

**Parlament České republiky  
Poslanecká sněmovna  
1999  
III. volební období**

---

**75/2**

**PŘEPRACOVANÝ ROZPOČET**

**FONDU DĚTÍ A MLÁDEŽE NA ROK 1999**

po jeho projednání výborem Fondu dětí a mládeže dne 27. ledna 1999

**POSLANECKÉ SNĚMOVNĚ PARLAMENTU ČESKÉ REPUBLIKY KE SCHVÁLENÍ**

Předkládá: PhDr. Jiřina Pavlíková  
předsedkyně výboru Fondu dětí a mládeže

## **Rozpočet Fondu dětí a mládeže na rok 1999**

### **Obsah:**

Přepřracovaný rozpočet Fondu dětí a mládeže na rok 1999

Komentář

Stanovisko dozorčí rady Fondu dětí a mládeže

# Rozpočet Fondu dětí a mládeže na rok 1999

## I. Výdaje ( náklady)

			<i>Částka v tis.Kč</i>
pol. 01 - NHIM		<i>dovybavení software</i>	150,0
pol. 2 - HIM	<b>022</b> Movité věci a soubory věcí movitých	<i>doplnění hardware, zařízení kanceláří</i>	150,0
	<b>028</b> Drobný HIM	<i>přístroje a zařízení</i>	100,0
	<b>042</b> Pořízení investic	<i>investice do budov v majetku ČR</i>	9.000,0
pol. 50 -Spotřebované nákupy	<b>501</b> Spotřeba materiálu	<i>kancelářské potřeby</i>	100,0
		<i>pohonné hmoty</i>	220,0
		<i>ostatní</i>	150,0
		<i>součet</i>	470,0
	<b>502</b> Spotřeba energie		200,0
pol. 51 - Služby	<b>511</b> Opravy a udržování	<i>opravy a údržba budov a zařízení</i>	6.000,0
	<b>512</b> Cestovné	<i>členové výboru</i>	45,0
		<i>exekutiva Fondu</i>	40,0
		<i>rezerva zahraniční cesty</i>	50,0
		<i>součet</i>	135,0
	<b>513</b> Náklady na reprezentaci	<i>Praha</i>	30,0
		<i>Olomouc</i>	15,0
		<i>součet</i>	45,0
	<b>518</b> Ostatní služby	<i>úklid, parkovné</i>	100,0
		<i>školení, ověřování listin</i>	60,0
		<i>výkony spojů</i>	350,0
		<i>audit a poradenská činnost Fondu</i>	250,0
		<i>náklady na privatizaci majetku ČR</i>	3.500,0
		<i>náklady mandátních smluv</i>	530,0
		<i>provoz sítě Junior Hostel</i>	400,0
		<i>právní spory FDM</i>	1.000,0
		<i>nájem+ leasing</i>	1.170,0
		<i>znalečné, překlady</i>	800,0
		<i>náklady na správu majetku ČR</i>	5.000,0
		<i>součet</i>	13.160,0

			Částka v tis.Kč
pol. 52 - Osobní náklady	<b>521</b> Mzdy exekutivy	<i>mzdy</i>	<b>3.400,0</b>
	(předp.úpravy platů )	<i>valorizace</i>	
	<b>523</b> Odměny členům	<i>výbor Fondu</i>	<b>1.176,0</b>
	orgánů společnosti	<i>dozorčí rada</i>	<b>321,0</b>
		<i>součet</i>	<b>1.497,0</b>
	<b>524</b> Sociální a zdravotní	<i>35 % z mezd</i>	<b>1.190,0</b>
	pojištění		
	<b>527</b> Stravné		<b>100,0</b>
		<i>součet</i>	<b>6.187,0</b>
pol. 53 - Daně a poplatky	<b>531</b> Silniční daň		<b>6,0</b>
	<b>532</b> Daň z nemovitostí		<b>580,0</b>
	<b>538</b> Ostatní daně	<i>daň z převodu</i>	<b>2.700,0</b>
		<i>součet</i>	<b>3.286,0</b>
pol. 54 - Jiné provozní náklady	<b>543</b> Dary	<i>podle zákona č.113/1993 Sb.</i>	<b>344,0</b>
		<i>převáděné do budoucí nadace</i>	<b>600,0</b>
	<b>548</b> Ostatní provozní náklady	<i>pojištění majetku</i>	<b>1.600,0</b>
		<i>pojištění motorových vozidel</i>	<b>40,0</b>
		<i>součet</i>	<b>2.584,0</b>
pol. 56 - Finanční náklady	<b>568</b> Ostatní finanční	<i>poplatky bance</i>	<b>20,0</b>
	náklady		
pol. 58 - Mimořádné náklady		<i>náklady neobvyklé a mim. povahy</i>	<b>500,0</b>

