76 557,8	75 018,6	98,0
Neinvestiční přijaté transfery (po konsolidaci)	73 005,0	70 170,8	96,1
Investiční přijaté transfery (po konsolidaci)	3 552,8	4 847,8	136,5
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	122 127,5	125 405,1	102,7
I. Běžné výdaje	108 488,3	107 684,0	99,3
II. Kapitálové výdaje	15 909,4	16 618,0	104,5
Výdaje celkem (po konsolidaci)	124 397,7	124 302,0	99,9
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	- 2 270,2	1 103,1	

Podle novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní daňové příjmy jednotlivých krajů v roce 2007 tvořily:

- daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušný kraj, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- 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,
- podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- 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),
- 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 č. 1 k zákonu č. 243/2000 Sb.

Kraje vykázaly ke konci roku **daňové příjmy** ve výši 46,1 mld. Kč, tj. plnění na 101,1 % rozpočtu. Proti roku minulému vzrostly daňové příjmy o 3,8 mld. Kč. Podíl daňových

příjmů na vlastních příjmech krajů činil 91,5 %, proti předcházejícímu období došlo ke snížení o 1,4 procentního bodu v souvislosti se zvýšením podílu nedaňových a kapitálových příjmů. Podíl daňových příjmů na celkových příjmech krajů činil v tomto období 36,7 %, což je o 2,1 procent více proti předchozímu roku.

Výnos **daně z příjmů fyzických osob** dosáhl výše 12,4 mld. Kč, což představuje plnění rozpočtu 103,3 %. Ve srovnání s rokem minulým se objem daní z příjmů fyzických osob zvýšil o 1,2 mld. Kč. Téměř celý nárůst se projevil u daně z příjmů z fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, nepatrně vzrostl výnos u daně z kapitálových výnosů. Naproti tomu u daní z příjmů z fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti v důsledku společného zdanění manželů došlo ke snížení objemu proti roku předchozímu o 0,1 mld. Kč.

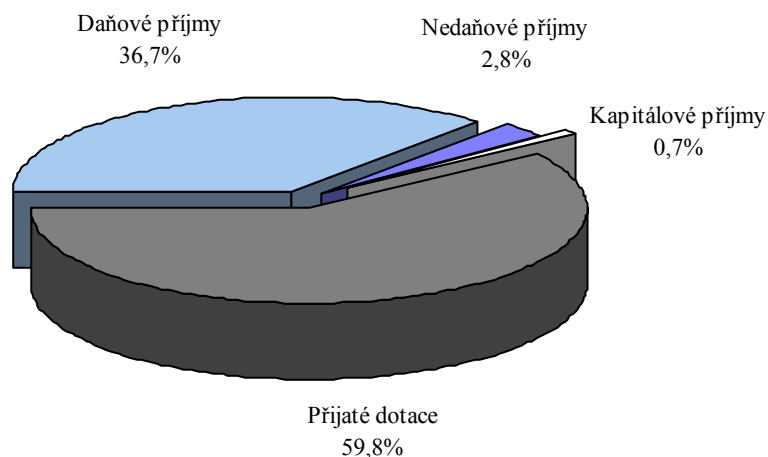
Daň z příjmů právnických osob byla zaúčtována u krajů ve výši 13,5 mld. Kč (plnění rozpočtu na 99,6 %), meziročně byl výnos této daně vyšší o 1,5 mld. Kč.

Objemově nejvýznamnější je **daň z přidané hodnoty**, která je vykazována ve výši 20,1 mld. Kč (plnění rozpočtu na 100,5 %), tvořila více než dvě pětiny daňových příjmů krajů. Proti roku minulému daň z přidané hodnoty vzrostla o 1,1 mld. Kč.

Strukturu jednotlivých druhů příjmů krajů znázorňuje následující graf:

Graf č. 1

Přehled celkových příjmů krajů k 31. 12. 2007



Zbývající část vlastních příjmů tvořily nedaňové a kapitálové příjmy. **Nedaňové příjmy** dosáhly ke konci roku výše 3,5 mld. Kč, tj. plnění rozpočtu na 115,9 %. Proti roku předchozímu vykazovaly nedaňové příjmy poměrně vysoký nárůst, a to o 0,5 mld. Kč. Nárůst zaznamenala položka odvody příspěvkových organizací, 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 nárůstu došlo u položky příjmy z úroků a naopak mírně poklesly příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy.

Kapitálové příjmy zaznamenaly poměrně vysoký nárůst o 0,5 mld. Kč a dosáhly výše 0,8 mld. Kč. Rozhodující část kapitálových příjmů tvoří příjmy z prodeje dlouhodobého majetku.

Vlastní příjmy krajů představovaly 40,2 % celkových příjmů. Zbývající část příjmů tvořily transfery ze státního rozpočtu a ze státních fondů a převody z fondů.

Tabulka č. 3

Vývoj vlastních příjmů krajů a jejich podílu na celkových příjmech

(v mil. Kč)

	rok 2004	rok 2005	rok 2006	rok 2007
Vlastní příjmy	16 099,2	42 783,5	45 569,6	50 386,5
Přijaté transfery	84 614,0	70 685,7	76 557,8	75 018,6
Celkové příjmy	100 713,2	113 469,3	122 127,5	125 405,1
Podíl vlastních příjmů na celk. příjmech (v %)	16,0	37,7	37,3	40,2

Přestože se podíl transferů ze státního rozpočtu a ze státních fondů na celkových příjmech krajů v souvislosti s růstem vlastních příjmů postupně snižuje, představují transfery ze státního rozpočtu nadále hlavní zdroj příjmů krajů.

Transfery krajů tvoří transfery obsažené ve finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů zahrnuté v kapitole Všeobecná pokladní správa (dále jen „VPS“), ostatní transfery v kapitole VPS a transfery z ostatních kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů. Celkem byly transfery rozpočtovány na rok 2007 ve výši 83,7 mld. Kč. Kraje vykázaly ve svých příjmech ke konci sledovaného období přijaté transfery v celkové výši 73,4 mld. Kč.

Obsahem finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů (příloha č. 6 k zákonu o státním rozpočtu na rok 2007) byl pouze příspěvek na výkon státní správy pro kraje. V návaznosti na zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, již nebyly rozpočtovány transfery na sociální služby pro kraje. Kraje nově čerpaly transfery na částečnou úhradu provozních výdajů sociálních zařízení z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí.

Celkový objem finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům krajů byl rozpočtován ve výši 1,1 mld. Kč, část prostředků ve výši 55,1 mil. Kč byla určena na jednotky Sborů dobrovolných hasičů obcí, kterým kraje hradí náklady spojené se zásahy mimo jejich územní obvod a podílí se na financování jejich akceschopnosti, a na pořízení a obnově požární techniky. Výše příspěvku na výkon státní správy byla pro rok 2007 valorizována o 5 % a dále navýšena o dopady zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu a zákona č. 134/2006 Sb., o sociálně právní ochraně dětí.

Z kapitoly VPS byly krajům dále poskytnuty další účelové neinvestiční prostředky na náhradu škody způsobené chráněným živočichem na základě zákona č. 115/2000 Sb., na výdaje spojené s likvidací nepoužitých léčiv, na výdaje za činnosti v oblasti zabránění vzniku, rozvoje a šíření TBC, na doplňovací volby do Senátu a zastupitelstev obcí, na financování činností krajského koordinátora romských poradců, na prevenci kriminality na místní úrovni a na protiradonová opatření. Dále byly z kapitoly VPS poskytnuty prostředky na řešení mimořádné situace v areálu firmy AVOT ve Chvaleticích (likvidace odpadů), na naléhavé potřeby zdravotnických zařízení v Olomouckém kraji a na krytí odkupu restituovaného objektu v areálu SOŠ elektrotechnické a strojní a SOU v Pardubicích. Investiční transfery směřovaly do programu Podpora rozvoje a obnovy regionální infrastruktury, na akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a programu Technická opatření v pásmech ochrany vod.

Další zdroj příjmů krajů představují transfery a půjčky poskytované přímo z rozpočtu jednotlivých kapitol státního rozpočtu. Kraje přijaly v roce 2007 z rozpočtů ústředních orgánů státní správy finanční prostředky v celkové výši 71,4 mld. Kč, což představuje nárůst o 2,8 mld. Kč oproti předchozímu roku. Na tomto nárůstu se zvýšenou měrou podílí investiční

transfery v rámci programů pomoci z Evropské unie zaměřené na podporu regionálního rozvoje.

Největší objem transferů ve výši 67,3 mld. Kč přijaly kraje z rozpočtu **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy**, kde téměř celou výši transferů 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.).

Z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** obdržely kraje účelové transfery ve výši 3,0 mld. Kč. Finanční prostředky byly použity především na podporu regionálního rozvoje v rámci Společného regionálního operačního programu a programu INTERREG III A. Značná část směřovala rovněž na obnovu krajského a obecního majetku postiženého povodní 2006.

Kraje získaly z kapitoly **Ministerstva práce a sociálních věcí** účelové prostředky ve výši 0,7 mld. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti, na neinvestiční nedávkové transfery poskytované podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách a transfery na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. Další neinvestiční prostředky byly použity v rámci operačního programu lidských zdrojů, který je zaměřen na snížení nezaměstnanosti a zlepšení struktury pracovních míst. V investiční oblasti byly realizovány rekonstrukce, modernizace a stavební úpravy zařízení sociální péče včetně domovů důchodců v působnosti krajských úřadů.

Navíc Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo 4,2 mld. Kč příspěvkovým organizacím zřízeným kraji přímo (bez prostřednictví rozpočtu kraje) v rámci dotačního titulu neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.

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. **Ministerstvo zdravotnictví** uvolnilo v roce 2007 pro kraje finanční prostředky ve výši 80,0 mil. Kč především na obnovu materiálně technické základny zdravotnických zařízení a na podporu a optimalizaci sítě regionálních zdravotnických zařízení.

**Přehled o přijatých transferech a půjčkách krajskými úřady
z rozpočtů jednotlivých kapitol a ze státních fondů v roce 2007**

v mil. Kč

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Úřad vlády ČR	5,1	5,1		
Ministerstvo zahraničních věcí	0,7	0,7		
Ministerstvo obrany	4,0	4,0		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	652,2	339,2	313,0	
Ministerstvo životního prostředí	70,3	34,7	35,6	
Ministerstvo pro místní rozvoj	2 984,5	1 054,4	1 930,1	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	4,3	0,4	3,9	
Ministerstvo dopravy a spojů	0,6	0,3	0,3	
Ministerstvo zemědělství	59,0	19,1	39,9	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	67 276,3	67 270,7	5,6	
Ministerstvo kultury	252,4	52,8	199,6	
Ministerstvo zdravotnictví	79,9	4,5	75,4	
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0,5	0,5		
Národní fond	1,9	1,5	0,4	
Operace státních finančních aktiv	8,0		8,0	
Všeobecná pokladní správa	1 463,1	1 243,0	220,1	
Státní zemědělský intervenční fond	0,9	0,9		
Státní fond životního prostředí	6,6	1,6	5,0	
Státní fond dopravní infrastruktury	597,9	5,1	491,7	101,1
C e l k e m	73 468,2	70 038,5	3 328,6	101,1

Na financování dopravní infrastruktury poskytl krajům **Státní fond dopravní infrastruktury** účelové transfery a půjčky v celkovém objemu 0,6 mld. Kč. V daném případě se jednalo především o investiční prostředky, které směřovaly na výstavbu a obnovu silniční sítě.

Celkové transfery a půjčky přijaté kraji ze státního rozpočtu, Národního fondu a státních fondů činily 73,5 mld. Kč.

Výdaje

Celkové výdaje krajů byly čerpány ve výši 124,3 mld. Kč.

Tabulka č. 5

Výdaje krajů v letech 2005 - 2007

(v mil. Kč)

	2005	2006	2007
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	100 590,0	108 488,3	107 684,0
z toho :			
Platy zaměst. a ost.platby za proved. práci	1 793,5	1 938,0	2 086,4
Nákup materiálu	263,5	298,9	344,5
Nákup vody, paliv, energie, služeb a ost. nákupy	2 056,4	3 373,9	3 368,1
Výdaje na dopravní územní obslužnost	7 939,8	8 107,2	8 515,8
Neinvestiční dotace podnik. subjektům	2 593,5	3 107,9	3 302,2
Neinvestiční dotace nezisk. a podob. organ.	36 546,1	39 073,0	40 104,0
Neinvestiční transfery příspěv. a pod. organ.	46 248,6	49 495,6	45 739,5
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	11 975,4	15 909,4	16 618,0
z toho :			
Investiční nákupy a související výdaje	4 634,5	7 718,3	7 724,7
Investiční dotace podnikatelským subjektům	473,1	1 117,8	1 453,7
Investiční transfery nezisk a podob. organ.	114,5	156,7	141,1
Investiční dotace příspěvkovým organizacím	5 229,0	4 649,7	4 395,8
Výdaje celkem (po konsolidaci)	112 565,4	124 397,7	124 302,0

Běžné výdaje krajů dosáhly výše 107,7 mld. Kč, tj. 86,6 % z jejich celkových výdajů a proti minulému roku poklesly o 0,7 %. Snížení výdajů souvisí zejména s novou právní úpravou poskytování sociálních služeb (zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách).

Přesto více než dvě pětiny celkových běžných výdajů (42,5 %) 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 (speciální základní školy, základní umělecké školy, gymnázia, střední odborné školy a střední odborná učiliště, sportovní školy, konzervatoře, zařízení výchovného poradenství a preventivní výchovné péče), sociální péče (ústavy péče pro mládež, domovy důchodců), kultury (muzea, galerie, knihovnická, divadelní a hudební činnost) a zdravotnictví (nemocnice, odborné léčebné

ústavy, kojenecké a dětské domovy, záchranná zdravotnická služba). Kraje vykázaly pokles u této položky ve srovnání s minulým rokem o 3,8 mld. Kč.

Druhou objemově největší položkou jsou **neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím**. Do této položky jsou zahrnuty 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.

Kraje ve sledovaném období vykázaly čerpání na položce výdaje na **dopravní územní obslužnost** v celkové výši 8,5 mld. Kč, což je o 0,4 mld. Kč více než v roce 2006.

Výdaje krajů na nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy zůstaly zhruba na úrovni roku předcházejícího, tj. 3,4 mld. Kč.

Mírný nárůst ve výši 0,1 mld. Kč vykázaly kraje ve srovnání s minulým rokem na položce **platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci**. Celková výše výdajů na této položce dosáhla 2,1 mld. Kč.

