

Obsah:

1. Bilance státních zdrojů (dotace MŠMT a MF ČR) za rok 2010
2. Bilance státních zdrojů pro rok 2011 a návrh na jejich rozdělení v roce 2011
3. Bilance vlastních zdrojů ČSTV za rok 2010
4. Bilance vlastních zdrojů ČSTV pro rok 2011 a návrh na jejich rozdělení v roce 2011

1. Bilance státních zdrojů (dotace MŠMT a MF ČR) za rok 2010

Český svaz tělesné výchovy v roce 2010 spravoval státní dotace poskytnuté Ministerstvem školství mládeže a tělovýchovy a Ministerstvem financí ČR. Poskytnuté státní dotace byly určeny pro subjekty sdružené v ČSTV, nebo pro účely vymezené v jednotlivých programech uvedených ministerstev. Státní neinvestiční dotace poskytnuté prostřednictvím ČSTV byly zasílány na účty sdružených subjektů bez zbytečného odkladu a v objemech určených buď přímo ministerstvem nebo na základě klíče schváleného valnou hromadou ČSTV. Neinvestiční dotace poskytnutá ČSTV Ministerstvem financí ČR byla na základě jeho rozhodnutí snížena o 10 % proti původně schválenému rozpočtu pro rok 2010. Investiční dotace schválené v rámci programu MŠMT na základě Investičního plánu ČSTV na rok 2010 byly použity na financování schválených akcí realizovaných ČSTV ve spolupráci s příslušným sdruženým subjektem.

U programů MŠMT č. VIII – Údržba a provoz TVZ a v části programu V – Sportuj s námi je rozdělení stanoveného objemu od MŠMT v kompetenci ČSTV a rozdělení probíhá dle klíče pro dělení příslušných prostředků schváleného VH ČSTV.

ČSTV spravoval státní prostředky podle zásad vydaných MŠMT a MF ČR a účelového určení pro použití investičních i neinvestičních dotací, které je součástí vydaných Rozhodnutí o poskytnutí dotace, zabezpečil uzavření příslušných smluv a vyúčtování státních prostředků v termínech stanovených jednotlivými ministerstvy.

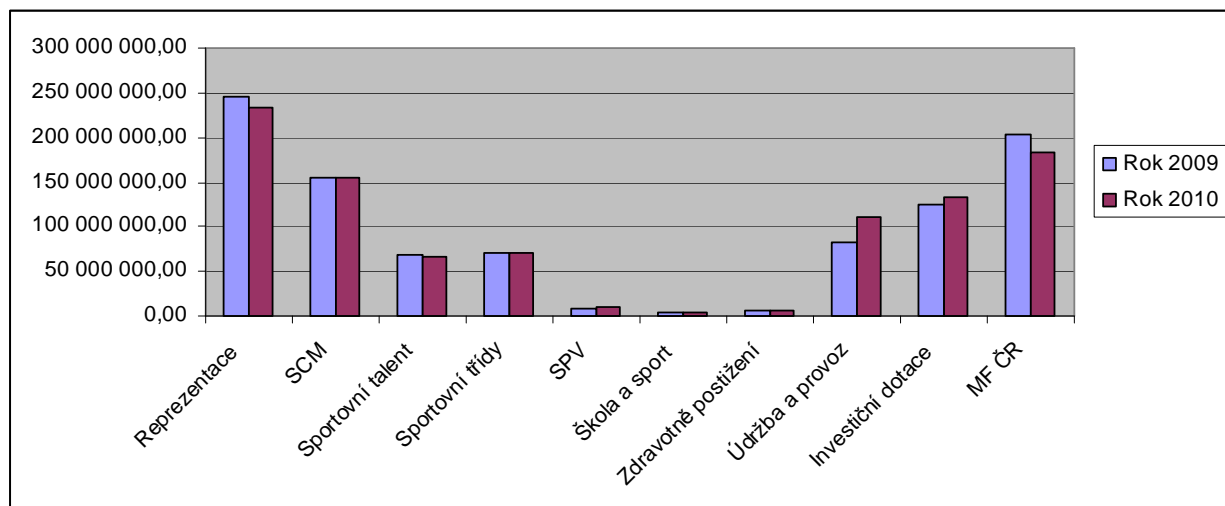
Poskytnuté státní prostředky byly řádně podle stanovených pravidel a včas zaslány sdruženým subjektům a bylo provedeno vyúčtování, které je uvedeno v příloze č. 5 a č. 6 části materiálu „Zpráva o hospodaření ČSTV za rok 2010 a vyúčtování státních příspěvků za rok 2010“. V letošním roce byly vyúčtovány veškeré dotace. U investičních dotací nebyla na základě zjištěného pochybení MFK Ústí nad Labem, nyní SK Všebořice, realizována schválená akce.