## II. Příjmy ( Výnosy)

			Částka v tis.Kč
pol. 64 - Jiné provozní výnosy	<b>641</b> Tržby z prodeje HIM a NHIM	<i>prodej nemov. prodej movitého majetku</i>	<b>23.945,0</b> <b>500,0</b>
		<i>součet</i>	<b>24.445,0</b>
	<b>648</b> Ostatní provozní výnosy	<i>nájem z nem. a movit. majetku nájem z komerční činnosti daň z nemovitostí pojištění</i>	<b>13.000,0</b> <b>1.700,0</b> <b>320,0</b> <b>700,0</b>
		<i>součet</i>	<b>15.720,0</b>
pol. 66 - Finanční výnosy	<b>665</b> Výnosy z fin. investic	<i>dividendy</i>	<b>700,0</b>
	<b>662</b> Úroky	<i>z uložených finančních prostředků</i>	<b>1.122,0</b>
		<i>součet</i>	<b>1.822,0</b>

## III. Celková rekapitulace rozpočtu

Plánované příjmy

Plánované výdaje

Výdaje		
01 - NHIM		150,0
02 - HIM		250,0
04 - Investice		9.000,0
50 - Spotřebované nákupy		670,0
51 - Služby		19.340,0
52 - Osobní náklady		6.187,0
53 - Daně a poplatky		3.286,0
54 - Jiné provozní náklady		2.584,0
56 - Finanční náklady		20,0
58 - Mimořádné náklady		500,0
<b>Výdaje celkem</b>		<b>41.987,0</b>

Příjmy		
64 - Jiné provozní výnosy	40.165,0	
66 - Finanční výnosy	1.822,0	
<b>Příjmy celkem</b>	<b>41.987,0</b>	

<b>Přebytek příjmů nad výdaji</b>	<b>0,0</b>
-----------------------------------	------------

## K o m e n t á ř

### k rozpočtu Fondu dětí a mládeže na rok 1999

Na základě usnesení Výboru pro vědu, vzdělání, kulturu, mládež a tělovýchovu Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byl rozpočet Fondu dětí a mládeže na rok 1999 upraven na základě připomínek vzešlých z rozpravy při projednávání tohoto tisku dne 20.1.1999.

Hlavní úpravou v nově předkládaném rozpočtu, který schválil výbor Fondu dětí a mládeže dne 27.1.1999 je, že rozpočet je navržen jako vyrovnaný. Původní přebytek rozpočtu ve výši 544,0 tis. Kč byl přesunut do pol. 543 dary. K této položce byla dále přičtena částka 150,0 tis. Kč, o kterou byla snížena pol. 022 z původních 300,0 tis. Kč na 150,0 tis. Kč.

Na základě usnesení výboru Fondu dětí a mládeže byla pol. 543 – Dary rozdělena na část přímých darů k rozdělení v průběhu roku 1999 (344,0 tis. Kč) a část, která bude uložena na termínovaný vklad, zřízený k účelu budoucí nadace, kterou Fond dětí a mládeže v rámci vypořádání majetku bývalého SSM hodlá zřídit (600,0,tis. Kč).

Rozpočet Fondu dětí a mládeže na rok 1999 je zpracován v souladu se zákonem č. 113/1993 Sb., o Fondu dětí a mládeže a Statutem Fondu, podle kterého je Fond právnickou osobou s konkrétním předmětem podnikání, uvedeným v obchodním rejstříku, a vede účetnictví podle účtové osnovy pro podnikatele. Jednotlivé položky rozpočtu jsou jak v nákladové a výdajové, tak ve výnosové a příjmové části členěny podle této osnovy a doplňují se tímto komentářem:

### **Výdajové a nákladové položky**

#### *Položka 01 – dovybavení software*

Zde jsou zahrnuty finanční prostředky na nákup software, potřebného k dovybavení počítačů Fondu multilicenčními produkty Windows 95(98) a kancelářského balíku Office 97. Tato potřeba vychází z požadavků na práci v programech Microsoft Word a Excel, ve kterých předkládá Fond materiály vládě ČR. V průběhu roku 1998 byly urychleně pořízeny dva tyto produkty a jejich potřeba na ostatních PC je nutná pro sjednocení vstupních a výstupních dat jednotlivých pracovníků. Dále pak budou počítače vybaveny multilicenčním antivirovým programem.

