

ZPRÁVA O PLATBÁCH 2017

státního podniku DIAMO
sestavená k rozvahovému
dni 31. 12. 2017



ZPRÁVA O PLATBÁCH 2017

státního podniku DIAMO
sestavená k rozvahovému
dni 31. 12. 2017

Schválil: Ing. Tomáš Rychtařík
ředitel státního podniku

Datum: 4. 4. 2018



OBSAH

1	Obecné údaje	8
1.1	Základní údaje o státním podniku	10
1.2	Hlavní činnosti z hlediska profilu organizace	11
1.3	Těžba uranových rud	12
2	Legislativa	14
2.1	Vymezení dle zákona o účetnictví	16
3	Platby orgánům správy České republiky v roce 2017	18
3.1	Silniční daň	20
3.2	Daň z příjmů právnických osob	22
3.3	Daň z nemovitých věcí	23
3.4	Platba poplatků na odbornou činnost Státního úřadu pro jadernou bezpečnost	25
3.5	Poplatky dle zákona o odpadech	26
3.6	Úhrady z dobývacího prostoru	27
3.7	Rekapitulace plateb	29
4	Platby pod limitem § 32b odst. 2) ZoÚ	30
4.1	Úhrady z vydobytých vyhrazených nerostů	32
5	Čestné prohlášení statutárního orgánu (ředitele státního podniku)	34
	Zpráva nezávislého auditora	37



SEZNAM TABULEK

Tabulka č. 1	Celkové platby SD uskutečněné v roce 2017	20
Tabulka č. 2	Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2014 v roce 2017	20
Tabulka č. 3	Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2015 v roce 2017	21
Tabulka č. 4	Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2016 v roce 2017	21
Tabulka č. 5	Podíl VOJ na platbách záloh silniční daně v roce 2017	21
Tabulka č. 6	Rekapitulace plateb a vratek SD s. p. DIAMO v roce 2017	22
Tabulka č. 7	Podíl VOJ na úhradě doplatku SD za rok 2017 v roce 2018	22
Tabulka č. 8	Vrácení přeplatku na DPPO v roce 2017, vyplývající ze zálohového období na rok 2015	23
Tabulka č. 9	Přehled plateb DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2017	23
Tabulka č. 10	Podíl VOJ na platbách DzNV v roce 2017	24
Tabulka č. 11	Podíl VOJ na platbách DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2017	24
Tabulka č. 12	Sazby udržovacích poplatků dle § 3 Nařízení vlády č. 399/2011 Sb.	25
Tabulka č. 13	Platby odvedené SÚJB v období leden 2017 týkající se poplatkového období roku 2016	25
Tabulka č. 14	Podíl VOJ na platbách odvedených SÚJB v roce 2017	25
Tabulka č. 15	Podíl VOJ na platbách poplatků za poplatkové období roku 2017, uhrazené v měsíci leden 2018	26
Tabulka č. 16	Poplatky odvedené obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky v roce 2017	26
Tabulka č. 17	Podíl VOJ na platbách odvedených v roce 2017 v souvislosti s provozováním skládky	27
Tabulka č. 18	Platby odvedené v roce 2017 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky ...	27
Tabulka č. 19	Úhrady za dobývací prostory v roce 2017.....	28
Tabulka č. 20	Celkové platby v roce 2017	29
Tabulka č. 21	Vratky daní v roce 2017	29
Tabulka č. 22	Úhrada za vydobyté vyhrazené nerosty v roce 2017	33

SEZNAM POUŽÍVANÝCH ZKRATEK

AZRP	akce zabezpečující rozvoj podniku
ČR	Česká republika
DDP	dodatečné daňové přiznání
DPPO	daň z příjmů právnických osob
DzNV	daň z nemovitých věcí
GEAM	odštěpný závod GEAM, Dolní Rožínka
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu
ODRA	odštěpný závod ODRA, Ostrava
o. z.	odštěpný závod
ŘSP	ředitelství státního podniku DIAMO, Stráž pod Ralskem
SD	silniční daň
SFÚ	Specializovaný finanční úřad
s. p.	státní podnik
SUL	odštěpný závod Správa uranových ložisek, Příbram
SÚJB	Státní úřad pro jadernou bezpečnost
TÚU	odštěpný závod Těžba a úprava uranu, Stráž pod Ralskem
VOJ	vnitřní organizační jednotka
ZDP	zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů
ZNHČ	zahlazování následků hornické činnosti
ZoÚ	zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví



Obecné údaje





1 Obecné údaje

1.1 Základní údaje o státním podniku

Obchodní jméno	DIAMO, státní podnik
Sídlo	Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
Identifikační číslo	00002739
Daňové identifikační číslo	CZ00002739
Právní forma	státní podnik
Registrován	KS v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520
Zakladatel	Ministerstvo průmyslu a obchodu, Na Františku 32, Staré Město, 110 15 Praha 1
Vznik	Zakládací listinou vydanou rozhodnutím č. 10/1988 ministra paliv a energetiky ČSSR, ze dne 23. 6. 1988 od 1. 7. 1988

Statutární orgán k 31. 12. 2017:

Ředitel státního podniku	Ing. Tomáš Rychtařík
1. zástupce ředitele	Ing. Jitka Prstková
2. zástupce ředitele	Ing. Marian Böhm
3. zástupce ředitele	Ing. Antonín Maršálek

1.2 Hlavní činnosti z hlediska profilu organizace

DIAMO, státní podnik, se sídlem ve Stráži pod Ralskem je organizací, která realizuje zahlazování následků hornické činnosti po těžbě uranu, rud a části uhelného hornictví v České republice, realizuje akce zabezpečující rozvoj podniku (AZRP) a zajišťuje výplatu sociálních dávek dle zákona č. 154/2002 Sb. a nařízení vlády č. 167/2016 Sb. a 342/2016 Sb.

Sanační a rekultivační program je v souladu se státní politikou postupného zlepšování kvality životního prostředí a odstraňování starých environmentálních zátěží financován státem a tvoří jej především:

- zahlazování následků průzkumu, těžby, úpravy a zpracování ložisek uranu, zahájené v roce 1989 útlumem uranového průmyslu;
- dokončení zahlazování následků po těžbě a zpracování rud v rámci útlumu rudného hornictví, zahájeného vládou v roce 1990 a převzatého po zaniklém státním podniku Rudné doly Příbram v roce 2001;
- likvidační a sanační práce po těžbě uhlí v rosicko-oslavanské pánvi a v oblasti lignitových dolů Hodonín, zahájené v rámci útlumu uhelného hornictví v letech 1990 a 1991 a převzaté spolu se státním podnikem RD Příbram v roce 2001;
- likvidační a sanační práce po těžbě černého uhlí v utlumené části ostravsko-karvinského revíru, zahájené v roce 1991 a převzaté od OKD, a. s., Ostrava v roce 2002;
- sanace ekologické zátěže po rafinérské výrobě bývalého státního podniku OSTRAMO v Ostravě, převzaté v roce 1997.