V rámci čerpání dotací je nutné zmínit povinnost ČSTV, jako příjemce dotace, vrátit v roce 2010 do státního rozpočtu dotaci ve výši 1 194 140,- Kč, a to jako odvod za porušení rozpočtové kázně Fotbalovým klubem Litoměřice, u kterého bylo správcem daně zjištěno závažné pochybení při použití státní dotace poskytnuté MŠMT v roce 2007 v rámci programu VIII na údržbu a provoz sportovních a tělovýchovných zařízení. ČSTV odvedl dne 4.11. 2010 ve stanovené výši dotaci poskytnutou FK Litoměřice prostřednictvím Okresního sdružení ČSTV Litoměřice, které za uvedený rok předložilo i vyúčtování poskytnutých dotací bez oznámení porušení podmínek souvisejících s poskytnutím uvedené dotace. V následném období byla odvedená částka uhrazena v plné výši ČSTV. Po provedení odvodu poskytnuté dotace bylo Finančním úřadem pro Prahu 6 vyměřeno ČSTV penále za výše uvedené porušení rozpočtové kázně ve výši 1 185 782,- Kč. Na základě této skutečnosti byla ČSTV dne 22.12. 2010 podána Finančnímu úřadu pro Prahu 6 „Žádost o snížení penále za porušení rozpočtové kázně“, o které není dosud rozhodnuto. Z výše uvedených údajů je zřejmé, že ČSTV, jako střešnímu sdružení, hrozí povinnost odvodu poskytnutých dotací, které byly sdruženými subjekty použity v rozporu se stanovenými podmínkami, a to i s ohledem na skutečnost, že ČSTV má v této oblasti minimální možnost rozhodnout o konkrétním použití dotace konečným příjemcem a prakticky žádnou možnost zabránit lidskému selhání na úrovni konečných příjemců dotací. V oblasti poskytování dotací prostřednictvím ČSTV byly proto pro rok 2011 zpracovány nové smluvní dokumenty, které výrazně upřesní a zvýší odpovědnost sdružených subjektů, jako příjemců dotací, za řádné použití poskytnutých dotací, včetně stanovení povinnosti úhrady odvedené dotace, případně i další sankce za porušení podmínek pro poskytování dotace ze státního rozpočtu. Dále pro tyto případy byla vytvořena rozpočtová rezerva ve výši 1 535 782,- Kč. Rezerva je počítána na Odvod financí do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně dle platebního výměru č. 049/2010-fotbalový oddíl Litoměřice, kdy odvod činí 1 194 140,- Kč (bylo v 11/2010 zapláceno), vyměřené penále (na které je tvořena rezerva) činí 1 185 782,- Kč. Částka 350.000,- Kč je pro obdobné případy roku 2011.

Přehled dotací ze státního rozpočtu poskytnutých ČSTV a prostřednictvím ČSTV jeho sruženým subjektům, včetně porovnání s rokem 2009

Účel dotace	Rok 2009	Rok 2010
MŠMT - Státní reprezentace, vč. ČOV	245 090 000,00	233 107 000,00
MŠMT - Sportovní centra mládeže	155 497 700,00	155 497 700,00
MŠMT - Sportovní talent	67 451 700,00	67 280 700,00
MŠMT - Sportovní třídy (střediska)	70 001 800,00	70 001 800,00
MŠMT - Národní program rozvoje SPV	8 890 000,00	9 150 000,00
MŠMT - Škola a sport	4 632 000,00	4 800 000,00
MŠMT - Sport zdravotně postižených	6 320 400,00	6 319 000,00
MŠMT - Údržba a provoz TVZ	82 966 700,00	111 141 300,00
MŠMT - Investiční dotace	125 746 000,00	132 813 061,00
MF ČR - Všeobecná pokladní správa	203 949 000,00	183 554 100,00
C E L K E M	970 545 300,00	973 664 661,00