Objemy neinvestičních dotací z rozpočtů ostatních ústředních orgánů státní správy s výjimkou kapitoly Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy, Ministerstva pro místní rozvoj a kapitoly VPS byly velice nízké. V běžných výdajích krajů se promítlo zejména čerpání přímých nákladů na vzdělání a dotací pro soukromé školy, dále na státní informační politiku, na zkvalitňování vzdělávání ve školách a školských zařízeních formou grantových projektů, výdaje na regeneraci městských památkových rezervací a záchrany architektonického dědictví, výdaje na snížení nezaměstnanosti a zlepšení struktury pracovních míst, na podporu regionálního rozvoje, na posílení podpory podnikání, výdaje na náhradu škod způsobených chráněnými živočichy a na zabránění vzniku, rozvoje a šíření TBC a výdaje na likvidaci nepoužitelných léčiv.

V běžných výdajích krajů se v roce 2007 rovněž promítly neinvestiční prostředky, které jim byly poskytnuty v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů jako příspěvek na výkon státní správy.

Dále byly v běžných výdajích krajů zahrnuty neinvestiční transfery, které kraje uvolnily v průběhu roku 2007 do rozpočtů obcí z vlastních zdrojů. Kraje poskytly transfery ve výši 1,3 mld. Kč především na regionální rozvoj a program obnovy venkova, na realizaci akcí souvisejících s ochranou životního prostředí, na obnovu kulturních památek, na zdravotnictví a sociální péči apod.

Kapitálové výdaje krajů se na jejich celkových výdajích podílely 13,4 %, proti roku předcházejícímu se tento podíl zvýšil o 0,6 %. V absolutním vyjádření kraje vykázaly nárůst výdajů na pořízení hmotného a nehmotného investičního majetku o 0,7 mld. Kč, jejich objem dosáhl celkové výše 16,6 mld. Kč.

Téměř polovinu kapitálových výdajů tvoří **investiční nákupy a související výdaje**, které zahrnují skutečné platby za pořízení dlouhodobého investičního majetku. Jejich výše (7,7 mld. Kč) zůstává na úrovni roku předchozího.

V průběhu sledovaného období byly realizovány investiční akce formou **investičních transferů příspěvkovým organizacím**, které činily 26,5 % z kapitálových výdajů krajů, což je méně než ve stejném období minulého roku (o 2,7 procentního bodu).

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 transfery ze státního rozpočtu a z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na financování dopravní infrastruktury.

V kapitálových výdajích krajů se rovněž promítly transfery, které kraje uvolnily z vlastních zdrojů do rozpočtů obcí. Kraje poskytly finanční prostředky ve výši 1,8 mld. Kč především na podporu regionálního rozvoje obcí, na ochranu životního prostředí, především na vodní hospodářství a na ochranu lesů. Kromě toho poskytly kraje obcím další finanční prostředky na nákup nové techniky pro sbory dobrovolných hasičů, na rozvoj aktivit volného času, sportu a cestovního ruchu a na řešení havarijních stavů po povodních a živelných pohromách.

Příspěvkové organizace zřizované kraji

V roce 2007 byly kraje zřizovatelem celkem 2 307 příspěvkových organizací. Územní samosprávné celky zřizují příspěvkové organizace pro takové činnosti ve své působnosti, které jsou zpravidla neziskové a jejichž rozsah, struktura a složitost vyžadují samostatnou právní subjektivitu. Příspěvková organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob včetně peněžních prostředků poskytnutých ze zahraničí. Z celkového počtu příspěvkových organizací jich více než 95 % hospodařilo se ziskem nebo vykázalo vyrovnané hospodaření. Se ztrátou skončilo hospodaření 105 organizací.

Z hlediska odvětvové struktury hlavní činnosti příspěvkových organizací jich téměř 40 % působilo v oblasti středního školství (gymnázia, střední odborné školy, střední odborná učiliště, speciální střední školy, konzervatoře a sportovní školy) a 23 % v oblasti speciálních předškolních zařízení a speciálních základních škol a základních uměleckých škol (předškolní zařízení a základní školy zřízené pro žáky se zdravotním postižením a školy zřízené při zdravotnických zařízeních). V oblasti ostatních školských služeb bylo evidováno 9 % organizací (zařízení výchovného poradenství a preventivně výchovné péče, využití volného času dětí a mládeže, domovy mládeže). V oblasti sociálních služeb a činností v oblasti sociálního zabezpečení působilo téměř 20 % příspěvkových organizací (domovy pro seniory, ústavy péče pro mládež, ostatní sociální péče a pomoc rodině). V oblasti kultury provozovalo činnost zhruba 5 % organizací (divadelní, hudební a knihovnická činnost, muzea, galerie). Příspěvkové organizací působily rovněž v oblasti zdravotnických služeb (nemocnice, odborné léčebné ústavy, lázeňské léčebny, zdravotnická záchranná služba).

3. Příjmy a výdaje obcí a DSO

Celkové příjmy obcí a DSO (dále jen obcí) dosáhly v uplynulém roce **254,0 mld. Kč**, což představuje 99,8 % úrovně předpokládané v rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2006 vzrostly celkové příjmy obcí o 8,4 mld. Kč, tj. růst o 3,4 %. Nárůst příjmů byl téměř výhradně způsoben růstem daňových a nedaňových příjmů, objem přijatých transferů zůstal zhruba na úrovni roku 2006, objem kapitálových příjmů se meziročně snížil téměř o jednu čtvrtinu.

Bilance příjmů a výdajů obcí a DSO v roce 2006 a 2007

(v mil. Kč)

	skutečnost k 31.12.2006	skutečnost k 31.12.2007	Index 07/06
I. Daňové příjmy	130 673,1	141 349,8	108,2
z toho:			
Daně z příjmů fyzických osob	33 966,9	36 924,6	108,7
Daně z příjmů právnických osob	34 276,9	38 128,5	111,2
Daň z přidané hodnoty	45 613,2	48 307,9	105,9
Poplatky a daně z vybraných činností a služeb	11 828,0	13 020,9	110,1
Daň z nemovitosti	4 974,0	4 962,4	99,8
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	23 504,5	24 680,4	105,0
III. Kapitálové příjmy (po konsolidaci)	16 012,1	12 252,6	76,5
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	170 189,7	178 282,8	104,8
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	75 419,1	75 701,4	100,4
Neinvestiční přijaté transfery (po konsolidaci)	49 817,4	54 957,5	110,3
Investiční přijaté transfery (po konsolidaci)	25 601,7	20 743,9	81,0
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	245 605,8	253 984,4	103,4
I. Běžné výdaje	162 646,3	170 127,6	104,6
II. Kapitálové výdaje	84 710,5	75 533,5	89,2
Výdaje celkem (po konsolidaci)	247 356,8	245 661,1	99,3
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-1 751,0	8 323,3	

Daňové příjmy obcí představovaly rozhodující zdroj příjmů obcí. V roce 2007 se na celkových příjmech obcí podílely více než polovinou (55,7 %), nedaňové příjmy tvořily 9,7 % celkových příjmů a kapitálové příjmy 4,8 %. Vlastní příjmy obcí tak tvořily 70,2 % celkových příjmů obcí.

Druhou objemově nejvýznamnější položkou byly přijaté transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a Národního fondu, které se celkových příjmech obcí podílely 24,1 %. Zbývající část příjmů obcí (5,7 %) tvořily převody z vlastních fondů a transfery přijaté od krajů.

Daňové příjmy rozpočtů obcí byly v roce 2007 naplňovány podle zákona o rozpočtovém určení daní č. 243/2000 Sb., ve znění pozdějších úprav. Daňové příjmy rozpočtů obcí tvořily:

- a) výnos daně z nemovitostí které se nacházejí na území obce,
- b) podíl na 20,59 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,

- c) podíl na 20,59 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
- d) podíl na 20,59 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, s výjimkou výnosů uvedených pod písm. c)
- e) podíl na 20,59 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d).
- f) podíl na 20,59 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu 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 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.
- 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.

Každá obec se na uvedené procentní části celostátního výnosu daně podílí stanoveným procentem, které zveřejňuje Ministerstvo financí v dohodě s Českým statistickým úřadem vyhláškou.

Daňové příjmy obcí dosáhly v roce 2007 celkové výše **141,3 mld. Kč**, tj. 101,6 % úrovně rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2006 vzrostly o 10,7 mld. Kč, podíl daňových příjmů na celkových příjmech se proti minulému roku zvýšil o 2,5 bodu.

Daň z příjmů fyzických osob byla zaúčtována ve výši **36,9 mld. Kč**, což představuje 101,2 % celoročního rozpočtovaného objemu. Ve srovnání s rokem předchozím vzrostla téměř o 3,0 mld. Kč, což představuje nárůst o 8,7 %. Meziroční změna je do značné míry ovlivněna snížením výnosu z daně, ke kterému došlo v roce 2006 v důsledku zavedení společného zdanění manželů (zejména výnosu daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti). Ve srovnání s rokem 2005 je celkový výnos daně v roce 2007 vyšší pouze o 0,5 mld. Kč., tj. o 1,2 %.

Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků dosáhla ke konci sledovaného období výše **27,9 mld. Kč**, to je 103,0 % rozpočtovaného objemu. Ve srovnání s rokem 2006 se výnos daně zvýšil o 3,0 mld. Kč.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti činila **7,3 mld. Kč**, což znamená naplnění předpokladů stanovených rozpočtem pouze ve výši 91,8 %. Výnos této daně byl meziročně nižší o 0,3 mld. Kč (a ve srovnání s rokem 2005 nižší o 3,2 mld. Kč).

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů, která zahrnuje daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů a daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby, dosáhla **1,7 mld. Kč**, tj. plnění rozpočtu 116,1 % .

Daň z příjmů právnických osob byla zaúčtována v celkové výše **38,1 mld. Kč**, což znamená nárůst ve srovnání s rokem předchozím o téměř 3,9 mld. Kč; předpoklady rozpočtu byly mírně překročeny (plnění 101,4 %). Z celkové částky tvořil výnos daně z příjmů právnických osob 31,9 mld. Kč a výnos daně z příjmů právnických osob za obce 6,2 mld. Kč; jedná se o podnikatelské aktivity obcí, kdy obce jsou plátcí daně, daň neodvádějí, ale pouze ji promítají ve svém účetnictví.

Výnos daně z přidané hodnoty činil **48,3 mld. Kč**, což znamená 99,6 % rozpočtované částky. Ve srovnání s rokem 2006 se zvýšil o 2,7 mld. Kč. Výnos daně z přidané hodnoty představuje nejvýznamnější daňový příjem obcí, na celkových daňových příjmech se podílí více než jednou třetinou (34,2 %).

Do skupiny daňových příjmů patří dále **daně a poplatky z vybraných činností a služeb**, které dosáhly celkem **13,0 mld. Kč**, tj. 117,3 % úrovně předpokládané v rozpočtu.

V jejich rámci představují nejvýznamnější část **poplatky a odvody v oblasti životního prostředí**, které činily v souhrnu **5,8 mld. Kč** (zhruba o 10 % více nežli v roce předchozím). Patří sem například poplatky za vypouštění odpadních vod do vod povrchových, poplatky za znečišťování ovzduší, poplatky za uložení odpadů, odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, poplatků za likvidaci komunálního odpadu.

Další součástí jsou **místní poplatky z vybraných činností a služeb**. Zahrnují místní poplatky ukládané za účelem zdanění (často i regulace) určité aktivity či vyjadřující místní specifikum, nemají charakter platby za službu vykonanou vybírající institucí podle zákona o místních poplatcích. Jde například o poplatek ze psů, poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného, poplatek z ubytovací kapacity, poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj, poplatek za zhodnocení stavebního pozemku. Příjmy z těchto poplatků dosáhly v souhrnu **2,6 mld. Kč**, což představuje zvýšení proti předchozímu roku o 0,1 mld. Kč. Největší objem získaly obce

z poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj (1,1 mld. Kč) a za užívání veřejného prostranství (0,6 mld. Kč).

V rámci **ostatních odvodů z vybraných činností a služeb**, které zahrnují odvod části výtěžku z provozování loterií a jiných podobných her na veřejně prospěšné účely, získaly obce **0,9 mld. Kč**, tj. o 0,2 mld. Kč více nežli v předchozím roce.

Poslední součástí daní a poplatků z vybraných činností a služeb jsou **správní poplatky**. Zahrnují poplatky stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jehož výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony. Celkový objem správních poplatků, které získaly obce do svých rozpočtů činil **3,7 mld. Kč**, což znamená meziroční nárůst o 0,3 mld. Kč.

Výnos **daně z nemovitosti** byl zaúčtován v celkové výši **5,0 mld. Kč**, tj. zhruba ve stejné výši jako v předchozím roce. Předpoklady stanovené rozpočtem byly naplněny pouze na 91,9 %.

Nedaňové příjmy obcí dosáhly celkem **24,7 mld. Kč**, což představuje 105,0 % úrovně předpokládané v rozpočtu. Proti minulému roku se zvýšily o 1,2 mld. Kč. Nedaňové příjmy se tak na celkových příjmech obcí podílely zhruba jednou desetinou.

Nejvýznamnější součástí nedaňových příjmů jsou **příjmy z pronájmu majetku** ve vlastnictví obcí (pozemků, budov a movitých věcí jako např. stroje, přístroje, dopravní prostředky). Ve sledovaném roce dosáhly souhrnné výše **9,2 mld. Kč**, tj. téměř o 0,6 mld. Kč více nežli v roce předchozím.

V rámci **příjmů z vlastní činnosti** obce získaly **6,0 mld. Kč**, tj. téměř o 0,8 mld. Kč více než v roce 2006. Jedná se o širokou škálu příjmů z poskytování služeb a výrobků, za které je inkasován určitý poplatek - například příjmy za umístování dětí v předškolních a školních zařízeních (jesle, mateřské školy, školní družiny), příjmy za odvoz komunálních odpadů zpoplatňovaných na základě smluvního vztahu s majiteli nemovitostí, příjmy inkasované za poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, příjmy z prodeje zboží již nakoupeného za účelem prodeje (např. popelnice, prodej formulářů), příjmy ze školného, příjmy za úplatné využití komunikací.

Na **příjmech z úroků** obce získaly **1,6 mld. Kč**, což znamená meziroční snížení o 0,8 mld. Kč. Vývoj této položky je spojen s kapitálovými příjmy, zejména s finančními operacemi na kapitálovém trhu. Vedle příjmů z úroků z bankovních účtů a z poskytnutých půjčených prostředků zahrnuje také příjmy z úroků ze státních a komunálních dluhopisů, případně podíly na zisku a dividendy, je-li obec majitelem obchodního podílu či akcií v obchodní společnosti.

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy dosáhly celkem **2,9 mld. Kč** a zůstaly tak na úrovni roku 2006. Do této položky spadají například příjmy z prodeje krátkodobého a dlouhodobého majetku neinvestičního, přijaté neinvestiční dary, přijaté pojistné náhrady, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (jako např. příjem náhrady za náklady soudního řízení apod.).