#### *Položka 022 – doplnění hardware, zařízení kanceláři*

Tato položka souvisí s pol. 01, nutným doplněním hardware u počítačů typu 286, 386 a 486 tak, aby mohly pracovat se systémem Windows 95(98). Dále bude pořízen systém zálohování dat k účetnímu programu ISO, ve kterém je vedeno účetnictví Fondu.

### *Položka 028 – drobný HIM*

Navržená částka vychází z průběžného čerpání rozpočtu za rok 1998 s plánovanou rezervou.

### *Položka 042 – pořízení investic a pol. 511 opravy a udržování*

Do těchto výdajů Fondu jsou započítány zejména finanční prostředky na investice nemovitostí, tj. technické zhodnocení spravovaných objektů, opravy a údržba objektů.

V minulých letech a především v roce 1998, kdy Fond hospodařil pouze na základě rozpočtového provizoria, neboť rozpočet Fondu se nedostal na program jednání Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, byly na řadě objektů provedeny jen nejnutnější havarijní opravy a opravy za účelem zprovoznění objektů (v několika případech i investice). Dále byly z větší části dokončeny rekonstrukce objektů zasažených povodněmi, které byly kryty pojistným plněním České Kooperativy. V návrhu rozpočtu Fondu dětí a mládeže na rok 1999 je počítáno s částkou na investice a opravy ve výši 15 000 tis. Kč.

Tato částka nezajistí veškeré požadavky na investice a opravy, které jsou mnohem vyšší (cca 36 043 tis. Kč), ale pokrývá jen nejnutnější potřeby vztahující se k objektům ve správě FDM.

Z těchto, nájemci požadovaných oprav a investic Fond předpokládá provedení stavebních prací jen u objektů, jejichž cílové vypořádání směřuje ve prospěch sdružení dětí a mládeže. V maximální možné míře budou akceptovány žádosti nájemců z řad občanských sdružení dětí a mládeže, školských úřadů, domů dětí a mládeže a městských úřadů. Práce naopak nebudou povoleny u objektů navržených k prodeji veřejnou soutěží a přímému prodeji, u objektů majetkově nevyjasněných a cílově nezařazených. Avšak i těchto objektů je nutno počítat s rezervou pro havarijní opravy vynucené jejich stavebně-technickým stavem. S ohledem na nedostatek finančních prostředků Fond ponížil žádosti nájemců pro rok 1999 o 15% u oprav havarijní povahy a 100% u dalších nutných oprav, dále pak o 50% u nutných oprav, které by vedly k technickému zhodnocení nemovitosti.

Stav objektů a nutnost provádění oprav a údržby souvisí i s jednou z nejvýznamnějších položek v druhovém členění nákladů a to náklady na služby, které činí téměř polovinu (46,1%) z celkových nákladů a výdajů. Předpokládaná výše nákladů na opravu a údržbu budov, která činí 6000 tis. Kč, je určena především na zprovoznění a ke zvýšení využitelnosti a rozšíření kapacit objektů, dále na odstranění případných havárií či výměnu nefunkčních nebo hygienicky nevyhovujících zařízení, přičemž bylo přihlédnuto i k předpokládané výši odpisů hmotného a nehmotného investičního majetku za rok 1998.

V případě, že částky v položkách 042 a 511 v rozpočtu schváleny nebudou, budou nemovitosti vystaveny nadále chátrání a tyto náklady v budoucích letech mohou mnohonásobně vzrůst. V neposlední řadě je nutno zdůraznit, že se jedná o majetek ČR, o který je Fond jako správce povinen řádně pečovat.

*Položky 501–spotřeba materiálu, 502–spotřeba energie, 512–cestovné, 513–náklady na reprezentaci*

U navržených částek vychází Fond z průběžného plnění rozpočtu v roce 1998 s plánovanou rezervou.

*Položka 518 – ostatní služby*

Východiskem při stanovení výše této výdajové položky " Ostatní služby " bylo jednak stanovení částky v rozpočtu na rok 1998 a předpoklad čerpání této položky a dále další známé okolnosti mající vliv na výši nákladů, které jsou spojené s vypořádáním majetku FDM.