Graf vývoje státních dotací poskytnutých ČSTV vč. MF ČR (2009/2010):



2. Bilance státních zdrojů pro rok 2011 a návrh na jejich rozdělení v roce 2011

Podle zatím dostupných informací se předpokládá, že v roce 2011 budou u poskytnutých dotací dosaženy v podstatě stejné objemy jako v roce 2010. V neinvestičních programech pro rok 2011 došlo ke změně názvu a číselného označení programů. Oproti předcházejícím rokům došlo k úpravě vyhlášených programů z osmi na čtyři. Celkový rozsah a obsah zaměření programů nebyl redukován. Finanční podpora je zaměřena na oblast sportovní reprezentace, výchovy sportovních talentů, sportu pro všechny včetně zdravotně postižených sportovců a na údržbu a provoz sportovních zařízení.

Údaje o státních příspěvcích vycházejí z rozhodnutí MŠMT ČR na základě předložených požadavků a projednání v příslušných orgánech MŠMT ČR. Rozdělení prostředků na jednotlivé programy provádí MŠMT ČR na základě předložených požadavků a podkladů s přihlédnutím na specifikum jednotlivých sportů, přičemž v příslušných expertních i oponentních komisích jsou zastoupeni i představitelé ČSTV.

Státní dotace na údržbu a provoz TVZ se dělí mezi sružené subjekty pomocí klíče, který schvaluje VH ČSTV s tím, že údaje o ekonomice TVZ jsou čerpány z podkladů těchto sružených subjektů. Státní dotace na údržbu a provoz pro sportovní centra je v rozdělovací pravomoci ČSTV, a to dle

potřeby sportovních center. Státní dotace na program ČSTV Sportuj s námi je rozdělována regionálním sdružením dle stanoveného klíče schváleného VH ČSTV.

Přehled skutečných dotací ze státního rozpočtu v roce 2010 a plánovaných dotací v roce 2011

Popis účelu dotace	Rok 2010 v Kč	Popis účelu dotace	Rok 2011 v Kč
MŠMT - Státní reprezentace, vč. ČOV	233 107 000,00	Sportovní reprezentace ČR	
MŠMT - Sportovní centra mládeže	155 497 700,00		
MŠMT - Sportovní talent	67 280 700,00	Sportovně talentovaná mládež	
MŠMT - Sportovní třídy (střediska)	70 001 800,00		
MŠMT - Národní program rozvoje SPV	9 150 000,00	Všeobecná sportovní činnost	
MŠMT - Škola a sport	4 800 000,00		
MŠMT - Sport zdravotně oostizžených	6 319 000,00		
MŠMT - Údržba a provoz TVZ	101 695 400,00	Údržba a provoz sport. zařízení	
MŠMT - Údržba a provoz SC	9 445 900,00	Provoz a údržba SC	
MŠMT - Investiční dotace	132 813 061,00	Investice	
MF ČR - Všeobecná pokladní správa	183 554 100,00	Společné výdaje	
CELKEM	973 664 661,00	C E L K E M	

Poznámka:

Objemy pro doplnění tabulky v r. 2011 nejsou v současné době známy. Informaci bude třeba doplnit operativně přímo na VH, popřípadě až budou tyto objemy MŠMT oznámeny.

Návrh na využití společných zdrojů ze státního rozpočtu v roce 2011:

S ohledem na výše uvedené skutečnosti navrhuje Výkonný výbor ČSTV rozdělení společných zdrojů ze státního rozpočtu v roce 2011 takto:

1. Státní dotaci na Program ČSTV Všeobecná sportovní činnost – ponechat v rozdělovací pravomoci ČSTV s tím, že tato dotace bude využita regionálními sdruženími ČSTV
2. Státní dotaci na údržbu a provoz sport. zařízení rozdělit mezi sdružené subjekty pomocí klíče s tím, že údaje o ekonomice sport. zařízení jsou čerpány z podkladů těchto sdružených subjektů.