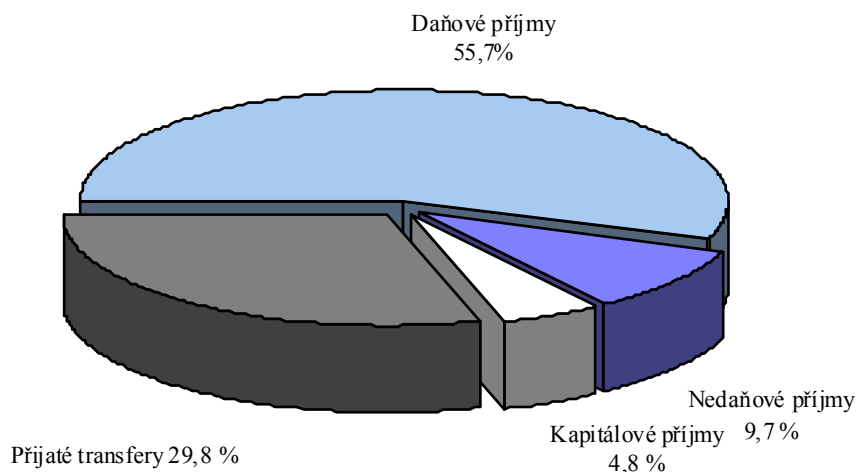
Odvody příspěvkových organizací činily **0,9 mld. Kč**, tj. zhruba na úrovni předchozího roku.

Kapitálové příjmy obcí zaznamenaly výrazně odchylný vývoj nežli předpokládal rozpočet. Dosáhly výše **12,3 mld. Kč**, což představuje 85,7 % plnění rozpočtu a ve srovnání s rokem předchozím se snížily téměř o 3,8 mld. Kč. K poklesu došlo jak u příjmů z prodeje dlouhodobého majetku, které jsou hlavní součástí kapitálových příjmů, tak i v příjmech z prodeje akcií a majetkových podílů.

Vlastní příjmy obcí dosáhly souhrnné výše **178,3 mld. Kč**, tj. plnění rozpočtu 100,8 % a nárůst ve srovnání se skutečností předchozího roku o 8,1 mld. Kč. Nárůst celkových příjmů obcí tak byl zajišťován především růstem jejich vlastních příjmů, neboť objem přijatých transferů zůstal zhruba na úrovni roku 2006. Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech obcí se zvýšil z 69,3 % v roce 2006 na 70,2 % v roce 2007.

Vedle vlastních příjmů jsou dalším zdrojem příjmů obcí přijaté transfery ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z Národního fondu, dále transfery přijaté od krajů, od regionálních rad a převody z vlastních fondů.

Přehled celkových příjmů obcí včetně DSO k 31. 12. 2007



Objem přijatých transferů dosáhl souhrnné výše **75,7 mld. Kč**, tj. o 0,3 mld. Kč více nežli v roce předchozím. Největší část tvořily transfery přijaté ze státního rozpočtu a z Národního fondu, které činily 57,9 mld. Kč. Ze státních fondů přijaly obce transfery ve výši 3,3 mld. Kč a z rozpočtů krajů transfery ve výši 3,1 mld. Kč. Kromě toho obce využily prostředky z vlastních účelových fondů ve výši 11,4 mld. Kč.

V podobě finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí a hl. m. Prahy dochází v roce 2007 ve srovnání s rokem 2006 ke dvěma zásadním změnám. Za prvé, v rámci finančních vztahů k rozpočtům obcí a hl. m. Prahy již nejsou rozpočtovány dotace na domovy důchodců, dotace na ústavy sociální péče a dotace na výkon zřizovatelských funkcí v sociální oblasti převedených z okresních úřadů obcím. V souvislosti s přijetím zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, jsou od roku 2007 dotace určené na zajištění výkonu sociálních služeb poskytovány Ministerstvem práce a sociálních věcí.

Druhá změna vyplývá ze zákona č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi. S účinností od 1.1.2007 byl systém dávek sociální péče podmíněných sociální potřebností, nahrazen novými dávkami pomoci v hmotné nouzi, které jsou, stejně jako dávky pro

zdravotně postižené, uvolňovány obcím z kapitoly MPSV, a proto již nebyly rozpočtovány v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí a hl. m. Prahy.

Vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2007 byl definován finančním vztahem státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finančním vztahem k rozpočtu hl. m. Prahy, ostatními transfery z kapitoly VPS a transfery z ostatních kapitol státního rozpočtu.

Celkový objem finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finančního vztahu k rozpočtu hl. m. Prahy byl stanoven v úhrnné výši 9,2 mld. Kč (příloha č. 7 a příloha č. 8 k zákonu č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu na rok 2007). Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí stanovený v úhrnech po jednotlivých krajích zahrnoval příspěvek na školství, dotace na vybraná zdravotnická zařízení, příspěvek na výkon státní správy a dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím; finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy obsahoval příspěvek na školství a příspěvek na výkon státní správy, kterou hl. m. Praha vykonává jak v postavení obce, tak i kraje. Výše a účel příspěvků byly ve státním rozpočtu stanoveny takto:

- příspěvek na školství (1,5 mld. Kč) - určený na částečnou úhradu provozních výdajů základních, mateřských a speciálních škol, víceletých gymnázií apod., zřizovaných obcemi a hl. m. Prahou a dále pro přípravné stupně speciálních škol zřizovaných obcemi a hl. m. Prahou. Příspěvek na jednoho žáka a jedno dítě ve výše uvedených typech škol byl stanoven na 1 320,- Kč. Příspěvek byl pro rok 2007 valorizován o 3%.

- dotace na vybraná zdravotnická zařízení (37,5 mil. Kč) - určené na zvláštní dětská zařízení (kojenecké ústavy, dětské domovy), která nejsou příjmově napojena na soustavu zdravotních pojišťoven a u nichž zřizovatelskou funkci vykonává obec. Dotace na jedno místo byla stanovena na 87 725 Kč,- Kč. Dotace byla pro rok 2007 valorizována o 2,8%.

- příspěvek na výkon státní správy celkem (7,4 mld. Kč) - určený na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy. Celkový objem příspěvku byl pro rok 2007 valorizován v úhrnu o 5%, přičemž navýšení bylo stanoveno rozdílné pro jednotlivé úrovně výkonu státní správy s cílem přispět ke zmírňování rozdílů v krytí nákladů na výkon státní správy zejména mezi obcemi s rozšířenou působností a ostatními obcemi. Příspěvek na výkon státní správy pro hl.m. Prahu byl stanoven jako součet příspěvku vypočteného použitím pevné sazby na 100 obyvatel hl.m. Prahy (působnost obce) a příspěvku

odvozeného od počtu funkčních míst převedených na hl. m. Prahu v průběhu reformy veřejné správy (působnost kraje). Příspěvek pro hl.m. Prahu zahrnoval rovněž prostředky určené pro jednotky Sborů dobrovolných hasičů obcí ve výši 180 tis. Kč.

Příspěvek na výkon státní správy pro obce a hl.m.Prahu byl navýšen rovněž o finanční dopady vyplývající z přijetí nových zákonů v celkovém objemu 570,3 mil. Kč (např.: zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu, zákon č. 411/2005 Sb., kterým se mění zákon č. 361/2000 Sb., o provozu na pozemních komunikacích, zákon č. 134/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí).

- dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím (218,3 mil. Kč)- určena na úhradu provozních výdajů zařízení, u nichž obce převzaly v souvislosti se zánikem okresních úřadů funkci zřizovatele, jedná se vybrané organizace působící zejména v odvětví kultury (knihovny, divadla apod.). Dotace byla pro rok 2007 valorizována o 2,8%.

V rámci finančního vztahu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finančního vztahu k rozpočtu hl. m. Prahy přijaly obce celkem 9,2 mld. Kč, tj. 100% rozpočtované částky. S ohledem na již zmíněné změny financování systému sociálních služeb a pomoci v hmotné nouzi je tato částka zhruba o 17,0 mld. Kč nižší nežli v roce 2006.

Druhou část příjmů ze státního rozpočtu představují transfery neinvestičního i investičního charakteru, které jsou obcím uvolňovány z kapitoly VPS v průběhu roku. Z kapitoly VPS byly obcím prostřednictvím krajských úřadů uvolněny například prostředky na příspěvek na výkon státní správy v oblasti sociálních služeb, na nově zavedenou dotaci na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí, na zabezpečení kontaktních míst veřejné správy Czech POINT. Pro hl. m. Prahu byly navíc poskytnuty prostředky na zabezpečení provozu ochranných systémů podzemních staveb a bezpečnost v metru a na poštovné a zabezpečení agendy státní sociální podpory. Obdobně jako v minulých letech byly obcím uvolňovány prostředky na protiradonová opatření, na zabránění vzniku, rozvoje a šíření TBC, na prevenci kriminality na místní úrovni, na doplňovací volby do Senátu a do obecních zastupitelstev apod..

Dále byly obcím poskytnuty účelové prostředky investičního charakteru na realizaci programů Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství

(1,8 mld. Kč) a programu Podpora rozvoje a obnovy regionální infrastruktury (0,5 mld. Kč). Na akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR bylo uvolněno 1,3 mld. Kč.

Celkem obce přijaly do svých rozpočtů účelové finanční prostředky z rozpočtu kapitoly VPS ve výši 4,7 mld. Kč (z toho neinvestiční transfery tvořily 1,3 mld. Kč a investiční transfery 3,4 mld. Kč).

Z kapitoly státního rozpočtu Operace státních finančních aktiv přijaly obce prostředky v celkové výši 65,4 mil. Kč. Prostředky byly směřovány zejména na zlepšení infrastruktury v obcích jako například vybudování víceúčelového sportoviště, opravy budov obecních úřadů, rekonstrukce ulic, opravy kanalizace, opravy budov mateřských a základních škol, úpravy komunikací a veřejných prostranství, případně na vybavení a opravy hasičské techniky.

Významný zdroj příjmů obcí ze státního rozpočtu představují dále **transfery poskytované přímo z rozpočtů ostatních ústředních orgánů státní správy**, které jsou do rozpočtu obcí převáděny v souladu se schválenými programy na rok 2007. Prostřednictvím těchto transferů se realizují významné programy, které přispívají k rozvoji municipální infrastruktury.

V průběhu roku přijaly obce z rozpočtů ústředních orgánů státní správy (bez kapitoly VPS a OSFA) finanční prostředky v celkové výši **43,8 mld. Kč**, což představuje nárůst o 23,9 mld. Kč oproti předchozímu roku. Mimo prostředků uvolněných z fondů Evropské unie, které jsou od roku 2006 zahrnuty do rozpočtů příslušných kapitol státního rozpočtu, se na značném zvýšení podílí transfery uvolněné z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí v souvislosti s realizací zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.

Z rozpočtu **Ministerstva práce a sociálních věcí** přijaly obce největší objem transferů, a to v celkovém objemu 23,8 mld. Kč, což představuje oproti předchozímu roku nárůst o 22,4 mld. Kč. Na tomto zvýšení se podílí především transfery na dávky pomoci v hmotné nouzi, transfery na příspěvek na péči podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách a transfery na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. Další prostředky byly obcím uvolněny na aktivní politiku zaměstnanosti a financování

společných programů EU a ČR zaměřených na zlepšení struktury pracovních míst, snížení nezaměstnanosti apod. 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.

Navíc Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo 1,1 mld. Kč příspěvkovým organizacím zřízeným obcemi přímo (bez prostřednictví rozpočtu obce) v rámci dotačního titulu neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.

Z kapitoly **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** obdržely obce transfery ve výši 8,6 mld. Kč, tj. o 0,8 mld. Kč více oproti předchozímu roku. Část těchto účelových prostředků zahrnuje přímé náklady na vzdělávání, dotace na soukromé školy, projekty romské komunity, podporu odborného vzdělávání, státní informační politiku apod. Investiční transfery byly zaměřeny především na výstavbu a obnovu sportovních zařízení.

Obce přijaly z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** účelové prostředky ve výši 5,2 mld. Kč, z toho 4,4 mld. Kč činily investiční transfery. 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, 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.

Objem finančních prostředků ve výši 3,3 mld. Kč získaly obce z kapitoly **Ministerstva životního prostředí**. Převážnou část těchto prostředků tvořily investiční transfery ve výši 3,2 mld. Kč realizované v rámci vodohospodářských projektů a operačního programu Infrastruktura, které byly zaměřené na výstavbu a technickou obnovu kanalizací, ČOV a vodovodů.

Finanční prostředky, které obce přijaly z kapitoly **Ministerstva zemědělství** činily 1,8 mld. Kč, tj. o 0,7 mld. Kč více oproti roku 2006. Převážná část transferů směřovala do oblasti investic (1,6 mld. Kč) na výstavbu a technickou obnovu vodovodů a úpraven vod, čistíren a kanalizací. Neinvestiční přijaté prostředky byly určeny pro obce na hospodaření v lesích a na obnovu lesních porostů.

Tabulka č. 7

**Přehled o transferech a půjčkách přijatých obcemi a DSO
z rozpočtů jednotlivých kapitol a ze státních fondů v roce 2007**

v mil. Kč

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Poslanecká sněmovna Parlamentu	0,3	0,3		
Úřad vlády ČR	12,8	12,8		
Ministerstvo obrany	15,5	10,3	5,2	
Ministerstvo práce a sociálních věcí	23 819,4	23 360,7	458,7	
Ministerstvo vnitra	296,8	41,7	255,1	
Ministerstvo životního prostředí	3 308,9	92,2	3 216,7	
Ministerstvo pro místní rozvoj	5 173,5	811,3	4 362,2	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	217,0	1,8	215,2	
Ministerstvo dopravy a spojů	16,0	9,9	6,1	
Ministerstvo zemědělství	1 810,6	185,9	1 590,1	34,6
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	8 554,0	8 012,6	541,4	
Ministerstvo kultury	446,7	313,3	133,4	
Ministerstvo zdravotnictví	140,0	0,3	139,7	
Akademie věd	0,1	0,1		
Národní fond	135,9	6,1	129,8	
Operace státních finančních aktiv	65,4	14,3	51,1	
Všeobecná pokladní správa	13 914,0	10 480,4	3 433,6	
Státní zemědělský intervenční fond	8,1	8,1		
Státní fond životního prostředí	1 151,0	56,4	999,2	95,4
Státní fond dopravní infrastruktury	1 079,2	189,3	889,9	
Státní fond rozvoje bydlení	1 183,5	53,0	1 094,2	36,3
Státní fond pro podporu a rozvoj č.kinematografie	9,8		9,8	
C e l k e m	61 358,5	43 660,8	17 531,4	166,3

Z rozpočtu **Ministerstva kultury** obce přijaly transfery v celkové výši 0,4 mld. Kč, zejména na Program regenerace městských památkových rezervací, na Program zachrany 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 z kapitoly **Ministerstva průmyslu a obchodu**. Transfery směřovaly především na výstavbu a technickou obnovu inženýrských sítí průmyslových zón, což významným způsobem přispívá ke zkvalitnění investičního prostředí a zvyšuje konkurenceschopnost České republiky při získávání zahraničních i domácích přímých investic.