Koncepce provádění likvidačních a sanačních prací vychází z jednotlivých usnesení vlády a pro jednotlivé lokality je konkretizována technickými projekty likvidace a sanace. Zahlazování následků po průzkumu, těžbě a úpravě uvedených surovin je prováděno v souladu s přísnými požadavky na ochranu a tvorbu životního prostředí.

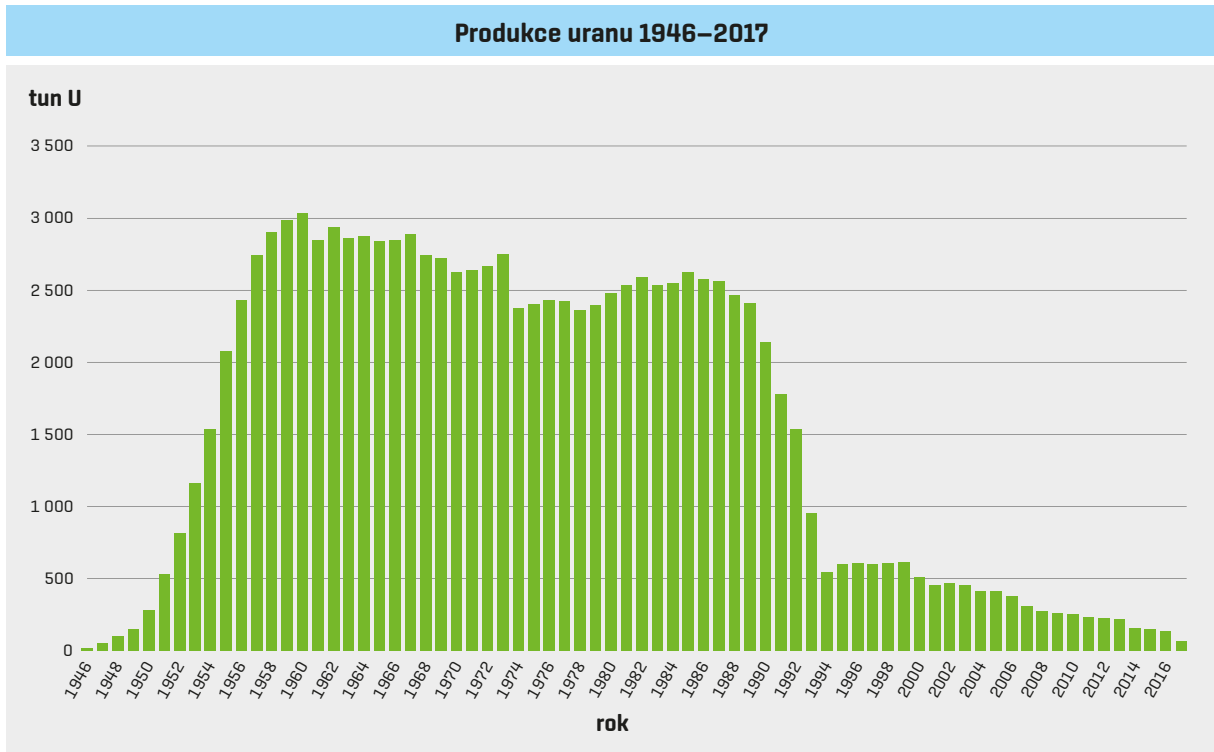
Další významnou činností je sociální program, spočívající ve správě a výplatě obligatorních sociálně zdravotních dávek jak současným, tak bývalým zaměstnancům státního podniku DIAMO, včetně všech organizací, pro něž se stal státní podnik nástupnickou organizací, a výplata příspěvků ke zmírnění sociálních dopadů souvisejících s restrukturalizací a útlumem činnosti právnických osob v insolvenci zabývajících se těžbou černého uhlí dle Nařízení vlády č. 167/2016 Sb. a právnických osob zabývajících se těžbou uhlí nebo uranu dle Nařízení vlády č. 342/2016 Sb.

Od 1. 1. 2018 s. p. DIAMO zajišťuje akce zabezpečující rozvoj podniku (AZRP) v návaznosti na dodatek č. 3 k zásadám MPO.

1.3 Těžba uranových rud

DIAMO, státní podnik, Stráž pod Ralskem je právním nástupcem a kontinuálním pokračovatelem činnosti organizace Československý uranový průmysl, jejíž vznik je datován v roce 1946 v historicky známém nalezišti stříbrných a uranových rud Jáchymov.

Díky rychlému rozvoji průzkumných prací a nově nalezeným ložiskům zejména v Příbrami a Horním Slavkově došlo v následujících 10 letech k výraznému nárůstu produkce. Nejvyšší těžby 3 036 tun uranu bylo dosaženo již ke konci padesátých let, kdy byla také doprovázena největšími objemy hornických prací. V období let 1951 až 1955 vzrostla těžba ve srovnání s obdobím 1945 až 1950 desetkrát a v období 1956 až 1961 dokonce čtyřicetkrát. Od počátku šedesátých let se těžba v podstatě stabilizovala na cca 2 700 (resp. 2 500 od roku 1974) tun uranu ročně, i když na její průběh a technologické postupy působily výrazně přechody na ložiska s odlišnými báňsko-geologickými podmínkami (viz následující obrázek).



Komerční těžba uranové rudy byla ukončena k 31. 12. 2016 na základě usnesení vlády č. 1086 ze dne 22. 12. 2014 a č. 50 ze dne 25. 1. 2016.

Výrazný pokles světových cen uranu v průběhu osmdesátých let minulého století a zhoršující se báňsko-technologické podmínky na československých uranových ložiskách signalizovaly, že české uranové hornictví stojí před závěrečnou útlumovou fází, která byla zahájena počátkem devadesátých let, na základě „Usnesení předsednictva vlády Československé socialistické republiky ze dne 19. října 1989 č. 94, o koncepci snížení ztrátovosti těžby uranu v ČSSR v roce 1990, v 9. a 10. pěti-letce cestou jejího útlumu“. Následným Usnesením vlády České a Slovenské Federativní Republiky ze dne 17. prosince 1990 č. 894, byla koncepce útlumu upřesněna a zahájena faktická likvidace dolů a úpraven v oblasti Západní Čechy, Příbram a na dole Křižany (ložisko Břevniště) v severočeské oblasti.