3. Bilance vlastních zdrojů ČSTV za rok 2010

Příjmy a výdaje vlastních zdrojů v roce 2010 rekapituluje následující tabulka:

Výtěžek Sazka roku 2008 uhrazený v roce 2010 (315001)	162 558 808,93
Dividendy použité na financování rozpočtu	16 603 417,00
Dotace sdruženým subjektům dle 22. VH ČSTV	-52 000 000,00
Rozpočet ČSTV 1 (spol. výdaje + aparát a volené orgány)	-60 088 122,91
Dotace sdruženým subjektům r. 2006 (účet závazku č. 325001)	-9 421 100,00
Dotace sdruženým subjektům r. 2008 (účet závazku č. 325001)	-16 761 400,00
Dotace krajským sdružením (doplatek roku 2009)	-6 759 800,00
Splátka jistiny revolvingového úvěru č. 681062719.3D ve 12/2010 (provozní úvěr)	-20 000 000,00
Splátka jistiny revolvingového úvěru č. 681050936 v 5/2010 (investiční úvěr)	-5 000 000,00
Splátka jistiny úvěru UNILEASING (Lanovka Zadov)	-11 456 953,18
Úhrada finanční ztráty z hospodářské činnosti 2010 (tj. ztráty po odpisech)	-6 382 074,95
FINANČNÍ SCHODEK	-8 707 225,11

Shora uvedený finanční nesoulad byl v roce 2010 řešen jednáními s dodavateli o prodloužení doby splatnosti faktur. Dne 11.1.2011 byla na pokrytí závazků po splatnosti čerpána část nového ročního

revolvingového úvěru, který byl schválen Výkonným výborem dne 8.12.2010. Výše čerpání činila 8,5 mil. Kč, celkový limit úvěru je 20 mil. Kč.

4. **Bilance vlastních zdrojů ČSTV pro rok 2011 a návrh na jejich rozdělení v roce 2011**

Krytí rozpočtu zdroji (krytí všech výdajů)

Zdroje z dividend celkem	38 385 558 Kč
Z toho:	
SA Harrachov	4 558 903 Kč
SKI PEC	2 792 954 Kč
Skiareál Šp.Mlýn	31 033 701 Kč
Zdroje z hospodářské činnosti ČSTV celkem	9 613 687 Kč
Dotace MŠMT na úrazové pojištění a OSA	15 000 000 Kč
Výnos z postoupení pohledávky Sazka 2008	127 539 364 Kč
Zdroje celkem	190 538 609 Kč

Plán výdajů 2011

Zdroje celkem	190 538 609 Kč
Výdaje po účetních kategoriích	
- Úrazové pojištění	-14 260 000 Kč
- Dotace KS ČSTV	-10 000 000 Kč
- OSA + Intergram	-1 966 689 Kč
- Všesportovní kolegium	-430 520 Kč
- Tělovýchovný pracovník	-100 000 Kč
- Dotace přidruženým svazům	-200 000 Kč
- Z toho bude hrazeno na výdaje ČSTV:	
Financování rozpočtu ČSTV	-22 368 257 Kč
Rezerva na případné neočekávané výdaje	-1 535 782 Kč
Dotace pro částečné doplnění statutárních fondů ČSTV peněžními prostředky	-7 539 364 Kč
Splátka revolvingového úvěru č. 681050936 v 5/2011	-5 000 000 Kč
Splátka revolvingového úvěru – kontokorent – rámec 20 mil. Kč	-7 137 997 Kč
Saldo společných zdrojů k rozdělení sdruženým subjektům klíčem dle rozhodnutí 23.VH	120 000 000 Kč

Zdroje pro sdružené subjekty

Zdroj 1 - Státní dotace na rozvoj tělesné výchovy a sportu

Státní dotace na rozvoj tělesné výchovy a sportu bude pravděpodobně distribuována přímo vybraným sportovním svazům.