Z kapitoly **Ministerstva zdravotnictví** přijaly obce celkem 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.

Značný zdroj příjmů pro obce představují rovněž **dotace a půjčky, které jsou uvolňovány ze státních fondů**. V minulém roce obce přijaly ze **Státního fondu životního prostředí** finanční prostředky ve výši 1,1 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 transfery ve výši 1,2 mld. Kč především na výstavbu nájemních bytů v obcích pro nízkopříjmové skupiny obyvatel a na opravy panelových bytových domů. Nízkoúročené úvěry ve výši 36,4 mil. Kč směřovaly obcím na opravy a modernizace bytového fondu. Ze **Státního fondu dopravní infrastruktury** získaly obce účelové prostředky ve výši 1,1 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 0,1 mld. Kč, tedy přibližně o 1,5 mld. Kč méně než v předchozím roce (uvolňování prostředků z EU je od

roku 2006 realizováno prostřednictvím jednotlivých kapitol státního rozpočtu). 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 dosáhly **245,7 mld Kč**, to znamená nejen nenaplnění předpokladů stanovených v rozpočtu (plnění 94,8%), ale dokonce i absolutní pokles výdajů ve srovnání s předchozím rokem (o 1,7 mld. Kč). Nenaplnění předpokládaných výdajů se soustředilo především do oblasti kapitálových výdajů, zde se do značné míry projevil posun termínů schvalování operačních programů spolufinancovaných z rozpočtu EU a tedy i odložení realizace připravovaných projektů

Nižší výdaje se promítly v celkovém schodku hospodaření obcí, zatímco v rozpočtu byl předpokládán schodek hospodaření ve výši 4,7 mld. Kč, ve skutečnosti bylo dosaženo přebytku 8,3 mld. Kč.

Tabulka č. 8

Výdaje obcí a DSO v letech 2005 - 2007

(v mil. Kč)

	Skutečnost		
	2005	2006	2007
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	149 654,8	162 646,3	170 127,6
z toho:			
Platy a ostatní platby za provedenou práci	19 829,2	21 720,3	23 153,3
Nákup materiálu	3 707,1	4 305,8	4 124,2
Nákup vody, paliv, energie, služeb a ost. nákupy	41 304,1	46 122,1	46 869,7
Výdaje na dopravní územní obslužnost	1 489,0	1 536,7	1 873,8
Neinvestiční transfery podnikatel. subjektům	14 102,5	15 000,6	14 167,3
Neinvestiční transfery nezisk. a podob. organizacím	6 379,1	7 178,3	7 358,0
Neinvestiční transfery příspěvk. a pod. organ.	27 099,1	29 058,1	28 222,8
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	14 665,0	15 188,2	22 211,2
z toho: sociální dávky	14 195,9	14 674,1	21 679,3
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	72 053,3	84 710,5	75 533,5
z toho:			
Investiční nákupy a související výdaje	60 616,6	71 595,1	61 857,0
Investiční transfery podnikatelským subjektům	5 709,1	6 761,0	8 256,5
Investiční transfery nezisk. a podob. organizacím	369,1	496,9	390,9
Investiční transfery příspěvkovým organizacím	1 732,0	1 942,0	1 972,9
Výdaje celkem (po konsolidaci)	221 708,1	247 356,8	245 661,1

Běžné výdaje obcí dosáhly **170,1 mld. Kč**. Ve srovnání s rokem 2006 se zvýšily o 7,5 mld. Kč. Běžné výdaje, kterými je zajišťován zejména provoz obcí a jejich organizací, představují téměř 70% celkových výdajů obcí.

V rámci běžných výdajů byl nejvýraznější nárůst zaznamenán u **neinvestičních transferů obyvatelstvu**, které se zvýšily z 15,2 mld. Kč v roce 2006 na **22,2 mld. Kč** v roce 2007. Zvýšení bylo vyvoláno rychlým růstem výplat sociálních dávek, ke kterému došlo v přímé souvislosti se zavedením nového systému poskytování sociálních služeb. Sociální dávky (příspěvek v hmotné nouzi, příspěvek na péči a dávky pro zdravotně postižené) jsou plně hrazeny ze státního rozpočtu prostřednictvím rozpočtu kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí.

Neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím, které představují druhou objemově největší položku výdajů obcí, dosáhly celkové výše **28,2 mld. Kč**, což znamená meziroční pokles výdajů o 0,8 mld. Kč. Tato skupina výdajů zahrnuje především výdaje 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.

V objemově nejvýznamnější položce výdajů, kterou je **nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy**, došlo na rozdíl od minulých let ke zpomalení tempa růstu výdajů. Celkové výdaje dosáhly 46,9 mld. Kč, tzn. nárůst proti předchozímu roku o 1,6 %; v roce 2006 činil meziroční růst nákladů 11,7 %. Výdaje na nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatních nákupů představují téměř jednu pětinu celkových výdajů obcí.

Výdaje obcí na **dopravní územní obslužnost** dosáhly výše 1,9 mld. Kč a byly o 0,3 mld. Kč vyšší než v roce minulém. Jde o úhrady prokazatelné ztráty provozovatelům hromadné dopravy a důsledku plnění veřejné služby. Z hlediska obcí jde o převody finančních prostředků na účet sdružených prostředků za účelem těchto úhrad, neboť od roku 2005 je řešení dopravní obslužnosti v autobusové a drážní dopravě převedeno do působnosti krajů.

Na **platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci** vynaložily obce celkem 23,2 mld. Kč, což je o 1,4 mld. Kč více než v roce předchozím.

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 2007. Obce čerpaly běžné výdaje na příspěvky na výkon státní správy a na příspěvky na žáky různých typů škol a na provoz vybraných zdravotnických zařízení, která nejsou příjmově napojena na soustavu zdravotních pojišťoven (kojenecké ústavy, dětské domovy). 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. Jednalo se o výdaje organizací, které byly v souvislosti s ukončením činnosti okresních úřadů převedeny do samosprávné působnosti obcí a obce se staly jejich zřizovateli.

Dalším zdrojem financování běžných výdajů byly ostatní neinvestiční transfery poskytnuté ze státního rozpočtu, a to jak z rozpočtů kapitol VPS a OSFA, tak i z rozpočtů státních fondů a především z rozpočtů ostatních kapitol státního rozpočtu. Jednalo se zejména o transfery z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na přímé náklady na vzdělání a dotace na soukromé školy, transfery z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí na sociální dávky a na aktivní politiku zaměstnanosti, kdy úřady práce uvolňovaly finanční prostředky na podporu veřejně prospěšných prací, při nichž obce vytvářejí pracovní místa pro své občany, dále o transfery a náhrady z rozpočtu Ministerstva zemědělství poskytované podle lesního zákona apod.

Zdrojem čerpání běžných výdajů obcí byly i neinvestiční transfery přijaté od krajů v celkové výši 1,3 mld. Kč. Tyto prostředky obce použily například na provoz sborů dobrovolných hasičů, na odstranění následků havárií po živelných pohromách, na opravy kulturních památek a památkových objektů, na podporu rozvoje venkovských oblastí, na akce související s ochranou životního prostředí, na rozvoj turistiky a cestovního ruchu.

Kapitálové výdaje obcí dosáhly v souhrnu **75,5 mld. Kč**, to je o 9,2 mld. Kč méně nežli v předchozím roce. Na celkových výdajích obcí se podílely 30,7 %.

Významný pokles zaznamenaly kapitálové výdaje ve své objemově nejvýznamnější položce, kterou jsou **investiční nákupy a související výdaje**. Jejich souhrnná výše dosáhla **61,9 mld. Kč**, což je o 9,7 mld. Kč méně nežli v roce 2006. Jedná se výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (programové vybavení, ocenitelná práva, nehmotné výsledky výzkumné a obdobné činnosti) a dlouhodobého hmotného majetku (budovy, haly, stroje, zařízení dopravní prostředky, výpočetní technika, umělecká díla a předměty, pozemky).

Objem výdajů na **nákup akcií a majetkových podílů** dosáhl **1,2 mld. Kč** a zůstal tak na zhruba stejné úrovni jako v roce předchozím.

V rámci kapitálových výdajů vzrostly pouze **investiční transfery podnikatelským subjektům**. Dosáhly výše **8,3 mld. Kč**, což je o 1,5 mld. Kč více nežli v minulém roce.

Investiční transfery příspěvkovým organizacím zůstaly zhruba na stejné úrovni jako v roce 2006 tj. ve výši **2,0 mld. Kč**. V rámci další položky kapitálových výdajů obcí, kterou jsou **investiční transfery neziskovým a podobným organizacím**, bylo vynaloženo **0,4 mld. Kč**.

Kapitálové výdaje směřovaly především do odvětví dopravy, bydlení, vzdělání a tělovýchovy a vodního hospodářství. Na čerpání kapitálových výdajů se podílely investiční transfery poskytnuté obcím z rozpočtu kapitoly VPS a kapitol OSFA, zejména však transfery z rozpočtů ostatních kapitol státního rozpočtu, z rozpočtů Státního fondu životního prostředí, Státního fondu rozvoje bydlení a Státního fondu dopravní infrastruktury. Celkový objem investičních účelových transferů, které byly zdrojem čerpání kapitálových výdajů obcí, činil 17,5 mld. Kč.

Kromě investičních akcí zejména v odvětví školství a zdravotnictví se jednalo rovněž o čerpání účelových dotací poskytnutých na podporu výstavby nájemních bytů v obcích pro nízkopříjmové skupiny, na vodohospodářské projekty, na podporu a rozvoj kulturních památek, na reprodukci majetku jednotek požární ochrany apod.

Velká část kapitálových výdajů byla čerpána v rámci realizace různých programů spolufinancovaných z prostředků Evropské unie. Jednalo se zejména o výdaje čerpané z dotací v rámci společného regionálního operačního programu, který zahrnuje rozvojové priority, které mohou být podporovány ze strukturálních fondů EU, dále o výdaje na vodohospodářské projekty spolufinancované z prostředků Fondu soudržnosti. Čerpány byly prostředky rovněž v rámci programu JPD Praha – Cíl 2 a programů PHARE, INTERREG a Finančního mechanismu EHP/Norsko.

Investiční transfery ze Státního fondu životního prostředí byly směřovány na akce související s nakládáním s odpady, na ochranu ovzduší a vod a ochranu přírody, transfery ze Státního fondu dopravní infrastruktury na akce realizované v oblasti dopravy a transfery ze Státního fondu rozvoje bydlení na výstavbu nájemních bytů v obcích pro nízkopříjmové skupiny obyvatel.

Dalším zdrojem čerpání kapitálových výdajů obcí byly transfery z vlastních zdrojů krajů. Kraje v průběhu roku uvolnily do rozpočtů obcí zhruba 1,8 mld. Kč, které obce použily na financování akcí v rámci programu obnovy venkova, na podporu sportu a volnočasových aktivit, na výstavbu vodovodů, kanalizací, čističek odpadních vod, na rekonstrukce místních komunikací a na rozvoj turistiky a cestovního ruchu.

Rovněž v roce 2007 se na realizaci jednotlivých investičních programů podílely vlastní zdroje obcí. To sice vedlo obce k efektivnějšímu vynakládání finančních prostředků, avšak na druhé straně vytvářelo tlak na zapojení mimorozpočtových zdrojů.

Příspěvkové organizace zřizované obcemi

V roce 2007 bylo evidováno celkem **8 456 příspěvkových organizací, jejichž zřizovateli byly jednotlivé obce.** Z celkového počtu příspěvkových organizací jich **7 578 hospodařilo se ziskem a 878 se ztrátou.**

Z hlediska odvětvového členění hlavní činnosti příspěvkových organizací jich zhruba 84% (celkem 7 137) působilo v oblasti vzdělávání a školských služeb; jsou to zejména předškolní zařízení, základní školy, školní stravování, základní umělecké školy. V oblasti

kultury působilo přibližně 3 % z celkového počtu příspěvkových organizací (celkem 285), zde se jedná především o zařízení pro zájmovou činnost v kultuře, knihovnické činnosti a činnost muzeí a galérií. V oblasti sociálních služeb a činností v sociálním zabezpečení působilo rovněž zhruba 3 % příspěvkových organizací (spadají sem např. domovy pro seniory a domovy pro osoby se zdravotním postižením, centra sociálních služeb, zajišťování osobní asistence a pečovatelské služby).

Hospodaření DSO

V roce 2007 působilo V České republice **788 dobrovolných svazků obcí (DSO)**.^{*/} DSO je právnickou osobou, sestavuje rozpočet a hospodaří s majetkem. V návrhu státního rozpočtu nebývají rozpočtovány žádné transfery pro DSO. Tato skutečnost je způsobena tím, že neexistuje žádný dotační titul, který by byl navržen výhradně pro DSO. Dotační tituly, které jsou určeny jak pro obce, tak pro DSO, jsou v návrhu státního rozpočtu zahrnuty jako dotace pro obce a jako o dotacích pro DSO je o nich účtováno až v průběhu rozpočtového roku při jejich uvolňování.

Z celkových příjmů obcí a DSO činily **příjmy DSO téměř 3,8 mld. Kč**. DSO financují své potřeby především z dotačních zdrojů z různých úrovní veřejných rozpočtů. V roce 2007 činily přijaté transfery celkem 2,9 mld. Kč (tj. téměř 77 % celkových příjmů DSO). Z rozpočtů krajů přijaly 0,2 mld. Kč, z rozpočtů obcí 1,2 mld. Kč, ze státního rozpočtu 1,3 mld Kč a ze státních fondů 0,2 mld. Kč. Nově byly v roce 2007 poskytnuty i transfery z rozpočtů regionálních rad regionů soudržnosti, avšak ve velmi malém objemu. Vlastní příjmy tvořily 23% celkových příjmů DSO (jsou to především příjmy z pronájmu majetku a kapitálové příjmy).

Z celkových výdajů obcí a DSO představovaly **výdaje DSO zhruba 4,2 mld. Kč**. Rozhodující část výdajů představují kapitálové výdaje, které tvoří téměř 77 % výdajů DSO (jde zejména o investiční nákupy). Běžné výdaje, které zajišťují provoz DSO, tak tvoří necelou čtvrtinu celkových výdajů.

^{*/} Údaje o počtu příspěvkových organizací a počtu DSO byly převzaty z podkladů předložených jednotlivými kraji v rámci hodnotících zpráv zpracovaných podle vyhlášky č.. 419/2001 Sb., o rozsahu, struktuře a termínech předkládaných pro vypracování návrhu závěrečného účtu a o rozsahu a termínech sestavení návrhů závěrečných účtů kapitol státního rozpočtu.