Zbývající těžební kapacity v severočeské oblasti byly postupně uzavřeny na základě usnesení vlády České republiky, a to:

- UV ze dne 26. dubna 1995 č. 244 – likvidace dolu Hamr I k 1. 5. 1995,
- UV ze dne 6. března 1996 č. 170 – zahájení likvidace chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem.

Těžba v lokalitě Dolní Rožínka byla proti původnímu plánu na uzavření (k 1. 6. 1996) prodlužována na základě několika usnesení vlády až do roku 2016. K 31. 12. 2016 byla komerční těžba ukončena, a to na základě usnesení vlády ČR č. 1086 ze dne 22. 12. 2014 a č. 50 ze dne 25. 1. 2016.

Omezení až zastavení těžby bylo a je racionálně spojeno s konzervací a likvidací dolů a zahájením realizace rozsáhlých programů nápravných opatření pro ochranu životního a horninového prostředí. Všechny konzervační, likvidační a sanační práce, jakož i programy nápravných opatření, byly rozpracovány v podrobných technických projektech likvidace.

Během sedmdesátileté historie novodobého uranového průmyslu bylo na území České republiky nalezeno 164 ložisek rudních a mineralogických výskytů uranu, z nichž bylo následně těženo 66 ložisek a rudních výskytů.

Celková produkce uranu ve formě chemického koncentráту a tříděných rud za období let 1946–2017 je ve výši **112 118 t U** a Česká republika se tak historicky řadí na 12. místo za největší producentské státy světa.



Legislativa

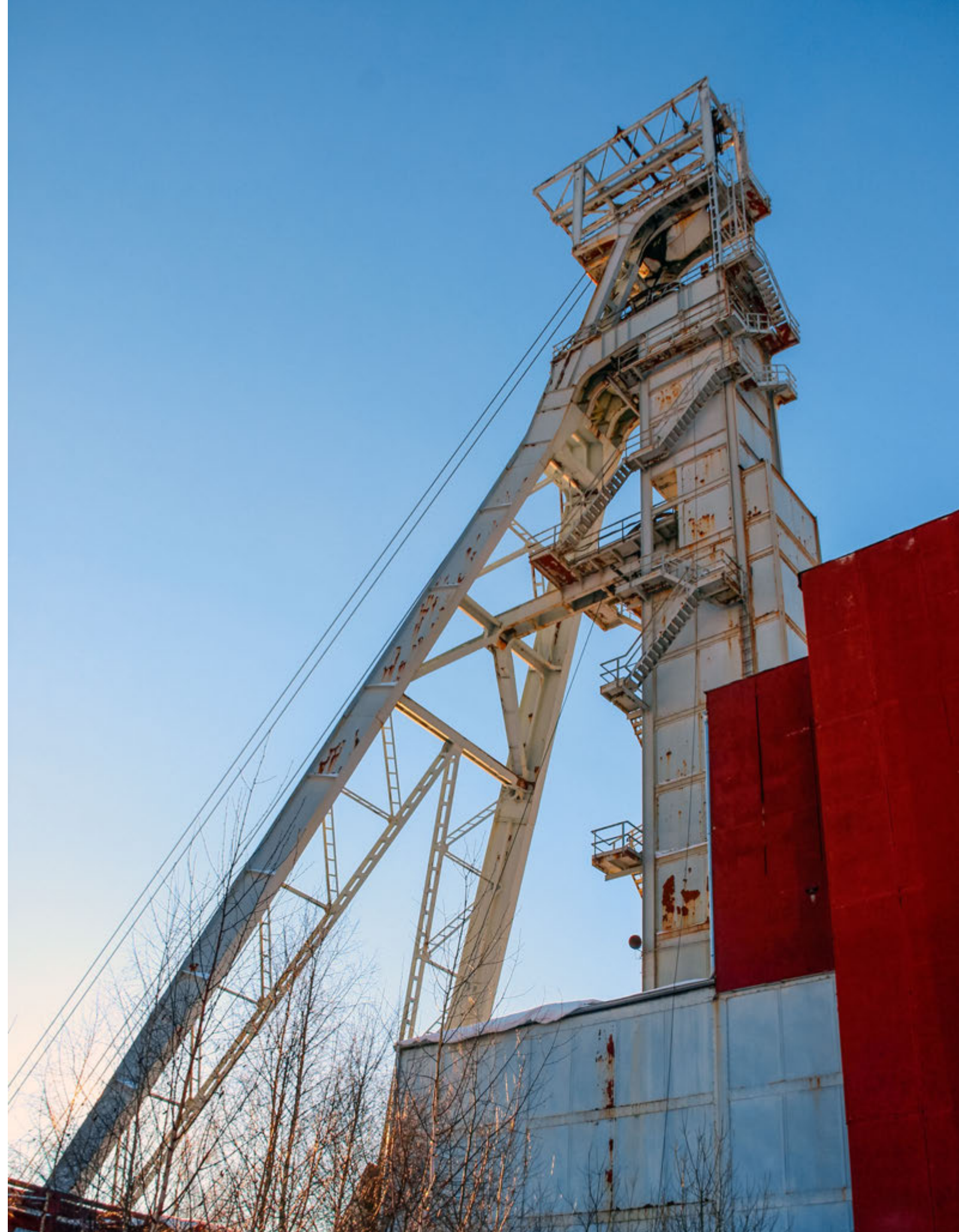
2 Legislativa

2.1 Vymezení dle zákona o účetnictví

Dnem 1. 1. 2016 nabyl účinnosti zákon č. 221/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a některé další zákony, kterým se implementují požadavky směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/34/EU ze dne 26. 6. 2013, o ročních účetních závěrkách, konsolidovaných účetních závěrkách a souvisejících zprávách některých forem podniků, o změně směrnice Evropského parlamentu a Rady 2006/43/ES a o zrušení směrnic Rady 78/660/EHS a 83/349/EHS.

Výše uvedená novela zákona o účetnictví zavádí, mimo jiné, kategorizaci účetních jednotek tak, že podle stanovených kritérií se budou rozlišovat mikro, malé, střední a velké účetní jednotky a pro velké účetní jednotky činné v těžebním průmyslu zavádí povinnost sestavovat a zveřejňovat zprávu o platbách orgánům správy České republiky.