Kromě položek, které vycházejí z průběžného plnění rozpočtu předešlého roku je třeba vysvětlit následující částky :

- náklady na privatizaci majetku ČR

U těchto výdajů je zvolen odlišný postup od roku 1998- kalkulované náklady vychází z uzavřených smluv se společnostmi, které budou bezúplatné převody či prodeje realizovat. Jedná se zejména o náklady za provize realit. kanceláří ( za prodeje , převody na obce, sdružení aj.) – cca 1.160 tis. Kč, vícenáklady správních firem mimo obstaravatelské smlouvy spojené s převody aj. – cca 1000 tis. Kč, právní služby spojené s převody – cca 540 tis. Kč apod.

- náklady mandátních smluv

výdaje mandátních smluv u objektů spravovaných tímto systémem - provize za správu - Brno-Česká, KM Olomouc, Písnice

- právní spory

náklady spojené s vedením více jak 130 soudních sporů o majetek ČR

- nájem a leasing

výdaje na nájem - úprava smluv v roce 1998 na cenu obvyklou u ekonomicky spojených osob (Karmelitské 17-FDM v nájmu AGM )dle § 23 zákona č.586/92 Sb., v sídle FDM Olomouc- není hrazen nájem,výdaje tvoří pouze služby, tyto výdaje v rozpočtu na nájem celkem činí cca 970 tis. Kč – zbylé výdaje činí leasing ve výši cca 200 tis. Kč - tj. čtyř aut, kde v roce 1999 dojde k ukončení leasingových splátek

- znalečné, překlady

částka povýšena proti roku 1998 z titulu převodu a prodejů objektů,výše je odvozena z mandátní smlouvy s realitní kanceláří

- náklady na správu majetku

na správu majetku, kterou Fond zajišťuje formou smluv o obstarání, je v nákladech uvažováno s částkou pouze ve výši 5 000 tis. Kč, což je cca o 17 % méně, než bylo rozpočtováno na rok 1998 a o 36 % méně v porovnání s rozpočtovanou částkou v roce 1997.



Výchozím bodem pro stanovení výše této položky byly předpokládány skutečné náklady na tuto činnost v roce 1998, s tím, že je zde zohledněna skutečnost, že bude probíhat postupná realizace převodů nemovitého a movitého majetku schválených vládou a počet objektů ve správě Fondu se bude snižovat.

#### *Položka 52 – osobní náklady*

Na plánované mzdové náklady byla vyčleněna částka ve výši 3 400 tis. Kč, tj. 93,8 % plánu roku 1998. V tomto návrhu je jednak promítnuta uvažovaná valorizace mezd a platů v rozpočtové sféře cca o 17 % ale zároveň již snížení počtu pracovníků na rok 1999.

#### *Položka 53 – Daně a poplatky*

U této položky návrh vyplývá z povinnosti Fondu odvádět vyměřené daně, z nichž není osvobozen.

#### *Položka 543 – dary*

V souladu s § 2 zákona č. 113/93 Sb., a po úpravě rozpočtu výborem Fondu dětí a mládeže jsou na dary vyčleněny finanční prostředky ve výši 944 tis. Kč. Z toho 344 tis. Kč činí dary na přímou podporu činnosti dětí a mládeže, zbývajících 600 tis. Kč bude převedeno na účet ve prospěch budoucí nadace, jejíž založení je podmíněno souhlasem vlády. Do vzniku této nadace budou určené finanční prostředky (600 tis. Kč) uloženy na zvláštním termínovaném účtu u Komerční banky Olomouc.

#### *Položka 548 – ostatní provozní náklady*

Ostatní provozní náklady jsou tvořeny zejména pojištěním majetku. U pojištění nemovitostí je zajištěno pojištění majetku účetně evidovaných jako hmotný investiční majetek nebo hmotné investice na novou cenu (tj. při pojistné události je zaručeno vyšší plnění).

Na mimořádné náklady byla vyčleněna částka ve výši 500 tis. Kč.

### **Příjmové a výnosové položky**

#### *Položka 64 – Jiné provozní výnosy*

Podstatnou část výnosů (58,2 %) tvoří tržby z prodeje hmotného investičního majetku. Při propočtu této částky, která činí 24 445 tis. Kč, bylo využito zkušeností z minulých období a uvažována přibližně třetinová úspěšnost a realizace z plánovaných a vládou schválených prodejů nemovitostí. Tržby z prodeje movitého majetku jsou odhadovány cca na 500 tis. Kč.

