

PARLAMENT ČESKÉ REPUBLIKY

Poslanecká sněmovna 2004

4. volební období

588

**Návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti
Fondu národního majetku České republiky pro rok 2004**

Předkládá:

PhDr. Vladimír Špidla
předseda vlády České republiky

V Praze dne 16.2.2004

**Materiál
pro jednání Poslanecké sněmovny
Parlamentu České republiky**

**Věc: Návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního
majetku České republiky pro rok 2004**

Důvod předložení:

Materiál se předkládá v souladu
s § 9 odst. 2 zákona č. 171/1991 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

Obsah:

- I. Stanovisko vlády České republiky
k návrhu rozpočtu nákladů na
zabezpečení provozní činnosti
Fondu národního majetku ČR
pro rok 2004
- II. Návrh rozpočtu nákladů na
zabezpečení provozní činnosti
Fondu národního majetku ČR
- III. Stanovisko dozorčí rady Fondu
národního majetku ČR

Předkládá:

PhDr. Vladimír Špidla
předseda vlády České republiky

I.

VLÁDA ČESKÉ REPUBLIKY

Příloha
k usnesení vlády ČR
ze dne 7.ledna 2004 č. 19

St a n o v i s k o

vlády k návrhu rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního majetku České republiky pro rok 2004

Vláda České republiky bere na vědomí návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního majetku České republiky pro rok 2004, předložený místopředsdou vlády a ministrem financí.

Předložený návrh vychází z předpokládaného rozsahu činnosti Fondu národního majetku České republiky v roce 2004 a zajišťuje náležité předpoklady pro jeho odpovídající plnění.

Vláda doporučuje Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního majetku ČR pro rok 2004 schválit.

II.

Návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního majetku České republiky pro rok 2004

1. Návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního majetku České republiky pro rok 2004
2. Důvodová zpráva k návrhu rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního majetku České republiky

1. Návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního majetku ČR pro rok 2004

A) TEXTOVÁ ČÁST

1) Rozpočet je závazný v těchto položkách:

- I. Spotřeba materiálu a služeb
- II. Osobní a sociální náklady
- III. Finanční náklady
- IV. Pořízení dlouhodobého majetku
- V. Náklady na zabezpečení činnosti FNM ČR bez nákladů na realizaci privatizačních projektů

Ostatní položky uvedené v tabulkové části jsou orientační.

- 2) Výše položky „Náklady na realizaci privatizačních projektů“ je stanovena vzorcem, schváleným usnesením PS P ČR č. 711 ze dne 28.6.1995 a na základě odhadu FNM ČR. Absolutní výše položky uvedená v návrhu rozpočtu je orientační a bude upřesněna dle skutečných výsledků realizace. Toto upřesnění dle skutečných hodnot dosažených do výše uvedeného vzorce je pro FNM ČR v daném období závazným limitem. Výpočet „Nákladů na realizaci privatizačních projektů“ a srovnání se skutečným čerpáním těchto nákladů provede FNM ČR k 31.12.2004 a předloží je vládě ČR a PSP ČR ve Výroční zprávě za rok 2004.
- 3) Odměny členům prezidia a dozorčí rady FNM ČR dle zákona č. 171/1991 Sb. za rok 2004 vyplatí FNM ČR ve výši schválené rozpočtem pro rok 2004 v prosinci 2004 v závislosti na délce funkčního období každého člena těchto orgánů v příslušném roce.
- 4) Zdrojem financování rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti FNM ČR včetně nákladů na realizaci privatizačních projektů jsou prostředky převedené z celkového objemu finančních prostředků FNM ČR získaných z privatizace.
- 5) V případě, že PSP ČR neschválí rozpočet FNM ČR pro rok 2005 před začátkem tohoto roku, je FNM ČR oprávněn čerpat měsíčně finanční prostředky maximálně do výše 1/12 celkového objemu schváleného rozpočtu pro rok 2004.

**Návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti
Fondu národního majetku ČR pro rok 2004**

B) TABULKOVÁ ČÁST

Položka	Schválený rozpočet r.2003 tis.Kč	Očekávaná skutečnost r.2003 tis. Kč	Návrh rozpočtu r.2004 tis. Kč	Index návrhu rozpočtu k očekávané skutečnosti r.2003	Index návrhu rozpočtu ke schválenému rozpočtu r.2003
I. Spotřeba materiálu a služeb	46 500	45 930	45 930	100,00	98,77
v tom					
spotřeba materiálu	5 250	5 000	4 800	96,00	91,43
spotřeba energie	2 300	2 200	2 200	100,00	95,66
opravy a udržování	2 700	2 700	3 200	118,52	118,52
cestovné	1 000	1 000	1 000	100,00	100,00
náklady na reprezentaci	650	650	650	100,00	100,00
ostatní služby	34 600	34 380	34 080	99,13	98,50
II. Osobní a sociální náklady	96 370	96 370	96 370	100,00	100,00
v tom					
mzdové náklady	70 800	70 800	70 800	100,00	100,00
zdravotní a sociální pojištění	24 200	24 200	24 200	100,00	100,00
tvorba sociálního fondu	1 370	1 370	1 370	100,00	100,00
III. Finanční náklady	2 130	3 200	3 500	109,38	164,32
v tom					
daně a poplatky	630	900	1 000	111,12	158,74
pokuty a penále	0	0	0	-	-
manka a škody	0	0	0	-	-
ostatní finanční náklady	1 500	2 300	2 500	108,70	166,67
IV. Pořízení dlouhodobého majetku	7 000	4 500	4 000	88,89	57,15
V. Náklady na zabezpečení provozní činnosti FNM ČR bez nákladů na realizaci privatizačních projektů	152 000	150 000	149 800	99,87	98,55

Náklady na realizaci privatizačních projektů	1 369 000	200 000	350 200	175,10	25,58
--	-----------	---------	---------	--------	-------

2. Důvodová zpráva k návrhu rozpočtu nákladů na zabezpečení provozní činnosti Fondu národního majetku ČR pro rok 2004

K TEXTOVÉ ČÁSTI

Vlastní rozpočet FNM ČR je sestaven v souladu se zákonem č. 171/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou MF ČR č.506/2002 Sb. ze dne 6.11.2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky Fond národního majetku ČR a Pozemkový fond ČR. Vyhláškou č. 506/2002 Sb. byla zrušena účinnost pokynů MF ČR č.j. V-2.24 705/91 ze dne 28.11.1991, podle kterých byl rozpočet zpracováván do roku 2003. Rovněž členění jednotlivých nákladových položek je v souladu s výše uvedeným zákonem a vyhláškou.

Předložený rozpočet obsahuje dvě části, část textovou a část tabulkovou. Textová část obsahuje pravidla podle nichž bude posuzováno plnění rozpočtu v jednotlivých položkách. V tabulkové části jsou uvedeny konkrétní hodnoty rozpočtovaných položek a odhad výše nákladů na realizaci privatizačních projektů. Pro porovnání je v návrhu rozpočtu pro rok 2004 uveden schválený rozpočet pro rok 2003 a očekávaná skutečnost čerpání rozpočtu v roce 2003 v členění dle vyhlášky č. 506/2002 Sb.

Návrh rozpočtu se skládá z pěti hlavních nákladových položek limitovaných fixními částkami:

- I. Spotřeba materiálu a služeb bez nákladů na realizaci privatizačních projektů
- II. Osobní a sociální náklady
- III. Finanční náklady
- IV. Pořízení dlouhodobého majetku
- V. Náklady na zabezpečení činnosti FNM ČR bez nákladů na realizaci privatizačních projektů

Samostatně stanoveno je omezení pro výši nákladů na realizaci privatizačních projektů vyplývající ze vzorce schváleného rozhodnutím Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, z něhož vyplývá, že odměny externích firem nesmí být v průměru stanoveny výše než 2 % tržeb z veřejných soutěží, 5 % hodnoty majetku dobytého od neplatičů a 0,3 % hodnoty majetku, o který vede FNM ČR soudní spory a rozpočtové omezení nákladů na realizaci privatizačních projektů, zahrnující oblast privatizace strategických společností ve výši do 1 % z tržeb. Od roku 1998 do roku 2003 včetně bylo ve vzorci pro tyto druhy privatizace uvedeno 4 %, ve skutečnosti však takové výše nákladů nebylo čerpáno, a proto bylo v návrhu rozpočtu pro rok 2004 přistoupeno ke snížení na 1 %.