- Z hlediska kategorizace zařazení účetních jednotek dle § 1b zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (*dále jen ZoÚ*), v platném znění, je státní podnik DIAMO velkou účetní jednotkou.
- Zpráva o platbách orgánům správy České republiky je sestavena v souladu s částí sedmou, § 32a ZoÚ.
- Orgánem správy se pro účely Zprávy o platbách rozumí jakýkoli ústřední, regionální či místní orgán správy.
- Ve zprávě, v návaznosti na § 32b odst. 2) ZoÚ, nejsou uvedeny platby, ať již byly provedeny jednorázově nebo jako řada souvisejících plateb, jejichž výše za účetní období roku 2017 nepřesáhla částku 2 600 000 Kč, kromě plateb pod limitem ZoÚ souvisejících s těžební činností.
- Platby úzce související s těžební činností, jejichž výše za účetní období roku 2017 nedosáhla ať jednorázově nebo jako řada souvisejících plateb částky 2 600 000 Kč, jsou uvedeny v kapitole 4.
- Ve zprávě nejsou uvedeny platby spotřební daně, daně z přidané hodnoty, daně z příjmů fyzických osob, daně z prodeje – v souladu s § 32a odst. 6) písm. b) ZoÚ.





Platby orgánům správy České republiky v roce 2017

3 Platby orgánům správy České republiky v roce 2017

3.1 Silniční daň

Povinnost plateb silniční daně byla realizována v souladu se zákonem České národní rady č. 16/1993 Sb., o dani silniční (*dále jen SD*), v platném znění.

Z hlediska centralizovaného financování je v podmínkách státního podniku DIAMO silniční daň plně hrazena z úrovně ředitelství státního podniku.

Státním podnikem DIAMO byly v průběhu roku 2017 hrazeny zálohy na daň v zákonem stanovených termínech. Těmito termíny jsou dle § 10 odst. 1) zákona o SD 15. duben, 15. červenec, 15. říjen a 15. prosinec. Kromě toho byl v březnu 2017 uhrazen doplatek na základě DDP k SD za roky 2014, 2015 a 2016.

V tabulce č. 1 jsou uvedeny veškeré platby záloh silniční daně, které státní podnik DIAMO v zákonem stanovených termínech realizoval v roce 2017. V tabulce je uveden i doplatek silniční daně na základě DDP za roky 2014, 2015, 2016, který byl uhrazen dne 31. 3. 2017.

TABULKA Č. 1
Celkové platby SD uskutečněné v roce 2017

Komu	Kč
Specializovaný finanční úřad, Praha	3 984 837,00
DDP k SD za rok 2014 – doplatek	1 800,00
DDP k SD za rok 2015 – doplatek	1 800,00
DDP k SD za rok 2016 – doplatek	1 800,00
platby záloh: k 15. 4. 2017	990 865,00
k 15. 7. 2017	983 705,00
k 15. 10. 2017	991 266,00
k 15. 12. 2017	1 013 601,00

Poznámka: Ze strany SFÚ nebyla realizována vratka přeplatku na SD za rok 2016 ve výši 1 788 Kč.

V tabulce č. 2 je uvedena částka doplatku silniční daně za rok 2014, která byla realizována z důvodu podání dodatečného daňového přiznání a uhrazena dne 31. 3. 2017.

TABULKA Č. 2
Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2014 v roce 2017

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	X
GEAM	1 800,00
SUL	X
ODRA	X
Celkem DIAMO	1 800,00

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

V tabulce č. 3 je uvedena částka doplatku silniční daně za rok 2015, která byla realizována z důvodu podání dodatečného daňového přiznání a uhrazena dne 31. 3. 2017.

TABULKA Č. 3
Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2015 v roce 2017

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	X
GEAM	1 800,00
SUL	X
ODRA	X
Celkem DIAMO	1 800,00

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

V tabulce č. 4 je uvedena částka doplatku silniční daně za rok 2016, která byla realizována z důvodu podání dodatečného daňového přiznání a uhrazena dne 31. 3. 2017.

TABULKA Č. 4
Podíl VOJ na platbě doplatku SD za rok 2016 v roce 2017

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	X
GEAM	1 800,00
SUL	X
ODRA	X
Celkem DIAMO	1 800,00

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

V tabulce č. 5 jsou uvedeny platby záloh silniční daně, které státní podnik DIAMO realizoval v roce 2017 v souladu se zákonem o SD.

TABULKA Č. 5
Podíl VOJ na platbách záloh silniční daně v roce 2017 [hodnoty v Kč]

VOJ	k 15. 4. 2017	k 15. 7. 2017	k 15. 10. 2017	k 15. 12. 2017
ŘSP	11 726,00	11 459,00	11 529,00	12 465,00
TÚU	451 914,00	446 714,00	451 710,00	472 418,00
GEAM	380 722,00	384 472,00	386 497,00	376 908,00
SUL	112 433,00	106 940,00	107 220,00	115 644,00
ODRA	34 070,00	34 120,00	34 310,00	36 166,00
CELKEM zálohy	990 865,00	983 705,00	991 266,00	1 013 601,00



V tabulce č. 6 jsou uvedeny veškeré realizované platby v roce 2017 související se silniční daní státního podniku DIAMO.

TABULKA Č. 6
Rekapitulace plateb a vratek SD s. p. DIAMO v roce 2017

Platba / vratka	Kč
DDP k SD za rok 2014 – doplatek	1 800,00
DDP k SD za rok 2015 – doplatek	1 800,00
DDP k SD za rok 2016 – doplatek	1 800,00
Platby záloh SD na rok 2017	3 979 437,00
CELKEM platby v roce 2017	3 984 837,00
Vrácení SD za rok 2016 v roce 2017 od SFÚ	0,00
Celkem DIAMO	3 984 837,00

Poznámka: Ze strany SFÚ nebyla realizována vratka přeplatku na SD za rok 2016 ve výši 1 788 Kč.

V tabulce č. 7 jsou vyčísleny částky doplatku silniční daně za rok 2017 po jednotlivých odštěpných závodech a ŘSP státního podniku DIAMO. Doplatek byl uhrazen dne 24. ledna 2018.

TABULKA Č. 7
Podíl VOJ na úhradě doplatku SD za rok 2017 v roce 2018

VOJ	Kč
ŘSP	45,00
TÚU	X
GEAM	1 799,00
SUL	X
ODRA	X
Celkem DIAMO	1 844,00

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

3.2 Daň z příjmů právnických osob

Platby daně z příjmů právnických osob byly provedeny v návaznosti na zákon České národní rady č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů (*dále jen ZDP*), v platném znění.