Pro hospodaření DSO je charakteristické schodkové hospodaření, které je dané specifickým postavením a funkcí DSO. Schodkové hospodaření je zpravidla kryto úvěry.

Tabulka č. 9

Příjmy a výdaje DSO

(v mil. Kč)

	2003	2004	2005	2006	2007
Příjmy	2 389,7	2 321,1	2 970,9	4 588,8	3 798,4
Výdaje	2 383,5	2 353,6	3 076,3	5 148,4	4 151,3
Saldo	-6,2	-32,5	-105,4	-559,6	-352,9

Největší počet DSO uvádí jako svou hlavní činnost aktivity v oblasti vodního hospodářství, tj. činnosti související se zásobováním pitnou vodou, odvádění a čištění odpadních vod a správa ve vodním hospodářství. Dále jsou to komunální služby, územní rozvoj, sběr a svoz komunálních odpadů, výstavba a údržba místních komunikací.

4. Hospodaření Regionálních rad regionů soudržnosti

Činnost regionálních rad byla financována z několika zdrojů, byly to především transfery z rozpočtů krajů na financování programů spolufinancovaných z rozpočtů EU a na vlastní činnost regionálních rad a transfery ze státního rozpočtu na financování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU (zprostředkovatelem toku finančních prostředků je Ministerstvo pro místní rozvoj). Dále to jsou příjmy z vlastního majetku a majetkových práv, peněžité dary a příspěvky, půjčky, úvěry a návratné finanční výpomoci.

V roce 2006 se činnost regionálních rad soustředila na vybudování administrativně technického a informačního zázemí, a byla financována pouze z rozpočtů krajských úřadů. Ve státním rozpočtu na rok 2007 již byly, a to v kapitole Ministerstva pro místní rozvoj, vyčleněny pro regionální rady prostředky na financování regionálních operačních programů v celkové výši 2,6 mld. Kč, které zahrnovaly jak prostředky fondů EU, tak vlastní zdroje státního rozpočtu určené na financování regionálních operačních programů. Transfery z rozpočtů krajů regionálním radám byly v rozpočtu předpokládány ve výši 0,3 mld. Kč. Rozpočty regionálních rad regionů soudržnosti byly koncipovány jako vyrovnané.

Regionální rady hospodařily s **příjmy** ve výši **0,4 mld. Kč**, což představuje pouze 14,1% částky předpokládané rozpočtem. Z této částky tvořily příjmy ze státního rozpočtu 0,2 mld. Kč a příjmy z rozpočtů krajů rovněž 0,2 mld. Kč.

Nízké čerpání prostředků, zejména ze státního rozpočtu (pouze 8,2 % předpokládané částky), bylo způsobeno posunem termínů schvalování jednotlivých regionálních operačních programů a tím i vyhlásování výzev k předkládání projektů (první výzvy k předkládání projektů začínaly být zveřejňovány až v závěru roku 2007). Transfery převedené na účty regionálních rad v první polovině roku 2007 (jako zálohové platby) nemohly být plně využity, neboť podmínkou jejich čerpání bylo právě schválení regionálních operačních programů a následně schválení a realizace vybraných projektů. Většina poskytnutých prostředků proto zůstala nevyužita. Nevyčerpané prostředky byly vráceny do rezervního fondu Ministerstva pro místní rozvoj pro použití v příštích letech.

Obdobná situace vznikla i v případě operačních programů v regionu soudržnosti Praha, kde operační programy Praha Konkurenceschopnost a Praha Adaptabilita byly schváleny až v závěru roku 2007. Hlavnímu městu Praha nebyly proto poskytnuty žádné investiční nebo neinvestiční transfery ze státního rozpočtu a ani z rozpočtu hl. m. Prahy na financování operačních programů pro region soudržnosti Praha.

Transfery ze státního rozpočtu (zahrnující prostředky EU a vlastní zdroje státního rozpočtu), které regionální rady přijaly prostřednictvím rozpočtu kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj, byly použity na financování projektů v rámci prioritní osy Technická pomoc (Technická asistence), jejichž realizátorem je samotná regionální rada. Jedná se o aktivity spojené s realizací a řízením regionálních operačních programů.

Výdaje regionálních rad činily celkem **0,3 mld. Kč**, tj. 9,9 % úrovně předpokládané rozpočtem. Rozhodující část výdajů tvořily běžné výdaje (0,2 mld. Kč), zejména výdaje na platy včetně pojistného a výdaje na nákup vody, paliv, energie a služeb .

Hospodaření regionálních rad skončilo s přebytkem 0,1 mld. Kč.

5. Vývoj zadluženosti

Obce vykázaly ke konci roku 2007 celkový dluh ve výši **79,2 mld. Kč** a proti skutečnosti roku 2006 se jedná o pokles ve výši 2,1 %, v absolutním vyjádření se jedná o pokles o 1,7 mld. Kč. Obce poprvé od roku 1993 vykazují meziroční pokles celkového dluhu.

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. 10

Souhrnné údaje o zadluženosti obcí ČR

(v mld.Kč)

Ukazatel	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
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	46,7
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	22,6
přijaté fin.výpomoci 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	9,9
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	79,2

Z údajů uvedených v tabulce je patrné, že všechny položky mají v roce 2007 klesající tendenci, od roku 2005 žádné město neemitovalo komunální obligace.

Obce a DSO vykázaly, že ve sledovaném roce přijaly půjčky ve výši cca 9,9 mld. Kč (tj. o 2,4 mld Kč méně než v roce předcházejícím) a současně uhradily splátky ve výši 11,7 mld. Kč, (tj. o 2,4 mld Kč více než ke konci roku 2006). Saldo půjček činilo 1,8 mld. Kč, to znamená, že ve finančním hospodaření obcí převažovalo splácení půjček nad jejich čerpáním.

Ve struktuře dluhu obcí mají dlouhodobě největší váhu úvěry, jejich podíl dosáhl koncem sledovaného roku 59,0 %, podíl komunálních obligací činil 28,5 % a zbývající část dluhu obcí tvořily přijaté finanční výpomoci a ostatní dluhy.

Úvěry, které obce přijaly od peněžních ústavů, byly jako v minulých letech směřovány především na akce související s ochranou životního prostředí, zejména na výstavbu čističek odpadních vod, kanalizací, vodovodů, skládek a plynofikací, dále na rekonstrukce a opravy místních komunikací, modernizaci městské hromadné dopravy, výstavbu bytů a domů s pečovatelskou službou, parkovacích ploch, výstavba a rekonstrukce mateřských a základních škol, tělocvičen a sportovních areálů. Obce použily úvěry též na předfinancování projektů z Evropské unie, rozvoj turistiky, cestovního ruchu a lázeňství.

Termíny splatnosti jsou stanoveny v rozmezí 1 až 30 let, obce většinou ručí svým majetkem a budoucími příjmy.

Mezi poskytovatele úvěrů se řadí 22 peněžních ústavů, polovinu všech úvěrů v minulém roce poskytla Česká spořitelna, a.s., téměř čtvrtinu úvěrů poskytla Komerční banka, a.s. Obce zatím výjimečně uvažují o půjčkách z fondů Evropské investiční banky, v roce 2007 využilo tento úvěr město Brno na rekonstrukci městské dopravy a sociální a kulturní infrastruktury a město Ústí nad Labem na obnovu města a modernizaci městské infrastruktury.

Emisi komunálních obligací vykazují od roku 2004 pouze tři magistrátní města, a to Praha (14,8 mld. Kč), Brno (4,6 mld. Kč) a Ostrava (3,2 mld. Kč). Celková výše činila koncem roku 22,6 mld. Kč.

Položka **přijaté finanční výpomoci a ostatní dluhy** vykázala ve srovnání s minulým rokem pokles o 1,0 mld. Kč. Konkrétně se jedná o bezúročné půjčky, které jsou poskytovány z rozpočtů některých resortů a státních fondů v rámci finanční politiky státu. Vývoj této položky má klesající trend.

Obce vykázaly, že přijaly také půjčky z rozpočtů **Státního fondu životního prostředí** (0,1 mld. Kč) a **Státního fondu rozvoje bydlení** (0,1 mld. Kč). Půjčky byly směřovány na ochranu ovzduší, ochranu vod a na opravy a modernizace bytového fondu. Ministerstvo zemědělství též půjčilo obcím na výstavbu a technickou obnovu čistíren odpadních vod. Některé kraje poskytly návratné finanční výpomoci obcím na akce realizované v rámci Podprogramu na podporu obnovy venkova a na obnovu obecní infrastruktury.

V roce 1994 vykázalo zadluženost 1 969 obcí z celkového počtu obcí 6 221, tj. 31,7% obcí. V roce minulém vykázalo zadluženost 3 242 obcí z celkového počtu obcí 6 244, což je více než polovina obcí z celkového počtu. Počet obcí, které vykázaly v posledních letech zadluženost, je stabilizovaný.

Po odpočtu zadluženosti statutárních měst (tj. hlavní město Praha, Plzeň, Brno, Ostrava) ve výši 46,3 mld. Kč činila zadluženost ostatních obcí celkem 32,9 mld. Kč. U obcí bez statutárních měst došlo ke snížení celkové zadluženosti o 0,6 mld. Kč.

Tabulka č. 11

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	2007
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	25,9
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	0,0
přijaté fin. výpomoci 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	7,0
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	32,9

Z pohledu posuzování zadluženosti podle velikostních kategorií lze konstatovat, že téměř všechny obce s počty obyvatel nad 2 tisíce vykazují zadluženost. Podíl zadlužených obcí, které jsou v nižších velikostních kategoriích, je výrazně nižší. Na konci roku 2007 dosáhla zadluženost na 1 obyvatele všech zadlužených obcí 8,9 tis. Kč, v roce 1994 to bylo 1,9 tis. Kč.

Na celkové zadluženosti obcí se výrazně podílejí statutární města, přestože jejich podíl na celkové zadluženosti od roku 2004 klesá.

Tabulka č. 12

Vývoj podílu zadluženosti statutárních měst na celkové zadluženosti

(v mld. Kč)

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
celková zadluženost ČR	34,4	39,0	40,0	41,0	48,3	55,8	70,4	74,8	79,0	80,9	79,2
zadluženost statutárních měst	13,6	15,6	16,4	16,9	24,2	29,6	42,4	45,9	48,4	47,4	46,3
% 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	58,5

Celková zadluženost hlavního města Prahy dosáhla ke konci roku 2007 výše 32,9 mld. Kč, což je o 0,7 mld. Kč méně než v roce předcházejícím. Hlavní město Praha nepřijalo v minulém roce žádné dlouhodobé půjčky a naopak uhradilo splátky půjček a úvěrů ve výši 0,5 mld. Kč, např. na výstavbu metra IV.C1., na rekonstrukci vodárny v Podolí, na obnovu bytového fondu pro postižené obyvatele povodní roku 2002. Přesto činí zadluženost hlavního města Prahy 41,5% celkové zadluženosti obcí.

Kraje vykázaly zadluženost v celkové výši **10,4 mld. Kč**, proti roku 2006 se jedná o nárůst o 2,7 mld. Kč. Celý nárůst zadluženosti byl vykázán na položce úvěry, kraje neemitovaly žádné komunální obligace. Některé kraje pokračují v čerpání úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou, těmito úvěry financují výstavbu a rekonstrukce většího rozsahu silniční sítě v regionech. Čerpání finančních prostředků je většinou rozloženo do několika tranší se splatností v rozmezí od 10 do 25 let. Ostatní úvěry přijaly kraje od České spořitelny, a.s. většinou na předfinancování individuálních projektů a Komerční banky, a.s. na oddlužení nemocnic nebo na opravu pozemních komunikací. Kraje přijaly též půjčky od Státního fondu dopravní infrastruktury.

Dobrovolné svazky obcí vykázaly zadluženost ve výši **2,6 mld. Kč**, proti roku předchozímu se zvýšila o 0,3 mld. Kč. DSO 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 r. 2007 vychází z údajů ročních statistických výkazů zdravotních pojišťoven (dále jen „ZP“) zpracovaných v souladu s vyhláškou č. 274/2005 Sb., ve znění pozdějších předpisů, které byly předloženy na Ministerstvo zdravotnictví (dále jen „MZ“) a na Ministerstvo financí (dále jen „MF“) 29.2.2008. Údaje v nich obsažené budou podkladem pro vypracování roční účetní závěrky a výroční zprávy za r. 2007, která podléhá ze zákona povinnému auditu. Ověřené dokumenty předloží všechny činné zdravotní pojišťovny do 30.4.2008 na MZ a MF. Po jejich posouzení budou s návrhem „vyjádření vlády“ předloženy vládě a poté, spolu s usnesením vlády, do PSP ČR ke konečnému projednání.

Pro 10 325 647 pojištěnců (roční průměr) zajišťovalo fungování systému v. z. p. k 31.12.2007 devět činných ZP, hospodařících jako samostatné právnické subjekty. Většina z nich působí celostátně, avšak s rozdílným počtem poboček. Krajské uspořádání, doplněné územními pracovišti, je ze zákona povinné pouze pro Všeobecnou zdravotní pojišťovnu ČR (dále jen „VZP ČR“), jejíž síť garantuje celostátní dostupnost zdravotní péče. K 31.12.2007 bylo u VZP ČR registrováno 6 641 189 pojištěnců, u osmi zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven (dále jen „ZZP“) bylo zaregistrováno celkem 3 809 515 pojištěnců. Meziroční úbytek pojištěnců od VZP ČR byl v r. 2007 nižší než v předchozích letech, přesto však dosáhl 26 498 pojištěnců. Vlivem výrazného navýšení platby státu v r. 2006 a r. 2007 (v důsledku přijetí zákona č. 117/2006 Sb.) a souběžně uzákoněného ukončení přechodu na 100 % přerozdělování pojistného v systému v. z. p. (od 1.5.2006) byl v r. 2007 dovršen proces stabilizace hospodaření VZP ČR, zahájený již v r. 2006. Počínaje dubnem r. 2007 vykazuje VZP ČR pouze závazky ve lhůtě splatnosti vůči zdravotnickým zařízením (dále jen „ZZ“), to znamená, že eliminovala ze svého hospodaření závazky po lhůtě splatnosti, jejichž stav k 1.1.2007 činil ještě 2 428 mil. Kč. Do konce r. 2007 VZP ČR rovněž peněžně naplnila zákonnou výši rezervního fondu, vyrovnala v minulosti vzniklý vnitřní dluh vůči bankovním účtům provozních fondů a vytvořila peněžní zásobu na bankovnímu účtu základního fondu ve výši, která pokrývá potřebu prostředků na úhradu zdravotní péče v délce 21 dnů (v přepočtu na průměrné denní výdaje z bankovního účtu základního fondu). Ve vyšší dynamice růstu příjmů pojistného po přerozdělování oproti předchozím letům se v r. 2007 promítly, kromě výše uvedených vlivů, i zvýšené příjmy z pojistného za ekonomicky činné pojištěnce v důsledku mimořádného meziročního nárůstu mezd a platů. To umožnilo všem ZP v meziročním srovnání výrazně zvýšit finanční rezervy.