Vzorec bude naplněn skutečnými čísly k 31.12.2004. Vypočtené rozpočtové omezení nákladů za dané období bude srovnáno s reálnou výší těchto nákladů v daném období a informace o plnění či překročení stanoveného rozpočtového omezení bude předložena vládě ČR a Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR ve Výroční zprávě FNM ČR za rok 2004.

K TABULKOVÉ ČÁSTI

Celková výše navrhovaných rozpočtovaných nákladů na provoz FNM ČR (položka I-IV.) je v návrhu pro rok 2004 ve výši 149.800 tis. Kč na úrovni 98,55 % rozpočtu schváleného pro rok 2003, absolutní snížení činí 2.200 tis. Kč. V porovnání s očekávanou skutečností čerpání rozpočtu v roce 2003 je návrh rozpočtu na úrovni 99,87 % očekávané skutečnosti. Návrh rozpočtu vyplývá z potřeb FNM ČR na provoz FNM ČR v Praze a odloučeného pracoviště v Ostravě. Rok 2004 je prvním rokem dvouleté etapy ukončení činnosti FNM ČR, jež se předpokládá k 31.12.2005. Náklady pokrývají nejen potřeby provozu, ale i zabezpečení přípravných prací pro předání rozsáhlé zbytkové agendy nástupnickým organizacím a subjektům. Vychází z předpokládaného přepočteného stavu zaměstnanců FNM ČR v počtu 130.

Komentář k jednotlivým položkám:

ad I. Spotřeba materiálu a služeb - návrh 45.930 tis. Kč

Návrh rozpočtu spotřeby materiálu a služeb vychází z potřeb roku 2004. Jednotlivé náklady, z kterých se tyto skládají, jsou níže uvedeny s podrobným komentářem. Návrh činí 45.930 tis. Kč a proti očekávané skutečnosti roku 2003 těchto nákladů jde o návrh ve stejné výši. Ve skutečnosti půjde o absolutní úsporu, neboť bude nutno utlumit vliv změny daně z přidané hodnoty (zvýšení o 17 %), vliv zvýšených cen a nově vzniklých druhů nákladů. Ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2003 je návrh těchto nákladů nižší o 570 tis. Kč.

Jednotlivé náklady druhově členěné v souladu s účetní metodikou, s nimiž se v rozpočtu pro rok 2004 počítá, jsou následující:

a) spotřeba materiálu – návrh 4.800 tis. Kč

Navržená výše spotřeby materiálu je na úrovni 96 % očekávané skutečnosti čerpání rozpočtu roku 2003, ve srovnání se schváleným rozpočtem 91,43 %. Částka u těchto výdajů obsahuje náklady na kancelářský materiál včetně informatiky ve výši 2.500 tis. Kč, materiál pro údržbu a správu objektu včetně obměny zařízení ve výši 1.200 tis. Kč, na pohonné hmoty 800 tis. Kč a ostatní 300 tis. Kč. Spotřeba materiálu je částečně ovlivňována i metodikou účetnictví, kdy výnosy jsou převáděny jako mimořádné do celkových příjmů FNM ČR (do 31.8.2003 bylo takto odvedeno za zpracovanou zadávací dokumentaci a informační memoranda v ekologii 600 tis.Kč). V roce 2004 musí dojít sníženou spotřebou k eliminaci zvýšení cen u položek zde obsažených a to vyšší úsporností a efektivnějším využíváním výpočetní techniky.

b) spotřeba energie – návrh 2.200 tis. Kč

Položka obsahuje náklady za elektrickou energii, vodné a topný plyn pro zajištění provozu budovy FNM ČR. Návrh pro rok 2004 vychází ze současné cenové úrovně těchto médií. Stanovení potřeb v této položce je velmi problematické vzhledem k nevyrovnanosti spotřeby v předchozích letech zapříčiněných rekonstrukcemi, různým počtem zaměstnanců, klimatickými podmínkami atd. V porovnání s očekávanou skutečností roku 2003 jde o návrh ve stejné výši.