V případě daňové povinnosti je daň z příjmů právnických osob plně hrazena z úrovně ředitelství státního podniku.

Dle § 38a – zálohy, odst. 3) u poplatníků, jejichž poslední známá daňová povinnost přesáhla 30 000 Kč, avšak nepřesáhla 150 000 Kč, platí zálohy na daň na zdaňovací období, a to ve výši 40 % poslední známé daňové povinnosti. První záloha je splatná do 15. dne šestého měsíce zdaňovacího období a druhá je splatná do 15. dne dvanáctého měsíce zdaňovacího období.

Dle § 38a – zálohy, odst. 4) ZDP poplatníci, jejichž poslední známá daňová povinnost přesáhla 150 000 Kč, platí zálohy na daň na zdaňovací období, a to ve výši 1/4 poslední známé daňové povinnosti. První záloha je splatná do 15. dne třetího měsíce zdaňovacího období, druhá záloha je splatná do 15. dne šestého měsíce zdaňovacího období, třetí záloha je splatná do 15. dne devátého měsíce zdaňovacího období a čtvrtá záloha je splatná do 15. dne dvanáctého měsíce zdaňovacího období.

Z důvodu vykázání daňové ztráty na DPPO za zdaňovací období roku 2015 nevznikla s. p. DIAMO daňová povinnost hradit DPPO v roce 2016 ani úhrada záloh na zálohové období roku 2016.

Z důvodu vykázání daňové ztráty na DPPO za zdaňovací obdobní roku 2016 nevznikla s. p. DIAMO daňová povinnost hradit DPPO v roce 2017 v zákonem stanoveném termínu pro podání daňového tvrzení ani úhrada záloh na zálohové období roku 2017.

Dne 30. 8. 2017 byl vrácen ze strany SFÚ přeplatek vzniklý z uhrazených záloh na DPPO ze záloho-
vého období na rok 2015 ve výši 8 530 200,00 Kč.

V tabulce č. 8 je uvedena hodnota vráceného přeplatku na DPPO ze strany SFÚ, který vznikl z uhra-
zených záloh ze zálohového období na rok 2015.

TABULKA Č. 8
Vrácení přeplatku na DPPO v roce 2017, vyplývající ze zálohového období na rok 2015

Kdo	Kč
Specializovaný finanční úřad, Praha	-8 530 200,00

3.3 Daň z nemovitých věcí

Daň z nemovitých věcí byla hrazena v souladu se zákonem České národní rady č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí, v platném znění.

V souladu s § 15 Placení daně, odst. 1), písmeno b) zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí (*dále jen DzNV*), byly platby daně provedeny ve dvou stejných splátkách, a to nejpozději do 31. květ-
na a do 30. listopadu zdaňovacího období roku 2017.

U položek nemovitých věcí, kde roční daň nepřesáhla 5 000 Kč, byla platba odvedena najednou v ter-
mínu dle zákona o DzNV, § 15 odst. 2), do 31. května zdaňovacího období roku 2017.

V tabulce č. 9 jsou uvedeny veškeré platby DzNV, které byly státním podnikem DIAMO realizovány
v roce 2017 místně příslušným orgánům finanční správy.

TABULKA Č. 9
Přehled plateb DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2017

Komu	Kč
Finanční úřady České republiky	10 598 071,00
z toho: FÚ pro Liberecký kraj	5 777 953,00
FÚ pro kraj Vysočina	1 459 270,00
FÚ pro Středočeský kraj	1 430 450,00
FÚ pro Moravskoslezský kraj	1 343 656,00
FÚ pro Olomoucký kraj	239 369,00
FÚ pro Plzeňský kraj	138 322,00
FÚ pro Jihočeský kraj	115 296,00
FÚ pro Karlovarský kraj	40 754,00
FÚ pro Jihomoravský kraj	30 686,00
FÚ Hlavní město Praha	10 992,00
FÚ pro Ústecký kraj	10 623,00



Komu	Kč
FÚ pro Královéhradecký kraj	494,00
FÚ pro Pardubický kraj	206,00

V tabulce č. 10 je uveden podíl jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na platbách DzNV, které se uskutečnily v roce 2017.

TABULKA Č. 10

Podíl VOJ na platbách DzNV v roce 2017

VOJ	Kč
ŘSP	80 990,00
TÚU	5 707 955,00
GEAM	1 729 531,00
SUL	1 735 939,00
ODRA	1 343 656,00
Celkem DIAMO	10 598 071,00

V tabulce č. 11 jsou v hodnotovém vyjádření uvedeny podíly odštěpných závodů státního podniku DIAMO na platbách DzNV vůči příslušným orgánům finanční správy v roce 2017.

TABULKA Č. 11

Podíl VOJ na platbách DzNV na příslušné finanční úřady v roce 2017 (hodnoty v Kč)

Komu	ŘSP	TÚU	SUL	GEAM	ODRA	DIAMO
FÚ pro Liberecký kraj	69 998	5 707 955	X	X	X	5 777 953
FÚ pro Středočeský kraj	X	X	1 430 450	X	X	1 430 450
FÚ pro kraj Vysočina	X	X	X	1 459 270	X	1 459 270
FÚ pro Moravskoslezský kraj	X	X	X	X	1 343 656	1 343 656
FÚ pro Olomoucký kraj	X	X	X	239 369	X	239 369
FÚ pro Plzeňský kraj	X	X	138 322	X	X	138 322
FÚ pro Jihočeský kraj	X	X	115 296	X	X	115 296
FÚ pro Jihomoravský kraj	X	X	X	30 686	X	30 686
FÚ Hlavní město Praha	10 992	X	X	X	X	10 992
FÚ pro Ústecký kraj	X	X	10 623	X	X	10 623
FÚ pro Královéhradecký kraj	X	X	494	X	X	494
FÚ pro Karlovarský kraj	X	X	40 754	X	X	40 754
FÚ pro Pardubický kraj	X	X	X	206	X	206
Celkem VOJ	80 990	5 707 955	1 735 939	1 729 531	1 343 656	10 598 071

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

3.4 Platba poplatků na odbornou činnost Státního úřadu pro jadernou bezpečnost

Platby poplatků na odbornou činnost Státního úřadu pro jadernou bezpečnost byly realizovány v souladu se zákonem č. 18/1997 Sb., o mírovém využití jaderné energie a ionizujícího záření (atomo- vý zákon) a o změně a doplnění některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, dále v návaznosti na nařízení vlády č. 399/2011 Sb., o poplatcích na odbornou činnost Státního úřadu pro jadernou bezpečnost.