Ve srovnání s r. 2006 se na jejich vytvoření podílely i změny úhradového systému v oblasti výdajů na zdravotní péči vyvolané posunutím zúčtování nákladů na zdravotní péči za celý r. 2007 (tj. mimořádně i za 1. pololetí r. 2007) do r. 2008. Celková peněžní zásoba na bankovních účtech fondů VZP ČR k 31.12.2007 dosáhla 10 725 mil. Kč, z toho 10 450 mil Kč představoval její meziroční přírůstek. Ostatní ZZP hospodařily v průběhu r. 2007 nadále bez závazků po lhůtě splatnosti a v důsledku citovaných vlivů navýšily k 31.12.2007 finanční rezervy (především na bankovních účtech základních fondů) v souhrnu celkem o 6 657 mil. Kč na 16 120 mil. Kč. **Celkové zůstatky na bankovních účtech systému v. z. p. k 31.12.2007 tak dosáhly 26 845 mil. Kč.** Kromě změny přerozdělovacího mechanismu, působily výrazně na hospodaření jednotlivých ZP i konkrétní smluvní vztahy se zdravotnickými zařízeními.

Tabulka č. 1

Vývoj hospodaření veřejného zdravotního pojištění v letech 2006 - 2007	skutečnost	Rozdíl	Změna	předběžná skutečnost	Rozdíl	Změna
Vybrané ukazatele	v mil. Kč	v mil. Kč	v %	v mil. Kč	v mil. Kč	v %
	r. 2006	r. 2006/2005	r. 2006/2005	r. 2007	r. 2007/2006	r. 2007/2006
Příjmy v systému zdravotního pojištění celkem	182 833	13 952	108,3	202 805	19 972	110,9
v tom: inkaso pojistného po přerozdělení	180 370	15 725	109,6	199 789	19 419	110,8
z toho: ze SR na nevýdělečné pojištěnce	42 309	7 940	123,1	47 789	5 480	113,0
ostatní příjmy a výnosy v.z.p.	2 227	-1 837	54,8	2 689	462	120,7
výnosy z komerční č., smluvního poj. a přípoj.	133	20	117,7	132	-1	99,2
platby od zahr.pojištěoven na základě mezin.smluv	103	44	174,6	195	92	189,3
Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	180 011	11 594	106,9	185 591	5 580	103,1
v tom: výdaje na zdravotní péči	174 485	11 910	107,3	179 507	5 022	102,9
provozní režie	5 185	-395	92,9	5 704	519	110,0
výdaje za cizince uhrazené zdrav. zařízením	269	89	149,4	316	47	117,5
náklady na celkovou komerční činnost	72	-10	87,8	64	-8	88,9
Saldo všech příjmů a výdajů	2 822	2 358	608,2	17 214	14 392	610,0
Saldo příjmů a výdajů bez celkové komerční činnosti	2 761	2 328	637,6	17 146	14 385	621,0

Údaje za rok 2006 vycházejí z ověřených výročních zpráv, které jsou předloženy ke schválení v PSP ČR.

Předběžné údaje za rok 2007 vychází z neauditovaných údajů vykázaných ZP k 29. 2. 2008.

Výdaje na zdravotní péči byly v r. 2006 ovlivněny splátkou závazků po lhůtě splatnosti ve výši 8,2 mld. Kč a v r. 2007 splátkami ve výši 2,4 mld. Kč

Rozdíl mezi hodnotami plateb za nevýdělečné pojištěnce v porovnání s platbami ze státního rozpočtu je způsoben časovým posunem

mezi jednotlivými roky při vypořádání 12. přerozdělování.

Celkové příjmy systému v. z. p. v r. 2007 dosáhly 202 805 mil. Kč, meziročně vzrostly o 19 972 mil. Kč, tj. o 10,9 %. Na tomto zvýšení se podílely:

- **Příjmy z vlastního výběru pojistného od ekonomicky činných plátců** dosáhly 152 000 mil. Kč, s meziročním nárůstem o 13 939 mil. Kč, tj. o 10,1 %. Výši příjmů výrazně ovlivnil především nárůst vyměřovacích základů pro platbu pojistného z mezd a platů. Minimální mzda jako minimální vyměřovací základ pro pojistné za zaměstnance (ale také pro osoby bez zdanitelných příjmů) byla pro r. 2007 na úrovni 8 000 Kč (nejnižší pojistné pro tyto skupiny osob tak činilo měsíčně 1 080 Kč, ale u zaměstnanců na něm participoval ze 2/3 zaměstnavatel). U zaměstnavatelů, kteří zaměstnávají více než 50 % osob se zdravotním postižením, zůstal nadále v platnosti odpočet pojistného ve výši platby státu u zaměstnanců, za které současně hradil pojistné i stát. Minimální odvod

pojistného osob samostatně výdělečně činných činil v r. 2007 měsíčně 1 360 Kč a jejich maximální odvod pojistného činil měsíčně 5 468 Kč, tj. ročně 65 610 Kč.

- **Příjmy z platby pojistného za osoby, za které je plátcem stát ze státního rozpočtu na zvláštní účet přerozdělování pojistného dosáhly v r. 2007 celkem 47 459 mil. Kč s meziročním nárůstem o 10,4 %.** Navýšení platby státu pro r. 2007 (následovalo po trojím skokovém, zvýšení platby v 1. pololetí r. 2006) vycházelo ze zákona č. 117/2006 Sb., tj. ze zvýšení vyměřovacího základu ve vazbě na růst průměrné mzdy, stanoveného nařízením vlády (meziroční skok platby státu dosáhl mezi r. 2006 / r. 2005 o 23,1 %). Platba státu na osobu a měsíc platná od 1. 1. 2007 činila 680 Kč, přičemž stát platil v měsících r. 2007 průměrně za 5 816 484 osob (meziroční pokles o cca 28 tis. pojištěnců). Na základě zákonem stanoveného postupu přerozdělování pojistného byly pro jednotlivé ZP měsíčně propočteny částky příjmů po přerozdělení **s vazbou údaje o všech pojištěncích systému v. z. p. – tj. podle pohlaví, věkové kategorie a se zohledněním nákladových indexů na zdravotní péči**, které byly pro rok 2007 stanoveny vyhláškou č. 538/2006 Sb. Současně byly ze zvláštního účtu přerozdělování hrazeny i zálohy za nákladnou péči v souladu s ustanovením § 21a) zákona č. 592/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
- **Příjmy z pojistného po přerozdělování od všech typů plátců, tj. včetně platby ze státního rozpočtu, dosáhly celkem 199 789 mil. Kč.** Průměrný roční příjem pojistného v přepočtu na 1 pojištěnce (jejichž průměrný počet naopak meziročně vzrostl o 28 tis. osob) činil 19 349 Kč tj. meziroční zvýšení o 10,5 %.
- **Ostatní příjmy a výnosy související s v. z. p. dosáhly celkem 2 689 mil. Kč.** Jejich hlavní složkou jsou příjmy z příslušenství pojistného (tj. z pokut, penále a přírážek) a příjmy z úroků vytvořených hospodařením s celkovými příjmy, u kterých došlo k výraznému meziročnímu zvýšení o 310 mil. Kč, především v důsledku zvýšených peněžních zásob na bankovních účtech fondů spravovaných ZP.
- **Příjmy z činností nad rámec v. z. p. tvoří pouze 0,07 % z celkových příjmů,** neboť stávající legislativa, ani předpisy EU, rozvoj těchto činností neumožňuje. Tyto příjmy meziročně téměř stagnovaly a dosáhly 132 mil. Kč.
- **Příjmy z plateb od zahraničních pojišťoven** (realizované prostřednictvím Centra mezistátních úhrad) **dosáhly 195 mil. Kč** a meziročně vzrostly o 89,3 % (viz podrobněji komentář k souvisejícím výdajům).

Celkové výdaje systému v. z. p. v r. 2007 dosáhly 185 591 mil. Kč a jejich meziroční nárůst ve výši 5 580 mil. Kč představuje zvýšení pouze o 3,1 %.

Jednotlivé složky výdajů se na meziročním nárůstu podílely následovně:

- **Výdaje na zdravotní péči** dosáhly 179 507 mil. Kč, což je 96,7 % z celkového objemu výdajů, s meziročním nárůstem o 5 022 mil. Kč, tj. o 2,9 %. Zdánlivě nižší meziroční tempo růstu těchto výdajů oproti roku 2006 a to o 4,4 procentního bodu, je způsobeno zkreslením výpočtu meziročního indexu růstu v % vykazovaných výdajů o částky úhrad závazků po lhůtě splatnosti u VZP ČR, které byly vyšší 3,42 x v roce 2006, než v roce 2007 (8,2 mld. Kč v r. 2006 a 2,4 mld. Kč v r. 2007).
 - Úhrady za zdravotní péči se řídily po celý rok vyhláškou č. 619/2006 Sb., která vedle vymezení obecných kritérií pro provádění úhrad smluvním poskytovatelům zdravotní péče, umožnila dohodnout výši úhrad individuálně mezi ZP a konkrétním ZZ za podmínky, že takto dohodnutá úhrada nebude v rozporu se zdravotně pojistným plánem na r. 2007. Detailní vyhodnocení důsledku této „smluvní volnosti“ může být provedeno až na základě výročních zpráv za r. 2007 jednotlivých ZP, ze kterých bude možné odvodit výši „doplatků nebo vratek“, a to z vyúčtování dohadných položek v oblasti nákladů na zdravotní péči a v oblasti pohledávek za plátcí pojistného. Provedení těchto účetních operací i v rámci účetní závěrky za r. 2007 umožnila přechodná ustanovení vyhlášky č. 356/2007 Sb. a č. 352/2007 Sb., kterými byla novelizována pravidla hospodaření ZP pro r. 2008.
 - Na vývoj výdajů na zdravotní péči a vývoj stavu závazků měla v r. 2007 vliv rovněž **vyhláška č. 618/2006 Sb., o rámcových smlouvách**, která vstoupila v platnost od 1. 1. 2007 s tím, že ZP byly povinny její aplikaci promítnout do stávajících smluvních vztahů nejpozději do 31.12.2007. Mezi nejdůležitější změny dané touto vyhláškou patří sjednocení termínu úhrady na 30 dnů od dodání dat v elektronické podobě a do 50ti dnů v případě dodání dat na papírových dokladech. Dobu platnosti smluv ZP se ZZ tato vyhláška obecně omezuje na dobu osmi let, pokud se smluvní strany nedohodnou jinak. V průběhu r. 2007 byly pravomocně ukončeny soudní spory mezi ZP (především VZP ČR) a ZZ, u kterých v předchozích letech VZP ČR a některé ZZP prováděly zúčtování zálohových paušálních plateb prostřednictvím konkrétně provedených výkonů ohodnocených maximální hodnotou bodu 1,10 Kč. I když cenová regulace publikovaná v cenových výměrech MF tento typ úhrad nevyjímala z obecných pravidel cenové

regulace, rozhodl Nejvyšší soud, že tato limitace maximální hodnotou bodu není u vybraných ZZ přípustná v případech účtovaných paušály. Ve svých rozhodnutích se tedy Nejvyšší soud přiklonil k metodice stanovené v předchozích letech ve vyhláškách MZ o úhradách zdravotní péče. V důsledku tohoto rozhodnutí VZP ČR uhradila dotčeným ZZ v průběhu r. 2007 téměř o 800 mil. Kč více.

- **Dosažená výše výdajů na vlastní činnost zdravotních pojišťoven (provozní režie)** nepřekročila maximální výši nákladů na provoz stanovenou s účinností od 1.1.2006 vyhláškou č. 418/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Pro nejmenší zdravotní pojišťovnu činil limit 3,71 %, což se týkalo pouze Zdravotní pojišťovny Škoda s průměrným počtem 131 362 pojištěnců. Nejnižší procentní limit dosáhla VZP ČR ve výši 3,34 % s průměrným počtem 6 545 850 pojištěnců. Vzhledem k tomu, že změny počtu pojištěnců mezi ZP byly minimální, byl průměr 3,45 % za systém v. z. p. stejný jako v roce 2006. Vlivem nárůstu rozvrhové základny (tj. příjmů z pojistného včetně příslušenství po přerozdělování) dosáhl souhrn maximálních limitů nákladů na provoz za systém v souhrnu 6 959 mil. Kč s meziročním nárůstem o 11 %. S ohledem na to, že finanční zásoby na bankovních účtech základních fondů všech ZP byly dostatečné, posílil rozdíl mezi skutečnými provozními výdaji a povoleným maximálním limitem zůstatky na provozních fondech a jejich bankovních účtech. Výdaje na nákup hmotného majetku (které jsou součástí vykázané provozní režie) dosáhly 470 mil. Kč a meziročně vzrostly o 8,5 %. Záměry ZP v jejich zdravotně pojistných plánech na r. 2007 byly v oblasti investic v souhrnu naplněny pouze ze 42 %; ZP omezovaly i plánované investice s cílem postupně vytvářet i v provozní části dostatečné finanční rezervy na základě očekávání obtížně odhadnutelných dopadů reformy systému v. z. p. a transformace ZP.
- **Výdaje uhrazené zdravotnickým zařízením za cizince** (v souladu s předpisy EU a některými mezistátními smlouvami) dosáhly 316 mil. Kč a meziročně vzrostly o 17,5 %. Rozdíl mezi realizovanými příjmy ze zahraničí (prostřednictvím Centra mezistátních úhrad) a těmito výdaji činil v r. 2007 celkem 121 mil. Kč, takže v tomto rozsahu ZP zálohovaly z prostředků bankovních účtů základních fondů platby za zdravotní péči cizincům (poskytnutou v našich ZZ), která je následně prostřednictvím CMÚ proplácena zahraničními pojišťovnami.

- **Náklady na komerční činnost (bez podílu vykazovaných odpisů) dosáhly 64 mil. Kč.** Zdaňované činnosti ZP sledují nákladově výnosovým způsobem (pro zajištění propočtu daně z příjmů), ale jejich minimální rozsah nezpůsobuje významné zkreslení dat za systém v. z. p. Podle předběžných údajů za r. 2007 zisk z těchto činností po zdanění činí 42 mil. Kč a o jeho použití rozhoduje správní rada příslušné ZP (z toho např. VZP ČR vykázala 27,7 mil. Kč, včetně zisku z dividend od své dceřiné společnosti). Na hospodaření základních fondů a jejich bankovních účtů má kladný dopad i prováděná daňová optimalizace.
- **Saldo mezi příjmy celkem a výdaji celkem u činných ZP jako celku dosáhlo v r. 2007 podle předběžných výsledků 17 214 mil. Kč, což je více než 6ti násobek salda dosaženého v r. 2006. Jeho meziroční nárůst o 14 392 mil. Kč, tj. o 510 % představuje zároveň historicky nejvyšší přírůstek peněžních rezerv v systému v. z. p.** Finanční rezervy na bankovních účtech fondů v. z. p. všech ZP dosáhly k 31.12.2007 celkem 26 845 mil. Kč. Rozložení těchto rezerv je sice nadále nerovnoměrné, avšak VZP ČR (6 546 tis. pojištěnců) dokázala poprvé za dobu svého fungování uzavřít hospodaření nejen bez závazků po lhůtě splatnosti, ale i s naplněným rezervním fondem a potřebnou rezervou na bankovních účtech základního fondu a fondech provozních; zůstatky na jejich bankovních účtech dosáhly k 31.12.2007 celkem 10 725 mil. Kč. ZZP vcelku (3 780 tis. pojištěnců) měly k tomuto datu na svých bankovních účtech 16 120 mil. Kč prostředků, kterými pokrývají nejen zákonem stanovené rezervy, nutné běžné rezervy na základních fondech, ale vytváří finanční rezervy i na všech ostatních bankovních účtech fondů v. z. p. U 4 ZZP představovaly zůstatky na bankovních účtech základních fondů k 31.12.2007 peněžní zásobu dostačující k pokrytí průměrných výdajů za zdravotní péči po dobu 3 měsíců. Výše této rezervy není žádným právním předpisem omezena, pokud daná ZP hradí své závazky ve lhůtě splatnosti. Významný vliv na hospodaření ZP mají kromě portfolia pojištěnců i konkrétní smluvní vztahy se ZZ.

Nad rámec údajů v tabulce č. 1 je možno doplnit, že:

- **Účetní zůstatky na základních fondech** dosáhly k 31.12.2007 v souhrnu 40 070 mil. Kč, zůstatky na bankovních účtech těchto fondů 17 927 mil. Kč, což představuje v průměru pokrytí fondů peněžními prostředky ze 44,7 % (z toho u VZP ČR 21,3 % a v souboru ZZP 70,4 %). Rozdíl je způsoben především vyšším stavem pohledávek po lhůtě splatnosti vůči plátcům pojistného u VZP ČR.

- Výdaje za zdravotní péči hrazenou ZP nad rámec péče hrazené ze základního fondu**, tj. hrazené převážně z fondů prevence (zahrnuté v tabulce č. 1 ve výdajích na zdravotní péči) dosáhly 747 mil. Kč; z toho VZP ČR vynaložila 261 mil. Kč a ostatní ZZP celkem 486 mil. Kč. V přepočtu na jednoho pojištěnce činily výdaje v průměru za celek ZZP 127 Kč, tj. o 93 Kč více než u VZP ČR. Ta sice zvýšila meziročně tyto výdaje na 34 Kč s nárůstem o 48 %, avšak na začátku r. 2007 ještě musela omezovat nabídku preventivních programů nejen na základě ZPP 2007, ale i s ohledem na přetrvávající závazky po lhůtě splatnosti vůči smluvním ZZ. Zvýšenou nabídkou tak oslovila své pojištěnce až v 2. polovině r. 2007. Zůstatky na bankovních účtech fondů prevence všech ZP dosáhly k 31.12.2007 celkové výše 1 170 mil. Kč, z toho připadalo na VZP ČR pouze 3,1 mil. Kč. Tento nepoměr je způsoben mimo jiné i rozdílnou zákonnou úpravou tvorby fondu prevence pro VZP ČR a ZZP. VZP ČR podle předběžných výsledků za r. 2007 vytvořila fond prevence až do zákonem povolené maximální výše 406 mil. Kč, avšak na bankovní účet tohoto fondu převedla z bankovního účtu základního fondu pouze 228 mil. Kč.
- Možnost vzájemného porovnání výsledků hospodaření ZP poskytují ukazatele přepočtené na jednoho průměrného pojištěnce. Příjmy z pojistného, včetně platby státu, na jednoho pojištěnce dosáhly v r. 2007 průměrně 19 349 Kč** a meziročně vzrostly o 10,5 %. U VZP ČR se tyto příjmy meziročně zvýšily o 11 % a dosáhly 20 663 Kč, u skupiny ZZP, vlivem změny systému přerozdělování pojistného, vzrostly meziročně pouze o 9,7 % a jejich průměrná výše dosáhla 17 073 Kč. **Průměrné výdaje na zdravotní péči na jednoho pojištěnce uhrazené v r. 2007 z bankovního účtu základního fondu dosáhly celkem 17 316 Kč, což znamená meziroční nárůst o 2,5 %.** VZP ČR v průměru za každého svého pojištěnce uhradila ze základního fondu 18 707 Kč, ale v této částce se v r. 2007 ještě promítala úhrada závazků po lhůtě splatnosti ve výši 370 Kč a další mimořádné vlivy (dopady ze soudních sporů). Po očištění o vlivy rozdílných meziročních úhrad závazků po lhůtě splatnosti činí hodnota tohoto ukazatele u VZP ČR 18 337 Kč, s meziročním mimořádným nárůstem 7,8 % ve kterém se promítají např. i dopady z prohraných soudních sporů se ZZ. Blíže bude tato záležitost komentována ve výroční zprávě VZP ČR. Průměrné výdaje za zdravotní péči u ZZP dosáhly 14 905 Kč a vzrostly meziročně pouze o 2,7 % (v obou porovnatelných obdobích nevykázala ani jedna ZZP závazky po lhůtě splatnosti).

Poměr mezi stavem závazků a pohledávek v systému v. z. p. a jejich strukturou sledovanou ve čtvrtletní periodě ukazuje následující srovnání:

Tabulka č. 2

Ukazatel k datu 31. 12. 2007	Údaje uvedené v tis. Kč			Meziroční změny v %		
	VZP ČR	ZZP celkem	celkem činné ZP	VZP ČR	ZZP celkem	celkem činné ZP
Závazky celkem k poslednímu dni sledovaného období	15 044 157	5 549 695	20 593 852	90,3	118,3	96,5
v tom: závazky vůči zdravotnickým zařízením ve lhůtě splatnosti	14 090 626	5 046 581	19 137 207	108,8	116,9	110,8
závazky vůči zdravotnickým zařízením po lhůtě splatnosti						
ostatní závazky ve lhůtě splatnosti	953 531	503 114	1 456 645	74,8	134,4	88,3
ostatní závazky po lhůtě splatnosti		0	0			
Pohledávky celkem k poslednímu dni sledovaného období	40 451 499	11 941 462	52 392 961	106,5	107,6	106,7
v tom: pohledávky za plátcí pojistného ve lhůtě splatnosti	8 268 565	4 309 391	12 577 956	102,2	104,1	102,9
pohledávky za plátcí pojistného po lhůtě splatnosti	29 925 533	6 890 544	36 816 077	111,3	111,4	111,3
pohledávky za zdravotnickými zařízeními ve lhůtě splatnosti	627 228	509 496	1 136 724	75,4	94,9	83,0
pohledávky za zdravotnickými zařízeními po lhůtě splatnosti	0	639	639	0,0	88,3	0,2
ostatní pohledávky ve lhůtě splatnosti	1 546 441	138 703	1 685 144	85,5	87,8	85,7
ostatní pohledávky po lhůtě splatnosti	83 732	92 689	176 421	100,0	111,8	105,9

Poznámka: Údaje nezahrnují v stav zůstatků nesplacených komerčních úvěrů u VZP ČR ve výši 34 700 tis. Kč.

- Trvalý vliv na hospodaření ZP měl **nárůst pohledávek**, jejichž stav k 31.12.2007 dosáhl výše 52,4 mld. Kč; z toho pohledávky po lhůtě splatnosti vůči plátcům pojistného (dluhy na pojistném, ale zejména penále) tvořily 36,8 mld. Kč s meziročním nárůstem o 11,3 %. Hlavní příčinou zvyšování stavu těchto pohledávek byl samotný růst objemu vyměřovacích základů pro pojistné, a tedy i předepsaného pojistného, spolu s důslednějším výkonem správy všech ZP (zvláště v oblasti zpracování přehledů předpisů pojistného u plátců – zaměstnavatelů). Naopak protisměrně působilo odepisování pohledávek za pojistným a penále, které v r. 2007 prováděly v souladu s příslušnými zákony intenzivněji všechny ZP. Dle předběžných údajů výše odepsaných pohledávek dosáhla v souhrnu 4 429 mil. Kč, což představuje v meziročním srovnání téměř dvojnásobek (včetně započtení výše snižování stavu pohledávek za plátcí pojistného v důsledku vlastních rozhodnutí o zmírnění tvrdosti zákona a rozhodnutí 9ti rozhodčích orgánů ZP). Takto odepsané pohledávky byly vyjmuty ze základních fondů (případně z fondů prevence) a část z nich převedena na podrozvahové účty, kde jsou nadále sledovány do doby promlčení, nebo ukončení možnosti jejich vymáhání.
- **Běžné závazky ve lhůtě splatnosti vůči ZZ** dosahovaly k 31.12.2007 celkem 19,1 mld. Kč; z toho u VZP ČR 14,1 mld. Kč a u ostatních ZZP celkem 5 mld. Kč. Dosažený stav závazků k 31.12.2007 ve lhůtě splatnosti (v přepočtu na průměrné denní výdaje za zdravotní péči hrazené z bankovního účtu základního fondu) činil za systém v. z. p. 39 dnů; u ZZP se tento propočtový ukazatel pohyboval v intervalu od 19ti do 42 dnů a ve VZP ČR dosáhl 42 dnů. Při propočtené průměrné denní výši výdajů na zdravotní péči 490 mil. Kč lze konstatovat, že sjednocení termínů splatnosti, dohodnuté postupy úhrad a další vlivy prodloužily proti r. 2006 dobu úhrad těchto závazků v průměru

za systém o 3 dny, což představuje hodnotu cca 1,5 mld. Kč. Tento vliv se u jednotlivých ZP a k 31.12.2007 projevil zcela individuálně jako součást meziročního nárůstu finančních prostředků na bankovních účtech základních fondů.

- Jak již bylo v úvodu zmíněno, **nevykazuje od dubna 2007 VZP ČR závazky po lhůtě splatnosti vůči ZZ** (ačkoliv k 1. 1. 2007 dosahoval jejich stav ještě výše 2,4 mld. Kč). **K jejich splacení během 1. čtvrtletí r. 2007** přispěl nejen nárůst příjmů z pojistného po přerozdělování, ale i prodloužení lhůt splatnosti u části ZZ, vlivem postupně uzavíraných smluv.
- Pokud jde o **hospodaření s cizími zdroji** probíhalo v r. 2007 v systému v. z. p. pouze splacení dříve přijatých závazků: **ZP MV ČR** ukončila k 31.12.2007 splacení návratné finanční výpomoci ze státního rozpočtu (výše poslední splátky v r. 2007 činila 105,7 mil. Kč) a **VZP ČR** pokračovala ve splacení investičního úvěru (výše splátek za rok 2007 činila 24,7 mil. Kč a jeho nesplacený zůstatek činil k 31.12.2007 pouze 34,5 mil. Kč). Zbývající ZP nevyužívaly při svém hospodaření v r. 2007 žádné cizí zdroje.

Tabulka č. 3 - Vývoj základních ukazatelů hospodaření VZP ČR a souboru ZZP v letech 2005 – 2007 následující tabulka:

Propočtový ukazatel	celkem systém v. z. p.	VZP ČR	ZZP vč. likv. a v konkurzu
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
Příjmy v systému zdravotního pojištění celkem			
rok 2005	168 881	114 649	54 232
rok 2006	182 833	124 071	58 762
oč. skut. r. 2007	202 805	137 240	65 565
rozdíl mezi r. 2005/ r. 2004 v %	107,3	107,8	107,0
rozdíl mezi r. 2006/ r. 2005 v %	108,3	108,2	108,4
rozdíl mezi r. 2007/ r. 2006 v %	110,9	110,6	111,6
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	13 952	9 422	4 530
meziroční nárůst (pokles) v letech 2007/2006 v mil. Kč	19 972	13 169	6 803

Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	celkem systém v. z. p.	VZP ČR	ZZP vč. likv. a v konkurzu
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
rok 2005	168 418	114 744	53 674
rok 2006	180 011	123 905	56 106
oč. skut. r. 2007	185 591	126 773	58 818
rozdíl mezi r. 2005/ r. 2004 v %	107,4	107,9	106,5
rozdíl mezi r. 2006/ r. 2005 v %	106,9	108,0	104,5
rozdíl mezi r. 2007/ r. 2006 v %	103,1	102,3	104,8
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	11 593	9 161	2 432
meziroční nárůst (pokles) v letech 2007/2006 v mil. Kč	5 580	2 868	2 712

Saldo celkových příjmů a výdajů systému v. z. p.	celkem systém v. z. p.	VZP ČR	ZZP vč. likv. a v konkurzu
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
rok 2005	463	-95	558
rok 2006	2 822	166	2 656
oč. skut. r. 2007	17 214	10 467	6 747
rozdíl mezi r. 2005/ r. 2004 v %	191,3	x	232,5
rozdíl mezi r. 2006/ r. 2005 v %	609,3	x	476,0
rozdíl mezi r. 2007/ r. 2006 v %	610,0	6 305,4	254,0
meziroční nárůst (pokles) v letech 2005/2004 v mil. Kč	221	-97	318
meziroční nárůst (pokles) v letech 2006/2005 v mil. Kč	2 359	261	2 098
meziroční nárůst (pokles) v letech 2007/2006 v mil. Kč	14 392	10 301	4 091

Poznámka:

Příjmy i výdaje roku 2005 byly ovlivněny prostředky z postoupení pohledávek na ČKA. s.p.ú. (VZP ČR 3 mld. Kč, ost. ZZP celkem 0,8 mld. Kč) V souladu se zákonem č. 117/2006 Sb. byl k 1. 4. 2006 ukončen postupný přechod na 100% přerozdělování pojistného. Meziroční nárůst platby státu v r. 2006 činil 9 mld. Kč, v r. 2007 4,5 mld. Kč. Další výrazný nárůst příjmů byl ovlivněn nárůstem mezd a platů. Výdaje VZP ČR byly ovlivňovány splátkami závazků po lhůtě splatnosti v r. 2006 (8,2 mld. Kč) v r. 2007 (2,4 mld. Kč) Údaje likvidovaných ZZP a ZZP v konkurzu byly vykazovány pouze v r. 2005, od r. 2006 jsou uváděny hodnoty pouze za činné ZZP.

Pro hodnocení systému v. z. p. v r. 2007 jsou významné i tyto doplňující informace:

- **Celková aktiva a pasiva** dosáhla k 31.12.2007 za systém jako celek **85 505 mil. Kč**. Aktiva obsahují 36 816 mil. Kč pohledávek za plátcí pojistného po lhůtě splatnosti. Tato hodnota se v pasivech promítá především v zůstatcích základních fondů, částečně i v zůstatcích fondů prevence (u 4 ZZP). Podíl těchto pohledávek u VZP ČR (29 925 mil. Kč) téměř 4,3x překračuje evidovaný souhrn daných pohledávek u souboru ZZP (6,891 mil. Kč).
- V aktivech VZP ČR a OZP se projevuje hodnota akcií jejich dceřiných společností – komerčních pojišťoven (u VZP ČR jde o Pojišťovnu VZP a. s., která funguje od 1.5.2004 a u OZP jde o pojišťovnu Vitalitas a. s.), neboť obě akciové společnosti jsou v jejich 100% vlastnictví. Ostatní ZZP tyto služby neposkytují. Hodnota akcií v držení VZP ČR činí 100 mil. Kč. Hodnota akcií v držení OZP činí 110,4 mil. Kč.
- Ani v r. 2007 nedošlo u likvidovaných zdravotních pojišťoven (Hornická ZP, ZP Garant Hospital, Mendlova ZP, ZP Sport, ZP chemie, zdravotnictví a farmacie) k ukončení procesu jejich likvidace a výmazu z obchodního rejstříku. Zánik, zrušení, případně proces vlastní likvidace těchto zdravotních pojišťoven je podle § 6 a 6a) zákona č. 280/1992 Sb. oprávněno řídit pouze MZ. Některé likvidace probíhají již 12 let. Hospodaření těchto subjektů sice ovlivňuje výsledky systému v. z. p. jen marginálně, ale v některých případech není dlouhodobě plněna ani uložená statistická povinnost, takže předběžné údaje nejsou k dispozici a do celkových výsledků systému v. z. p. není jejich hospodaření promítnuto. Předpokládá se, že budou až součástí hodnocení vývoje systému v. z. p., na základě předložených výročních zpráv za r. 2007.

Závěr:

Všechny ukazatele hodnocení ZP v r. 2007 ukazují na to, že jejich hospodaření v systému v. z. p. bylo zcela stabilizované. Pro jeho další vývoj v r. 2008 je podstatné, že zákonem č. 261/2007 Sb., ke stabilizaci veřejných rozpočtů, nově stanovený vyměřovací základ pro platbu státu v r. 2008 (platba státu ve výši 677 Kč měsíčně na jednoho pojištěnce) bude platit i pro r. 2009; stabilitu systému v. z. p., ani VZP ČR, však neohrozí. Již ze současné predikce vývoje hospodaření systému v.z.p. v r. 2008 je zřejmé, že finanční zásoby

na bankovních účtech všech ZP se k 31.12.2008 zvýší nad úroveň plánovanou ve zdravotně pojistných plánech na r. 2008. Při pokračujícím příznivém trendu růstu příjmů je aktuální odhad dosažitelného salda příjmů a výdajů systému v. z. p. celkem za r. 2008 na úrovni 8,9 mld. Kč a finanční zůstatky k 31. 12. 2008 by za těchto předpokladů mohly dosáhnout 35,7 mld. Kč. Poměr v jejich rozdělení se zvýší ve prospěch VZP ČR, neboť její výdajová strana by neměla být již zatěžována mimořádnými vlivy jako v r. 2007.

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		
	2004	2005	2006	2007	2005-2004	2006-2005	2007-2006
<i>1/ Majetkové fondy celkem</i>	493 972	534 004	520 432	525 244	40 032	-13 572	4 812
- z toho:							
Fond dlouhodobého majetku	470 669	488 341	473 172	478 027	17 672	-15 169	4 855
Fond oběžných aktiv	23 260	45 614	47 203	47 148	22 354	1 589	-55
<i>2/ Finanční a peněž. fondy celkem</i>	35 075	61 202	72 744	103 792	26 127	11 542	31 048
- z toho:							
FKSP	1 167	1 203	1 159	1 143	36	-44	-16
Fond rezervní	32 190	58 255	69 165	96 550	26 065	10 910	27 385
Fond odměn	27	27	6	6		-21	
<i>3/ Zvláštní fondy*)</i>	9 328	11 358	9 405	17 182	2 030	-1 953	7 777
<i>4/ Fond privatizace a ostatní fondy**)</i>			120 946	94 214		120 946	-26 732
Fondy OSS úhrnem	538 375	606 564	723 527	740 432	68 189	116 963	16 905

*) jde převážně o prostředky Národního fondu spravované kapitolou MF

**) jde o fondy bývalého FNM, které do roku 2005 nebyly součástí rozvahy OSS (nyní v kapitole MF); jsou komentovány v samostatné pasáži SZÚ

Podle § 48 zákona o rozpočtových pravidlech OSS tvoří tyto **peněžní fondy: rezervní fond a fond kulturních a sociálních potřeb.**

Způsob tvorby a možnosti použití peněžních fondů OSS 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 (ve znění platném do 29.2.2008) mohly OSS do konce roku 2007 **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 byla stanovena v § 47 zákona, ve znění platném do 29.2.2008. **V roce 2007 mohly OSS převést 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 neplatilo pro výdaje kapitol Všeobecná pokladní správa a Státní dluh.

Zůstatek rezervního fondu OSS vykázaný na bankovních účtech ke konci roku 2007 **dosáhl 96 550 mil. Kč** a proti stavu ke konci roku 2006 **se zvýšil o 27 715 mil. Kč**. Změna stavu byla **saldem převodů úspor ve výdajích** státního rozpočtu téhož roku v částce **79 189 mil. Kč** a **převodů prostředků tohoto fondu do příjmů** státního rozpočtu v průběhu roku 2007 **ve výši 37 750 mil. Kč** (vykázaných na položce 4135 „Převody z rezervních fondů OSS“) a dalšími převody z fondu v celkové výši 13 724 mil. Kč. Tyto další převody z rezervních fondů OSS byly provedeny na základě **usnesení vlády České republiky ze dne 11. června 2007 č. 629**, kterým vláda schválila **převedení** finančních prostředků z rezervních fondů OSS do příjmů státního rozpočtu – kapitoly Všeobecná pokladní správa v celkové výši **13,9 mld. Kč** k jejich použití **na finanční krytí některých výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu** na rok 2007 (šlo především o posílení výdajů Ministerstva dopravy na dotaci pro Státní fond dopravní infrastruktury až do výše 10,0 mld. Kč, posílení výdajů Ministerstva obrany do výše 2,0 mld. Kč, Ministerstva zdravotnictví do výše 0,8 mld. Kč, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy do výše 0,7 mld. Kč apod.).

Z celkové částky prostředků převedených do rezervních fondů OSS připadlo na **převody neinvestičních prostředků 46 493 mil. Kč** a na **převody investičních prostředků 32 696 mil. Kč** (v roce 2006 to bylo 22 583 mil. Kč a 23 264 mil. Kč).

V rámci celkových (neinvestičních i investičních) prostředků byly do rezervních fondů převedeny především prostředky nedočerpané **v odvětví zemědělství, lesní hospodářství a rybářství** (rozpočtový oddíl 10, převedeno 23,1 mld. Kč), dále prostředky v oddílu 22 – **Doprava** (9,7 mld. Kč), v oddílu 37 – **Ochrana životního prostředí** (5,8 mld. Kč), v oddílu 36 – **Bydlení, komunální služby a územní rozvoj** (5,7 mld. Kč), v oddílu 32 – **Vzdělání a školské služby** (5,0 mld. Kč), v oddílu 51 – **Obrana** (4,9 mld. Kč), v oddílu 21 – **Průmysl, stavebnictví, obchod a služby** (4,7 mld. Kč), v oddílu 35 – **Zdravotnictví** (2,9 mld. Kč), v oddílu 42 – **Politika zaměstnanosti** (2,5 mld. Kč), v oddílu 38 – **Ostatní výzkum a vývoj** (2,3 mld. Kč), v oddílu 23 – **Vodní hospodářství** (1,7 mld. Kč), v oddílu 43 – **Sociální služby** a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti (1,7 mld. Kč), v oddílu 53 – **Bezpečnost a veřejný pořádek** (1,5 mld. Kč), v oddílu 61 – **Státní moc, státní správa, politické strany** (1,4 mld. Kč), atd. Z celkových převedených prostředků připadlo **na platy a ostatní platby za provedenou práci 747 mil. Kč** a **na výzkum a vývoj 4,7 mld. Kč** (včetně prostředků krytých příjmy z EU).

Zatímco fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen a naplňován povinně v závislosti na vyplacených mzdách, převod úspor do rezervního fondu měl fakultativní povahu. Největší přiděly do obou fondů byly ze zřejmých důvodů vykázány především u "velkých" (co do počtu zaměstnanců a objemu rozpočtovaných prostředků) kapitol, zejména ministerstev.

Nejvíce prostředků nevyčerpaných na plnění úkolů v běžném rozpočtovém roce **převadlo do rezervního fondu Ministerstvo zemědělství** (23,5 mld. Kč), **Ministerstvo dopravy** (9,9 mld. Kč), **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** (7,8 mld. Kč), **Ministerstvo práce a sociálních věcí** (7,4 mld. Kč), **Ministerstvo životního prostředí** (7,1 mld. Kč), **Ministerstvo pro místní rozvoj** (5,7 mld. Kč), **Ministerstvo obrany** (5,1 mld. Kč), **Ministerstvo průmyslu a obchodu** (4,8 mld. Kč), **Ministerstvo zdravotnictví** (2,8 mld. Kč), **Ministerstvo vnitra** (1,8 mld. Kč) a **Ministerstvo financí** (0,9 mld. Kč).

Z dokumentačního hlediska uvádíme dále rozsah a strukturu sledování prostředků rezervních fondů organizačních složek státu podle původu prostředků tak, jak je stanovil v § 48 odst. 3 zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění platném do konce února 2008, tzn. v členění platném pro celý rok 2007, za níž byl předložen návrh státního závěrečného účtu. Prostředky rezervních fondů OSS byly povinně členěny takto:

- 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.

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 cca 97 %. Ostatní ministerstva a ústřední úřady se na převezech do rezervního fondu podílely podstatně menšími částkami, šest kapitol nepředvedlo do rezervního fondu žádné prostředky.

Podrobnější údaje a informace o prostředcích převedených organizačními složkami státu do rezervních fondů jsou obsaženy v návrzích závěrečných účtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu za rok 2007 předložených příslušným výborům Poslanecké sněmovny.

Stav fondu kulturních a sociálních potřeb všech OSS se v průběhu roku 2007 snížil z 1 159 mil. Kč ke konci roku 2006 na 1 143 mil. Kč ke konci roku 2007, tj. o 16 mil. Kč.

Přehled o stavech peněžních fondů organizačních složek státu

v tis. Kč

Kapitola	FKSP			Rezervní fond				
	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007	Změna stavu	Stav k 1.1.2007	Stav k 31.12.2007	Změna stavu	Z toho převod úspor (§47 z.č. 218/2000 Sb.)	
	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	položka 5346+6361	
301	Kancelář prezidenta republiky	1 602	1 564	-38	123 740	65 193	-58 547	43 540
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	600	83	-516	377	34 377	34 000	34 000
303	Senát Parlamentu	819	793	-26	106 361	94 782	-11 579	
304	Úřad vlády	1 716	2 293	577	83 206	51 685	-31 521	51 685
305	Bezpečnostní informační služba	23 526	20 961	-2 565	79 468	54 391	-25 077	39 966
306	Ministerstvo zahraničních věcí	4 667	3 886	-781	1 656 433	908 044	-748 389	493 000
307	Ministerstvo obrany	367 606	365 713	-1 893	11 790 357	6 082 157	-5 708 200	5 076 837
308	Národní bezpečnostní úřad	1 432	983	-449	12 416	20 818	8 402	20 818
309	Kancelář veřejného ochránce práv	58	38	-20	9 500	3 000	-6 500	
312	Ministerstvo financí	91 167	87 543	-3 624	1 772 503	1 208 302	-564 201	948 158
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	31 505	33 386	1 881	8 389 338	8 444 934	55 596	7 424 970
314	Ministerstvo vnitra	373 366	355 119	-18 247	2 581 965	1 945 344	-636 621	1 786 113
315	Ministerstvo životního prostředí	10 211	9 097	-1 115	6 287 799	11 451 577	5 163 778	7 060 103
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	390	409	18	4 900 179	5 963 890	1 063 711	5 683 355
321	Grantová agentura	277	311	33	18 218	31 186	12 968	24 296
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	5 670	5 315	-355	4 455 153	6 232 704	1 777 551	4 757 019
327	Ministerstvo dopravy	2 007	2 251	244	2 128 774	10 580 258	8 451 484	9 904 338
328	Český telekomunikační úřad	1 830	2 384	555	78 279	321 489	243 210	314 181
329	Ministerstvo zemědělství	27 085	29 250	2 165	17 120 841	30 356 472	13 235 631	23 529 874
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	4 262	4 626	364	3 038 624	7 765 850	4 727 226	7 763 337
334	Ministerstvo kultury	1 550	1 882	332	546 479	875 043	328 564	820 084
335	Ministerstvo zdravotnictví	8 707	9 694	987	2 312 493	3 051 403	738 910	2 785 389
336	Ministerstvo spravedlnosti	167 200	172 410	5 210	599 792	483 191	-116 601	424 748
338	Ministerstvo informatiky	686		-686	245 178		-245 178	
343	Úřad na ochranu osobních údajů	641	716	76	6 771	6 800	29	4 450
344	Úřad průmyslového vlastnictví	267	559	292	688	646	-42	126
345	Český statistický úřad	9 339	9 617	278	217 877	149 451	-68 426	74 842
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	12 667	12 979	312	49 960	2 407	-47 553	1 524
348	Český báňský úřad	1 035	911	-124	33	17	-16	
349	Energetický regulační úřad	308	462	154	34 595	17 298	-17 297	
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	271	217	-54	202 979	116 266	-86 713	6 488
355	Úřad pro studium totalitních režimů		14	14		786	786	786
358	Ústavní soud	344	547	203	15 862	17 111	1 249	9 654
361	Akademie věd	1 078	1 461	383	61 305	79 133	17 829	56 035
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	135	69	-66				
374	Správa státních hmotných rezerv	2 261	3 061	800	137 491	851	-136 640	605
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	1 931	1 740	-191	18 800	17 087	-1 713	8 002
381	Nejvyšší kontrolní úřad	759	305	-454	82 025	116 405	34 380	40 753
U h r n		1 158 975	1 142 650	-16 325	69 165 857	96 550 346	27 384 489	79 189 074