c) opravy a udržování – návrh 3.200 tis. Kč

Návrh rozpočtu této položky pro rok 2004 je na úrovni 118,52 % očekávané skutečnosti roku 2003. Částka návrhu rozpočtu ve shora uvedené výši vychází z potřeb běžných oprav budovy v částce 1.800 tis. Kč a 1.400 tis. Kč na ostatní opravy, zejména autoparku (500 tis. Kč) a kancelářské a výpočetní techniky (900 tis. Kč). Běžné opravy budovy souvisí s jejím stářím a dosavadní úrovní údržby. Budova pochází z počátku minulého století, tj. stáří cca 90 let. Není nám znám rozsah údržby eventuálních generálních oprav předchozích majitelů. FNM ČR sídlí v budově od r. 1993. V roce 2004 je třeba v rámci údržby řešit stav elektroinstalace, kanalizačních svodů a nepředvídatelných havarijních stavů. Zejména je počítáno s opravou suterénních místností, dveří, soklů na budově, světlíků budovy. Částka 1.800 tis. Kč na opravy je úměrná hodnotě budovy a nutnosti zachování jejího původního stavu vzhledem k charakteru památkově chráněného objektu. Částka na opravy a údržbu kancelářské techniky se zvyšuje vzhledem k náročnějšímu servisu u barevného kopírování, stáří zařízení a vzhledem ke sníženému počtu zaměstnanců v obsluze.

d) cestovné – návrh 1.000 tis. Kč

Návrh je na úrovni očekávané skutečnosti roku 2003. Pokrývá potřeby konání tuzemských a zahraničních pracovních cest.

e) náklady na reprezentaci – návrh 650 tis. Kč

Návrh je na úrovni očekávané skutečnosti a schváleného rozpočtu roku 2003.

f) ostatní služby – návrh 34.080 tis. Kč

Návrh rozpočtu roku 2004 je stanoven na úroveň 99,13 % očekávané skutečnosti roku 2003 a na úrovni 98,50 % schváleného rozpočtu roku 2003. Prostředky budou použity zejména na poplatky vedení cenných papírů na účtu majitele v SCP, ekonomické, právní a notářské služby, dále služby tiskové a inzerce a to zejména na monitoring médií, Infobanku ČTK, dále kancelářský software a služby spojené se správou budovy. Většinou jde o služby, které vzhledem k jejich povaze je nutno provádět dodavatelsky, neboť auditor, soudní znalec, notář apod. nemůže být zaměstnancem FNM ČR.

Náklady služeb nemateriální povahy představují oblast, která se velmi obtížně vzhledem k odborné činnosti FNM ČR odhaduje.

Jde o tyto náklady, které jsou pro ilustraci uvedeny v podrobnějším členění následovně:

- ostraha, úklid a nakupované služby pro budovu	7.000 tis. Kč
- školení pracovníků, účastnické poplatky, jazyk.kurzy	2.000 tis. Kč
- tiskové služby (výroční zpráva, specializované tiskoviny)	1.500 tis. Kč
- vedení cenných papírů na účtu majitele v SCP	9.500 tis. Kč
- externí právní služby	3.500 tis. Kč
- notářské služby	500 tis. Kč
- ekonomické služby (auditoři)	2.500 tis. Kč
- ostatní specializované služby (soudní znalci)	500 tis. Kč
- překlady	100 tis. Kč
- kancelářský SW a služby výpočetní techniky (včetně Internetu, ČTK, Newton, katastrální úřad, ASPI, Ariana, mzdy a finanční účetnictví)	1.200 tis. Kč
- příspěvek na stravování zaměstnanců	1.700 tis. Kč
- spoje – telekomunikace	3.800 tis. Kč
- ostatní	280 tis. Kč

ad II. Osobní a sociální náklady – návrh 96.370 tis. Kč

Osobní a sociální náklady zahrnují mzdové náklady včetně ostatních osobních nákladů, zdravotní a sociální pojištění a tvorbu sociálního fondu. Návrh rozpočtu pro rok 2004 je ve stejné výši jako schválený rozpočet a očekávaná skutečnost roku 2003 a to ve všech druzích nákladových položek.

a) mzdové náklady – návrh 70.800 tis. Kč

Samotné mzdové náklady jsou navrženy ve výši 68.500 tis. Kč a ostatní osobní náklady ve výši 2.300 tis. Kč. Tato výše odpovídá schválenému rozpočtu a očekávané skutečnosti roku 2003. Požadavek na zachování výše mzdových nákladů na úrovni roku 2003 souvisí s nutností zajištění stabilizace zaměstnanců s vysokou odborností v procesu transformace FNM ČR. Významná část mzdových nákladů bude v procesu transformace rozdělována diferencovaně na výkonnostní odměny a odměny za splnění cílových úkolů mimořádného významu podle pravidel schválených prezidiem a dozorčí radou FNM ČR.

Nominální mzdy zaměstnanců FNM ČR v roce 2004 neporostou a zůstanou na úrovni mezd roku 2003 s tím, že odměny se nebudou vyplácet plošně, ale zcela v závislosti na individuálním výkonu zaměstnance a v závislosti na plnění speciálních úkolů zadaných v souvislosti s ukončováním činnosti FNM ČR.

Součástí mzdových nákladů je částka na ostatní osobní náklady a tato je navrhována ve výši 2.300 tis. Kč. V těchto nákladech je počítáno pro potřeby provozu FNM ČR 800 tis.

Kč na smlouvy o provedení práce a rezervu na případné odstupné při ukončení pracovního poměru z organizačních důvodů. Částka 1.500 tis. Kč je vyčleněna a rezervována na výplatu odměn členům prezidia a dozorčí rady v souladu se zákonem č. 171/1991 Sb.

b) odvod sociálního a zdravotního pojištění – návrh 24.200 tis. Kč

Jedná se o výpočtovou částku podle příslušných zákonných opatření, tj. 35% z předpokládaného vyměřovacího základu mzdových nákladů a OON v částce 70.800 tis. Kč. Navrhovaná částka nečiní přesnou výši 35 %, neboť z některých OON není pojištění hrazeno. Návrh rozpočtu je vzhledem ke schválenému rozpočtu i očekávané skutečnosti roku 2003 na úrovni 100 %.

c) tvorba FKSP – návrh 1.370 tis. Kč

Jedná se o výpočtovou částku podle příslušných zákonných opatření, tj. 2 % z rozpočtovaných mzdových nákladů bez OON v částce 68.500 tis. Kč.

ad. III. Finanční náklady – návrh 3.500 tis. Kč

Finanční náklady zahrnují daně a poplatky a ostatní finanční náklady. Návrh rozpočtu pro rok 2004 je na úrovni 109,38 % očekávané skutečnosti roku 2003 a 164,32 % schváleného rozpočtu pro rok 2003. Vyšší potřeba těchto prostředků souvisí jednak s vyššími cenami poplatků a pojištění majetku a pokrývá novou potřebu FNM ČR vzniklou v roce 2003. Novým nákladem se staly poplatky za bankovní uložení cenných papírů (směnky). Struktura finančních nákladů předpokládá pokuty a penále, manka a škody, které se v návrhu rozpočtu neuvádí.

a) daně a poplatky – návrh 1.000 tis. Kč

Jedná se o obligatorní náklady provozu tj. daň z nemovitosti, poplatky za výpisy z OR, KN, poplatek za užívání veřejného prostranství, dálniční známky apod.

b) ostatní finanční náklady – návrh 2.500 tis. Kč

Návrh rozpočtu je na úrovni 108,70 % očekávané skutečnosti roku 2003 a 166,67 % schváleného rozpočtu pro rok 2003. Z částky je hrazeno pojistné budovy FNM ČR a movitého majetku včetně autoparku, povinné ručení, dále zákonné pojištění zaměstnanců, pojištění zaměstnanců při zahraničních služebních cestách. Dále jsou hrazeny z těchto prostředků bankovní poplatky a významnou částkou cca 900 tis. Kč se podílí poplatky za uložení směnek.

ad IV. Pořízení dlouhodobého majetku – návrh 4.000 tis. Kč

U investičních nákladů je návrh na úrovni 88,89 % očekávané skutečnosti roku 2003 a 57,15 % schváleného rozpočtu pro rok 2003.

Návrh předpokládá realizaci těchto investic:

■ modernizace reprografické techniky	700 tis. Kč
■ modernizace elektroinstalace (především pro síťové připojení)	1.700 tis. Kč
■ obměna výpočetní techniky (počítače, notebooky, tiskárny)	1.100 tis. Kč
■ různé	500 tis. Kč

ad V. Náklady na zabezpečení provozní činnosti FNM ČR bez nákladů na realizaci privatizačních projektů – návrh 149.800 tis. Kč

Tato položka je součtem položek I.- IV. Celková výše rozpočtovaných nákladů na provoz FNM ČR je v návrhu pro rok 2004 ve výši 149.800 tis. Kč na úrovni 99,87 % očekávané skutečnosti čerpání rozpočtu za rok 2003 a na úrovni 98,55 % schváleného rozpočtu pro rok 2003.

Náklady na realizaci privatizačních projektů – návrh 350.200 tis. Kč

Odhad nákladů na realizaci privatizačních projektů pro rok 2004 byl proveden s použitím následujícího vzorce a na základě odhadu.

$$\text{NRP} = (\text{TS} \times 0,02) + (\text{TSS} \times 0,01) + [(\text{MZ} + \text{PP}) \times 0,05] + [0,5 \times (\text{HPS}_0 + \text{HPS}_1) \times 0,003]$$

NRP = náklady na realizaci privatizačních projektů v daném rozpočtovém období

TS = tržby získané prodejem majetku ve veřejných soutěžích v daném období

TSS = tržby získané prodejem strategických společností v daném období

MZ = hodnota majetku zpětvzatého v daném období na základě odstoupení FNM ČR od smlouvy z důvodu nezaplacení kupní ceny, resp. zmařené dražby

PP = příjmy z pohledávek, u nichž je lhůta splatnosti překročena o více než 90 dní, inkasované v daném období

HPS₁ = účetní hodnota pohledávek, o které vedl FNM ČR soudní spor na konci daného období

HPS₀ = účetní hodnota pohledávek, o které vedl FNM ČR soudní spor na počátku daného období

Celková částka se skládá z následujících částí dle vzorce:

- odhad nákladů na realizaci veřejných soutěží - 4.000 tis. Kč
- odhadu nákladů na prodej strategických společností – 290.000 tis. Kč
- odhadu nákladů spojených se zpětným přebíráním nezaplaceného majetku a správou tohoto majetku – 10.200 tis. Kč
- odhad nákladů na vymáhání pohledávek po lhůtě splatnosti a odhad nákladů na vedení soudních sporů - 46.000 tis. Kč

Součet jednotlivých položek odhadu nákladů na realizaci privatizačních projektů činí 350.200 tis. Kč. Tato částka je pouze orientační a má informativní charakter. Skutečné čerpání nákladů na realizaci privatizačních projektů v roce 2004 bude upřesněno až po skončení tohoto období a to ve výroční zprávě na základě znalosti reálných příjmů.

III.

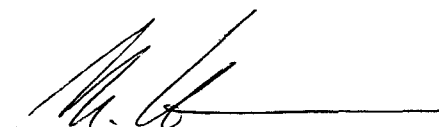
Stanovisko

dozorčí rady Fondu národního majetku České republiky

k návrhu rozpočtu nákladů na zabezpečení činnosti Fondu národního majetku
České republiky pro rok 2004

Dozorčí rada Fondu národního majetku České republiky projednala na svém jednání dne 16. října 2003 návrh rozpočtu nákladů na zabezpečení činnosti Fondu národního majetku České republiky pro rok 2004 bez připomínek.

V Praze, dne 16. října 2003



Mgr. Ing. Michal Kraus
předseda dozorčí rady FNM ČR