Povinnost hradit poplatky na odbornou činnost Úřadu definuje § 3a zákona č. 18/1997 Sb., (dále jen atomový zákon) a předmět poplatků definuje § 3c atomového zákona.

Výpočet udržovacích poplatků byl proveden podle navazujícího Nařízení vlády č. 399/2011 Sb., § 3, kde jsou uvedeny sazby těchto poplatků.

V tabulce č. 12 jsou prezentovány sazby udržovacích poplatků dle § 3 odst. b), c) výše uvedeného Na- řízení vlády na odbornou činnost SÚJB.

TABULKA Č. 12

Sazby udržovacích poplatků dle § 3 Nařízení vlády č. 399/2011 Sb.

Činnost	Kč / měsíc
Povolení k provozu pracoviště III. kategorie pro těžbu a zpracování uranové rudy	35 000,00
Povolení k jednotlivým etapám vyřazování z provozu pracoviště III. kategorie pro těžbu a zpracování uranové rudy	117 000,00

Poplatkovým obdobím je dle § 3g atomového zákona kalendářní rok a udržovací poplatky jsou splat- né do 30 dnů od skončení poplatkového období.

Tabulka č. 13 podává informaci o uhrazených poplatcích poplatkového období roku 2016, které byly zaplaceny v měsíci leden 2017.

TABULKA Č. 13

Platby odvedené SÚJB v období leden 2017 týkající se poplatkového období roku 2016

Komu	Kč
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	7 747 000,00

Tabulka č. 14 podává informaci o podílu jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na celkových platbách udržovacích poplatků v roce 2017 hrazených SÚJB.

TABULKA Č. 14

Podíl VOJ na platbách odvedených SÚJB v roce 2017

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	2 839 000,00
GEAM	3 084 000,00
SUL	1 824 000,00
ODRA	X
Celkem DIAMO	7 747 000,00

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

Tabulka č. 15 vyjadřuje podíl jednotlivých odštěpných závodů státního podniku DIAMO na celkové výši udržovacích poplatků za rok 2017, které byly uhrazeny SÚJB v období leden 2018.

TABULKA Č. 15
Podíl VOJ na platbách poplatků za poplatkové období roku 2017, uhrazené v měsíci leden 2018

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	2 664 000,00
GEAM	3 084 000,00
SUL	1 824 000,00
ODRA	X
Celkem DIAMO	7 572 000,00

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

3.5 Poplatky dle zákona o odpadech

Úhrady poplatků za ukládání odpadu na skládky proběhly v souladu se zákonem č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Poplatek platí i původce, který je sám provozovatelem skládky a tato skládka je na jeho vlastním pozemku.

V rámci působnosti státního podniku DIAMO provozuje skládku na ukládání odpadu odštěpný závod GEAM Dolní Rožínka. V souvislosti s výše uvedeným zákonem vyplývá povinnost provozovateli skládky hradit poplatky.

Dle zákona o odpadech § 46 odst. 3) je poplatek v rozsahu stanoveném tímto zákonem příjmem obce, na jejímž katastrálním území je skládka umístěna.

Kontrolu placení poplatků u provozovatele skládky provádí obec a krajský úřad, na jejichž katastrálním území skládka leží. Provozovaná skládka se nachází v katastrálním území obce Bukov.

V souvislosti s provozováním skládky na ukládání odpadu je dle § 49 zákona o odpadech rovněž tvořena finanční rezerva, která bude sloužit na rekultivaci, zajištění péče o skládku a asanaci po ukončení jejího provozu. Peněžní prostředky této rezervy jsou uloženy na k tomu účelu založeném zvláštním vázaném účtu v bance.

V tabulce č. 16 je uvedena celková hodnota plateb poplatků, odvedených v souvislosti s provozováním skládky v roce 2017.

TABULKA Č. 16
Poplatky odvedené obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky v roce 2017

Komu	Kč
Obec Bukov, Dolní Rožínka	5 260 285,00

Tabulka č. 17 vyjadřuje hodnotu celkových plateb VOJ státního podniku DIAMO, uhrazených v roce 2017 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky na odpady.

TABULKA Č. 17
Podíl VOJ na platbách odvedených v roce 2017 v souvislosti s provozováním skládky

VOJ	Kč
ŘSP	X
TÚU	X
GEAM	5 260 285,00
SUL	X
ODRA	X
Celkem DIAMO	5 260 285,00

Vysvětlivka: X označení VOJ, kterého se platba netýkala

Tabulka č. 18 uvádí termíny úhrad a hodnoty plateb v roce 2017, které byly odvedeny obci Bukov odštěpným závodem GEAM, Dolní Rožínka, jako poplatky za provozování skládky na odpady.

TABULKA Č. 18
Platby odvedené v roce 2017 obci Bukov v souvislosti s provozováním skládky

VOJ	datum úhrady	Kč
GEAM	4. 1. 2017	375 395,00
GEAM	2. 2. 2017	321 215,00
GEAM	6. 3. 2017	348 645,00
GEAM	6. 4. 2017	621 225,00
GEAM	4. 5. 2017	543 595,00
GEAM	13. 6. 2017	485 265,00
GEAM	11. 7. 2017	438 885,00
GEAM	7. 8. 2017	416 580,00
GEAM	5. 9. 2017	459 340,00
GEAM	9. 10. 2017	342 005,00
GEAM	6. 11. 2017	468 070,00
GEAM	7. 12. 2017	440 065,00
Celkem		5 260 285,00

3.6 Úhrady z dobývacího prostoru

Významné platby orgánům správy ČR, které mají přímou souvislost s těžební činností podniku, jsou úhrady z dobývacího prostoru.

Způsob úhrad z dobývacích prostorů (*dále jen „úhrady“*) upravuje zákon č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů; při správě úhrad se postupuje podle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (*dále jen DŘ*).

Přiznání se podává místně příslušnému **správci úhrady**, tj. obvodnímu báňskému úřadu, v jehož obvodu působnosti se nachází dobývací prostor nebo jeho největší část.

Přiznání podává poplatník úhrady, kterým je **držitel dobývacího prostoru**, tj. organizace, které byl

stanoven dobývací prostor nebo na kterou byl dobývací prostor převeden; nebo organizace, která provádí nepovolené dobývání výhradního ložiska nebo neoprávněně provádí ložiskový průzkum.

Povinnost organizací k placení úhrady podle § 32a, odst. 1 vznikla pro organizace, kterým byly stanoveny dobývací prostory před účinností zákona č. 541/1991 Sb., rokem nabytí účinnosti zákona č. 541/1991 Sb., tj. rokem **1991**.