Po vyjasnění shora uvedených skutečností musí dojít k některému z následujících scénářů:

Varianta a)

- o jednotlivá okresní sdružení vytvoří ceníky za provozování svých služeb a své služby budou prodávat jednotlivým svazům
- o sportovní svazy, které obdrží příspěvek státu si za tento příspěvek nakoupí služby u shora uvedených sdružení, a to buď přímo z obdržené dotace od státu (budou-li to povolovat pravidla jejího čerpání) nebo z jiných svých zdrojů, které ušetří tím, že státní prostředky použijí na účely, které by jinak hradili z vlastních zdrojů

Varianta b)

- o jednotlivé sportovní svazy jako příjemci financí ze státního rozpočtu zašlou z vlastních zdrojů okresním sdružením příspěvek na provoz odpovídající dělení finančních prostředků podle původních pravidel platných v ČSTV
- o jednotlivá sdružení budou nadále zajišťovat činnost v současném režimu

Varianta c)

- o jiné řešení spočívající např. v platbách přímo sdružením za služby související s marketingem apod.

Z výše uvedeného je zřejmé, že dělení finančních prostředků z tohoto zdroje bude závislé na podmínkách přidělení dotace a následně dohodě svazů, jež prostředky obdrží, se zástupci komory sdružení.

Zdroj 2 - Vlastní zdroje SAZKA, a.s.

V případě úhrady financí ze Sazka, a.s., navrhujeme rozdělení zdrojů dle následujících priorit:

- 1) Nejdříve naplnění statutárních fondů ČSTV (Rezervní fond ČSTV, Rezervní fond svazů, Sociální fond - převod z min. obd. – stav jejich čerpání je uveden výše) fyzickými penězi.
- 2) Úhrada nesplaceného úvěru ČSTV č. 681050936 ve výši 5.000.000,- a úhrada nesplaceného úvěru ČSTV č. 681062719 ve výši 20.000.000,- Kč, úhrada spol. výdajů a rozpočtu ČSTV1
- 3) Rozdělení zbývajících částí přijatých peněz dle klíče uvedeného v tabulce níže (50%:50%).

Klíč pro dělení prostředků bude následující:

Komora	Podíl komor na rozdělení rozpočtu
Komora TJ/SK	50,00%
Komora svazů	50,00%
CELKEM	100,00%

Nový klíč v poměru 50%:50% byl zpracován na základě připomínek Výkonného výboru ČSTV ze dne 19.1.2011.

Zdůvodnění nového klíče:

Původní poměr dělení vlastních zdrojů ČSTV na valných hromadách ČSTV (53,65% komora TJ/SK, 46,35% komora svazů), byl založen při vzniku Českého svazu tělesné výchovy a byl odůvodněn skutečností, že v jednotlivých okresech fungovalo v průměru 10 i více okresních sportovních svazů včetně turistiky a ZRTV - ASPV (dnes turistika a ASPV již mimo ČSTV) a jednotlivá OS ČSTV těmto okresním svazům poskytovala bezplatné služby - účetnictví, místnosti, energie, materiál atd. V současnosti je počet fungujících okresních sportovních svazů prakticky o polovinu nižší (průměr 5-7 svazů) a tyto okresní svazy v případě, že budou služby RS-OS ČSTV využívat, se v konkrétních případech budou na tomto druhu nákladů podílet. Proto i v rámci vzájemné vyváženosti je navrhován poměr dělení tohoto druhu zdrojů 50% : 50%

Zdroj 3 - Dividendy ze společností Skiareál Špindlerův Mlýn, SKI Pec a SA Harrachov

Dividendy budou čerpány ve výši **38 385 558,- Kč** a využity k financování dle textu a tabulky „Krytí rozpočtu zdroji (krytí všech výdajů)“ uvedené výše.

Návrh na využití vlastních zdrojů v letech 2010 a 2011

S ohledem na výše uvedené skutečnosti navrhuje Výkonný výbor ČSTV rozdělení zdrojů dle textu a zásad uvedených výše.