Ostatní provozní výnosy ve výši 15 720 tis. Kč jsou tvořeny především nájemným z nemovitého a movitého majetku, výnosy z komerční činnosti a výnosy z mandátní smlouvy. Výnosy z komerční činnosti tvoří cca 4,1 % z celkových výnosů uvedených v rozpočtu na rok 1999.

Výše těchto výnosů je ovlivněna standardem ubytovacích kapacit, využitím větší části provozuschopných objektů nekomerčním způsobem ve prospěch dětí a mládeže a úrovni poskytovaných služeb.

Výnosy z nájemného za rok 1999 (po vypořádání vzájemných závazků a pohledávek dle Dohod o finančním vypořádání přecházejících do roku 1999) jsou určeny zejména ke krytí nákladů na opravy a technického zhodnocení.

#### *Položka 66 – finanční výnosy*

Finanční výnosy jsou tvořeny především dividendami od obchodních společností a dále úroky z uložených finančních prostředků získaných prodejem investičního majetku. Jejich výše je tak přímo úměrná tržbám za nemovitý majetek.

S úspěšností prodejů nemovitostí také úzce souvisí prostředky vynaložené na daň z převodu nemovitostí, která činí 5 % z ceny objektu dle zákona o dani z převodu nemovitostí. Tato částka je zvýšena o daň z převodu nemovitostí prodaných v roce 1998, jejichž úhrada proběhne až v roce 1999 na základě finančním úřadem vydaných platebních výměrů.

#### **Závěr**

Rozpočet na rok 1999 je sestaven jako rozpočet vyrovnaný, kde výše příjmů zcela pokrývá výši výdajů.

Provozní náklady na zajištění vlastní činnosti Fondu dětí a mládeže jako jsou mzdové náklady, cestovné, nájem, poštovné, telefony, odměny členům výboru a dozorčí rady Fondu aj. se odhadují jen cca na 21 % (tj. 9 000 tis. Kč) z celkových výdajů a nákladů uvedených v návrhu rozpočtu na rok 1999.

Výše příjmů a výdajů uvedená v rozpočtu nijak nesouvisí s účetním hospodářským výsledkem.

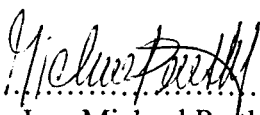
V Praze dne 5.3.1999

## STANOVISKO DOZORČÍ RADY FONDU DĚTÍ A MLÁDEŽE

### k přepracovanému návrhu rozpočtu Fondu dětí a mládeže na rok 1999

1. Dozorčí rada FDM opakovaně projednala na svém zasedání dne 5.3.1999 předkládaný přepracovaný návrh rozpočtu Fondu dětí a mládeže na rok 1999. Návrh byl na základě diskuse mezi DR FDM a FDM doplněn o podrobnější komentář. Přesto trvá stav, že hlavním zdrojem rozpočtu FDM jsou příjmy z prodeje nemovitého a movitého majetku (58 %).  
  
Tento systém financování FDM byl nastolen již při jeho vzniku v roce 1993 a je dle názoru DR FDM nesprávný, protože se nejedná o standardní zdroj příjmů, nýbrž o mimořádné výnosy, které by měly být použity na přímou podporu dětí a mládeže (nadace, OPS).
2. DR FDM doporučuje, aby součástí rozpočtu FDM na rok 1999 byly následující záruky ve prospěch dětských a mládežnických sdružení:
  - a) případné neplnění příjmové části rozpočtu nesmí způsobit snížení rozpočtovaných výdajů na dary (944 tis. Kč),
  - b) prostředky získané z prodejů nemovitého a movitého majetku schválených v roce 1999 nebo v letech minulých nad rozpočtovanou částku 24 445 tis. Kč musí být převedeny na účet nadace (v případě jejího zřízení) nebo na zvláštní termínovaný účet u Komerční banky Olomouc.
3. V případě zohlednění uvedených doporučení DR FDM souhlasí s navrženým návrhem rozpočtu a doporučuje ho ke schválení.

Za dozorčí radu FDM:

  
.....  
Ing. Michael Pretl  
předseda dozorčí rady FDM

Vážená paní  
PhDr. Jiřina Pavlíková  
předsedkyně výboru Fondu dětí a mládeže  
Karmelitská 17  
118 00 Praha 1