Organizace je od roku **1991** povinna zaplatit úhradu ve výši 10 000 Kč za každý i započatý km² plochy dobývacího prostoru ve vymezení na povrchu. U malých dobývacích prostorů do 2 hektarů činí roční úhrada 2 000 Kč. Tuto úhradu převede obvodní báňský úřad obci, na jejímž území se dobývací prostor nachází. Je-li dobývací prostor umístěn na území více obcí, rozdělí obvodní báňský úřad příjem podle poměru částí dobývacího prostoru na území jednotlivých obcí.

Nabytím účinnosti zákona č. 386/2006 Sb. dnem **1. 1. 2006** došlo ke změně v platbách za dobývací prostory takto:

Slova „ve výši 10 000 Kč“ byla zrušena, slovo „km²“ bylo nahrazeno slovem „hektar“ a věta druhá byla nahrazena větou „Výši úhrady z dobývacího prostoru v rozmezí 100 Kč až 1 000 Kč na hektar, odstupňovanou s přihlédnutím ke stupni ochrany životního prostředí dotčeného území, charakteru činnosti prováděné v dobývacím prostoru a jejímu dopadu na životní prostředí, stanoví vláda nařízením.“

Od roku 2017 – podle zákona č. 89/2016 Sb., § 33d se stanovuje sazba úhrady 300 Kč za plochu 1 hektaru vymezenou na povrchu (odstavec 1).

Sazba úhrady z dobývacího prostoru činí 1 000 Kč, jestliže v dobývacím prostoru je povolena hornická činnost spočívající v přípravě, otvírce a dobývání výhradního ložiska (odstavec 2). V případě DIAMO, s. p., se jedná o dobývací prostor Rožná.

Výnos úhrady z dobývacího prostoru je příjmem rozpočtu obce, na jejímž území se dobývací prostor nachází. Nachází-li se dobývací prostor na území více obcí, rozdělí se výnos těmto obcím podle poměru ploch částí dobývacího prostoru na území jednotlivých obcí podle stavu jejich území k 1. lednu příslušného kalendářního roku (§ 33g, odst. 1 a 2 horního zákona).

Příslušenství sledující osud úhrady z dobývacích prostorů je příjmem státního rozpočtu (§ 33g, odst. 3 horního zákona).

V tabulce č. 19 jsou uvedeny hodnoty celkových úhrad VOJ státního podniku DIAMO za dobývací prostory, realizované v roce 2017.

TABULKA Č. 19
Úhrady za dobývací prostory v roce 2017 [údaje v tis. Kč]

Rok	TÚU	GEAM	SUL	ODRA	DIAMO, s. p.	
					úhrada	počet DP
2017	1 063,2	891,4	669,3	126,9	2 750,8	15

3.7 Rekapitulace plateb

V tabulce č. 20 jsou uvedeny celkové platby daní a poplatků uhrazené v roce 2017 orgánům správy České republiky v členění podle jednotlivých druhů.

TABULKA Č. 20
Celkové platby v roce 2017

Druh platby	Kč
Silniční daň	3 984 837,00
Daň z nemovitých věcí	10 598 071,00
Poplatky na odbornou činnost SÚJB	7 747 000,00
Poplatky dle zákona o odpadech	5 260 285,00
Úhrady z dobývacího prostoru	2 750 800,00
Celková výše plateb	30 340 993,00

V tabulce č. 21 jsou uvedeny dle jednotlivých druhů vratky daní od finanční správy uskutečněné v roce 2017.

TABULKA Č. 21
Vratky daní v roce 2017

Vratky	Kč
Přeplatek DPPD	-8 530 200,00
Přeplatek SD za rok 2016	0,00
Celkem vratky	-8 530 200,00

Poznámka: Ze strany SFÚ nebyla realizována vratka přeplatku na SD za rok 2016 ve výši 1 788 Kč





Platby pod limitem § 32b odst. 2) ZoÚ

4 Platby pod limitem § 32b odst. 2) ZoÚ

Významné platby orgánům správy ČR, které mají přímou souvislost s těžební činností podniku, avšak dle § 32b odst. 2) ZoÚ nedosahují v roce 2017 limitu 2,6 mil. Kč, jsou úhrady z vydobytých vyhrazených nerostů.

Způsob úhrad z vydobytých nerostů (*dále jen „úhrady“*) upravuje zákon č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů; při správě úhrad se postupuje podle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (*dále jen DR*).

4.1 Úhrady z vydobytých vyhrazených nerostů

Úhrada z vydobytých vyhrazených nerostů podle § 32a, odst. 2 poprvé vznikla pro organizace za vyhrazené nerosty vydobyté v roce **1993**.

Úhrada činí nejvýše 10 % z tržní ceny vydobytých nerostů. Rozhodná je průměrná tržní cena v roce, ve kterém byly vyhrazené nerosty vydobyty. Ministerstvo pro hospodářskou politiku a rozvoj České republiky v dohodě s Ministerstvem financí České republiky stanoví pro nerosty, u nichž není známa tržní cena, základ pro vyměření úhrady z vydobytých nerostů.

Do roku 2016 – dle přílohy č. 2 vyhlášky č. 617/1992 Sb. se vypočítávala podle vzorce:

$$U = \frac{Nd}{Nc} \cdot T \cdot \frac{S}{100}$$

kde

Nd

= náklady na dobývání nerostu [tis. Kč]

Nc

= celkové náklady organizace na zhotovení výrobků [tis. Kč]

T

= tržby za prodej výrobků [tis. Kč]

S

= sazba úhrady [%], dle přílohy č. 1 - pro radioaktivní nerosty = 0,3 %

Od roku 2017 – podle zákona č. 89/2016 Sb. a nařízení vlády č. 98/2016 Sb. se stanovuje pevná sazba pro radioaktivní nerosty ve výši **5 834,13 Kč za 1 tunu**. Sazba byla stanovena za čistý kov v koncovém produktu těžby a úpravy vydobyté rudy.

Od roku 1991 do 2000 – z výnosu úhrady z vydobytých nerostů převedl obvodní báňský úřad 50 % do státního rozpočtu České republiky a 50 % do rozpočtu obce, na jejímž území se dobývací prostor nacházel. Byl-li dobývací prostor umístěn na území více obcí, rozdělil obvodní báňský úřad příjem podle podílu těžby, který připadal na území jednotlivých obcí v příslušném roce (§ 32a, odst. 2 zákona č. 541/1991 Sb.).

Od roku 2001 do 2016 – z výnosu úhrady podle odstavce 2 převedl obvodní báňský úřad 25 % do státního rozpočtu České republiky, ze kterého budou tyto prostředky účelově použity k nápravě škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních i nevyhrazených ložisek, a zbývajících 75 % převedl obvodní báňský úřad do rozpočtu obce (Čl. III, odstavec 2 zákona č. 366/2000 Sb.). Usnesení vlády č. 906/2001 zmocnilo ministra financí uvolňovat z výnosu úhrad za vydobyté vyhrazené nerosty odvedené do státního rozpočtu 50 % pro Ministerstvo průmyslu a obchodu a 50 % Ministerstvu životního prostředí. Použití finančních prostředků v rámci MPO upravuje Metodický pokyn č. 7/2004.

Od roku 2017 – část výnosu úhrady z vydobytých nerostů ve výši dílčí úhrady z radioaktivních nerostů je ze 75 % příjmem rozpočtu obce, na jejímž území bylo dobývání radioaktivních nerostů prováděno, a z 25 % příjmem státního rozpočtu (§ 33n, odst. 1 horního zákona).

Příslušenství sledující osud úhrady z vydobytých nerostů je příjemem státního rozpočtu (§ 33n, odst. 3 horního zákona).

Tabulka č. 22 prezentuje celkovou hodnotu úhrad státního podniku DIAMO za vydobyté vyhrazené nerosty v roce 2017.

TABULKA Č. 22
Úhrada za vydobyté vyhrazené nerosty v roce 2017 [údaje v tis. Kč]

Rok	Ložisko Rožná	Celkem
2017	133,2	133,2



A photograph of an underground mine tunnel. The tunnel is dimly lit, with light coming from a source further down the track. On the left, there are large, horizontal pipes or conduits. In the center, a set of rail tracks runs along the length of the tunnel. Several small, rectangular rail carts are positioned on these tracks. On the right side of the tunnel, there are vertical wooden or metal supports. The ceiling of the tunnel is made of dark, heavy wooden beams. Several yellow triangular warning signs are hanging from the ceiling. The overall atmosphere is industrial and somewhat somber due to the low lighting.

Čestné prohlášení statutárního orgánu

5 Čestné prohlášení statutárního orgánu [ředitele státního podniku]

Já, níže podepsaný: Ing. Tomáš Rychtařík
Datum narození: 20. ledna 1964
Adresa: Jižní 268, 471 27 Stráž pod Ralskem

Tímto čestně prohlašuji, že splňuji podmínky dle § 152 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. Současně také prohlašuji, že Zpráva o platbách státního podniku DIAMO, Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem k 31. 12. 2017 obsahuje údaje, které jsou v souladu s požadavky části sedmé zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a že byla sestavena dle mého nejlepšího vědomí a schopností a bude zveřejněna v souladu s požadavky zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.



Ing. Tomáš Rychtařík
ředitel státního podniku

Zpráva nezávislého auditora



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva pro zakladatele DIAMO, státní podnik o nezávislém ověření Zprávy o platbách

Byli jsme pověřeni státním podnikem DIAMO k vydání zprávy o Zprávě o platbách za rok končící 31. prosincem 2017 ve formě nezávislého závěru poskytujícího přiměřenou jistotu o tom, zda je tato Zpráva o platbách sestavena ve všech významných ohledech v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. („zákon“).

Odpovědnost účetní jednotky

Statutární orgán DIAMO, státní podnik odpovídá za sestavení Zprávy o platbách v souladu se zákonem tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti.

Naše odpovědnost

Naší odpovědností je přezkoumat Zprávu o platbách sestavenou státním podnikem DIAMO a na základě získaných důkazních informací o ní vydat zprávu ve formě nezávislého závěru poskytujícího přiměřenou jistotu. Zakázku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000. Tento standard požaduje, abychom své postupy naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, zda je Zpráva o platbách ve všech hlavních aspektech sestavena v souladu se zákonem.

Uplatňujeme Mezinárodní standard pro řízení kvality (ISQC) 1. Dodržujeme požadavky etiky a nezávislosti dle Etického kodexu Komory auditorů České republiky.

Při volbě postupů jsme vycházeli z vlastního úsudku, jehož součástí bylo i vyhodnocení rizika významné nesprávnosti Zprávy o platbách v důsledku podvodu či chyby. Při vyhodnocení tohoto rizika jsme přihlédlí k vnitřním kontrolním mechanismům relevantním při přípravě Zprávy o platbách za účelem navržení ověřovacích postupů za daných okolností vhodných, nikoliv za účelem vyjádření závěru o účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky při přípravě Zprávy o platbách. Přiměřená jistota představuje nižší míru ujištění než naprostá jistota.

Závěr

Náš závěr vychází ze skutečností uvedených v této zprávě a byl formulován s ohledem na tyto skutečnosti. Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné, abychom na jejich základě mohli vyjádřit závěr.

Dle našeho názoru byla Zpráva o platbách státního podniku DIAMO sestavena, ve všech významných ohledech, v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb.

V Praze, dne 5. dubna 2018



Ing. Karel Charvát
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Fotografie použité ve Zprávě o platbách 2017

Obálka

Náraží na 12. patře, jáma R7S, o. z. GEAM

Strana 2

Těžní věž jámy Bukov 1, o. z. GEAM

Strany 8–9

Sedimentační laguna na VP 6, o. z. TÚU

Strana 10

Důlní vozy na oběhu 12. patra jámy R7S, o. z. GEAM, foto: Bc. Martin Přibil

Strana 13

Sušicí linka uranového koncentráту na CHS I, o. z. TÚU

Strany 14–15

Chodba s TH výztuží na 24. patře, o. z. GEAM, foto: Bc. Martin Přibil

Strana 17

Pohled na těžní věž jámy R3, o. z. GEAM

Strany 18–19

Důlní vozy odstavené na dvoukolejně trati, o. z. GEAM, foto: Bc. Martin Přibil

Strana 29

Strojovna těžního stroje jámy R1, o. z. GEAM, foto: Bc. Martin Přibil

Strany 30–31

Důlní vozy s rubaninou připravené k těžbě - 24. patro, o. z. GEAM, foto: Bc. Martin Přibil

Strana 33

Podzemí Dolu Rožná I, o. z. GEAM, foto: Bc. Martin Přibil

Strany 34–35

Podzemí jámy R7S, 12. patro, o. z. GEAM

Strana 37

Důl Petr Bezruč, o. z. ODRA

Strany 40–41

Těžní věž jámy č. 15, o. z. SUL





DIAMO, státní podnik, Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem