

# **Z Á V Ě R E Č N Ý Ú Č E T**

**ZA ROK 2014**

**Kapitola č. 312  
Ministerstvo financí**

**Zpráva o hospodaření s rozpočtovými prostředky  
kapitoly 312 - Ministerstvo financí  
k 31. 12. 2014**

<b>OBSAH:</b>	<b>Strana</b>
<b>1. Struktura kapitoly 312 – MF a hlavní řešené úkoly</b>	<b>1</b>
<b>2. Schválený rozpočet kapitoly MF na rok 2014 a rozpočtová opatření</b>	<b>6</b>
<b>3. Výsledky hospodaření kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2014</b>	<b>13</b>
<b>3.1. Přehled plnění základních ukazatelů rozpočtu kapitoly 312 – MF</b>	<b>13</b>
3. 1. 1. Souhrnný přehled plnění závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly 312 - MF	13
3. 1. 2. Celková povinnost plnění rozpočtu příjmů, celkový (konečný) rozpočet výdajů	15
3. 1. 3. Stav rezervních fondů organizačních složek státu kapitoly 312 - MF	16
3. 1. 4. Přehled plnění vybraných ukazatelů kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2014	18
<b>3. 2. Příjmy</b>	<b>19</b>
3. 2. 1. Daňové příjmy	20
3. 2. 2. Nedaňové příjmy,	22
3. 2. 3. Kapitálové příjmy	25
3. 2. 4. Přijaté transfery	25
<b>3. 3. Výdaje</b>	<b>28</b>
3. 3. 1. Celkové výdaje	28
3. 3. 1. 1. Nároky z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu (NNV)	30
3. 3. 2. Kapitálové výdaje	42
3. 3. 3. Běžné výdaje	43
3. 3. 4. Výdaje na financování programů reprodukce majetku	57
3. 3. 5. Plnění specifických a průřezových ukazatelů rozpočtu výdajů kapitoly 312 - MF	75
3. 3. 6. Rovnoměrnost čerpání výdajů, nákladovost, efektivnost	88
<b>4. Majetkové účasti státu</b>	<b>91</b>
<b>5. Výsledky vnějších a vnitřních kontrol provedených v kapitole 312 – MF</b>	<b>91</b>
5. 1. Vnější kontroly	91
5. 2. Vnitřní kontroly	94
<b>6. Shrnutí základních informací</b>	<b>97</b>

## Přílohy

- Příloha č. 1 Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - kapitola 312 – MF celkem
- Příloha č. 1 a) Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - Ministerstvo financí
- Příloha č. 1 b) Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 – Generální finanční ředitelství
- Příloha č. 1 c) Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - Generální ředitelství cel
- Příloha č. 1 d) Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)
- Příloha č. 1 e) Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 – Kancelář finančního arbitra (KFA)
- Příloha č. 2 a) Přehled výdajů spojených s mezinárodními spory – dohody o podpoře a ochraně investic (položka 5166)
- Příloha č. 2 b) Přehled výdajů spojených s mezinárodními spory (celkové výdaje)
- Příloha č. 3 a) Ministerstvo financí - Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014
- Příloha č. 3 b) Generální finanční ředitelství - Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014
- Příloha č. 3 c) Generální ředitelství cel - Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014
- Příloha č. 3 d) ÚZSVM - Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014
- Příloha č. 3 e) KFA - Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014
- Příloha č. 4 Rovnoměrnost čerpání výdajů kapitoly 312 - MF v průběhu roku 2014
- Příloha č. 5 Vývoj nákladovosti a efektivnosti činnosti organizačních složek státu financovaných z kapitoly 312 - MF (souhrn za kapitolu)
- Příloha č. 5 a) Vývoj nákladovosti a efektivnosti činnosti - Ministerstva financí
- Příloha č. 5 b) Vývoj nákladovosti a efektivnosti činnosti - Generálního finančního ředitelství
- Příloha č. 5 c) Vývoj nákladovosti a efektivnosti činnosti - Generálního ředitelství cel
- Příloha č. 5 d) Vývoj nákladovosti a efektivnosti činnosti - ÚZSVM
- Příloha č. 5 e) Vývoj nákladovosti a efektivnosti činnosti - KFA
- Příloha č. 6 Výkaznictví organizačních složek státu - sumář - I. rozpočtové příjmy
- Příloha č. 7 Výkaznictví organizačních složek státu - II. rozpočtové výdaje
- Příloha č. 8a) Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v druhovém členění rozpočtové skladby
- Příloha č. 8b) Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění
- Příloha č. 9 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu
- Příloha č. 10 Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků
- Příloha č. 11 Tabulka č. 5 - Přehled výdajů OSS a příspěvků a dotací PO, transferů a půjčených prostředků (návratných finančních výpomocí) krajům a obcím, podnikatelským a jiným subjektům z rozpočtu kapitoly
- Příloha č. 12 Tabulka č. 7 - Výdaje účelově určené na programové financování
- Příloha č. 13 Tabulka č. 8 str. 1 - Výdaje kapitoly na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu
- Příloha č. 14 Tabulka č. 8 str. 2 - Výdaje kapitoly na financování společných projektů ČR a donorských zemí v rámci finančních mechanismů v roce 2014
- Příloha č. 15 Tabulka č. 9 – Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci společných programů České republiky a Evropské unie/ finančních mechanismů čerpané v roce 2014

- Příloha č. 16 Tabulka č. 10 - Příjmy do rozpočtu kapitoly z rozpočtu EU na financování společných programů EU a ČR v roce 2014, příjmy do rozpočtu kapitoly z finančních mechanismů v roce 2014
- Příloha č. 17 Kapitola 312 – MF - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2009 - 2014
- Příloha č. 17 a) Ministerstvo financí - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2009 - 2014
- Příloha č. 17 b) Generální finanční ředitelství - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2009 - 2014
- Příloha č. 17 c) Generální ředitelství cel - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2009 - 2014
- Příloha č. 17 d) Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2009 - 2014
- Příloha č. 17 e) Kancelář finančního arbitra - Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2011 - 2014
- Příloha č. 18 a) Organizační schéma Ministerstva financí
- Příloha č. 18 b) Organizační schéma Generálního finančního ředitelství
- Příloha č. 18 c) Organizační schéma Generálního ředitelství cel
- Příloha č. 18 d) Organizační schéma Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Příloha č. 18 e) Organizační schéma Kanceláře finančního arbitra
- Příloha č. 19 Přehled o čerpání akcí v režimu individuálně posuzovaných výdajů
- Příloha č. 20 Majetkové účasti Ministerstva financí ke dni 31. 12. 2014



## 1. Struktura kapitoly 312 – Ministerstvo financí a hlavní řešené úkoly

Schválený rozpočet kapitoly 312 - MF na rok 2014 obsahoval příjmy a výdaje těchto organizačních složek státu a účetních jednotek:

- Ministerstvo financí (ústřední orgán MF),
- Generální finanční ředitelství (GFŘ, resp. Finanční správa ČR resp. územní finanční orgány),
- Generální ředitelství cel (GŘC, resp. Celní správa),
- Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM),
- Kancelář finančního arbitra (KFA).

Ministerstvo financí je ústřední orgán státní správy, organizační složka státu a účetní jednotka. Jeho strukturu v roce 2014 tvořily 4 odbory a jedno samostatné oddělení přímo podřízené ministrovi financí a 7 sekcí, členěných dále na odbory resp. samostatná oddělení a oddělení.

Finanční správa České republiky byla zřízena zákonem č. 456/2011 Sb., o Finanční správě České republiky, s účinností od 1. ledna 2013, jako soustava správních orgánů pro výkon správy daní. Orgány Finanční správy jsou Generální finanční ředitelství, Odvolací finanční ředitelství a 15 finančních úřadů (včetně Specializovaného finančního úřadu a 201 územních pracovišť). Orgány Finanční správy jsou organizačními složkami státu, Generální finanční ředitelství je účetní jednotkou. Odvolací finanční ředitelství a finanční úřady nejsou účetními jednotkami a pro účely hospodaření s majetkem státu, účetnictví a pracovněprávních vztahů mají postavení vnitřních organizačních jednotek Generálního finančního ředitelství.

Rozpočet Generálního ředitelství cel na rok 2014 zahrnoval příjmy a výdaje realizované orgány Celní správy ČR. Celní správa ČR je bezpečnostním sborem zajišťujícím výkon kompetencí v oblasti správy cel a některých daní, jakož i dalších svěřených nefiskálních činností ve prospěch státu i jeho občanů. Organizační struktura kopíruje krajské uspořádání, kdy v sídle každého vyššího územně správního celku byl zřízen celní úřad a síť jeho územních pracovišť, specializovaných a dislokovaných nejen podle potřeb výkonu státní správy, ale podle možností i požadavků obchodní veřejnosti. Vedle 14ti celních úřadů byl zřízen i specializovaný celní úřad pro vnější hranice Evropské unie - Celní úřad Praha Ruzyně.

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových byl zřízen zákonem č. 201/2002 Sb. jako organizační složka státu a účetní jednotka, specializovaná na zastupování státu před soudy, rozhodčími orgány, správními úřady a orgány, na dohledávání a přebírání majetku do vlastnictví státu, nakládání se státním majetkem i s majetkem zajištěným v trestním řízení a na další úkoly. Svoji činnost vykonává prostřednictvím 8 územních a 44 odloučených pracovišť (v roce 2014 byla provedena organizační změna, jejímž výsledkem je snížení počtu odloučených pracovišť z 53 na 44).

Kancelář finančního arbitra byla zřízena zákonem č. 180/2011 Sb., kterým se mění zákon č. 229/2002 Sb., o finančním arbitrovi, ve znění pozdějších předpisů a další související zákony. Kancelář finančního arbitra je organizační složkou státu a účetní jednotkou. V jejím čele je finanční arbitr, kterého jmenuje vláda na návrh ministra financí. Vláda jmenuje rovněž zástupce finančního arbitra.

V resortu Ministerstva financí nebyla zřízena žádná příspěvková organizace, rozpočet kapitoly 312 – MF na rok 2014 neobsahoval žádné prostředky na dotace podnikatelským subjektům.

Organizační schéma jednotlivých organizačních složek státu obsahuje příloha č. 18.

Plnění hlavních úkolů organizačních složek státu financovaných z kapitoly 312 – MF v roce 2014 vycházelo primárně z priorit uvedených v Programovém prohlášení vlády.

K nejdůležitějším úkolům Ministerstva financí v roce 2014 patřilo sestavení státního rozpočtu na rok 2015 a střednědobého výhledu na léta 2016 – 2017. V rámci schváleného rozpočtu byly vytvořeny základní předpoklady pro naplnění hlavních politických a ekonomických cílů, mezi které například patří investice do infrastruktury, zefektivnění činnosti státní správy, modernizace průmyslu a podpora vývozu zboží a služeb, a to při udržení deficitu vládního sektoru pod 3 % HDP, jak vyžaduje legislativa EU.

Zapojením disponibilních peněžních prostředků státu v rámci souhrnných účtů státní pokladny vedených ČNB dosáhlo MF poklesu korunové hodnoty hrubého státního dluhu v roce 2014 o 20 mld. Kč oproti roku 2013, čímž došlo k meziročnímu absolutnímu poklesu státního dluhu poprvé od roku 1995. Ministerstvo začalo také efektivněji řídit volné prostředky státu na účtech státní pokladny. Investování eurové a korunové likvidity a další operace na peněžním trhu přinesly v roce 2014 přes 238 milionů korun.

Mezi další priority Ministerstva financí patřil hlavně boj proti daňovým únikům, který vyústil například vznikem týmu Kobra, rozšíření reverse charge na další komodity, příprava zákona o prokazování původu majetku, zavedení kontrolního hlášení DPH či příprava Elektronické evidence tržeb. Další změny v daňové oblasti se týkaly zvýšení slevy na druhé a další vyživované dítě, vrácení slevy na dani pro pracující důchodce a zavedení druhé snížené sazby DPH ve výši 10 procent. Ministerstvo financí také vypracovalo ve spolupráci s Finanční správou metodiku k uplatnění DPH při darování zboží do potravinových bank.

Boji proti daňovým únikům se Ministerstvo financí věnovalo i na mezinárodní úrovni. Uspořádalo regionální summit ministrů financí z Polska, Maďarska, Slovenska, Německa, Rakouska a České republiky, kde ministři financí diskutovali společný postup všech zúčastněných zemí v boji s daňovými úniky. MF také podepsalo dohodu mezi ČR a USA o zlepšení dodržování daňových předpisů v mezinárodním měřítku a dohodu „FATCA“ (Foreign Account Tax Compliance Act), na základě které si budou daňové správy vyměňovat údaje o některých finančních účtech občanů obou států žijících v zahraničí. Ministerstvo financí v uplynulém roce rovněž prosadilo rozdělení dividendy z nerozděleného zisku Mezinárodní banky hospodářské spolupráce.

V roce 2014 Ministerstvo financí vypracovalo novou komplexní právní úpravu oblasti hazardu. Zákon o hazardních hrách by měl zvýšit ochranu sázejících a jejich okolí, zavést efektivní kontrolní mechanismus, upravit provozování hazardních her provozovaných prostřednictvím internetu a otevřít český trh hazardních her pro provozovatele se sídlem v členském státě EU nebo státě, který je smluvní stranou Dohody o EHP. MF také připravilo návrh zákona o dani z hazardních her, jehož cílem je přiblížení sazeb daní z hazardu stavu v okolních zemích.

Ministerstvo financí bylo aktivní i na poli regulace finančních trhů. Novelou zákona o spořitelních a úvěrových družstvech prosadilo stabilizační opatření sektoru, taktéž připravilo studii dopadu případného vstupu České republiky do bankovní unie či snížilo maximální povolený limit pro hotovostní platby.

Úspěšně byla ukončena mezinárodní arbitráž se společností Forminster o 800 milionů korun a mezinárodní arbitráže ve sporu se společností Anglia Auto Accesories o více než 200 milionů korun.

K významným úkolům také patřilo zpracování pravidelné aktualizace „Konvergenčního programu České republiky“ a materiálu „Vyhodnocení plnění maastrichtských konvergenčních kritérií a stupně ekonomické sladění ČR s eurozónou“.

Hlavní úkoly řešené v působnosti Generálního finančního ředitelství v roce 2014 souvisely mimo jiné s realizací legislativních změn daňových zákonů přijatých v návaznosti na rekodifikaci soukromého práva. Finanční správa se věnovala problematice realizace nového občanského zákoníku a novel dalších zákonů v souvislosti s jeho přijetím, zejména zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů.

Prioritou GFŘ bylo zpracování metodických materiálů a řešení úloh ADIS ke všem novelám daňových předpisů a též k zákonnému opatření Senátu č. 340/2014 Sb., o dani z nabytí nemovitých věcí, k vyhlášce č. 419/2014 Sb., k provedení zákonného opatření Senátu o dani z nabytí nemovitých věcí a k novele zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitých věcí, provedené zákonným opatřením Senátu č. 344/2014 Sb. V souvislosti s vyhláškou byla realizována kalkulačka k určení směrné hodnoty na stránkách Finanční správy.

V oblasti Mini one-stop shop (MISS - Zvláštní režim jednoho správního místa DPH) se Generální finanční ředitelství podílelo na přípravě novely zákona o DPH a potřebného souvisejícího programového vybavení. Spolu s Ministerstvem financí se GFŘ podílelo na přípravě zavedení elektronické evidence tržeb a kontrolního hlášení na dani z přidané hodnoty.

Finanční správa dále spolupracovala na přípravě zákona o ukončení důchodového spoření, který souvisí se zrušením II. pilíře důchodového systému. Došlo ke zřízení mini call centra pro podporu starobních důchodců, kteří chtěli na základě nálezů Ústavního soudu dodatečně uplatnit slevu na poplatníka. V rámci opatření k zamezení daňových úniků Finanční správa např. zpřísnila podmínky pro vyhodnocení spolehlivosti plátců DPH. V oblasti kontroly převodních cen byla vypracována nová příloha k daňovému přiznání daně z příjmu právnických osob, kterou budou daňové subjekty povinny vyplňovat již za zdaňovací období roku 2014. Od tohoto kroku Finanční správa očekává snížení daňových úniků firem, které neoprávněně vyvádějí své zisky do zemí s nižším daňovým zatížením.

Na úseku vymáhání a insolvence byla zásadní náplní příslušných útvarů Generálního finančního ředitelství zejména správa splatných daňových pohledávek spolu s aktivitami směřujícími k jejich zajištění a k vymáhání daňových nedoplatků.

Dosažené výsledky činnosti Finanční správy lze dokumentovat inkasem jednotlivých daní v roce 2014, které je do státního rozpočtu odváděno prostřednictvím kapitoly 398 – VPS a je proto předmětem Závěrečného účtu kapitoly 398 - VPS.

Generální ředitelství cel v roce 2014 úspěšně ukončilo evropský program elektronizace celnictví (2010 – 2014) a zprovoznilo aplikaci ORO (Oznámení registrovaných osob) pro usnadnění plnění oznamovací povinnosti držitelů kontrolních pásek a distributorů lihu. Zároveň postupně zavádělo jednotné komunikační rozhraní „Single Window“. Těmito kroky naplňovala Celní správa vládní strategii efektivního využití informačních a komunikačních technologií ve veřejné správě.

V návaznosti na priority směřující k zamezení zneužívání a obcházení daňových předpisů vstoupil s účinností od 13. června 2014 v platnost prováděcí protokol ke koordinační dohodě o spolupráci, výměně informací a koordinaci (tzv. „Daňová kobra“). Protokol nastavil pravidla pro spolupráci mezi zainteresovanými složkami Celní správy, Finanční správy a policie a zajistil efektivnější nástroj pro vzájemnou spolupráci.

V roce 2014 byly zpracovány žádosti a zahájena realizace 9 projektů podporovaných z evropských fondů v celkové výši 206 mil. Kč, výše možných dotací dosahuje částky 166 mil. Kč.



Dále byla zpracována dokumentace projektu „Zajištění zvýšení bezpečnosti na letišti Václava Havla Praha“ s předpokládaným zahájením v první polovině roku 2015 a ukončením do 31. 12. 2016. Zahájen byl projekt na nákup mobilní laboratoře, která má být využívána v terénu pro rychlou analýzu vzorků minerálních olejů a lihu a zpracován investiční záměr pro projekt pořízení velkokapacitního mobilního rentgenu. Uvedená technika by měla zefektivnit kontrolní činnost celních orgánů.

Za účelem získání úspor v provozu zahájilo GŘC realizaci centrálních dodávek kancelářských potřeb, čisticích prostředků a jiného drogistického zboží v rámci Celní správy. V průběhu roku 2014 došlo k přestrojení příslušníků Celní správy do nových vzorů uniforem a v rámci obnovy vozového parku byl realizován nákup nových služebních motorových vozidel.

V legislativní oblasti GŘC zejména spolupracovalo na vládním návrhu novely zákona o spotřební dani (SPD) a v návaznosti na něj byl předložen vládě návrh zákona o působnosti celních orgánů v souvislosti s vymáháním práv duševního vlastnictví. Na mezinárodní úrovni bylo podepsáno několik dohod se státy V4, na základě kterých dochází k prohlubování spolupráce v oblasti boje proti celním a daňovým podvodům.

Celní správa se též plně zapojila do vytváření Vládní koncepce boje s korupcí na léta 2015 až 2017 a determinace cílů a úkolů v rámci Akčního plánu boje s korupcí na rok 2015. Zároveň byl vytvořen nový vnitřní kontrolní systém Celní správy.

V souladu s vládní prioritou snížit počet a složitost úředních úkonů zatěžujících občana byl dokončen projekt „Komplexní zavedení procesního řízení a procesní optimalizace v Celní správě ČR“.

Prioritou činnosti Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových v roce 2014 bylo vydávání církevního majetku v souladu s ustanovením zákona č. 428/2012 Sb., o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi. K 31. 12. 2014 bylo celkem vydáno 387 nemovitých věcí.

ÚZSVM získává majetek v zásadě dvěma způsoby – nabytím majetku podle daného zákona, tzv. dohledaný majetek a dále převzetím majetku po státních organizacích a podnicích, které již zanikly a tento majetek se nestal součástí privatizačního projektu. K 31. 12. 2014 ÚZSVM hospodařil s více než 287 tisíci majetkových položek (v tom se 145 tisíci nemovitostí) v celkové evidenční/účetní hodnotě cca 17 mld. Kč. Ze své činnosti odvedl do státního rozpočtu přes jednu miliardu Kč příjmů. Úplatně bylo v roce 2014 realizováno 4 331 položek nemovitého majetku, bezúplatně bylo převedeno 19 113 položek nemovitého majetku. ÚZSVM hospodaří s řadou majetků se specifickými problémy, a to zejména při jeho realizaci. Jedná se např. o nemovité kulturní památky, majetek s ekologickými zátěžemi, objekty po bývalých okresních úřadech, majetek po Fondu dětí a mládeže, pozemky v dobývacích prostorech, majetek v režimu privatizace (zákon č. 92/1991 Sb.), členské podíly v bytových družstvech, cenné papíry a další. Portfolio nemovitého majetku ÚZSVM i přes neustálé roční přírůstky majetkových položek trvale klesá jak z hlediska počtu nemovitých položek, tak zejména z hlediska jejich lukrativnosti. Rozsáhlou majetkovou činnost představovalo i vyjasňování vlastnických práv, dohledávání neznámého vlastníka a odstraňování duplicitních zápisů vlastnictví v katastru nemovitostí.

V rámci zastupování státu ÚZSVM jednal namísto jiných organizačních složek státu v soudních řízeních sporných, exekučních řízeních, insolvenčních řízeních a v řízeních rozhodčích. Podle § 18 zákona č. 201/2002 Sb. ÚZSVM řešil celkem 7 605 právních případů. Z hlediska výše sporné částky patřily k nejvýznamnějším kauzy Diag Humen proti České republice - Ministerstvu zdravotnictví, BA MU EXPORT a.s. proti ČR - Ministerstvu financí, Casino Kartáč proti ČR - Ministerstvu financí, TH systém a.s. proti ČR - Ministerstvu financí, PERFEKTIA, a.s. proti ČR - Ministerstvu financí a další.

ÚZSVM dále poskytoval bezplatnou právní pomoc obcím a zastupoval je před soudem v zákonem vymezených případech. Ve významných nebo právně složitých věcech týkajících se majetku poskytoval ÚZSVM právní stanoviska i jiným subjektům, pokud to bylo účelné pro stát vzhledem k závažnosti a povaze věci.

K dalším významným činnostem ÚZSVM patřila kontrola plnění podmínek pro státní dotaci na individuální bytovou výstavbu, vymáhání případně vzniklé pohledávky a sledování podmínek pro užívání majetku již předaného státem nestátním subjektům.

Kancelář finančního arbitra je zřízena k plnění úkolů spojených s odborným, organizačním a technickým zabezpečením činnosti finančního arbitra jako správního orgánu mimosoudního řešení některých sporů na finančním trhu.

Finanční arbitr byl ve sledovaném období příslušný rozhodovat spory mezi poskytovatelem platebních služeb a uživatelem platebních služeb při poskytování platebních služeb; vydavatelem elektronických peněz a držitelem elektronických peněz při vydávání a zpětné výměně elektronických peněz; věřitelem nebo zprostředkovatelem a spotřebitelem při nabízení, poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru; osobou obhospodařující nebo provádějící administraci fondu kolektivního investování nebo nabízející investice do fondu kolektivního investování nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu a spotřebitelem při obhospodařování nebo provádění administrace fondu kolektivního investování nebo nabízení investic do fondu kolektivního investování nebo srovnatelného zahraničního fondu; pojišťovnou nebo pojišťovacím zprostředkovatelem a zájemcem o pojištění, pojistníkem, pojištěným nebo obmyšleným při nabízení, poskytování nebo zprostředkování životního pojištění; provozovatelem směnářenské činnosti a zájemcem o provedení směnářského obchodu nebo osobou, se kterou byl směnářský obchod proveden.

V průběhu roku 2014 finanční arbitr projednal cca 1 050 individuálních sporů, z toho bylo 660 nově zahájených ve sledovaném roce. Kromě toho finanční arbitr projednal více než 93 tisíc hromadně podaných návrhů v tzv. poplatkových sporech. V roce 2014 rozhodl finanční arbitr téměř 600 sporů, kolem 100 sporů musel přerušit. Hromadně podané poplatkové spory rozhodl všechny do konce roku 2014.

## 2. Schválený rozpočet kapitoly 312 – Ministerstvo financí na rok 2014 a rozpočtová opatření

Poslanecká sněmovna Parlamentu schválila dne 19. prosince 2013 zákon č. 475 o státním rozpočtu České republiky na rok 2014 a v jeho rámci i rozpočet kapitoly 312 - Ministerstva financí v základních ukazatelích

• příjmy celkem	5 054 299 tis. Kč
• výdaje celkem	16 759 852 tis. Kč
v tom:	
- kapitálové výdaje celkem	1 458 557 tis. Kč
- běžné výdaje celkem	15 301 295 tis. Kč

Ve schváleném rozpočtu kapitoly 312 - MF na rok 2014 bylo k 31. 12. 2014 provedeno **celkem 31 rozpočtových opatření** (o 25 méně než v roce 2013). Všechny úpravy rozpočtu se týkaly ukazatelů v oblasti výdajů, přičemž 1 rozpočtové opatření znamenalo souvztažné zvýšení výdajů i příjmů. Celkový objem výdajů kapitoly se změnil na základě 22 rozpočtových opatření. Rozpočet výdajů kapitoly byl navýšen o prostředky přesunuté z kapitoly 398 – VPS a z kapitoly 396 - Státní dluh v celkové výši 1 212 445 tis. Kč. Přesuny z jiných kapitol znamenaly zvýšení objemu výdajů kapitoly 312 – MF celkem o 6 462 tis. Kč. Celkově byl objem výdajů kapitoly k 31. 12. 2014 zvýšen o 1 218 907 tis. Kč.

Dále byly provedeny přesuny v rámci celkového objemu výdajů kapitoly mezi běžnými a kapitálovými výdaji, které v souhrnu zvýšily rozpočet běžných výdajů o 174 603 tis. Kč a naopak snížily rozpočet kapitálových výdajů o 174 603 tis. Kč.

Přehled rozpočtových opatření 31. 12. 2014 a jejich vliv na schválený rozpočet kapitoly 312 - MF na rok 2014 podává tabulka uvedená v příloze (příloha č. 1). Konkrétně se jednalo o následující úpravy rozpočtu:

### Rozpočtové opatření č. 1 - čj. MF – 9 979/2014/2301

Přesun částky 4 148 tis. Kč v rámci kapitoly 312 – MF, v rámci rozpočtu Ministerstva financí ze závazného ukazatele Daňová správa zajišťovaná finančními orgány do závazného ukazatele Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu. Jednalo se o opravu nesprávně zadaného PVS (výdajového bloku) při zpracování návrhu rozpočtu na rok 2014 v IISSP.

### Rozpočtové opatření č. 2 - čj. MF – 10 895/2014/2301

Uvolnění částky 108 000 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu ostatních věcných výdajů mimo programy reprodukce majetku Ministerstva financí. Prostředky byly určeny na náhradu škody včetně úroků z prodlení akciové společnosti Orgapol, a.s. na základě rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 4. 12. 2013, kterým byl potvrzen rozsudek Obvodního soudu pro Prahu 1 ze dne 31. 10. 2012. Ministerstvo financí bylo povinno uhradit společnosti Orgapol, a.s. náhradu škody za chybný postup Finančního úřadu Brno I ve výši 64 829 tis. Kč s úrokem z prodlení ve výši 42 503 tis. Kč a dále náklady řízení a odvolacího řízení v celkové výši 561 tis. Kč.

### Rozpočtové opatření č. 3 - čj. MF – 7 153/2014/2301

Uvolnění částky 8 930 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Vládní rozpočtová rezerva) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Kanceláře finančního arbitra na platy a související výdaje pro

zvýšený počet funkčních míst (FM) od 1. ledna 2014 o 11 FM (trvalá změna). Tímto opatřením došlo k finančnímu zajištění výkonu rozšířené činnosti KFA o spory ze směnářské činnosti a životního pojištění dle nové právní úpravy (zákon č. 278/2013 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o směnářské činnosti včetně zákona č. 229/2002 Sb., o finančním arbitrovi, ve znění pozdějších předpisů).

#### Rozpočtové opatření č. 4 - čj. MF – 7 153/2014/2301

Uvolnění částky 6 163 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Vládní rozpočtová rezerva) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Kanceláře finančního arbitra na platy a související výdaje pro zvýšený počet funkčních míst od 1. ledna 2014 o 10 FM (dočasné zvýšení pouze do 31. 12. 2014). Důvodem potřeby personálního posílení KFA bylo 93 tisíc hromadně podaných návrhů na zahájení řízení v tzv. poplatkových sporech.

#### Rozpočtové opatření č. 5 - čj. MF – 11 535/2014/2301

Uvolnění částky 10 000 tis. Kč z kapitoly 398 – VPS (z položky Mezinárodní spory – dohody o podpoře a ochraně investic apod.) do kapitoly 312 – MF, ve prospěch rozpočtu Ministerstva financí na ostatní věcné výdaje mimo programy reprodukce majetku spojené s arbitrážními spory vedenými proti České republice z titulu údajného porušení dvoustranných mezinárodních dohod o vzájemné podpoře a ochraně investic (výdaje za právní služby a náhrady soudních nákladů). Vzhledem k tomu, že nelze předem predikovat vývoj a četnost arbitrážních sporů, jsou prostředky na tento účel rezervovány v kapitole 398 – VPS a do kapitoly 312 – MF jsou uvolňovány na základě konkrétní potřeby rozpočtovým opatřením.

#### Rozpočtové opatření č. 6 - čj. MF – 13 602/2014/2301

Přesun částky 133 tis. Kč v rámci kapitoly 312 – MF z rozpočtu Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových do rozpočtu Generálního finančního ředitelství. Jednalo se o prostředky na provozní výdaje v roce 2014 k majetku předanému GFŘ od 2. pololetí 2013 (budova v Karviné). Ve schváleném rozpočtu na rok 2014 nebyl tento převod majetku zohledněn, a proto bylo řešeno rozpočtovým opatřením počátkem roku 2014.

#### Rozpočtové opatření č. 7 - čj. MF – 15 492/2014/2301

Uvolnění částky 3 000 tis. Kč z kapitoly 306 - MZV do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Ministerstva financí na platy a související výdaje v návaznosti na usnesení vlády č. 403 ze dne 29. 5. 2013 „Dvoustranná zahraniční rozvojová spolupráce v roce 2014 a střednědobý výhled jejího financování do roku 2016“ a na základě souhlasu MZV s realizací projektu „Transformační finanční a ekonomická spolupráce“.

#### Rozpočtové opatření č. 8 - čj. MF – 23 524/2014/2301

Uvolnění částky 10 000 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Mezinárodní spory – dohody o podpoře a ochraně investic apod.) do kapitoly 312 – MF ve prospěch rozpočtu Ministerstva financí na ostatní věcné výdaje mimo programy reprodukce majetku na úhradu zálohy na soudní náklady v arbitrážních sporech souvisejících s fotovoltaickým průmyslem.

#### Rozpočtové opatření č. 9 - čj. MF – 17 056/2014/2301

Přesun částky 3 000 tis. Kč z kapitoly 314 - MV do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu výdajů Ministerstva financí (na platy a související výdaje 2 700 tis. Kč a na ostatní věcné výdaje mimo programové financování 300 tis. Kč). Rozpočtové opatření bylo provedeno v návaznosti na usnesení vlády č. 851 ze dne 29. 6. 2009, kde bodem III vláda schválila financování činností auditního orgánu v rámci rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady o zřízení jednotlivých fondů obecného programu Solidarita a řízení migračních toků na

období let 2007 až 2013 z technické pomoci jednotlivých ročních programů formou rozpočtových opatření ve výši 3 mil. Kč za rok z rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra do kapitoly Ministerstva financí. Prostředky určené na financování činnosti auditního orgánu byly rozděleny mezi čtyři fondy obecného programu Solidarita a řízení migračních toků na období let 2007 až 2013, tj. Evropský uprchlický fond (390 tis. Kč), Fond pro vnější hranice (540 tis. Kč), Evropský návratový fond (1 170 tis. Kč) a Evropský fond pro integraci státních příslušníků třetích zemí (900 tis. Kč). Počet zaměstnanců MF se zvýšil o 3 funkční místa. (pouze pro rok 2014). Souvztažně se zvýšil i rozpočet příjmů kapitoly 312 - MF (rozpočet MF) o částku 3 000 tis. Kč.

#### Rozpočtové opatření č. 10 - čj. MF – 33 875/2014/2301

Uvolnění částky 20 000 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Mezinárodní spory – dohody o podpoře a ochraně investic apod.) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu ostatních věcných výdajů Ministerstva financí mimo programy reprodukce majetku na výdaje za právní služby poskytované v arbitrážních sporech týkajících se fotovoltaického průmyslu.

#### Rozpočtové opatření č. 11 - čj. MF – 28 593/2014/- 2301

Uvolnění částky 40 943 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Vládní rozpočtová rezerva) do kapitoly 312 - MF ve prospěch rozpočtu ostatních věcných výdajů Generálního finančního ředitelství mimo programy reprodukce majetku na finanční zajištění příspěvku zaměstnavatele zaměstnancům Finanční správy na stravování.

#### Rozpočtové opatření č. 12 - čj. MF – 35 837/2014/2301

Uvolnění částky 6 171 tis. Kč z kapitoly 398 – VPS (z položky Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Ministerstva financí na ostatní věcné výdaje mimo programy reprodukce majetku na náhradu škody podle § 11 zákona č. 87/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů (vrácení kupní ceny na základě rozsudku soudu v restitučním sporu).

#### Rozpočtové opatření č. 13 - čj. MF – 36 566/2014/2301

Přesun 20 funkčních míst a částky 8 393 tis. Kč v rámci kapitoly 312 – MF z rozpočtu na platy a související výdaje Generálního finančního ředitelství do rozpočtu Ministerstva financí na stejné položky za účelem personálního zabezpečení agendy státního dozoru nad sázkovými hrami a loteriemi. Přesun funkčních míst byl trvalého charakteru.

#### Rozpočtové opatření č. 14 - čj. MF – 42 103/2014/2301

Uvolnění částky 845 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových k navýšení ostatních věcných výdajů mimo programy reprodukce majetku na úhradu nákladů soudních řízení vedených v souvislosti se správou majetku státu.

#### Rozpočtové opatření č. 15 - čj. MF – 38 850/2014/2301

Přesun 12 funkčních míst s účinností od 1. 5. 2014 a částky 7 333 tis. Kč v rámci kapitoly 312 - MF z rozpočtu Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových na platy a související výdaje ve prospěch rozpočtu Ministerstva financí na stejné položky. Přesun 12 FM byl schválen ministrem financí jako změna trvalého charakteru v návaznosti na organizační změny provedené na Ministerstvu financí.

#### Rozpočtové opatření č. 16 - čj. MF – 44 522/2014/2301

Uvolnění částky 316 833 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu ostatních věcných výdajů Ministerstva financí mimo programy reprodukce majetku na úhradu škody na základě rozsudku soudu za nesplnění smluvního závazku státu vůči žalobci "Syndikát novinářů ČR". Příčinou žaloby bylo, že stát nevybudoval pro Svaz československých novinářů (nynější právní nástupce Syndikát novinářů) nový objekt za nemovitosti, které předal Svaz československých novinářů v roce 1967 bezúplatně na hl.m. Prahu z důvodu potřeby prostoru pro tehdejší výstavbu. Ministerstvu financí bylo uloženo uhradit žalobci náhradu škody ve výši 191 200 tis. Kč s úrokem z prodlení (celkem 313 239 tis. Kč) a zaplatit náhradu nákladů řízení a odvolacího řízení celkem ve výši 3 557 tis. Kč.

#### Rozpočtové opatření č. 17 - čj. MF – 43 975/2014/2301

Uvolnění částky 14 549 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Vládní rozpočtová rezerva) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Generálního ředitelství cel na ostatní věcné výdaje mimo programy reprodukce majetku k finančnímu zabezpečení příspěvku zaměstnavatele na stravování zaměstnanců Celní správy ČR. Rozpočtové opatření bylo provedeno v zájmu sjednocení podmínek poskytování příspěvku na stravování ze státního rozpočtu pro zaměstnance jednotlivých OSS rezortu MF. Kalkulace potřebné částky vycházela z příspěvku 20 Kč na zaměstnance, tj. shodně jako u obdobného posílení rozpočtu Generálního finančního ředitelství (rozpočtové opatření č. 11).

#### Rozpočtové opatření č. 18 - čj. MF – 46 446/2014/2302

Přesun částky 1 000 tis. Kč v rámci kapitoly 312 – MF, v rámci závazného ukazatele Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů, a to z rozpočtu ostatních věcných výdajů mimo programy reprodukce majetku Ministerstva financí do rozpočtu běžných výdajů na program 112V011- Pořízení, obnova a provozování ICT MF (akce 2049 CEDR MF). Prostředky byly určeny na výdaje spojené s vývojem, provozem a udržováním modulu pro správu dotací Norských fondů (FM EHP/Norsko), který se stal součástí IS CEDR MF v roce 2013.

#### Rozpočtové opatření č. 19 - čj. MF – 50 475/2014/2301

Uvolnění částky 6 609 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Ministerstva financí na ostatní věcné výdaje mimo programy reprodukce majetku hrazené na základě rozsudku soudu v restitučním sporu (§ 11 zákona č. 87/1991 Sb., vrácení kupní ceny). Náhrada škody činila 6 386 tis. Kč a úhrada nákladů řízení před všemi soudy představovala 223 tis. Kč.

#### Rozpočtové opatření č. 20 - čj. MF – 55 921/2014/2301

Přesun částky 536 tis. Kč z kapitoly 398 – VPS (z položky Prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Generálního ředitelství cel na ostatní platby za provedenou práci k pokrytí výdajů spojených s vysláním příslušníka Celní správy ČR do mise EUMM v Gruzii (ve smyslu usnesení vlády č. 391/2006, kterým byla stanovena Pravidla pro vysílání občanů České republiky do

civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do pozorovatelských misí).

#### Rozpočtové opatření č. 21 - čj. MF – 53 675/2014/2302

Přesun částky 90 000 tis. Kč z kapitoly 396 – Státní dluh do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu kapitálových výdajů Generálního ředitelství cel na program 012V21 - Rozvoj a obnova MTZ Celní správy k finančnímu zajištění pořízení velkokapacitního rentgenu (60 000 tis. Kč) a dvou mobilních laboratoří (celkem 30 000 tis. Kč) pro potřeby útvarů Dohledu a vytvoření podpory specializovaných útvarů Pátrání Celní správy ČR a ke zvýšení efektivity kontrolní činnosti umožněním okamžité analýzy odebraných vzorků.

#### Rozpočtové opatření č. 22 - čj. MF – 65 752/2014/2301

Uvolnění celkové částky 63 724 tis. Kč z kapitoly 398 – VPS (z položky Penzijní připojištění) do kapitoly 312 - MF ve prospěch rozpočtu určeného na osobní výdaje všech organizačních složek státu kapitoly v souvislosti se zvýšením platů a ostatních plateb za provedenou práci o 3,5 % v 11. a 12. měsíci roku 2014 podle usnesení vlády č. 779/2014 (zaměstnanci odměňování podle zákoníku práce) a usnesení vlády č. 849/2014 (platy příslušníků bezpečnostních sborů).

#### Rozpočtové opatření č. 23 - čj. MF – 69 614/2014/2301

Převod 5 funkčních míst s účinností od 1. 10. 2014 a přesun částky 518 tis. Kč v rámci kapitoly 312 – MF. V návaznosti na schválenou centralizaci řízení v oblasti ICT resortu, plánovanou spolugesci Ministerstva financí v oblasti odměňování státních úředníků a k posílení výkonu mezinárodních agend (plnění úkolů ČR vyplývajících z členství v EU a OECD, priority ČR v oblasti boje proti daňovým únikům) byl proveden převod 3 FM z Generálního finančního ředitelství, 1 FM z Generálního ředitelství cel a 1 FM z Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových. Společně s finančními místy byly přesunuty i prostředky určené na platy, pojistné a příděl FKSP z rozpočtů Generálního finančního ředitelství (celkem 315 tis. Kč), Generálního ředitelství cel (95 tis. Kč) a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (108 tis. Kč) do rozpočtu MF.

#### Rozpočtové opatření č. 24 - čj. MF – 75 695/2014/2302

Přesun částky 480 000 tis. Kč z kapitoly 396 – Státní dluh do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Generálního finančního ředitelství na program 012V11 – Pořízení, obnova a provozování ICT Finanční správy, na kapitálové výdaje v akci č. 012V11100A505 - "Agregace - Zvýšení efektivity výběru daní" (400 000 tis. Kč) a na běžné výdaje v akci č. 012V11100A503 - "Agregace - Běžné výdaje na provoz ICT na GFŘ a FÚ" (80 000 tis. Kč). Prostředky na kapitálové výdaje byly určeny na vývoj a dodávky informačních systémů pro projekty Elektronická evidence tržeb, Kontrolní hlášení DPH a Datový sklad finanční správy. Potřeba prostředků na zajištění služeb souvisejících s provozem informačních systémů (běžné výdaje) byla kalkulována ve výši 20 % posílených kapitálových výdajů.

#### Rozpočtové opatření č. 25 - čj. MF – 75 190/2014/2301

Převod 86 funkčních míst s účinností od 1. 10. 2014 do 31. 12. 2014 a přesun částky 9 022 tis. Kč v rámci kapitoly 312 – MF, z rozpočtu běžných výdajů Generálního finančního ředitelství do rozpočtu Ministerstva financí. Systemizovaná místa včetně odpovídajících rozpočtových prostředků na platy, pojistné a příděl FPSP byly přesunuty do rozpočtu MF na zabezpečení výkonu veřejnosprávních kontrol a přezkoumání hospodaření, do té doby vykonávaných orgány Finanční správy ČR. Toto opatření bylo provedeno na základě doporučení EK, v souladu s programovým prohlášením vlády (cíl zefektivnění kontroly

veřejných prostředků) a v návaznosti na usnesení vlády č. 445/2014, kterým bylo uloženo přijmout opatření ke zvýšení účinnosti finančního řízení a kontroly v odpovědnosti řídicích a výkonných struktur, interního auditu a veřejnosprávních kontrol při prosazování řádného hospodaření s finančními prostředky a majetkem orgánů státní správy.

#### Rozpočtové opatření č. 26 - čj. MF – 69 612/2014/2301

Převod 18 funkčních míst s účinností od 1. 11. 2014 a přesun částky 1 299 tis. Kč v rámci kapitoly 312 – MF, z rozpočtu Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových do rozpočtu Ministerstva financí na platy a související výdaje. Důvodem personálního posílení Ministerstva financí byly organizační změny v sekci Daně a cla, zřízení Projektové kanceláře a zajištění činností MF na základě schválení nových obecně platných právních předpisů.

#### Rozpočtové opatření č. 27 - čj. MF – 75 860/2014/2301

Uvolnění částky 10 150 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Mezinárodní spory – dohody o podpoře a ochraně investic apod.) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu ostatních věcných výdajů Ministerstva financí mimo programy reprodukce majetku na úhradu právních služeb ve sporech souvisejících s fotovoltaickým průmyslem.

#### Rozpočtové opatření č. 28 - čj. MF – 75 860/2014/2301

Přesun částky 176 tis. Kč v rámci kapitoly 312 – MF, z rozpočtu běžných výdajů Generálního finančního ředitelství do rozpočtu běžných výdajů Ministerstva financí na zabezpečení výdajů spojených s převodem 86 funkčních míst (viz rozpočtové opatření č. 25). Z celkové částky bylo 132 tis. Kč určeno na výdaje za služby a cestovné a 43 tis. Kč bylo převedeno z programu 012V11 – Pořízení, obnova a provozování ICT Finanční správy ve prospěch programu 012V01- Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF (na akci 012V011002006 „Datové a hlasové komunikační služby MF 2013-2014“).

#### Rozpočtové opatření č. 29 - čj. MF – 74 119/2014/2301

Uvolnění částky 18 162 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Generálního finančního ředitelství (částka 16 538 tis. Kč) a Ministerstva financí (částka 1 625 tis. Kč) na pokrytí nákladů spojených s realizací změn v odměňování podle novely nařízení vlády č. 567/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů (změna platových tarifů, opětovné zařazení zaměstnanců do platových stupňů odpovídajících odborné praxi, stanovení příplatku za vedení alespoň na minimální hodnotě rozpětí pro výši příplatku). Zvýšení rozpočtu na platy o 3,5 % provedené rozpočtovým opatřením č. 22 nebylo dostačující, ostatní OSS zajistily potřebné prostředky v rámci svého rozpočtu.

#### Rozpočtové opatření č. 30 - čj. MF – 69 614/2014/2301

Uvolnění částky 831 tis. Kč z kapitoly 398 - VPS (z položky Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU) do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Ministerstva financí na platy a související výdaje při současném navýšení počtu funkčních míst o 5 zaměstnanců s účinností od 1. října 2014. Personální posílení MF bylo provedeno k zabezpečení nové agendy MF vyplývající z novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (výkon odvolacího orgánu proti rozhodnutí o uložení odvodu za porušení rozpočtové kázně a penále vydaného v I. stupni úřady regionálních rad regionů soudržnosti a krajskými úřady v samostatné působnosti dle



§ 22 citovaného zákona a výkon odvolacího orgánu proti rozhodnutí o správním deliktu dle § 22a a 22b citovaného zákona).

Rozpočtové opatření č. 31 - čj. MF – 69 684/2014/2301

Přesun 3 funkčních míst s účinností od 1. října 2014 a částky 462 tis. Kč z kapitoly 314 - MV do kapitoly 312 – MF, do rozpočtu Ministerstva financí na platy a související výdaje k zabezpečení nové agendy spojené s řešením implementace zákona o státní službě.

### 3. Výsledky hospodaření kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2014

#### 3. 1. Přehled plnění základních ukazatelů rozpočtu kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2014

##### 3. 1. 1. Souhrnný přehled plnění závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly 312 – MF

v tis. Kč

Ukazatele	Skutečnost k 31. 12. 2013	Schválený rozpočet 2014	Rozpočet po změnách k 31. 12. 2014	Skutečnost k 31. 12. 2014	% plnění rozpočtu po změnách
<b>Souhrnné ukazatele</b>					
Příjmy celkem	4 204 515	5 054 299	5 057 299	6 442 711	127,39
Výdaje celkem	18 902 561	16 759 852	17 978 760	16 543 715	92,02
<b>Specifické ukazatele - příjmy</b>					
Daňové příjmy <sup>1)</sup>	121 650	28 720	28 720	54 147	188,53
Příjmy z pojistného na soc. zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	525 130	521 470	521 470	516 168	98,98
v tom:					
pojistné na důchodové pojištění	466 781	463 529	463 529	458 730	98,96
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti	58 349	57 941	57 941	57 438	99,13
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	3 557 735	4 504 108	4 507 108	5 872 396	130,29
v tom:					
příjmy z rozpočtu EU bez SZP celkem	102 390	278 513	281 513	330 431	117,38
příjmy z prostředků finančních mechanismů	39 272	80 628	80 628	14 198	17,61
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	3 416 073	4 144 968	4 144 968	5 527 767	133,6
<b>Specifické ukazatele - výdaje</b>					
Daňová správa zajišťovaná finančními orgány	8 546 891	8 304 813	8 857 838	8 354 321	94,32
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	4 764 780	2 478 435	3 011 411	2 408 633	79,98
Daňová správa zajišťovaná celními orgány	4 064 267	4 493 264	4 614 546	4 130 739	89,52
v tom: sociální dávky	425 151	850 145	850 145	422 787	49,73
výdaje na činnost celní správy	3 639 116	3 643 119	3 764 401	3 707 952	98,50
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 510 607	1 464 800	1 461 177	1 623 978	111,14
Výdaje nezabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	16 017	18 540	33 788	26 044	77,08

<sup>1)</sup> bez příjmů z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

v tis. Kč

Ukazatele	Skutečnost k 31. 12. 2013	Schválený rozpočet 2014	Rozpočet po změnách k 31. 12. 2014	Skutečnost k 31. 12. 2014	% plnění rozpočtu po změnách
<b>Průřezové ukazatele</b>					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	7 983 990	8 199 609	8 275 515	8 242 062	99,6
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>2)</sup>	2 708 760	2 787 864	2 813 495	2 793 036	99,27
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	79 568	81 412	82 166	82 067	99,88
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	6 232 754	6 417 240	6 488 376	6 470 340	99,72
Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	1 655 461	1 655 461	1 665 118	1 665 118	100,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	53 866	67 895	62 463	52 408	83,9
Zahraniční rozvojová spolupráce	2 702	0	3 000	1 355	45,13
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	172	255	255	116	45,34
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu EU bez SZP celkem	243 723	327 662	330 662	258 307	78,12
v tom: ze státního rozpočtu	34 960	49 149	49 149	37 653	76,61
podíl rozpočtu EU	208 763	278 513	281 513	220 654	78,38
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	30 043	88 839	88 839	40 725	45,84
v tom: ze státního rozpočtu	2 578	8 212	8 212	3 481	42,39
podíl prostředků finančních mechanismů	27 465	80 628	80 628	37 244	46,19
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	3 338 697	3 033 787	3 604 787	2 839 872	78,78

<sup>2)</sup> povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění

SZP = společná zemědělská politika

Z přehledu plnění závazných ukazatelů kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2014 vyplývá, že nenaplněny zůstaly příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (v tom pojistné na důchodové pojištění a pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti) a dále příjmy z prostředků finančních mechanismů. Důvody nesplnění závazných ukazatelů v oblasti příjmů uvádíme v části 3. 2. 1. a 3. 2. 4. Na nesplnění všech těchto závazných ukazatelů v oblasti příjmů se vztahuje ustanovení § 25 odst. 1 c) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, dle kterého není organizační složka státu v tomto případě neplnění rozpočtovaných příjmů povinna vázat odpovídající část rozpočtových výdajů.

V oblasti výdajů byl překročen rozpočet po změnách v závazném specifickém ukazateli „Správa majetku státu na právní zastupování ve věcech majetkových“ o 162 801 tis. Kč (o 11,14 %). Jedná se o oprávněné překročení rozpočtu výdajů z titulu zapojení nároků z nespotebovaných výdajů ve smyslu § 25 odst. 1 b) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů ve výši 261 601 tis. Kč do financování výdajů v roce 2014. Konečný rozpočet výdajů Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových tak činil 1 722 778 tis. Kč a byl čerpán na 94,27 %.

Podrobnější informace k plnění specifických a průřezových ukazatelů v oblasti výdajů jsou uvedeny v části 3. 3. 5.

### **3. 1. 2. Celková povinnost plnění rozpočtu příjmů, celkový (konečný) rozpočet výdajů**

Ve smyslu § 25 odst. 1b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, jsou organizační složky státu oprávněny překročit závazné ukazatele výdajů o použití mimorozpočtových zdrojů, o použití úspor z minulých let a o přijatá plnění za pojistné události. Mimorozpočtovými zdroji jsou mj. prostředky fondů organizační složky státu, peněžité dary a prostředky poskytnuté ze zahraničí podle jejich vymezení na základě právního aktu, kterým byly poskytnuty (§ 45 odst. 3 téhož zákona).

V období od 1. 1. – 31. 12. 2014 zapojily organizační složky státu kapitoly 312 - MF do svého financování **mimorozpočtové prostředky a pojistné plnění** v celkové výši 26 248 tis. Kč (o 12 978 tis. Kč více než v roce 2013).

Z toho z rezervního fondu Generálního ředitelství cel bylo převedeno na příjmový účet GŘC 17 517 tis. Kč na posílení rozpočtu kapitálových výdajů v programu 112V21 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny celní správy.

K posílení rozpočtu běžných výdajů mimo programy reprodukce majetku bylo k 31. 12. 2014 převedeno na příslušné příjmové účty organizačních složek státu (OSS) kapitoly celkem 8 731 tis. Kč. Jednalo se o prostředky z rezervního fondu Generálního ředitelství cel ve výši 6 200 tis. Kč a Ministerstva financí ve výši 1 102 tis. Kč. V rámci programu TAIEX (Evropská komise) obdrželo Ministerstvo financí 35 tis. Kč jako peněžní dar určený na pohoštění při konferenci zaměřené na protikorupční opatření a problematiku praní špinavých peněz. Pojistné plnění k náhradám škod ve výši 1 394 tis. Kč zapojilo do financování běžných výdajů Generální finanční ředitelství.

O celkovou částku 26 248 tis. Kč byly organizační složky státu povinny překročit rozpočet příjmů a zároveň jim tyto prostředky umožňovaly překročit rozpočet výdajů na rok 2014.

Rozpočet výdajů bylo možné dále překročit o úspory z minulých let (nároky z nespotebovaných výdajů), uvolněné v průběhu roku 2014 ve prospěch konkrétních výdajových položek v celkové výši 2 782 304 tis. Kč. Z toho bylo určeno na kapitálové výdaje 1 623 339 tis. Kč a na běžné výdaje 1 158 965 tis. Kč. Závazný ukazatel „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ mohl být z tohoto titulu v souhrnu překročen o 2 184 610 tis. Kč.

Po započtení vlivu mimorozpočtových prostředků zapojených do financování ve výši 26 248 tis. Kč a uvolněných nároků z nespotebovaných výdajů k 31. 12. 2014 ve výši 2 782 304 tis. Kč je možné konstatovat, že celková roční povinnost plnění příjmů, která činila 5 083 546 tis. Kč, byla k 31. 12. 2014 splněna na 126,7 % a celkový rozpočet výdajů ve výši 20 787 312 tis. Kč byl čerpán na 79,6 %. Podrobněji viz části 3. 2. a 3. 3.

### **3. 1. 3. Stav rezervních fondů organizačních složek státu kapitoly 312 – MF**

Stav rezervních fondů OSS kapitoly 312 - MF k 1. 1. 2014 činil 35 716 tis. Kč. Z toho zůstatek prostředků na účtu Generálního ředitelství cel s předčíslem 10129 představoval částku 31 078 tis. Kč. Jednalo se o zůstatky prostředků poukázaných do rezervního fondu GŘC tabákovými společnostmi JTI (Japan Tobacco International), ITL (Imperial Tobacco Limited) a BAT (British American Tobacco) na opatření k omezení tabákové kriminality na území EU. Stav účtu rezervního fondu GŘC s předčíslem 123- činil 2 806 tis. Kč. Tato částka zahrnovala 2 289 tis. Kč poukázaných EK na program Customs 2013, 247 tis. Kč činil zůstatek prostředků na ukončený grant EK (DG pro spravedlnost, svobodu a bezpečnost) na akci „Zlepšení spolupráce a komunikace mezi Centrálními koordinačními jednotkami a ostatními jednotkami přímo koordinujícími vzájemnou pomoc a výměnu informací“ a 270 tis. Kč byly prostředky poukázané od ITL, které patřily na účet s předčíslem 10129-, kam byly v únoru 2014 přeúčtovány.

Stav účtu rezervního fondu Ministerstva financí k 1. 1. 2014 činil 1 832 tis. Kč. Z toho 1 831 tis. Kč byl peněžní dar od Evropské banky pro obnovu a rozvoj na úhradu osobních výdajů spojených s činností poradce EBRD v letech 2014 a 2015. Částka 1 tis. Kč byla přijata do rezervního fondu MF jako příspěvek na snížení státního dluhu v závěru roku 2013 po termínu převodu těchto prostředků na příslušný umorovací účet státního dluhu. Ostatní organizační složky státu měly nulový stav rezervního fondu.

V období od 1. 1. – 31. 12. 2014 bylo na účty rezervních fondů GŘC a MF přijato celkem 25 623 tis. Kč. Z toho do rezervního fondu GŘC s předčíslem 10129- byla poukázáno celkem 19 743 tis. Kč (částka 9 701 tis. Kč od společností BAT, ITL a JTI a částka 1 117 tis. Kč od Evropské komise jako dodatečná platba za realizovaná trestní řízení v oblasti tabákové kriminality. Částka 270 tis. Kč byla na účet s předčíslem 10129- převedena z účtu s předčíslem 123-. Vratka prostředků, převedených z účtu s předčíslem 10129- na příjmový účet s předčíslem 19- na posílení rozpočtu výdajů, činila 8 655 tis. Kč). Na účet rezervního fondu GŘC s předčíslem 123- bylo přijato celkem 5 377 tis. Kč (4 692 tis. Kč bylo určeno na program Customs 2013 a Customs 2020, 685 tis. Kč činila zálohová platba EK na grantovou akci OLAF „Speciální kurz pro psovody v oblasti prevence pašování tabáku a tabákových výrobků“ spolufinancovanou v rámci programu Hercule II).

Na účet rezervního fondu Ministerstva financí bylo přijato 496 tis. Kč jako peněžní dar od občanů na snížení státního dluhu.

K 31. 12. 2014 vydalo GŘC ze svého rezervního fondu celkem 32 819 tis. Kč. Z toho z účtu s předčíslem 10129- převedlo na příjmový účet k posílení rozpočtu kapitálových výdajů prostředky ve výši 26 172 tis. Kč, ze kterých po výše uvedené vratce (příjem účtu s předčíslem 10129-) zůstalo zapojeno do financování kapitálových výdajů 17 517 tis. Kč. Na příjmový účet byla dále odvedena částka 132 tis. Kč obdržená od Evropské komise (dodatková platba za trestní řízení v oblasti tabákové kriminality). Stav účtu s předčíslem 10129- se tímto celkově snížil o 26 304 tis. Kč. Z účtu s předčíslem 123- bylo v průběhu roku

uvolněno 6 200 tis. Kč na úhradu běžných výdajů mimo programy reprodukce majetku v rámci programu Customs 2013 a Customs 2020. Na základě vyúčtování záloh poskytnutých na program Customs 2013 byla provedena vratka prostředků Evropské komisi ve výši 38 tis. Kč. Stav účtu s předčíslem 123- se dále snížil o přeúčtování částky 270 tis. Kč ve prospěch účtu s předčíslem 10129- (viz výše).

Ministerstvo financí převedlo v průběhu roku 2014 z rezervního fondu na svůj příjmový účet celkem 1 102 tis. Kč, které mu umožnily překročit rozpočet běžných výdajů o stejnou částku (z toho 607 tis. Kč bylo určeno na posílení rozpočtu osobních výdajů spojených s činností poradce EBRD a 495 tis. Kč bylo převedeno na příslušný účet státního rozpočtu k umoření státního dluhu). Celkově se stav rezervních fondů organizačních složek státu kapitoly 312 - MF snížil o 33 921 tis. Kč.

Stav rezervních fondů resortních OSS po výše uvedených převodech prostředků činil k 31. 12. 2014 v souhrnu 27 418 tis. Kč, z toho v rezervním fondu GŘC zůstala částka 26 192 tis. Kč a v rezervním fondu MF 1 226 tis. Kč.

### 3. 1. 4. Přehled plnění vybraných ukazatelů rozpočtu kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2014

Přehled plnění vybraných ukazatelů rozpočtu příjmů a výdajů kapitoly 312 – MF v roce 2014 podávají následující tabulky. Přehled plnění vybraných ukazatelů rozpočtu jednotlivých organizačních složek státu financovaných z kapitoly 312 – MF je uveden v přílohách č. 3 a) - 3 e). Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2009 – 2014 za kapitolu 312 – MF je uveden v příloze č. 17 a v jednotlivých organizačních složkách státu v přílohách č. 17 a) – 17 e).

#### Plnění vybraných ukazatelů rozpočtu kapitoly 312 – MF v roce 2014 - příjmy

v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2014			skutečnost k 31. 12. 2014	% plnění uprav. rozpočtu	% plnění celkového rozpočtu
	schvále- ný	upravený <sup>x)</sup> k 31. 12.	celkový <sup>xx)</sup> k 31. 12.			
Sloupec	1	2	3	4	4:2	4:3
<b>Příjmy celkem</b>	<b>5 054 299</b>	<b>5 057 299</b>	<b>5 083 546</b>	<b>6 442 711</b>	<b>127,39</b>	<b>126,73</b>
v tom:						
- správní poplatky	28 700	28 700	28 700	52 126	181,62	181,62
- pojistné na sociální zabezpečení	521 470	521 470	521 470	516 168	98,98	98,98
z toho: pojistné na důchodové pojištění	463 529	463 529	463 529	458 730	98,96	98,96
- příslušenství k pojistnému	20	20	20	2 020	10 100,00	10 100,00
- příjmy z vlastní činnosti	56 047	56 039	56 039	56 477	100,78	100,78
- odvody přebytků organizací s přímým vztahem	600 000	600 000	600 000	639 445	106,57	106,57
- příjmy z pronájmu majetku	139 359	139 367	139 367	177 776	127,56	127,56
- příjmy z úroků, přijaté dividendy	30 766	30 766	30 766	28 873	93,85	93,85
- přijaté sankční platby a vratky transferů	807 110	807 110	807 110	1 228 817	152,25	152,25
- příjmy z prodeje neinvestičního majetku	1 070	1 070	1 070	3 257	304,39	304,39
- ostatní nedaňové příjmy	121 034	121 034	122 428	256 211	211,69	211,69
- poplatek za využívání minerální vody	7 450	7 450	7 450	9 022	121,10	121,10
- splátky půjčených prostředků	307 425	307 425	307 425	529 358	172,19	172,19
- podíl na clech	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 841 707	122,78	122,78
- příjmy z prodeje investičního majetku	543 300	543 300	543 300	592 315	109,02	109,02
- příjmy z akcií a majetkových podílů	10 000	10 000	10 000	50 455	504,55	504,55
- neinvestiční převody z Národního fondu	342 396	345 396	345 396	212 078	64,10	61,40
- neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	21 407	21 407	22 049	88 938	415,46	403,37
- investiční převody z Národního fondu	16 745	16 745	16 745	126 040	752,70	752,70
- převod z vlastních fondů	0	0	24 212	31 628		128,97

<sup>x)</sup> upravený rozpočet = rozpočet po všech změnách,

<sup>xx)</sup> celkový rozpočet = celková povinnost plnění rozpočtu = rozpočet po změnách + zapojené mimorozpočtové prostředky + pojistné plnění.

## Plnění vybraných ukazatelů rozpočtu kapitoly 312 – MF v roce 2014 - výdaje

v tis. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2014			skutečnost k 31. 12. 2014	%čerpání uprav. rozpočtu	% čerpání celk. rozp.
	schválený	upravený <sup>x)</sup> k 31. 12.	celkový <sup>xx)</sup>			
Sloupec	1	2	3	4	4:2	4:3
<b>Výdaje celkem</b>	<b>16 759 852</b>	<b>17 978 760</b>	<b>20 787 312</b>	<b>16 543 715</b>	<b>92,02</b>	<b>79,59</b>
v tom:						
<b>- kapitálové (investiční)</b>	<b>1 458 557</b>	<b>1 773 954</b>	<b>3 414 810</b>	<b>1 149 592</b>	<b>64,80</b>	<b>33,66</b>
v tom:						
- pořízení nehmotného investič. majetku	1 087 380	1 206 114	2 268 650	867 467	71,92	38,24
- pořízení hmotného investičního majetku	371 177	567 651	1 145 694	281 848	49,65	24,60
- ostatní položky	0	189	466	277	146,56	59,44
<b>- běžné (neinvestiční)</b>	<b>15 301 295</b>	<b>16 204 806</b>	<b>17 372 502</b>	<b>15 394 123</b>	<b>96,00</b>	<b>88,61</b>
<b>- platy zaměstnanců a ostatní platby</b>	<b>8 199 609</b>	<b>8 275 515</b>	<b>8 339 144</b>	<b>8 242 062</b>	<b>99,60</b>	<b>98,60</b>
v tom: platy zaměstnanců	8 140 596	8 215 957	8 261 203	8 187 866	99,66	99,11
ostatní platby celkem	59 013	59 558	77 941	54 196	91,00	69,53
<b>- povinné pojistné</b>	<b>2 787 864</b>	<b>2 813 495</b>	<b>2 831 008</b>	<b>2 793 036</b>	<b>99,27</b>	<b>98,66</b>
<b>- příděl do FKSP</b>	<b>81 413</b>	<b>82 166</b>	<b>82 681</b>	<b>82 067</b>	<b>99,88</b>	<b>99,26</b>
<b>- sociální dávky</b>	<b>850 145</b>	<b>850 145</b>	<b>850 145</b>	<b>422 787</b>	<b>49,73</b>	<b>49,73</b>
<b>- ostatní běžné výdaje</b>	<b>3 382 264</b>	<b>4 183 485</b>	<b>5 269 524</b>	<b>3 854 171</b>	<b>92,13</b>	<b>73,14</b>
v tom: nákup materiálu	173 632	277 597	502 159	308 380	111,09	61,41
nákup vody, paliv, energie	456 886	396 603	417 389	347 183	87,54	83,18
nákup služeb	2 178 546	2 410 616	3 017 462	2 132 074	88,45	70,66
z toho: nájemné	344 078	213 087	214 407	208 631	97,91	97,31
ostatní nákupy	375 889	456 220	547 975	418 836	91,81	76,43
z toho: opravy a udržování	207 967	277 181	357 043	291 064	105,01	81,52
program. vyb. do 60 tis.Kč	4 985	7660	12 449	2 637	34,43	21,18
cestovné	141 571	138 130	145 009	96 722	70,02	66,70
ostatní položky	197 311	642 449	784 539	647 698	100,82	82,56
průměrný přepočtený počet zaměstnanců	24 279	24 305	24 305	23 478	96,60	96,60
průměrný měsíční plat v Kč	27 941	28 170	28 325	29 062	103,17	102,60

<sup>x)</sup> upravený rozpočet = rozpočet po všech změnách

<sup>xx)</sup> celkový rozpočet = rozpočet po všech změnách + zapojené mimorozpočtové prostředky + pojistné plnění + uvolněné nároky z nespotebovaných výdajů.

### 3. 2. Příjmy

Schválený rozpočet **příjmů** kapitoly 312 – MF (souhrnný závazný ukazatel) na rok 2014 ve výši 5 054 299 tis. Kč (o 1 709 847 tis. Kč více než schválený rozpočet pro rok 2013) byl v průběhu roku 2014 zvýšen o 3 000 tis. Kč na 5 057 299 tis. Kč. Na příjmové účty organizačních složek státu (OSS) byly převedeny prostředky, o které bylo možné překročit rozpočet výdajů v celkové výši 26 248 tis. Kč (z toho z rezervních fondů MF a GŘC 24 819 tis. Kč, peněžní dar Ministerstvu financí v rámci programu TAIEX (EK) činil 35 tis. Kč a pojistné plnění obdržené GFŘ představovalo 1 394 tis. Kč), takže celková povinnost plnění příjmů k 31. 12. 2014 činila 5 083 546 tis. Kč. Skutečné příjmy byly vykázány ve výši 6 442 711 tis. Kč, což znamená plnění rozpočtu na 127,4 %. Celková povinnost plnění příjmů byla naplněna na 126,7 %. Ve srovnání s rokem 2013 byly příjmy vykázány v roce 2014 vyšší



o 2 238 196 tis. Kč (vliv přesunutí příjmů z podílu na clech od roku 2014 z kapitoly 398 – VPS do kapitoly 312 - MF představoval 1 841 707 tis. Kč).

Přehled plnění příjmů k 31. 12. 2014:

v tis. Kč

Příjmová třída dle rozpočtové skladby	rozpočet			skutečnost k 31. 12. 2014	%plnění k celk. rozpočtu
	schválený	upravený	celkový		
daňové příjmy	550 190	550 190	550 190	570 314	103,7
nedaňové příjmy	3 570 261	3 570 261	3 571 655	4 770 943	133,6
kapitálové příjmy	553 300	553 300	553 300	642 770	116,2
přijaté transfery	380 548	383 548	408 401	458 684	112,3
<b>Příjmy celkem</b>	<b>5 054 299</b>	<b>5 057 299</b>	<b>5 083 546</b>	<b>6 442 711</b>	<b>126,7</b>

celkový rozpočet = celková povinnost plnění rozpočtu = rozpočet po změnách + zapojené mimorozpočtové prostředky + pojistné plnění.

### 3. 2. 1. Daňové příjmy

**Daňové příjmy** (závazný specifický ukazatel) realizované k 31. 12. 2014 ve výši 570 314 tis. Kč znamenaly přeplnění rozpočtu o 20 124 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2013 však byly nižší o 76 467 tis. Kč. Daňové příjmy tvořily příjmy ze správních poplatků, příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a příslušenství k pojistnému.

Příjmy ze správních poplatků byly vykázány ve výši 52 126 tis. Kč (181,6 % rozpočtu, snížení proti roku 2013 o 69 525 tis. Kč). Rozhodující část těchto příjmů realizovalo Generální finanční ředitelství – celkem 35 512 tis. Kč (177,6 % rozpočtu, proti roku 2013 snížení o 72 747 tis. Kč). Z toho *správní poplatky z loterií a podobných her* inkasované GFŘ činily 9 808 tis. Kč (snížení proti roku 2013 o 88 954 tis. Kč). K výraznému snížení těchto příjmů dochází již od roku 2013, kdy nabyla účinnosti novela zákona č. 202/1990 Sb., o loteriích a jiných podobných hrách. V souvislosti s touto novelizací došlo také k novelizaci sazebníku zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů. Správní poplatky za povolení provozu loterií a jiných podobných her již nejsou odváděny do státního rozpočtu prostřednictvím příjmového účtu GFŘ. Od 1. 1. 2013 vybírá tyto správní poplatky Ministerstvo financí u jím povolovaných loterií a sázkových her a dále obec u jí povolovaných výherních hracích přístrojů. Správní poplatky však poplatník hradí ve většině případů kolkovými známkami a jsou příjmem kapitoly 398 – VPS. Novelou zákona č. 202/1990 Sb. byl zaveden odvod z loterií a jiných podobných her, ve kterém jsou od roku 2014 uplatňovány slevy z odvodu u kursových sázek a číselných loterií z důvodu poskytování finančních prostředků provozovatelů loterií a jiných podobných her Českému olympijskému výboru.

Finanční správa dále vybírá *klasické správní poplatky* jako platby za správní úkon finančního úřadu. Jejich výnos je závislý na počtu přijatých podání, které podléhají poplatku, případně počtu provedených úkonů, podléhajících poplatku. Rovněž tyto správní poplatky může poplatník hradit prostřednictvím kolkových známek – v takovém případě se úhrada poplatku v plnění příjmů GFŘ neprojeví. Výnos z klasických správních poplatků GFŘ v roce 2014 činil 25 704 tis. Kč (o 16 207 tis. Kč více než v roce 2013).

Ministerstvo financí vykázalo příjmy ze správních poplatků ve výši 8 159 tis. Kč (tj. 121,8 % rozpočtu, o 184 tis. Kč více než v roce 2013). Zdrojem příjmů MF ze správních poplatků jsou poplatky vyměřené a placené za v minulosti poskytnuté státní záruky za úvěry i emise dluhopisů. V roce 2014 se jednalo o 12 případů od dvou plátců, kterými jsou České dráhy, a.s. a Správa železniční dopravní cesty, s.r.o. Plnění je výrazně ovlivňováno pohybem měnových kurzů, neboť poplatky jsou počítány ve většině případů z úvěrů poskytnutých v cizích měnách.

Správní poplatky vybrané Generálním ředitelstvím cel činily 8 455 tis. Kč (plnění rozpočtu na 422,8 %, proti roku 2013 více o 3 038 tis. Kč). Jedná se o poplatky za správní úkony a správní řízení, jejichž výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. Nejvyšší podíl na těchto příjmech tvoří správní poplatky za potvrzení o bezdlužnosti. Výrazné meziroční zvýšení příjmu GŘC ze správních poplatků souvisí se změnou zákona č. 186/2013 Sb., o státním občanství České republiky, dle kterého vydávají celní úřady od 1. 1. 2014 potvrzení o bezdlužnosti také v případě žádostí o udělení státního občanství ČR.

Od roku 2013 v souvislosti se správou pojistného na důchodové spoření dle zákona č. 397/2013 Sb., o pojistném na důchodovém spoření, jsou součástí daňových příjmů nové druhy příjmů, a to příslušenství k pojistnému na důchodové spoření uhrazenému od OSVČ, a příslušenství k pojistnému na důchodové spoření od poplatníka pojistného odvedenému plátcem. Tyto příjmy v roce 2014 dosáhly částky 2 020 tis. Kč. Meziroční nárůst o 1 761 tis. Kč je zapříčiněn především pozdním oznámením účasti zaměstnance ve II. pilíři důchodového systému svému zaměstnavateli.

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (závazný specifický ukazatel kapitoly 312 – MF) ve výši 516 168 tis. Kč (99,0 % rozpočtu) tvořilo:

<i>pojistné na důchodové pojištění ve výši</i>	<i>458 730 tis. Kč</i>
z toho: pojistné na důchodové pojištění od zaměstnavatele	352 836 tis. Kč
pojistné na důchodové pojištění od celníků	105 894 tis. Kč
<i>pojistné na nemocenské pojištění a příspěvky na SZP ve výši</i>	<i>57 438 tis. Kč</i>
z toho: pojištění na nemocenské pojištění od zaměstnavatele	37 745 tis. Kč
příspěvky na státní politiku zaměstnanosti od zaměstnavatele	19 693 tis. Kč

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti se vztahují k průměrnému přepočtenému počtu 3 993 celníků (o 12 více než v roce 2013). Průměrná měsíční částka pojistného na důchodové pojištění od zaměstnavatele činila 29 403 tis. Kč (v přepočtu na 1 celníka 7 363 Kč), od celníků 8 825 tis. Kč (v přepočtu na 1 celníka 2 210 Kč). Průměrná měsíční částka pojistného na nemocenské pojištění od zaměstnavatele činila 3 145 tis. Kč (v přepočtu na 1 celníka 788 Kč). Průměrná měsíční částka příspěvků na státní politiku zaměstnanosti od zaměstnavatele činila 1 641 tis. Kč (v přepočtu na 1 celníka 411 Kč).

Výše příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti je přímo úměrná počtu celníků, vyměřovacímu základu podle zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů a výši sazby pojistného. Nenaplnění rozpočtu příjmů z pojistného v roce 2014 je způsobeno skutečností, že rozpočet na rok 2014 ve výši 521 470 tis. Kč byl stanoven návazně na rozpočet výdajů na platy celníků 2014 ve výši 1 655 461 tis. Kč. Do vyměřovacího základu pro výpočet daní jsou zahrnuty platy za prosinec 2013 vyplacené z depozitního účtu (140 036 tis. Kč) a platy za leden až listopad 2014 čerpané z výdajového účtu (1 502 927 tis. Kč), tj. celkem 1 642 963 tis. Kč. Z uvedeného vyplývá, že vyměřovací základ byl o 12 498 tis. Kč nižší než rozpočet na platy 2014. Plnění příjmů z

pojistného odpovídá u zaměstnavatele úhrnu vyměřovacích základů celníků a u celníka úhrnu příjmů, které jsou předmětem daně z příjmů fyzických osob podle zákona o daních z příjmů a nejsou od této daně osvobozeny. Příjmy z pojistného se proto nerovnájí prostému 31,5% podílu výdajů na platy hrazené z rozpočtové položky platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru (položka 5012), protože některé výdaje této položky nejsou základem daně, a na druhé straně se do základu daně zahrnují příjmy celníka, které jsou hrazeny z jiných rozpočtových položek.

V porovnání s rokem 2013, kdy celkové inkaso pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činilo 524 871 tis. Kč, byly inkasované příjmy v roce 2014 nižší o 8 703 tis. Kč. Důvodem nižšího plnění příjmů z pojistného v roce 2014 oproti skutečnosti 2013 je, že do vyměřovacího základu pro výpočet daní pro rok 2013 byly zahrnuty platy za prosinec 2012 vyplacené z depozitního účtu (155 648 tis. Kč) a platy za leden až listopad 2013 hrazené z výdajového účtu (1 515 295 tis. Kč), tj. celkem 1 670 943 tis. Kč. V roce 2014 byly do základu daně zahrnuty platy ve výši 1 642 963 tis. Kč, tj. o 27 980 tis. Kč méně, než v roce 2013.

### 3. 2. 2. Nedaňové příjmy

Plnění **nedaňových příjmů celkem** ve výši 4 770 943 tis. Kč představovalo 133,6 % celkové povinnosti. Tato skutečnost je dána vysokým plněním příjmů z přijatých sankčních plateb a vratek transferů (1 228 817 tis. Kč, 152,3 % rozpočtu), splátek půjčených prostředků (529 358 tis. Kč, 172,2 % rozpočtu), příjmů z podílu na clech (1 841 707 tis. Kč, 122,8 % rozpočtu) a tzv. ostatních nedaňových příjmů (256 211 tis. Kč, 209,3 % rozpočtu včetně povoleného překročení o pojistné plnění). Ve srovnání s rokem 2013 byly nedaňové příjmy v roce 2014 vyšší o 2 146 698 tis. Kč zejména vlivem příjmů z podílu na clech, které byly od roku 2014 převedeny do kapitoly 312 – MF z kapitoly 398 - VPS. Druhým důvodem byly mimořádné příjmy Ministerstva financí ve výši 639 445 tis. Kč v souvislosti s likvidací fondu Triton Development Fund a příspěvkové organizace Technické služby Mariánské Lázně.

Na vysokém plnění rozpočtu **příjmů ze sankčních plateb a vratek transferů** (1 228 817 tis. Kč), které byly v roce 2014 vyšší proti roku 2013 o 74 472 tis. Kč, měla rozhodující podíl celní správa (801 863 tis. Kč, 128,3 % rozpočtu, meziroční zvýšení o 3 762 tis. Kč) zejména vybranými pokutami v řízení správním (475 949 tis. Kč) a ostatními sankčními platbami. Jedná se o příjmy z pokut, které jsou ukládané převážně jinými správními orgány, u nichž je celní správa pověřena pouze vymáháním neuhrazených pokut. Vymáhání těchto neuhrazených pokut je záležitostí dlouhodobého charakteru (20 let) a nelze odhadnout vývoj v tomto procesu. Příjmy GŘC z ostatních sankčních plateb jsou tvořeny pokutami ukládanými správními orgány. Územní finanční orgány vykázaly příjmy ze sankčních plateb v celkovém objemu 415 217 tis. Kč (meziroční zvýšení o 70 451 tis. Kč), na kterém měl největší podíl příjem z pokut za porušení rozpočtové kázně v rámci hospodaření s prostředky státního rozpočtu (celkem 374 023 tis. Kč), příjem z pokut a nákladů řízení ve správním řízení a z nezaplacených blokových pokut (23 385 tis. Kč) a odvody a penále za porušení rozpočtové kázně v oblasti podpory bydlení (7 770 tis. Kč). Příjmy ze sankčních plateb, jejichž výběrem je pověřena Celní správa i Finanční správa jsou nahodilého charakteru a jejich vývoj je problematické rozpočtovat.

Příjmy z **podílu na clech** (1 841 707 tis. Kč) představují 25 % podíl České republiky na vybraných clech, který je určen k pokrytí nákladů na jejich výběr prováděný ve prospěch rozpočtu Evropské unie. Plnění těchto příjmů pozitivně ovlivnil ekonomický růst v České

republiky a v Evropské unii. V uvedeném objemu je obsažen i podíl na cle doměřeném na základě výsledků kontrol po propuštění zboží u hospodářských subjektů, které byly provedeny celními orgány v roce 2014 a předcházejících letech. Podíl na doměřeném cle, které bylo inkasováno v roce 2014, činil 49 630 tis. Kč.

**Příjmy ze splátek z půjčených prostředků** ve výši 529 358 tis. Kč tvoří příjmy Ministerstva financí ze splátek úvěrů poskytnutých na družstevní bytovou výstavbu včetně mimořádných splátek z titulu převodu bytů do osobního vlastnictví (agenda po bývalé ČKA). Mimořádné příjmy MF představovalo i plnění z konkurzu prohlášeného na společnost Škoda a.s. (89 123 tis. Kč) a úplata za postoupení pohledávky za společností Potravinařský holding, a.s. (94 237 tis. Kč). Proti roku 2013 byly tyto příjmy vyšší o 77 852 tis. Kč.

Na položce **odvody přebytků organizací s přímým vztahem** se vykazují mj. výnosy z likvidace zbytkových podniků. Ministerstvo financí realizovalo příjem ve výši 609 389 tis. Kč v souvislosti s likvidací fondu Triton Development Fund podle Redempční smlouvy z roku 2013 (uplatnění práva na vydání majetku tzv. offshorové struktury bývalé IPB). Na příjmový účet MF byl dále odveden likvidační zůstatek z likvidace příspěvkové organizace Technické služby Mariánské Lázně ve výši 30 056 tis. Kč, o kterém bylo rozhodnuto, že přísluší státnímu rozpočtu.

Tzv. **ostatní nedaňové příjmy** ve výši 256 211 tis. Kč zahrnují vratky přeplatků záloh placených v předchozím roce dodavatelům plynu, vody, elektrické energie, vyúčtování záloh CCS karet pro nákup pohonných hmot, pojistné náhrady od pojišťoven, náhrady škod způsobené fyzickými osobami, inkasované dobropisy, vymožené náhrady výdajů uskutečněných v předchozích letech a další. Ve vykázaném objemu je zahrnuta i řada specifických příjmů i příjmy mimořádného charakteru. Největší objem těchto příjmů se každoročně týká Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, na jehož příjmový účet bylo v roce 2014 odvedeno celkem 201 697 tis. Kč. Z toho největší položku tvoří příjmy související s tzv. odúmrťmi, jako jsou zůstatky hotovostí, zůstatky na vkladních knížkách, zůstatky bankovních účtů, stavebního nebo penzijního spoření po zemřelých (dědictví ve prospěch státu). V roce 2014 příjmy z odúmrť činily 193 586 tis. Kč, což představovalo meziroční pokles o 52 296 tis. Kč. Generální ředitelství cel vykázalo ostatní nedaňové příjmy ve výši 31 174 tis. Kč. V porovnání s rokem 2013 došlo ke zvýšení těchto příjmů o 22 891 tis. Kč zejména z důvodu částečné úhrady pohledávky u České banky a.s. Praha v likvidaci z roku 1995 (zadržené zůstatky na bankovních účtech celních úřadů a uplatněné úroky) ve výši 17 299 tis. Kč na základě usnesení vrchního soudu v Praze. Plnění ostatních nedaňových příjmů GŘC ve velké míře ovlivnily též příjmy z přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad ve výši 12 359 tis. Kč, které od 1. 7. 2013 zahrnují mj. i příjmy z vymáhání pro úřady práce (dříve byly součástí pokut v řízení správním, v roce 2014 činily 6 912 tis. Kč). Generální finanční ředitelství vykázalo ostatní nedaňové příjmy ve výši 20 893 tis. Kč (v tom je přijaté pojistné plnění ve výši 1 817 tis. Kč) a Ministerstvo financí ve výši 2 397 tis. Kč. Celkově byly ostatní nedaňové příjmy v roce 2014 ve srovnání s rokem 2013 nižší o 434 928 tis. Kč (tj. o 62,9 %) vlivem mimořádných příjmů MF vykázaných v roce 2013. Jednalo se o příjmy příslušející zrušenému Zajišťovacímu fondu družstevních záložen a dále příjmy dle novely restitučního zákona zákonem č. 211/2013 Sb. Uvedené dva mimořádné příjmy MF v roce 2013 činily 338 543 tis. Kč. Dalším mimořádným příjmem MF v roce 2013 byly vratky nákladů řízení uhrazených v průběhu arbitrážních řízení z titulu údajného porušení dohod o podpoře a ochraně investic ve výši 72 380 tis. Kč.

Plnění rozpočtu **příjmů z pronájmu majetku** (177 776 tis. Kč) ovlivnily zejména příjmy Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, které představovaly celkem 134 627 tis.

Kč, z toho příjmy z pronájmu pozemků činily 111 349 tis. Kč. Ministerstvo financí získalo za pronájem majetku 11 119 tis. Kč, územní finanční orgány 30 024 tis. Kč a Generální ředitelství cel 2 006 tis. Kč. Proti roku 2013 byly celkové příjmy z pronájmu majetku v roce 2014 nižší o 19 947 tis. Kč, z toho příjmy realizované ÚZSVM zaznamenaly meziroční pokles o 18 741 tis. Kč.

Na plnění **příjmů z vlastní činnosti** (56 477 tis. Kč) má největší podíl GŘC (47 138 tis. Kč), u kterého jsou objemově nejvýznamnějšími položkami příjmy z prodeje kontrolních pásek na značení lihu (36 705 tis. Kč, o 11 756 tis. Kč méně než v roce 2013). Jejich výše je přímo úměrná k objemu odebraných kontrolních pásek registrovanými osobami a výši prodejní ceny. V roce 2014 bylo odebráno 110 339 500 kusů kontrolních pásek na značení lihu, tj. o 10 605 500 kusů méně proti roku 2013. Cena kontrolní pásky na značení lihu od 1. 12. 2013 činí 0,44 Kč za 1 kus. Plnění příjmů je ovlivněno nejen nižším objemem odebraných kontrolních pásek registrovanými osobami, ale i skutečností, že v souladu s ustanovením § 12 vyhlášky č. 334/2013 Sb., k provádění některých ustanovení zákona o povinném značení lihu, byla prodejní cena kontrolních pásek vydaných podle nového vzoru snížena o prodejní cenu kontrolních pásek vydaných podle starého vzoru, pokud byly kontrolní pásky vydané podle starého vzoru vráceny přede dnem nabytí účinnosti vyhlášky, tj. 1. 12. 2013, nejpozději však do 3 měsíců ode dne nabytí účinnosti této vyhlášky, tj. do 28. 2. 2014. Dalším významným příjmem z vlastní činnosti GŘC byly příjmy z realizace zboží ve výši 4 683 tis. Kč. Tyto příjmy zahrnují především výtěžky z veřejných dražeb nelegálně vyrobeného lihu zabaveného v rámci kontrolních akcí a následně propadlého ve prospěch státu. Příjmy GŘC ze služeb občanům činily 1 943 tis. Kč (zejména příjmy za využívání objektů celní správy zaměstnanci k rekreačním a sportovním účelům a příjmy za poskytnutí informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím). Na náhradách nákladů z činnosti celních orgánů bylo celkem inkasováno 3 441 tis. Kč (náhrady nákladů při řízení mimo celní prostor podle zákona č. 13/1993 Sb., celní zákon, náhrady nákladů podle zákona č. 191/1999 Sb., o opatřeních týkajících se dovozu, vývozu a zpětném vývozu zboží, náhrady nákladů podle zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele a náhrady nákladů správního řízení při projednávání celních přestupků fyzických a právnických osob). Příjmy z vlastní činnosti Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových činily 6 153 tis. Kč, Ministerstva financí 2 912 tis. Kč (z toho příjmy spojené s vydáváním Cenového věstníku a Finančního zpravodaje představovaly 1 468 tis. Kč), Generální finanční ředitelství vykázalo příjmy z vlastní činnosti ve výši 274 tis. Kč. Proti roku 2013 byly příjmy z vlastní činnosti v roce 2014 nižší o 25 727 tis. Kč (z toho připadá na GŘC snížení o 17 955 tis. Kč a ÚZSVM snížení o 6 997 tis. Kč).

**Příjmy z úroků** (28 873 tis. Kč) zahrnovaly pouze úroky z poskytnutých úvěrů na družstevní bytovou výstavbu (agenda po bývalé ČKA). Ve srovnání s rokem 2013 byly příjmy z úroků v roce 2014 nižší o 6 834 tis. Kč.

**Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům** vykázalo Generální ředitelství cel ve výši 9 022 tis. Kč, tj. o 285 tis. Kč více než v roce 2013. Jedná se o lázeňské poplatky, které jsou hrazeny uživateli lázeňského zdroje léčivých minerálních vod. Jejich výši nelze ovlivnit.

Na **příjmech z prodeje neinvestičního majetku** v celkové výši 3 257 tis. Kč se podílel Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových částkou 3 040 tis. Kč. ve srovnání s rokem 2013 byly tyto příjmy vyšší o 373 tis. Kč.

### 3. 2. 3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy činily 642 770 tis. Kč (116,2 % rozpočtu, proti roku 2013 došlo ke snížení těchto příjmů o 49 471 tis. Kč). Největší objem realizoval Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových 598 158 tis. Kč (109,6 % rozpočtu, proti roku 2013 méně o 74 806 tis. Kč), a to příjmy z prodeje pozemků ve výši 337 679 tis. Kč (proti roku 2013 méně o 56 777 tis. Kč), příjmy z prodeje ostatních nemovitostí ve výši 210 024 tis. Kč (proti roku 2013 snížení o 11 428 tis. Kč) a příjmy z prodeje cenných papírů a majetkových podílů ve výši 50 455 tis. Kč (snížení proti roku 2013 o 6 600 tis. Kč). Celkem se jednalo o prodej více než 6,5 tisíce nemovitostí, přičemž převládaly příjmy z prodeje pozemků. Tato skutečnost plně odpovídá i současnému složení majetkového portfolia spravovaného ÚZSVM. Od roku 2004, kdy Úřad evidoval 228 tisíc položek nemovitostí, došlo k jejich poklesu celkově o 36,2 % na 145 tisíc položek. Z celkového obhospodařovaného počtu položek nemovitého majetku je cca 142 tisíc položek pozemků. Nepříznivý vývoj majetkového portfolia ÚZSVM potvrzuje i klesající výměra pozemků v evidenci Úřadu, kdy v roce 2014 Úřad evidoval v pásmu do 500 m<sup>2</sup> až 65 % pozemků a do 1 000 m<sup>2</sup> dokonce přes 77 % všech pozemků. Ministerstvo financí obdrželo nerozpočtovaný příjem ve výši 34 900 tis. Kč na základě Dohody o narovnání uzavřené dne 24. 1. 2014 a Dodatečného ujednání k Dohodě o narovnání uzavřeného dne 30. 5. 2014 mezi Českou republikou – Ministerstvem financí, ACS Properties, a. s. a AC Sparta Praha fotbal a. s.. Částku 89 tis. Kč získalo MF za prodej automobilu (v roce 2013 MF nerealizovalo žádné kapitálové příjmy). Generální ředitelství cel vykázalo kapitálové příjmy v celkové výši 6 907 tis. Kč (98,7 % rozpočtu, o 7 431 tis. Kč méně než v roce 2013), z toho příjmy ze splátek za prodané služební byty a za prodej ostatních nemovitostí včetně pozemků činily 6 678 tis. Kč a z prodeje služebních motorových vozidel 229 tis. Kč. Generální finanční ředitelství prodalo investiční majetek za 2 716 tis. Kč (905,3 % rozpočtu, tj. o 2 223 tis. Kč méně než v roce 2013). Nejvýznamnějšími položkami byly příjmy z prodeje budov s pozemky v obci Jemnice a prodej pozemku v obci Jaroměř.

### 3. 2. 4. Přijaté transfery

**Přijaté transfery** celkem činily 458 684 tis. Kč, z toho **převody z vlastních fondů OSS** činily celkem 31 628 tis. Kč (tyto příjmy se nerozpočtují). Jednalo se o převod prostředků z rezervních fondů MF a GŘC na příjmový účet v celkové výši 24 523 tis. Kč (z toho k posílení rozpočtu výdajů GŘC bylo určeno 23 717 tis. Kč a k posílení rozpočtu výdajů MF 495 tis. Kč). Z depozitního účtu se vždy v lednu po výplatním termínu za měsíc prosinec předchozího roku převádějí na příjmový účet nevyčerpané mzdové prostředky včetně prostředků na pojistné a příděl FKSP. V roce 2014 se jednalo o částku 7 105 tis. Kč (z toho MF 1 380 tis. Kč, GŘC 290 tis. Kč, GŘC 4 438 tis. Kč, ÚZSVM 985 tis. Kč a KFA 12 tis. Kč).

V objemu prostředků převedených z rezervního fondu GŘC v celkové výši 24 028 tis. Kč jsou zahrnuty prostředky poskytnuté tabákovými společnostmi na opatření v oblasti potírání tabákové kriminality na území EU (17 517 tis. Kč) a prostředky z rozpočtu EU na komunitární programy Customs 2013 (2 500 tis. Kč) a Customs 2020 (3 700 tis. Kč) na zlepšení spolupráce a komunikace mezi Centrálními koordinačními jednotkami a ostatními jednotkami přímo koordinujícími vzájemnou pomoc a výměnu informací. Na základě vyúčtování komunitárního programu Hercule II spolufinancovaného z prostředků EU na základě grantové dohody s OLAF z roku 2013 obdrželo GŘC na svůj příjmový účet 311 tis. Kč. Prostředky poskytnuté z rozpočtu EU na programy Customs 2013 a Customs 2020

jsou součástí plnění závazného ukazatele kapitoly 312 – MF *příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem*).

Z rezervního fondu Ministerstva financí bylo na příjmový účet převedeno 495 tis. Kč. Jednalo se o peněžní dary poskytnuté jednotlivými občany na snížení státního dluhu.

V rámci přijatých transferů kapitoly 312 – MF jsou dále vykázány **neinvestiční transfery přijaté ze zahraničí** v celkové výši 88 938 tis. Kč. Na základě společné dohody o spolupráci mezi Celní správou Belgie a Celní správou ČR byly na příjmový účet GŘC převedeny prostředky ve výši 88 296 tis. Kč (proti roku 2013 méně o 2 400 tis. Kč). Tyto příjmy představují podíl vybraného cla od firmy Toyota ve výši 16 456 tis. Kč (proti roku 2013 méně o 2 466 tis. Kč) a od firmy VF Europe B.V.B.A. ve výši 71 840 tis. Kč (proti roku 2013 více o 66 tis. Kč). Neinvestiční transfery ze zahraničí zahrnují dále příjem Ministerstva financí od EBRD prostřednictvím rezervního fondu MF ve výši 607 tis. Kč na financování výdajů spojených s činností českého poradce pro záležitosti EBRD v Praze. V rámci programu TAIEX (rozpočet EU) bylo Ministerstvu financí poskytnuto 35 tis. Kč na spolufinancování pohoštění při konferenci pořádané v rámci projektu zaměřeného na opatření proti korupci a proti praní špinavých peněz (projekt spolufinancovaný z finančních mechanismů EHP/Norsko).

Rozhodujícími položkami přijatých transferů jsou *neinvestiční převody z Národního fondu* ve výši 212 078 tis. Kč a *investiční převody z Národního fondu* ve výši 126 040 tis. Kč. Jsou to jednak příjmy z rozpočtu Evropské unie ve výši 323 920 tis. Kč (116,3 % rozpočtu) a dále příjmy z prostředků finančních mechanismů EHP/Norsko a z Programu švýcarsko – české spolupráce (závazný specifický ukazatel Příjmy z prostředků finančních mechanismů) ve výši 14 198 tis. Kč (17,6 % rozpočtu). Příjmy z rozpočtu EU převedené na příjmové účty MF, GŘC a ÚZSVM z Národního fondu jsou spolu s nerozpočtovanými příjmy, převedenými na příjmový účet GŘC z rozpočtu EU prostřednictvím rezervního fondu v celkové výši 6 511 tis. Kč (viz předchozí strana - převody z vlastních fondů OSS), součástí specifického závazného ukazatele „Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem“ (schválený rozpočet 278 513 tis. Kč, rozpočet po změnách 281 513 tis. Kč, plnění celkem 330 431 tis. Kč, tj. 117,4 % rozpočtu).

Schválený rozpočet *příjmů z rozpočtu EU* ve výši 278 513 tis. Kč byl vybilancován s rozpočtovanými výdaji spolufinancovanými z rozpočtu EU a představoval 85 % -ní podíl EU na financování výdajů rozpočtovaných pro rok 2014 na projekty realizované v rámci Operačního programu Technická pomoc (OPTP).

Z OPTP čerpá Ministerstvo financí prostředky na výdaje spojené se zabezpečováním činnosti Auditního orgánu (AO) a odboru Národního fondu (NF) – Platebního certifikačního orgánu (PCO). Jedná se o projekty zaměřené na administrativní podporu (technickou asistenci), vzdělávání a technické vybavení včetně rozvoje a provozu informačního systému. Odbor Kontroly MF (oddělení Centrální harmonizační jednotka – harmonizace) čerpá prostředky z OPTP na projekt Zabezpečení a stabilizace a administrativní kapacity CKB pro roky 2013 - 2015.

Schválený rozpočet příjmů z rozpočtu EU byl v průběhu roku 2014 zvýšen o 3 000 tis. Kč. Jednalo se o převod rozpočtu příjmů i výdajů z kapitoly 314 – MV ve stejné výši v návaznosti na usnesení vlády č. 851/2009 k zajištění financování činnosti auditního orgánu z komunitárního programu (KP) Solidarita a řízení migračních toků.

Příjmy z realizace jednotlivých projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU byly v návaznosti na rozpočtované výdaje v roce 2014 schváleny takto:

v tis. Kč

Název projektu (zkrácený)	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
OPTP - Auditní orgán (MF)	242 721	242 721
OPTP - Národní fond (MF)	31 832	31 832
OPTP - AFCOS (MF)	3 960	3 960
KP – Solidarita a řízení migračních toků	0	3 000
<b>CELKEM KAPITOLA 312 - MF</b>	<b>278 513</b>	<b>281 513</b>

V roce 2014 byly do rozpočtu kapitoly 312 – MF proplaceny výdaje realizované v letech 2011 – 2014 takto :

v tis. Kč

Název projektu (zkrácený)	Příjmy vztahující se k roku				Skutečné příjmy celkem
	2011	2012	2013	2014	
OPTP - Auditní orgán (MF)			128 261	9 539	137 800
OPTP - Národní fond (MF)			16 926	814	17 740
OPTP - AFCOS (MF)			3 076		3 076
IOP - Zavedení e-Customs (GŘC)	1 044	32 803	24 933		58 780
IOP – Úprava IS majetku RUIAN (ÚZSVM)		104 437			104 437
OPLZZ - Realizační studie KDP (MF)		1 404	406		1 810
OPLZZ – Realizační studie JIM (MF)		277			277
<b>CELKEM příjmy z EU prostřednictvím NF</b>	<b>1 044</b>	<b>138 921</b>	<b>173 602</b>	<b>10 353</b>	<b>323 920</b>
KP Customs 2013 (GŘC)				2 500	2 500
KP Customs 2020 (GŘC)				3 700	3 700
KP Hercule II				311	311
<b>CELKEM příjmy z EU prostřednictvím RF</b>				<b>6 511</b>	<b>6 511</b>
<b>CELKEM příjmy z EU v roce 2014</b>	<b>1 044</b>	<b>138 921</b>	<b>173 602</b>	<b>16 864</b>	<b>330 431</b>

NF = Národní fond

RF = rezervní fond

Přeplnění rozpočtovaných příjmů souvisí s platnou metodikou finančních toků a kontroly v oblasti čerpání prostředků z rozpočtu EU. Dle této metodiky jsou realizované výdaje propláceny následně po skončení určité etapy projektu na základě předložených žádostí o zpětnou úhradu výdajů Zprostředkujícímu subjektu a Řídícímu orgánu, které provedou nezbytnou administraci. Zatímco rozpočtované příjmy jsou provázány s rozpočtovanými výdaji na příslušný rok, přijaté prostředky se časově s rozpočtovanými příjmy neshodují. Z celkového objemu příjmů z rozpočtu EU ve výši 330 431 tis. Kč se k výdajům v roce 2014 vztahovalo pouze 16 864 tis. Kč, zatímco z rozpočtu na rok 2014 bylo vydáno 220 654 tis. Kč (předfinancování výdajů které by měly být proplaceny z rozpočtu EU). Vykázané příjmy vztahující se k výdajům v roce 2014 tak představovaly 7,6 % realizovaných výdajů v roce 2014.

V podstatě stejná metodika jako u finančních toků při realizaci programů EU je uplatňována i v rámci *finančních mechanismů EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce na snížení hospodářských a sociálních rozdílů v rámci rozšířené EU*. Schválený rozpočet v závazném ukazateli „Příjmy z prostředků finančních mechanismů“ odpovídal 100 % (resp. 85 %) schváleného rozpočtu výdajů v roce 2014 financovaných z finančních mechanismů EHP/Norsko 2009 - 2014 (FM II) a 85 % schváleného rozpočtu výdajů



spolufinancovaných z Programu švýcarsko – české spolupráce. Realizace projektů spolufinancovaných z finančních mechanismů se týká Ministerstva financí z titulu výkonu působnosti zprostředkovatele programů a Národního kontaktního místa. Uznatelné výdaje na tyto činnosti jsou Ministerstvu financí následně propláceny z Fondu technické asistence (FTA) a z Fondu bilaterální spolupráce na národní úrovni (FBS) ve výši 100 %. Rozpočet příjmů Ministerstva financí z finančních mechanismů v roce 2014 obsahoval dále příjmy odpovídající 85 % výdajů z titulu realizace projektu zaměřeného na protikorupční opatření a praní špinavých peněz Finančně analytickým útvarem. Z Programu švýcarsko-české spolupráce měly být refundovány výdaje MF v souvislosti se zajišťováním implementace jednotlivých projektů z Fondu technické asistence (FTA) a z Fondu partnerství (FP).

Přehled o schváleném rozpočtu příjmů z finančních mechanismů a jeho plnění je uveden v následující tabulce:

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Příjmy vztahující se k roku			Skutečné příjmy celkem
		2012	2013	2014	
<b>FM EHP celkem</b>	<b>57 343</b>	<b>0</b>	<b>1 646</b>	<b>1 065</b>	<b>2 711</b>
<i>z toho:</i>					
FM II - FTA zprostředkovatele prog.	30 935				0
FM II - FTA a FTB pro NKM	9 997		1 646	1 065	2 711
Protikorupční opatření	16 411				0
<b>Švýcarsko česká spol. celkem</b>	<b>23 285</b>	<b>1 599</b>	<b>9 888</b>	<b>0</b>	<b>11 487</b>
<i>z toho:</i>					
Fond technické asistence (FTA)	7 135	1 599	877		2 476
Fond partnerství (FP)	16 150		9 010		9 010
Fond na přípravu projektů (Fpp)	0				
<b>Finanční mechanismy celkem</b>	<b>80 628</b>	<b>1 599</b>	<b>11 534</b>	<b>1 065</b>	<b>14 198</b>

Z uvedeného přehledu vyplývá, že na příjmový účet Ministerstva financí bylo z finančních mechanismů a Programu švýcarsko – české spolupráce převedeno celkem 14 198 tis. Kč, z toho 1 065 tis. Kč představovalo refundaci výdajů realizovaných v roce 2014. Vzhledem k tomu, že předfinancované výdaje v roce 2014 činily 37 244 tis. Kč, bylo na příjmový účet MF refundováno z finančních mechanismů a Programu švýcarsko-české spolupráce k 31. 12. 2014 pouze 2,9 % realizovaných výdajů.

### 3. 3. Výdaje

#### 3. 3. 1. Celkové výdaje

Schválený rozpočet **výdajů** kapitoly 312 - MF (závazný ukazatel) ve výši 16 759 852 tis. Kč byl k 31. 12. 2014 rozpočtovými opatřeními v souhrnu zvýšen o 1 218 908 tis. Kč na 17 978 760 tis. Kč. Jednalo se o tyto úpravy:

- Z rozpočtu kapitoly 398 - VPS byly k 31. 12. 2014 uvolněny do kapitoly 312 - MF finanční prostředky v celkové výši 642 446 tis. Kč, celý objem byl určen na posílení běžných výdajů. Z uvedené celkové částky bylo 488 607 tis. Kč uvolněno z účelových položek, vytvořených pro kapitolu 312 - MF na výdaje, jejichž výši nebylo možné v době

schvalování státního rozpočtu kvalifikovaně stanovit. Jednalo se o tyto položky (účely) a částky (zároveň jsou uvedena i čísla rozpočtových opatření, jejichž popis je na str. 6 – 12):

	v tis. Kč		
	Celkem	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje
- Mezinárodní spory (arbitráže) – RO č. 5, 8,10,27	50 150	50 150	
- Výkon veřejné moci, soudní spory a ostatní náhrady – RO č. 2, 12, 14, 16, 19	438 457	438 457	

Kromě výše uvedených částek bylo z Vládní rozpočtové rezervy (VRR) kapitoly 398 – VPS uvolněno do rozpočtu běžných výdajů kapitoly 312 – MF celkem 70 586 tis. Kč (RO č. 3, 4, 11, 17). Z ostatních účelových položek kapitoly 398 – VPS bylo do kapitoly 312 – MF přesunuto celkem 83 253 tis. Kč (RO č. 20, 22, 29, 30).

- Z rozpočtu kapitoly 396 – Státní dluh bylo do kapitoly 312 – MF přesunuto celkem 570 000 tis. Kč (RO č. 21, 24), což znamenalo zvýšení rozpočtu běžných výdajů o 80 000 tis. Kč a rozpočtu kapitálových výdajů o 490 000 tis. Kč.
- Z rozpočtu kapitoly 306 – Ministerstvo zahraničních věcí byly dle usnesení vlády č. 403/2013 do rozpočtu běžných výdajů Ministerstva financí převedeny 3 000 tis. Kč (RO č. 7).
- Z rozpočtu kapitoly 314 - Ministerstvo vnitra byla dle usnesení vlády č. 851/2014 převedena do rozpočtu běžných výdajů Ministerstva financí částka 3 000 tis. Kč (RO č. 9). Na základě dohody mezi MF a MV byla z MV na MF převedena 3 funkční místa a prostředky na běžné výdaje ve výši 462 tis. Kč (RO č. 31).
- Bez vlivu na celkový objem rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF byly provedeny přesuny prostředků mezi rozpočtem běžných výdajů a kapitálových výdajů, které v souhrnu znamenaly zvýšení rozpočtu běžných výdajů o 174 603 tis. Kč a snížení rozpočtu kapitálových výdajů o stejnou částku.

Všechny výše uvedené změny zvýšily schválený rozpočet kapitálových výdajů kapitoly 312 – MF o 315 397 tis. Kč a rozpočet běžných výdajů o 903 511 tis. Kč.

Skutečné celkové výdaje rozpočtu kapitoly 312 - MF k 31. 12. 2014 činily 16 543 715 tis. Kč, tj. 92,0 % rozpočtu po změnách a 79,6 % rozpočtu po změnách včetně zapojených mimorozpočtových prostředků ve výši 26 248 tis. Kč a nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 782 304 tis. Kč. Z celkového disponibilního objemu na výdaje (celkového rozpočtu) ve výši 20 787 312 tis. Kč zůstalo nevyčerpáno 4 243 597 tis. Kč. Z toho 427 358 tis. Kč nebylo použito na výplatu sociálních dávek a částka 3 816 239 tis. Kč tvoří nároky z nespotřebovaných výdajů za rok 2014. Ve srovnání s rokem 2013 byly celkové skutečné výdaje kapitoly v roce 2014 nižší o 2 358 846 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že v roce 2013 hradilo Ministerstvo financí mimořádné výdaje za nákup akcií Kongresového centra Praha a.s., Výzkumného a zkušebního leteckého ústavu, a.s. a společnosti Explozia a.s. v celkové výši 2 323 837 tis. Kč, byly výdaje v roce 2014 bez vlivu nákupu akcií v roce 2013 nižší o 35 009 tis. Kč.

Z hlediska organizační struktury představovaly skutečné celkové výdaje Ministerstva financí částku 2 442 488 tis. Kč (57,1 % celkového rozpočtu). V meziročním srovnání 2014 a 2013 byly v roce 2014 výdaje MF nižší o 2 378 673 tis. Kč, tj. o 49,3 %. Generální finanční

ředitelství vykázalo celkové výdaje ve výši 8 320 465 tis. Kč (84,6 % celkového rozpočtu). Proti roku 2013 byly celkové výdaje Finanční správy k 31. 12. 2014 nižší o 170 044 tis. Kč, tj. o 2,0 %. Skutečné celkové výdaje Generálního ředitelství cel činily 4 130 739 tis. Kč, tj. 84,1 % celkového rozpočtu, ve srovnání s rokem 2013 byly výdaje GŘC k 31. 12. 2014 vyšší o 66 472 tis. Kč, tj. o 1,6 %. Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových se podílel na celkových výdajích kapitoly k 31. 12. 2014 částkou 1 623 978 tis. Kč (94,3 % celkového rozpočtu ÚZSVM), která byla proti roku 2013 vyšší o 113 371 tis. Kč, tj. o 7,5 %. Výdaje Kanceláře finančního arbitra činily celkem 26 044 tis. Kč, tj. 68,2 % rozpočtu. Proti roku 2013 byly celkové výdaje KFA k 31. 12. 2014 vyšší o 10 027 tis. Kč, tj. o 62,6 %.

Organizační složky státu financované z rozpočtu kapitoly 312 – MF poskytovaly zálohy dodavatelům dle podmínek stanovených rozpočtovými pravidly. Nevyúčtované zálohy v závěru roku se týkaly plateb za dodávky elektřiny, plynu, vody, tepla, záloh mobilním operátorům, záloh na pohonné hmoty hrazené prostřednictvím CCS karet. Zálohy na dodávky, které nebyly zrealizovány, se týkaly v podstatě jen předplatného novin a časopisů (např. u Ministerstva financí se jedná o 23 zálohových plateb, které v souhrnu činily 348 tis. Kč). Všechny nevyúčtované zálohy byly hrazeny z běžných výdajů.

### 3. 3. 1. 1. Nároky z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu (NNV)

#### - vývoj stavu od 1. 1. 2014 – 1. 1. 2015

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu kapitoly 312 – MF k 1. 1. 2014 činil 3 653 030 tis. Kč. Přehled o vývoji nároků z nespotřebovaných výdajů v průběhu roku 2014, vzniku nároků z nespotřebovaných výdajů rozpočtovaných pro rok 2014 a jejich celkovém stavu k 1. 1. 2015 je uveden v následujících tabulkách, ve kterých jsou nároky členěny ve smyslu § 47 zákona č. 218/2000 Sb. na nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů a nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů. Nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů jsou dále členěny z hlediska jejich věcného určení:

v tis. Kč

Stav NNV k 1. 1. 2014 (nespotřebované výdaje v letech 2008 – 2013)						
	MF	GŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	kapitola
<b>PROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>1 506 612</b>	<b>1 154 706</b>	<b>241 874</b>	<b>109 101</b>	<b>1 797</b>	<b>3 014 090</b>
programy EU <sup>1)</sup>	230 851	124 316	46 618	0	0	401 785
<i>z toho: EU na programy IS SMVS<sup>2)</sup></i>	<i>19 135</i>	<i>73 916</i>	<i>39 423</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>132 474</i>
projekty finančních mechanismů	223 394	0	0	0	0	223 394
<i>z toho: FM na programy IS SMVS</i>	<i>18 816</i>					<i>18 816</i>
účelové výdaje	245 408	861 585	17 968	10 000	0	1 134 961
<i>z toho: účelové vedené IS SMVS</i>	<i>17 352</i>	<i>850 740</i>	<i>15 589</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>893 681</i>
<i>ostatní programy SMVS</i>	<i>806 959</i>	<i>168 805</i>	<i>177 288</i>	<i>99 101</i>	<i>1 797</i>	<i>1 253 950</i>
<b>NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>315 529</b>	<b>69 704</b>	<b>55 614</b>	<b>195 494</b>	<b>2 599</b>	<b>638 940</b>
<b>NNV CELKEM</b>	<b>1 822 141</b>	<b>1 224 410</b>	<b>297 488</b>	<b>304 595</b>	<b>4 396</b>	<b>3 653 030</b>
<i>z toho: programy SMVS celkem</i>	<i>862 262</i>	<i>1 093 461</i>	<i>232 300</i>	<i>109 101</i>	<i>1 797</i>	<i>2 298 921</i>

IS SMVS = informační systém správy majetku ve vlastnictví státu, ve kterém jsou vedeny výdaje na reprodukci majetku

<sup>1)</sup> vč. účelově určených prostředků na programy EU a včetně prostředků na programy EU vedených v IS SMVS

<sup>2)</sup> vč. účelově určených prostředků na programy EU vedených v IS SMVS

v tis. Kč

Snížení NNV dle rozhodnutí vlády, o programy, které skončily a o prostředky, u kterých OSS zjistila, že je nepoužije, resp. u kterých pominul účel narozpočtování						
	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	kapitola
<b>PROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>			<b>12 454</b>			<b>12 454</b>
programy EU			10 135			10 135
<i>z toho: EU na programy IS SMVS</i>			3 510			3 510
projekty finančních mechanismů						
<i>z toho: FM na programy IS SMVS</i>						
účelové výdaje			2 319			2 319
<i>z toho: účelové vedené IS SMVS</i>			1 051			1 051
<i>ostatní programy SMVS</i>						
<b>NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>						
<b>NNV CELKEM</b>			<b>12 454</b>			<b>12 454</b>
<i>z toho: programy SMVS celkem</i>			4 561			4 561

Generální ředitelství cel snížilo stav svých nároků z nespotřebovaných výdajů v průběhu roku 2014 o **12 454 tis. Kč**, z toho částku 10 135 tis. Kč z důvodu ukončení projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU (z toho v souvislosti s ukončením projektu Komplexní zavedení procesního řízení a procesní optimalizace v Celní správě ČR – program OPLZZ byly sníženy nevyčerpané NNV o 10 115 tis. Kč a z důvodu ukončení projektu realizovaného v rámci komunitárního programu Hercule II byly sníženy NNV o 20 tis. Kč). Další snížení NNV o částku 779 tis. Kč představovalo nedočerpané účelové prostředky poskytnuté na tisk kontrolních pásek na značení lihu a 489 tis. Kč nepoužité prostředky poskytnuté účelově na likvidaci zabaveného lihu. Účelově určené NNV v oblasti programu reprodukce majetku byly dále sníženy o nedočerpané prostředky poskytnuté na projekt modernizace Celní správy (snížení o 973 tis. Kč) a na rozšíření aplikace Registru zpracovatelů lihu (snížení o 78 tis. Kč).

v tis. Kč

NNV uvolněné k 31. 12. 2014 na financování výdajů						
	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	kapitola
<b>PROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>1 076 541</b>	<b>932 272</b>	<b>218 524</b>	<b>109 101</b>	<b>1 797</b>	<b>2 338 235</b>
programy EU <sup>1)</sup>	39 947	6 531	36 258			82 736
<i>z toho: EU na programy IS SMVS<sup>2)</sup></i>	14 598		35 688			50 286
projekty finančních mechanismů	7 270					7 270
<i>z toho: FM na programy IS SMVS</i>	531					531
účelové výdaje	232 542	768 340	15 649	10 000		1 026 531
<i>z toho: účelové vedené IS SMVS</i>	14 660	757 896	14 538	10 000		797 094
<i>ostatní programy SMVS</i>	796 782	157 401	166 617	99 101	1 797	1 221 698
<b>NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>167 492</b>	<b>66 687</b>	<b>54 791</b>	<b>152 500</b>	<b>2 599</b>	<b>444 069</b>
<b>NNV CELKEM</b>	<b>1 244 033</b>	<b>998 959</b>	<b>273 315</b>	<b>261 601</b>	<b>4 396</b>	<b>2 782 304</b>
<i>z toho: programy SMVS celkem</i>	826 571	915 297	216 843	109 101	1 797	2 069 609

Jednotlivé organizační složky státu zapojily v průběhu roku 2014 do financování výdajů 2 782 304 tis. Kč, tj. 76,4 % celkového stavu NNV k 1. 1. 2014 po snížení o prostředky,

u kterých zjistily, že je již nepoužijí. Z těchto prostředků bylo ve skutečnosti k 31. 12. 2014 vyčerpáno 1 044 833 tis. Kč, tj. 37,6 %. Zbýlých 1 737 471 tis. Kč se stalo společně s nevyčerpanými prostředky rozpočtu na rok 2014 součástí „nově“ vzniklých nároků k 31. 12. 2014.

Přehled o skutečném čerpání NNV zapojených do financování výdajů v roce 2014:

v tis. Kč

<b>skutečně čerpané NNV k 31. 12. 2014</b>						
	<b>MF</b>	<b>GFŘ</b>	<b>GŘC</b>	<b>ÚZSVM</b>	<b>KFA</b>	<b>kapitola</b>
<b>PROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>117 164</b>	<b>439 438</b>	<b>129 908</b>	<b>223 197</b>	<b>412</b>	<b>910 119</b>
programy EU	16 696	1 737	24 800			43 233
<i>z toho: EU SMVS</i>	<i>4 064</i>		<i>24 236</i>			<i>28 300</i>
projekty finančních mechanismů	3 671					3 671
<i>z toho: FM SMVS</i>	<i>279</i>					<i>279</i>
účelové výdaje	23 491	339 694	4 279	10 000		377 464
<i>z toho: účelové SMVS</i>	<i>2 509</i>	<i>330 630</i>	<i>3 230</i>	<i>10 000</i>		<i>346 369</i>
<i>ostatní programy SMVS</i>	<i>73 306</i>	<i>98 007</i>	<i>100 829</i>	<i>213 197</i>	<i>412</i>	<i>485 751</i>
<b>NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>65 456</b>	<b>24 593</b>	<b>34 576</b>	<b>9 949</b>	<b>140</b>	<b>134 714</b>
<b>NNV CELKEM</b>	<b>182 620</b>	<b>464 031</b>	<b>164 484</b>	<b>233 146</b>	<b>552</b>	<b>1 044 833</b>
<i>z toho: programy SMVS celkem</i>	<i>80 158</i>	<i>428 637</i>	<i>128 295</i>	<i>223 197</i>	<i>412</i>	<i>860 699</i>

Struktura zůstatku NNV nezapojených k 31. 12. 2014 do financování výdajů byla následující:

v tis. Kč

<b>Stav NNV k 31. 12. 2014 (zůstatek „starých“ NNV)</b>						
	<b>MF</b>	<b>GFŘ</b>	<b>GŘC</b>	<b>ÚZSVM</b>	<b>KFA</b>	<b>kapitola</b>
<b>PROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>430 071</b>	<b>222 434</b>	<b>10 896</b>			<b>663 401</b>
programy EU <sup>1)</sup>	190 904	117 785	225			308 914
<i>z toho: EU na programy IS SMVS<sup>2)</sup></i>	<i>4 537</i>	<i>73 916</i>	<i>225</i>			<i>78 678</i>
projekty finančních mechanismů	216 124					216 124
<i>z toho: FM na programy IS SMVS</i>	<i>18 285</i>					<i>18 285</i>
účelové výdaje	12 866	93 245				106 111
<i>z toho: účelové vedené IS SMVS</i>	<i>2 692</i>	<i>92 844</i>				<i>95 536</i>
<i>ostatní programy SMVS</i>	<i>10 177</i>	<i>11 404</i>	<i>10 671</i>			<i>32 252</i>
<b>NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>148 037</b>	<b>3 017</b>	<b>823</b>	<b>42 994</b>		<b>194 871</b>
<b>NNV CELKEM</b>	<b>578 108</b>	<b>225 451</b>	<b>11 719</b>	<b>42 994</b>		<b>858 272</b>
<i>z toho: programy SMVS celkem</i>	<i>35 691</i>	<i>178 164</i>	<i>10 896</i>			<i>224 751</i>

Na základě čerpání konečného rozpočtu výdajů (celkového disponibilního objemu prostředků) k 31. 12. 2014 vznikly k 1. 1. 2014 „nové“ nároky z nespotřebovaných výdajů v následujících částkách a struktuře:

v tis. Kč

Vznik NNV k 1. 1. 2015 (nové NNV za rok 2014)						
	MF	GŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	kapitola
<b>PROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>1 629 598</b>	<b>1 394 047</b>	<b>312 760</b>	<b>18 611</b>	<b>6 491</b>	<b>3 361 507</b>
programy EU <sup>1)</sup>	143 198	4 793	13 300			161 291
<i>z toho: EU na programy IS SMVS<sup>2)</sup></i>	<i>17 098</i>		<i>11 453</i>			<i>28 551</i>
projekty finančních mechanismů	55 384					55 384
<i>z toho: FM SMVS</i>	<i>18 049</i>					<i>18 049</i>
úcelové výdaje	214 533	440 934	16 439		3 210	675 116
<i>z toho: úcelové vedené IS SMVS</i>	<i>12 152</i>	<i>427 266</i>	<i>11 308</i>			<i>450 726</i>
<i>ostatní programy SMVS</i>	<i>1 216 483</i>	<i>948 320</i>	<i>283 021</i>	<i>18 611</i>	<i>3 281</i>	<i>2 469 716</i>
<b>NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>202 555</b>	<b>125 618</b>	<b>40 720</b>	<b>80 190</b>	<b>5 648</b>	<b>454 731</b>
<b>NNV CELKEM</b>	<b>1 832 153</b>	<b>1 519 665</b>	<b>353 480</b>	<b>98 801</b>	<b>12 139</b>	<b>3 816 238</b>
<i>z toho: programy SMVS celkem</i>	<i>1 263 782</i>	<i>1 375 586</i>	<i>305 782</i>	<i>18 611</i>	<i>3 281</i>	<i>2 967 042</i>

Výše čerpání výdajů (především výdajů na programy reprodukce majetku) byla v roce 2014 u všech organizačních složek státu financovaných z kapitoly 312 – MF ovlivněna rozhodnutím ministra financí ze dne 24. 2. 2014 o omezení zapojovat a čerpat již zapojené nároky z nespotřebovaných výdajů na financování výdajů OSS pouze se souhlasem ministra financí (omezení se netýkalo nároků z nespotřebovaných výdajů určených na financování projektů spolufinancovaných z prostředků Evropské unie a finančních mechanismů). Toto opatření, které bylo ukončeno dne 17. 6. 2014, velmi významně ovlivnilo nejen čerpání samotných „nároků“, ale i rozpočtových prostředků, neboť jednotliví příkazci operací byli nuceni po dobu platnosti stanoviska nezačínat žádné významné veřejné zakázky financované z prostředků státního rozpočtu, aby jim zůstaly disponibilní zdroje na úhradu před platností stanoviska uzavřených závazků, které měly být hrazeny z nároků z nespotřebovaných výdajů.

Nároky z nespotřebovaných výdajů v roce 2014, které vznikly Ministerstvu financí v oblasti profilujících výdajů, zahrnují nevyčerpané prostředky na *programy spolufinancované z rozpočtu EU* v celkové výši 143 198 tis. Kč (z toho v programech reprodukce majetku 012V01 a 112V01, zaměřených na rozvoj a obnovu materiálně technické základny systému řízení MF, celkem 17 098 tis. Kč). Uvedená částka zahrnuje podíl státního rozpočtu i podíl předfinancování výdajů, které měly být uhrazeny ze státního rozpočtu a následně proplaceny z rozpočtu EU. Z toho na projekty v rámci *Operačního programu Technická pomoc* zůstalo nevyčerpano celkem 140 601 tis. Kč. Jednalo se zejména o prostředky rozpočtované na zabezpečení výdajů Auditního orgánu, kde zůstalo nevyčerpano 132 901 tis. Kč. Nízké čerpání celkového rozpočtu stanoveného pro Auditní orgán (57,9 %) se týkalo jednak projektu Financování osobních nákladů Auditního orgánu (platy a ostatní platby za provedenou práci, pojistné a příděl FKSP), kde z rozpočtu ve výši 177 229 tis. Kč zůstalo nevyčerpano 29 257 tis. Kč (16,5 %). Nařízením vlády č. 671 z 12. 9. 2012 byl stanoven maximální celkový počet zaměstnanců centralizovaného Auditního orgánu 241 zaměstnanců, z toho z OPTP mělo být spolufinancováno 227 funkčních míst. Průměrný

přepočtený stav fyzických osob AO za rok 2014 činil 208 zaměstnanců. Důvodem nenaplnění počtu zaměstnanců byly organizační změny, pro které nebyla po určitou dobu obsazena funkční místa vedoucích pracovníků, čerpání osobních výdajů ovlivnil i odchod zaměstnanců a nižší počet vhodných uchazečů. V průběhu roku 2014 bylo přijato celkem 25 nových zaměstnanců, kteří během zkušební doby nepobírali osobní ohodnocení a měli nižší motivační příplatek. Rovněž prostředky na odměny ostatním pracovníkům nebyly vyplaceny v možné výši. Někteří zaměstnanci, delimitovaní do Auditního orgánu v rámci centralizace této činnosti od 1. 1. 2013, měli nižší průměrný plat proti předpokladu z důvodu, že nespĺňovali požadavky na vzdělání. Vliv na čerpání rozpočtu na osobní výdaje měla i nemocnost a odchody na riziková těhotenství. Na projekt Konzultační, metodické, auditní a právní služby AO zůstalo z celkového rozpočtu 29 821 tis. Kč nevyčerpáno 22 651 tis. Kč (76 %). Tímto projektem jsou hrazeny nadstavbové činnosti vyžadované operativně ze strany Evropské komise a činnosti, které není Auditní orgán schopen pokrýt vlastními kapacitami. Použité prostředky byly vynaloženy na úhradu auditů systému a operací pro operační programy 2007 – 2014. Velmi nízké čerpání prostředků se týkalo dále rozpočtu určeného na projekty zaměřené na služební cesty zaměstnanců Auditního orgánu a na jejich účast na vzdělávacích akcích a konferencích. Z celkového rozpočtu 47 677 tis. Kč zůstalo nevyčerpáno 40 556 tis. Kč (85 %), neboť do konce roku 2014 nebyly zrealizovány plánované akce v oblasti poskytování specializovaných školicích a metodických služeb včetně výukových auditů pro auditory SF/FS a odborná jazyková výuka pro zaměstnance AO. Dalším důvodem bylo určité omezení účasti zaměstnanců AO na tuzemských i zahraničních vzdělávacích akcích (schválen byl nižší počet účastníků i nižší počet akcí). Výdaje v rámci projektu, jehož předmětem je rozvoj a údržba informačního systému Auditního orgánu (ISAO) pro SF/FS dle požadavků EK činily 6 231 tis. Kč, nevyčerpáno zůstalo 2 410 tis. Kč, tj. 27,9 %. Provozní výdaje na zajištění činnosti centralizovaného Auditního orgánu (financováno ze samostatného projektu) činily 12 333 tis. Kč, z rozpočtu ve výši 52 536 tis. Kč nebylo vyčerpáno 38 027 tis. Kč (72,4 %). Úspory byly vykázány ve všech položkách (výdaje za energie, služby, nákup drobného hmotného dlouhodobého majetku, nájemné, údržba a opravy).

Při výkonu činností Národního fondu zůstalo nevyčerpáno 6 423 tis. Kč, tj. 15 % z rozpočtu ve výši 42 772 tis. Kč, výdaje v rámci projektu Zabezpečení a stabilizace administrativní kapacity CKB AFCOS byly ve srovnání s konečným rozpočtem (4 659 tis. Kč) nižší o 1 277 tis. Kč (o 27,4 %). V rámci tohoto projektu jsou hrazeny pouze osobní výdaje.

V roce 2014 zahájilo Ministerstvo financí dva nové projekty spolufinancované z rozpočtu EU, *Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost*. Na financování souvisejících výdajů byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů v programu OPLZZ v minulých letech. Konkrétně na projekt Zvýšení efektivity výkonu a řízení státního dozoru nad sázkovými hrami a loteriami v oblasti on-line sázkových her a loterií byly uvolněny NNV ve výši 2 314 tis. Kč, ze kterých zůstalo nevyčerpáno 533 tis. Kč. V projektu Založení, rozvoj a provoz projektové kanceláře MF zůstalo z celkového objemu uvolněných NNV ve výši 1 121 tis. Kč nevyčerpáno 654 tis. Kč.

Z konečného rozpočtu na předfinancování výdajů na auditní činnost plně hrazenou z *komunitárního programu Solidarita a řízení migračních toků* (3 788 tis. Kč) zůstalo nevyčerpáno 1 410 tis. Kč.

Čerpání disponibilních prostředků na výdaje spolufinancované z *finančních mechanismů EHP/Norsko* bylo nižší o 47 562 tis. Kč, v rámci *Programu švýcarsko-české spolupráce* byly skutečné výdaje proti celkovému rozpočtu nižší o 7 821 tis. Kč. Významný podíl na vzniku nároků z nespotřebovaných výdajů v roce 2014 v oblasti výdajů spolufinancovaných z finančních mechanismů mělo nižší čerpání rozpočtu v projektu Administrativní podpora

zprostředkovatele programů (z konečného rozpočtu ve výši 31 857 tis. Kč nebylo vyčerpáno 17 074 tis. Kč vlivem zpoždění schválení Dohod o jednotlivých programech (MF je zprostředkovatelem 10 programů). V rámci projektu Technická asistence pro Národní kontaktní místo byly realizované výdaje proti rozpočtu ve výši 13 629 tis. Kč nižší o 10 924 tis. Kč. Rozpočet Ministerstva financí zahrnoval dále částku 23 227 tis. Kč na realizaci projektu EHP/Norsko s názvem CZ 10 Protikorupční opatření a praní špinavých peněz (český pracovní název). Z této částky byly v podstatě hrazeny pouze osobní výdaje a platby Radě Evropy k zajištění prostředků na úhradu výdajů spojených s účastí zahraničních expertů v projektu, nevyčerpáno zůstalo 19 564 tis. Kč, neboť právní akt pro tento projekt byl vydán až v září 2014. U aktivit spolufinancovaných z programu Švýcarsko-české spolupráce bylo vykázáno nízké čerpání rozpočtu na položce technická asistence při ověřování projektů na místě vzhledem ke zpoždění realizace projektů.

V rámci celkového rozpočtu na *účelově určené výdaje* (tj. prostředků poskytnutých z rozpočtu kapitoly 398 – VPS do rozpočtu MF v roce 2014 ve výši 495 625 tis. Kč a z nevyčerpaných prostředků uvolněných z kapitoly VPS v minulých letech a zapojených do financování výdajů v roce 2014 ve výši 232 542 tis. Kč) nepoužilo MF celkem 214 533 tis. Kč, z toho 12 152 tis. Kč v rámci programů reprodukce majetku. Uvedený objem zahrnuje částku 102 853 tis. Kč (NNV z minulých let), která byla počátkem roku zapojena do financování k zajištění výdajů spojených s právním zastoupením ČR v kauze Mostecká uhelná společnost (časový vývoj ani výši potřebných prostředků nelze předem přesněji odhadnout). Na projekt vytvoření Jednoho inkasního místa (JIM) byly počátkem roku uvolněny účelově určené prostředky nevyčerpané z minulých let ve výši 62 579 tis. Kč, které rovněž nebyly čerpány. Z prostředků nespotřebovaných v minulých letech na přípravu centralizovaného auditního orgánu, které byly počátkem roku 2014 uvolněny na financování souvisejících výdajů, nebylo použito 5 665 tis. Kč (z toho 291 tis. Kč v rámci programu 112V01). Z prostředků určených na výdaje spojené s arbitrážními spory z titulu údajného porušení dohod o podpoře a ochraně investic zůstalo nevyčerpáno 9 342 tis. Kč. Skutečné výdaje z titulu náhrad škod způsobených při výkonu veřejné moci včetně náhrad nákladů soudního řízení byly nižší proti konečnému rozpočtu ve výši 122 425 tis. Kč o 12 013 tis. Kč. Nevyčerpané zůstaly dále zapojené NNV ve výši 6 000 tis. Kč, určené na Centralizovaný systém účetních informací státu (program 112V09), NNV ve výši 3 702 tis. Kč na vývoj a úpravy informačních systémů z důvodu legislativních změn (podprogram 112V01), NNV ve výši 2 159 tis. Kč na výdaje spojené s pořízením, obnovou a provozováním ICT MF (podprogram 112V01) a NNV ve výši 9 400 tis. Kč účelově určené na mimořádné audity dle požadavků EU. Z prostředků uvolněných do rozpočtu MF z kapitoly VPS v roce 2014 nebylo dále použito 37 tis. Kč určených na náhradu škody za nesplněný smluvní závazek státu vůči Syndikátu novinářů, 136 tis. Kč z navýšených prostředků na platy včetně příslušenství (o 3,5 % v listopadu a prosinci 2014), 462 tis. Kč z prostředků určených na osobní výdaje v souvislosti se zvýšením počtu zaměstnanců MF o 3 funkční místa, 63 tis. Kč z prostředků určených na zabezpečení agendy vyplývající z novely zákona č. 250/2000 Sb. a 17 tis. Kč z prostředků přidělených na osobní výdaje k pokrytí dopadu z titulu realizace novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb.. Nevyčerpaná zůstala dále částka 105 tis. Kč účelově určená na příspěvek zaměstnavatele na stravování. Tyto prostředky byly převedeny do rozpočtu MF z rozpočtu GŘ koncem listopadu 2014 pro 86 zaměstnanců delimitovaných na MF k 1. 10. 2014.

V programech zaměřených na reprodukci majetku nevyčerpalo MF kromě již uvedených částek 1 216 483 tis. Kč (celkové nároky z nespotřebovaných výdajů vzniklé za rok 2014 v *programech vedených v SMVS* činí 1 263 782 tis. Kč). Z toho v programu 112V09 - Výstavba, obnova a provozování Státní pokladny v jeho jediném podprogramu 112V0910 – Integrovaný systém státní pokladny (IISSP) zůstaly nevyčerpané prostředky v celkové výši



963 405 tis. Kč. Jednalo se zejména o prostředky plánované na rozvoj Integrovaného informačního systému Státní pokladny, který souvisel především s nezbytnou aplikací legislativních změn (např. aplikace zákona o kybernetické bezpečnosti, zákona o státní službě, zavedení modulu účetní konsolidace státu) a dále byl zaměřen na realizaci rozvojových požadavků odborných útvarů (např. implementace změn do modulu Přípravy rozpočtu) a realizaci rozvojových akcí směřujících k celkové úspoře a zvýšení transparentnosti veřejných výdajů (např. zavedení centrálního nákupního systému). Z důvodu zpoždění očekávaných změn legislativy a vzhledem ke změnám priorit týkajících se zaměření rozvoje IISSP došlo k posunu realizace některých rozvojových aktivit a v akci zůstaly nevyčerpané prostředky ve výši 600 004 tis. Kč. Z důvodu posunu realizace investiční akce Řízení Státního dluhu nebyly vyčerpané prostředky ve výši 125 199 tis. Kč a jsou určeny na upgrade informačního systému WSS v roce 2015. Úspora na základě výsledků otevřeného výběrového řízení ve výši 129 307 tis. Kč byla vykázána u akce Aplikační podpora IISSP. Na zajištění služeb právní podpory a služeb manažera projektu pro realizaci IISSP Ministerstvo financí v roce 2014 nevyužilo prostředky ve výši 20 265 tis. Kč především z důvodu zajištění části služeb vlastními kapacitami. Z akce zaměřené na úhradu licenčních poplatků SAP nebyly využity rozpočtované prostředky ve výši 70 197 tis. Kč, neboť pro úhradu plateb za údržbu licencí byly v roce 2014 využity především nároky z nespotřebovaných výdajů roku 2013. Z důvodu změn priorit v oblasti zveřejňování dat z IISSP nebyly z akce ÚFIS – Prezentační systém finančních a účetních dat čerpány prostředky ve výši 12 433 tis. Kč.

V programu 012V09 - Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny v letech 2014 – 2020 zůstaly z důvodu posunu realizace investiční akce Evidenční a dotační systém a správa majetku ve vlastnictví státu (IS EDS/ISPROFIN a SMVS/ISPROFIN) nevyčerpané prostředky ve výši 25 672 tis. Kč, které budou čerpány na rozvoj systému dle uzavřené smlouvy.

Výdaje v programech 012V01 a 112V01 zaměřených na rozvoj a obnovu MTZ systému řízení MF byly ve srovnání s celkovým rozpočtem nižší o 233 406 tis. Kč (mimo projekty EU, FM a účelově určené prostředky). Z toho v podprogramech zahrnujících akce věnované rozvoji, obnově a provozování ICT vznikly nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 129 680 tis. Kč a v podprogramech, ze kterých jsou financovány akce v oblasti materiálně technického zásobování, nebylo vyčerpáno 103 726 tis. Kč. V oblasti ICT část finančních prostředků nebyla vyčerpána z důvodu probíhajících výběrových řízení, které nebyly dokončeny anebo byly uzavřeny smlouvy s plněním přesahujícím konec kalendářního roku. Jedná se o veřejné zakázky např. na dodávku aplikačních serverů SPARC a dodávku UPS do výpočetního střediska. V důsledku významných organizačních změn nebyla plně zachována časová kontinuita vypisování veřejných zakázek a velká část nespotřebovaných výdajů bude použita v roce 2015. Součástí NNV jsou i finanční prostředky určené na platby prosincových pravidelných služeb (příp. čtvrtletních), které nebyly koncem roku vyfakturovány. V oblasti MTZ nebyly čerpány prostředky určené na rekonstrukci elektroinstalace budovy MF v Letenské ul. (39 436 tis. Kč). V akci Zpracování projektové dokumentace a realizace modernizace II. části objektu MF v Janovského ul. – sídlo GSA nebylo vyčerpáno 49 930 tis. Kč.

Nároky MF z nespotřebovaných výdajů vzniklé z tzv. *neprofilujících výdajů* činí 202 555 tis. Kč a zahrnují jednak nevyčerpané mzdové prostředky, pojistné a příděl FKSP v celkové výši 9 397 tis. Kč (v rámci profilujících výdajů nebyly vyčerpané prostředky určené na osobní výdaje ve výši 37 701 tis. Kč). Na výplaty náhrad oprávněným osobám, které zajišťuje MF po zrušení Záručního fondu družstevních záložen, byly uvolněny nespotřebované prostředky v roce 2013 ve výši 28 544 tis. Kč, ze kterých bylo k 31. 12. 2014 proplaceno pouze 3 151 tis. Kč. Tato agenda není ukončena, zůstatek pro výplaty náhrad v dalších letech činí 25 393 tis. Kč. V oblasti provozních výdajů byly vykázány nižší výdaje ve srovnání s celkovým

rozpočtem u nákupu elektrické energie, tepla, vody plynu a paliv o 23 925 tis. Kč, u výdajů za opravy a údržbu budov a vybavení vč. aut celkem o 11 974 tis. Kč a za nákup služeb o 43 290 tis. Kč. V oblasti právního, odborného poradenství a konzultačních služeb mimo projekty spolufinancované z rozpočtu EU a EHP byla vykázána úspora 22 167 tis. Kč. Zůstatek prostředků určených na zahraniční služební cesty (mimo cestovné spolufinancované z rozpočtu EU) činí 2 409 tis. Kč (kromě úsporných opatření vliv refundace výdajů z rozpočtu Evropské komise a z prostředků Generálního sekretariátu Rady EU, která je prováděna vždy následně po skončení čtvrtletí a její výše není předem jistá). Výdaje na tuzemské pracovní cesty mimo cesty Auditního orgánu v rámci projektu EU byly nižší ve srovnání s rozpočtem o 2 174 tis. Kč. V oblasti mimosoudních rehabilitací bylo vyplaceno o 1 109 tis. Kč méně proti předpokladu. Ostatní nevyčerpané prostředky se týkají velkého počtu dílčích položek (objemově významnou položku, na kterou je třeba do konce roku rezervovat prostředky, jsou výdaje na tisk finančních tiskopisů, jejichž výši ovlivňuje zejména rozsah legislativních změn. Z disponibilních prostředků na tisk finančních tiskopisů nebylo v roce 2014 vyčerpáno 16 648 tis. Kč). V souhrnu lze konstatovat, že vykázané nedočerpání rozpočtu určeného na neprofilující výdaje souviselo jednak s vývojem potřeb v rámci výkonu jednotlivých agend a zejména pak s přijatými úspornými opatřeními včetně přesoutěžení veřejných zakázek.

U Generálního finančního ředitelství se nejvýznamněji na tvorbě nároků z nespotřebovaných výdajů v roce 2014 podílely prostředky určené na *programy reprodukce majetku* (celkem nevyčerpáno 1 375 586 tis. Kč, z toho 427 266 tis. Kč představují účelově určené prostředky). V programu 012V11 – Pořízení, obnova a provozování ICT finanční správy vznikly nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 778 785 tis. Kč, v programu 012V12 – Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy ve výši 79 391 Kč. Ani v jednom z těchto dvou programů nevznikly žádné účelově určené nároky z nespotřebovaných výdajů. V programu 112V12 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny územních finančních orgánů vznikly nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 345 412 tis. Kč, v tom v rámci výdajů, které nebyly účelově určeny, se jedná o částku 21 577 tis. Kč, z účelově určených prostředků v tomto programu na realizaci Projektu vytvoření Jednoho inkasního místa nebylo vyčerpáno 323 835 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů vzniklé v programu 112V13 – Pořízení, obnova a provozování ICT územních finančních orgánů činí 171 997 tis. Kč a zahrnují částku 68 567 tis. Kč bez účelového určení, částku 34 114 tis. Kč na akce účelově určené v rámci Projektu vytvoření Jednoho inkasního místa a částku 69 316 tis. Kč, která byla účelově určena na pokrytí výdajů v oblasti ICT v souvislosti s penzijní reformou.

Relativně vysoké nedočerpání rozpočtu v oblasti programů reprodukce majetku ovlivnila řada příčin. Nejvýznamnějším vlivem je způsob rozpočtování v minulých letech, kdy předpokládaná potřeba prostředků na zajištění Jednoho inkasního místa pro příjem veřejných rozpočtů a Penzijní reformy zajišťované územními finančními orgány byla rozpočtována do roku 2013 v kapitole Všeobecná pokladní správa. Aby bylo možné akci programového financování registrovat, je nezbytné zajistit její finanční krytí. Při přípravě jednotlivých akcí byly proto rozpočtovými opatřeními převáděny do rozpočtu Generálního finančního ředitelství prostředky na zajištění celé akce, a to i v případě dlouhodobých akcí, jimiž jsou téměř veškeré akce stavebního charakteru. V případě ICT byla takto do rozpočtu Finanční správy převedena v závěru roku 2014 částka 480 000 tis. Kč na projekty za účelem zvýšení efektivity výběru daní. K zajištění tohoto cíle byly 31. 12. 2014 zahájeny přípravné práce na vybudování projektu Elektronické evidence tržeb (EET), Kontrolních hlášení DPH a Datový sklad s tím, že vlastní realizace těchto projektů a jejich financování bude probíhat v letech 2015 a 2016. Obdobné to je i u ostatních velkých akcí - v prvním roce jsou financovány pouze přípravné práce, největší objem prostředků je čerpán v druhém roce realizace (případně

dalších letech), přičemž nevyčerpané prostředky se po prvním roce stávají nárokem z nespotebovaných výdajů. Tento důvod vzniku nároků z nespotebovaných výdajů převládá u výdajů programu 112V12, je zastoupen i u výdajů programu 112V13. V roce 2014 byl tento důvod znásoben podmínkou souhlasu ministra financí se zapojením a čerpáním nároků z nespotebovaných výdajů. Na základě tohoto omezení nedošlo ke standardnímu zapojení nároků z nespotebovaných výdajů do rozpočtu na rok 2014 v předpokládané a potřebné výši. Na financování faktur z již uzavřených smluv, které měly být hrazeny z nároků z nespotebovaných výdajů, byly převáděny rozpočtové prostředky z programů řady 012. Nové akce nemohly být vůbec zahajovány, a to ani v programech řady 112, pro které byly zdrojem financování pouze nároky z nespotebovaných výdajů. Po ukončení platnosti uvedeného opatření, k němuž došlo 17. 6. 2014, byly teprve vypisovány veřejné zakázky na projektovou dokumentaci, samotná realizace především stavebních akcí se přesunula do roku 2015.

Dalším důvodem nedočerpání prostředků byly dlouhé lhůty výběru dodavatele v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, které často vedou k uzavírání smluv až v závěru roku. V případě rozsáhlých dodávek nedojde k dokončení realizace zakázky ještě v témže roce a financování se přesouvá do počátečních měsíců následujícího kalendářního roku. Realizaci akcí ovlivňuje i náročná administrativní příprava akcí stavebního charakteru v rámci stavebního řízení, kdy především požadavky státní památkové péče a Hasičského záchranného sboru často prodlouží přípravné práce o nezbytné úpravy projektové dokumentace. Vývoj modulů informačních systémů je závislý na průběhu provádění změn legislativy. Teprve na základě schválených legislativních změn mohou být uzavírány smlouvy, jejichž realizace a především finanční plnění přechází často do následujícího kalendářního roku. Nižší čerpání rozpočtu ovlivnila i skutečnost, že u rozsáhlých akcí stavebního charakteru přistoupilo Generální finanční ředitelství ke změně způsobu fakturace provedených stavebních prací. Zhotovitelé na základě smluv fakturují dokončená díla či jejich ucelené části až po jejich kompletním provedení, nikoliv průběžně ve fázi rozestavenosti. Tím je zaručena vyšší kvalita provedených prací, ale zároveň dochází k posunutí financování.

V programu 112V12 byly v průběhu roku 2014 zapojeny nároky z nespotebovaných výdajů v celkovém objemu 421 493 tis. Kč, které byly čerpány jen na 18,1 % (76 081 tis. Kč). Kromě výše uvedených důvodů bylo nízké čerpání ovlivněno i opakovanými výběrovými řízeními pro nezáměr uchazečů nebo při jejich odstoupení (FÚ v Pardubicích – odkup a stavební úpravy administrativní budovy č.p. 2625, VZ Smilovice – stavební a interiérové úpravy, ÚzP v Karviné – stavební úpravy budovy č.p. 974, ÚzP v Novém Jičíně – stavební úpravy budovy č.p. 2027), řešením majetkoprávních vztahů k objektům stavební činnosti (FÚ v Olomouci, ÚzP v Havlíčkově Brodě, ÚzP v Mělníku), ale i vznikem nezbytných víceprací vzhledem ke skutečnostem nově zjištěným v průběhu stavebních prací (nezbytná sanace podloží na ÚzP v Pardubicích, sanační práce a odizolování zdiva na ÚzP v Jičíně, nutná kompletní výměna podlah na ÚzP v Karviné). Významným bylo i neuskutečnění veřejné zakázky organizované jako resortní centralizovaná zakázka Ministerstva financí na nákup multifunkčních kopírovacích zařízení z důvodu podaných námitek uchazeče, které jsou řešeny Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže.

V programu 112V13 byly v průběhu roku 2014 zapojeny nároky z nespotebovaných výdajů v celkovém objemu 493 805 tis. Kč, které byly čerpány na 71,4 % (352 557 tis. Kč), hlavním důvodem nedočerpání prostředků byl časový posun ve vyhlášení veřejných zakázek v důsledku podmínky souhlasu ministra financí s použitím nároků z nespotebovaných výdajů.

Mimo programy reprodukce majetku vznikly k 1. 1. 2014 u GFŘ nároky z nespotebovaných výdajů *úcelově určených* v celkové výši 13 668 tis. Kč, z toho

z prostředků určených na výdaje v Projektu vytvoření Jednoho inkasního místa zůstalo nevyčerpano 1 380 tis. Kč (zejména na vzdělávání zaměstnanců). Zůstatek prostředků určených k finančnímu zajištění příspěvku zaměstnavatele na stravování zaměstnanců činil 12 288 tis. Kč (celkem bylo z kapitoly 398 – VPS do rozpočtu GFŘ na tento účel uvolněno 40 838 tis. Kč a dále GFŘ použilo nároky z nespotřebovaných výdajů z roku 2013 ve výši 9 057 tis. Kč). Vzhledem k výši přidělených prostředků a počtu zaměstnanců byla výše příspěvku stanovena na 20 Kč. Skutečné čerpání prostředků ovlivnilo čerpání dovolené, nemocnost, pracovní cesty.

Čerpání *neprofilujících výdajů* GFŘ bylo ve srovnání s celkovým rozpočtem nižší o 125 618 tis. Kč, z toho na ostatní věcné výdaje mimo programy reprodukce připadá 76 549 tis. Kč a na osobní výdaje (platy a související výdaje) 49 069 tis. Kč. I v neprofilujících výdajích byla realizace akcí ovlivněna podmínkou souhlasu ministra financí s použitím nároků z nespotřebovaných výdajů. V průběhu 1. pololetí roku 2014 byly prostředky maximálně šetřeny, nebyly uzavírány žádné nové smlouvy na finančně náročné opravy majetku Generálního finančního ředitelství a na nákupy drobného dlouhodobého majetku. Výrazný vliv na nedočerpání prostředků měly klimatické podmínky minulého roku, v jejichž důsledku došlo ke značné úspoře výdajů za energie a přeplatky z vyúčtování záloh za energie za 10 měsíců roku, které byly přijaty na konci listopadu 2014. Uspořené rozpočtové prostředky už nebylo možné v závěru roku přesunout a zajistit potřebné opravy majetku vzhledem ke krátkému času na výběrová řízení a samotnou realizaci oprav. V čerpání neprofilujících výdajů se také projevilo snížení počtu dnů, po které hradí zaměstnavatel zaměstnancům náhrady mezd v době nemoci. Nevyčerpané prostředky v oblasti platů a příslušenství byly počátkem roku 2015 uvolněny na částečné dofinancování chybějících prostředků v oblasti platových výdajů z titulu novely nařízení vlády č. 567/2006 Sb..

Generální ředitelství cel nevyčerpalo v roce 2014 z celkového rozpočtu 780 839 tis. Kč. Po odpočtu prostředků nevyčerpaných na sociální dávky ve výši 427 358 tis. Kč vznikly GRČ nároky z nespotřebovaných výdajů v roce 2014 ve výši 353 480 tis. Kč. Z toho NNV vzniklé v oblasti profilujících výdajů činily 312 760 tis. Kč a v oblasti neprofilujících výdajů 40 720 tis. Kč.

V rámci profilujících výdajů nebyly vyčerpany prostředky na *projekty spolufinancované z rozpočtu EU* celkem ve výši 13 300 tis. Kč. Z toho NNV vzniklé v *projektu Zavedení eCustoms* realizovaného v rámci IOP (v rámci programu reprodukce majetku 112V21 – Rozvoj a obnova MTZ Celní správy) činí 11 453 tis. Kč. Tento projekt byl v r. 2014 financován pouze ze zapojených NNV. Při realizaci jednotlivých výběrových řízení byly vykázány úspory, návazně schválil Řídicí orgán MMR snížení finančního rámce projektu o 10 954 tis. Kč. Realizace projektu byla ukončena 30. 11. 2014. Následně bylo rozhodnuto, že nepoužité NNV na projekt Zavedení eCustoms budou využity v programu 112V21 k finančnímu krytí nově schváleného projektu v rámci IOP *Rozvoj elektronické spisové služby CS ČR*. Tento projekt byl zaregistrován 23. 12. 2014, financován bude v roce 2015. Další nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 847 tis. Kč vznikly v projektech mimo programy reprodukce majetku, z toho v projektu Customs 2013 částka 1 271 tis. Kč a v projektu Customs 2020 částka 576 tis. Kč. Prostředky nevyčerpané v projektu Customs 2013 budou na základě pokynu EK po ukončení a vyhodnocení programu přesunuty k použití pro program Customs 2020.

V oblasti *účelově určených prostředků* na program reprodukce majetku 112V21 byly skutečné výdaje proti rozpočtu nižší o 11 308 tis. Kč. Jedná se o akci Rekonstrukce CÚ Praha, Washingtonova. Realizace hlavní části rekonstrukce tohoto objektu, tzn. provedení výměny oken, byla zahájena v roce 2012. Stavební povolení bylo vydáno dne 3. 9. 2014. Výběrové řízení na stavební práce bylo ukončeno dne 16. 10. 2014. Hlavním důvodem nízkého čerpání

úcelových prostředků bylo nepřiměřeně dlouhé schvalování dokumentace Magistrátem hl. města Prahy, odborem památkové péče a délkou stavebního řízení. Nedočerpání účelově určených prostředků mimo programy reprodukce majetku ve výši 5 131 tis. Kč zahrnuje částku 5 056 tis. Kč, která byl přidělena na finanční zajištění příspěvku na závodní stravování zaměstnancům Celní správy (tyto prostředky budou čerpány v roce 2015). Při realizaci mise Gruzie EUMM zůstalo nevyčerpáno 13 tis. Kč, výdaje spojené s likvidací zabaveného lihu byly proti rozpočtu nižší o 62 tis. Kč - o obě tyto částky bude stav NNV GŘC snížen, neboť akce již skončily.

Na základě čerpání rozpočtu na *programy reprodukce majetku CS 012V21 a 112V21 – Rozvoj a obnova MTZ Celní správy* mimo projekty spolufinancované z EU a mimo účelově určené prostředky vznikly nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 283 021 tis. Kč celkem, z toho ve „starém“ programu 112V21 ve výši 96 681 tis. Kč a v „novém“ programu 012V21 ve výši 186 340 tis. Kč.

V programu 112V21 došlo v oblasti staveb k nedočerpání částky 82 314 tis. Kč. Důvodem byl složitý průběh výběrových řízení, vč. podání námitek, komplikace při stavebních řízeních a dlouhé lhůty při schvalování projektové dokumentace. Z důvodu opatření ministra financí byla významná část realizace nedokončených stavebních akcí, na něž měly být použity NNV, pozdržena, čerpání akcí se posunulo do druhé poloviny roku 2014 a dále do r. 2015. V oblasti kapitálových výdajů ICT byla většina nepoužitých prostředků určena k finančnímu krytí pořízení nových licencí software Microsoft. Rámcová smlouva na pořízení licencí k produktům Microsoft, kterou uzavírá MV pro celou státní správu za zvýhodněných cenových podmínek, byla podepsána až k 1. 12. 2014, plánované dokoupení licencí pro CS již proto nebylo možné zrealizovat v roce 2014 a posunulo se do 1. čtvrtletí roku 2015. V oblasti výdajů určených pro pořízení movitého majetku (pořízení služebních motorových vozidel pro bezpečnostní politiku) se nepodařilo zrealizovat dvě výběrová řízení z důvodu malého počtu uchazečů, jejich opětovné vyhlášení se rovněž posunulo do roku 2015. Nedočerpání rozpočtu v oblasti běžných výdajů bylo mj. důsledkem nedokončení některých plánovaných nákupů - v plné míře se nepodařilo zrealizovat zejména centrální nákupy vybrané techniky (nákup počítačů), neboť výběrová řízení z úrovně MF nebyla včas dokončena nebo došlo k jejich zrušení.

V „novém“ programu 012V21 bylo nižší čerpání (54,1 % konečného rozpočtu) ovlivněno prioritním dokončováním realizace akcí prodloužených v programu „starém“ (112V21). V průběhu 1. a 2. čtvrtletí 2014 bylo zahájeno registrování akcí nových, návazně probíhal zdlouhavý proces výběrových řízení včetně odvolacích řízení a následně realizace akcí. V důsledku komplikovaného průběhu výběrových řízení a jejich neukončení do konce roku nebyla řada akcí vůbec zahájena a jejich realizace se posunula do roku 2015, kdy budou financovány ze vzniklého zdroje NNV. Do poloviny roku byla ponechávána rezerva finančních prostředků odpovídající výši NNV „blokovaných“ na základě rozhodnutí ministra financí, která by umožnila plnění závazků GŘC. Přes polovinu roku 2014 byla rovněž ponechávána určitá rezerva finančních prostředků na nově vzniklé klíčové požadavky nad rámec původně plánovaných projektů. Z rozpočtu v oblasti ICT zůstalo nedočerpáno 45 161 tis. Kč, z toho více než polovina prostředků se vztahuje k závazkům ze 4. čtvrtletí r. 2014, a další část je určena pro centrální nákup vybrané techniky, kde nebyla výběrová řízení z úrovně MF do konce roku dokončena. Z rozpočtu na reprodukci staveb tohoto programu zůstalo nedočerpáno 90,8 %, výběrová řízení budou probíhat v r. 2015. Nedočerpání rozpočtu v oblasti movitého majetku ve výši 125 681 tis. Kč bylo ovlivněno především schválením navýšení rozpočtu o 90 000 tis. Kč koncem 3. čtvrtletí 2014 na pořízení mobilních laboratoří a RTG, pro které se nepodařilo ukončit výběrová řízení. Důvodem posunu realizací akcí do r. 2015 byla také náročná příprava podkladů a zdlouhavý průběh výběrových řízení u akcí na

dodávku speciálních služebních motorových vozidel (MDP), speciální techniky pro operativně pátrací činnost (OPČ) a speciální přístrojové a laboratorní techniky.

Nedočerpáním rozpočtu na ostatní věcné výdaje mimo programy reprodukce majetku vznikly *neprofilující nároky* ve výši 40 720 tis. Kč. Z toho 19 100 tis. Kč nebylo použito na plánovaný nákup pistolí a dlouhých zbraní (samopalů) v rámci přezbrojení CS ČR (výběrové řízení na nákup pistolí nebylo dokončeno z důvodu námitek řešených do současné doby na ÚHOS, zakázka na pořízení samopalů byla zrušena z důvodu podání pouze jedné nabídky). Ostatní nově vzniklé neprofilující NNV se týkají úhrady závazků ze 4. čtvrtletí r. 2014 a rezervy na zabezpečení rozpočtově nekrytých provozních výdajů.

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových nevyčerpal k 31. 12. 2014 z celkového objemu disponibilních zdrojů 98 801 tis. Kč. Tato částka zahrnuje nepoužité prostředky ve výši 18 611 tis. Kč na výdaje v *programech 112V31 a 012V31* – Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM (rozpočet 634 948 tis. Kč, skutečné výdaje 616 336 tis. Kč). Důvodem nedočerpání prostředků programového financování bylo jednak neukončené výběrové řízení u akce obnovy HW na dodání PC, kde výběr byl realizován Ministerstvem financí a nákup se uskuteční až v roce 2015. K úspoře prostředků dále došlo při zajišťování revize a oprav zabezpečovacích zařízení EZS, EPS a údržby a servisu docházkových kamerových systémů. Nevyčerpané byly NNV z minulých let uvolněné v roce 2014 na podporu projektového řízení (Projektová kancelář), jejichž čerpání bylo v prvním pololetí loňského roku pozastaveno. O vzniklé NNV z této akce ÚZSVM snížil v roce 2015 celkový stav NNV z důvodu ukončení programu. Nižší výdaje proti rozpočtu byly vykázány u pohyblivých složek smluv, v rámci drobných investičních akcí nebyla realizována akce na OP Vyškov z důvodu změny záměru na redislokaci odloučeného pracoviště.

V oblasti *neprofilujících výdajů* bylo vykázáno nižší čerpání ve srovnání s konečným rozpočtem o 80 189 tis. Kč, z toho úspory u mzdových a souvisejících výdajů představují 31 936 tis. Kč z důvodu neobsazených funkčních míst. U ostatních běžných výdajů nebylo z konečného rozpočtu vyčerpano 48 253 tis. Kč. Důvodem bylo „blokování“ částky 11 400 tis. Kč na případnou úhradu odvodové povinnosti za porušení rozpočtové kázně v souvislosti s realizací projektu CRAB. Na základě závěru Finančního úřadu pro hl. m. Prahu, který kontrolu prováděl, bylo rozhodnuto, že k porušení rozpočtové kázně nedošlo. Další úspory vznikly vypovězením veškerých externě prováděných poradenských a konzultačních služeb, vlivem přijatých opatření v oblasti materiálových výdajů, výrazné úspory na položkách energií částečně souvise se zmenšujícím se portfoliem nemovitého majetku a dále s dosažením nižších dodavatelských cen. Nižší čerpání prostředků na opravy a údržbu, ovlivnily mimo jiné realizované organizační změny a s nimi spojené zrušení některých plánovaných akcí, případně jejich posunutí do dalších let. Výrazně nižší výdaje proti rozpočtu byly vykázány na položce 5192 – poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady, které souvisí s odúmrtními (např. pohřebné) a soudními spory, resp. náhradami nákladů soudních řízení. Jedná se o výdaje, které mají částečně nahodilý charakter.

Kancelář finančního arbitra nevyčerpala v roce 2014 ze svého disponibilního objemu celkem 12 139 tis. Kč, z toho na výdaje financované v rámci *programů reprodukce majetku 012V41 a 112V41* – Rozvoj a obnova materiálně technické základny KFA zůstalo nepoužito 3 281 tis. Kč. Jednalo se zejména o prostředky určené na nedokončenou realizaci nákupu ICT vybavení, které nebyly použity z důvodu, že se do konce roku 2014 nepodařilo v resortu MF dokončit ani jednu z centralizovaných veřejných zakázek na nákup stolních počítačů a příslušenství a dále z důvodu pozastavení realizace veřejné zakázky na pořízení informačního systému spisové služby pro případ, že by taková zakázka byla realizována také v rámci centralizovaného zadávání. Třetím důvodem úspory prostředků byla skutečnost, že KFA

nadále využívala bezplatně ICT infrastrukturu MF a nebyla proto nucena pořizovat vlastní ICT infrastrukturu.

U neprofilujících výdajů vykázala KFA nižší čerpání konečného (celkového) rozpočtu zejména v oblasti materiálových výdajů a výdajů za konzultační, poradenské a ostatní služby. Úspory u položek týkajících se výdajů za údržbu a opravy souvisely s tím, že rozpočet do jisté míry počítal i s případným umístěním KFA mimo budovu MF.

Přehled o celkovém stavu nároků z nespotebovaných výdajů v letech 2008 – 2014 k 1. 1. 2015 podává následující tabulka:

v tis. Kč

Stav NNV k 1. 1. 2015 celkem						
	MF	GŘŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	kapitola
<b>PROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>2 059 669</b>	<b>1 616 482</b>	<b>323 656</b>	<b>18 611</b>	<b>6 491</b>	<b>4 024 909</b>
programy EU <sup>1)</sup>	334 102	122 579	13 525			470 206
<i>z toho: EU na programy IS SMVS<sup>2)</sup></i>	<i>21 635</i>	<i>73 916</i>	<i>11 678</i>			<i>107 229</i>
projekty finančních mechanismů	271 508					271 508
<i>z toho: FM SMVS</i>	<i>36 334</i>					<i>36 334</i>
účelové výdaje	227 399	534 179	16 439		3 210	781 227
<i>z toho: účelové vedené IS SMVS</i>	<i>14 844</i>	<i>520 110</i>	<i>11 308</i>			<i>546 262</i>
<i>ostatní programy SMVS</i>	<i>1 226 660</i>	<i>959 724</i>	<i>293 692</i>	<i>18 611</i>	<i>3 281</i>	<i>2 501 968</i>
<b>NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE</b>	<b>350 591</b>	<b>128 635</b>	<b>41 543</b>	<b>123 184</b>	<b>5 648</b>	<b>649 601</b>
<b>NNV CELKEM</b>	<b>2 410 260</b>	<b>1 745 117</b>	<b>365 199</b>	<b>141 795</b>	<b>12 139</b>	<b>4 674 510</b>
<i>z toho: programy SMVS celkem</i>	<i>1 299 473</i>	<i>1 553 750</i>	<i>316 678</i>	<i>18 611</i>	<i>3 281</i>	<i>3 191 793</i>

### 3. 3. 2. Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet kapitálových výdajů v roce 2014 pro kapitolu 312 – MF ve výši 1 458 557 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními zvýšen o 315 397 tis. Kč na 1 773 954 tis. Kč. Skutečné výdaje představovaly 1 149 592 tis. Kč, tj. 64,6 % rozpočtu po změnách. Celkový disponibilní objem prostředků na kapitálové výdaje ve výši 3 414 810 tis. Kč (rozpočet po změnách + uvolněné NNV 1 623 339 tis. Kč + mimorozpočtové prostředky 17 517 tis. Kč) byl čerpán na 33,7 %. Na platby v oblasti investic, které jsou realizovány v rámci programů reprodukce majetku, nebylo využito 2 265 218 tis. Kč. Z toho Ministerstvo financí vykázalo nižší čerpání kapitálových výdajů proti celkovému rozpočtu o 881 815 tis. Kč, Generální finanční ředitelství o 1 109 597 tis. Kč. Kapitálové výdaje Generálního ředitelství cel byly proti celkovému rozpočtu nižší o 258 939 tis. Kč, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových z celkového rozpočtu nedočerpal 12 012 tis. Kč a Kancelář finančního arbitra 2 856 tis. Kč. Důvody nízkého čerpání rozpočtu na programy reprodukce majetku jsou uvedeny v části 3. 3. 1. 1.

Ve srovnání s rokem 2013 byly kapitálové výdaje v roce 2014 nižší o 2 751 269 tis. Kč vlivem výdajů za nákup akcií v roce 2013, které v tomto roce v souhrnu činily 2 323 837 tis. Kč (kapitálové výdaje mimo programy reprodukce majetku). Z uvedeného vyplývá, že kapitálové výdaje v rámci programů reprodukce majetku byly v roce 2014 nižší ve srovnání s rokem 2013 o 427 432 tis. Kč, tj. o 27,1 %.

Přehled o kapitálových výdajích v delší časové řadě (2010 – 2014) je uveden v příloze č. 17. V této souvislosti je však nutné dále upozornit, že meziroční srovnání výdajů Ministerstva financí a GFŘ (Finanční správy) je v roce 2010 ovlivněno přesunem části výdajů, které byly do roku 2010 hrazeny z rozpočtu MF, od roku 2011 do rozpočtu GFŘ.

Z hlediska druhového třídění rozpočtové skladby vynaložily jednotlivé organizace k 31. 12. 2014 na pořízení *nehmotného investičního majetku* 867 467 tis. Kč, tj. 38,2 % celkových disponibilních zdrojů pro toto seskupení položek. Skutečné výdaje na *pořízení hmotného investičního majetku* činily 281 848 tis. Kč, tj. 24,6 % konečného rozpočtu. Přehled o použití prostředků na kapitálové výdaje jednotlivými organizačními složkami státu podává následující tabulka:

	v tis. Kč					
	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	Celkem
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	41 031	454 138	169 647	202 651		867 467
<i>v tom: Programové vybavení</i>	<i>41 031</i>	<i>454 138</i>	<i>169 647</i>	<i>127 233</i>	<i>0</i>	<i>792 049</i>
<i>Ostatní nákupy DLNM</i>				<i>75 418</i>		<i>75 418</i>
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	58 606	99 786	112 833	10 623		281 848
<i>v tom: Rekonstrukce a výstavba budov, objektů</i>	<i>54 423</i>	<i>60 039</i>	<i>5 099</i>	<i>6 803</i>	<i>0</i>	<i>126 364</i>
<i>Pořízení strojů, přístrojů a zařízení</i>	<i>1 294</i>	<i>22 399</i>	<i>17 197</i>	<i>566</i>	<i>0</i>	<i>41 456</i>
<i>Nákup dopravních prostředků</i>	<i>142</i>	<i>6 744</i>	<i>64 045</i>	<i>0</i>		<i>70 931</i>
<i>Pořízení výpočetní techniky</i>	<i>2 747</i>	<i>10 604</i>	<i>26 492</i>	<i>3 254</i>		<i>43 097</i>
Nákup pozemků			277			277
<b>CELKEM</b>	<b>99 637</b>	<b>553 924</b>	<b>282 757</b>	<b>213 274</b>	<b>0</b>	<b>1 149 592</b>

DLNM = dlouhodobý nehmotný majetek

Přehled o výdajích v rámci jednotlivých programů reprodukce majetku je uveden v části 3. 3. 4.

### 3. 3. 3. Běžné výdaje

Schválený rozpočet celkových **běžných výdajů** kapitoly 312 - MF ve výši 15 301 295 tis. Kč byl v průběhu roku 2014 zvýšen na 16 204 806 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 15 394 123 Kč, tj. 95,0 % rozpočtu po změnách. Do financování běžných výdajů byly zapojeny mimorozpočtové zdroje a přijaté pojistné ve výši 8 731 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 158 965 tis. Kč. Z celkového disponibilního objemu prostředků pro běžné výdaje zůstalo nevyčerpano 1 979 379 tis. Kč. Po odpočtu nevyčerpaných prostředků na sociální dávky činí nároky z nespotřebovaných běžných výdajů v roce 2014 celkem 1 551 021 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2013 byly běžné výdaje kapitoly 312 - MF v roce 2014 vyšší o 392 423 tis. Kč, tj. o 2,6 %.

V rámci celkového objemu skutečných běžných výdajů kapitoly 312 - MF činily běžné výdaje Ministerstva financí 2 342 850 tis. Kč (z celkového limitu zůstalo nevyčerpano 950 337 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2013 byly běžné výdaje MF v roce 2014 vyšší o 116 854 tis. Kč). Generální finanční ředitelství vynaložilo na běžné výdaje celkem částku 7 766 541 tis. Kč (proti povolenému čerpání méně o 410 070 tis. Kč, proti roku 2013 více o 245 395 tis. Kč). Běžné výdaje Generálního ředitelství cel ve výši 3 847 983 tis. Kč byly proti celkovému



disponibilnímu objemu prostředků nižší o 521 900 tis. Kč, proti roku 2013 byly vyšší o 26 587 tis. Kč. Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových nedočerpal rozpočet běžných výdajů po změnách včetně povoleného překročení o 86 788 tis. Kč. V absolutní výši činily běžné výdaje ÚZSVM 1 410 705 tis. Kč, což bylo ve srovnání s rokem 2013 méně o 7 026 tis. Kč. Běžné výdaje Kanceláře finančního arbitra činily 26 044 tis. Kč, nevyčerpáno zůstalo 9 284 tis. Kč, v roce 2014 byly běžné výdaje KFA vyšší než v roce 2013 o 10 612 tis. Kč (vliv zvýšení počtu zaměstnanců ze 14 na 35 osob).

Největší podíl na celkových běžných výdajích kapitoly 312 – MF měly osobní výdaje, tj. výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, pojistné, přiděl FKSP a sociální dávky. V roce 2014 bylo na uvedené výdaje vynaloženo 11 539 952 tis. Kč, tj. 75 % běžných výdajů. Tato skutečnost souvisí s působností resortu zejména v oblasti daňové a celní správy. Ve srovnání s rokem 2013 byly osobní výdaje v roce 2014 vyšší o 342 483 tis. Kč (nárůst o 3,1 %).

Pro kapitolu 312 - MF byl na rok 2014 stanoven průměrný přepočtený počet 24 279 zaměstnanců. K 31. 12. 2014 byl počet zaměstnanců kapitoly zvýšen na 24 305 zaměstnanců (z toho připadalo 22 427 zaměstnanců na státní správu – MF, GFŘ a GŘC). Celkové zvýšení počtu zaměstnanců v organizačních složkách státu financovaných z kapitoly 312 – MF o 26 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu v sobě zahrnuje zvýšení počtu zaměstnanců Kanceláře finančního arbitra o 21 funkčních míst, z toho navýšení o 11 funkčních míst bylo provedeno v souvislosti s rozšířením působnosti KFA o spory v oblasti směnářské činnosti a v oblasti životního pojištění dle nové právní úpravy a 10 nových funkčních míst bylo KFA schváleno z důvodu výrazného nárůstu počtu projednávaných podání ve věci určení platnosti sjednaného bankovního poplatku za vedení a správu spotřebitelského úvěru. Počet zaměstnanců Ministerstva financí se zvýšil s účinností od 1. 1. 2014 o 3 funkční místa na základě usnesení vlády č. 851/2014, kterým vláda schválila financování činnosti auditního orgánu z technické pomoci jednotlivých ročních fondů obecného programu Solidarita a řízení migračních toků. K personálnímu zabezpečení nové agendy v oblasti financování z územních rozpočtů dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, byl počet zaměstnanců Ministerstva financí zvýšen o 5 funkčních míst s účinností od 1. 10. 2014, tj. v průměrném přepočteném počtu o 1 funkční místo. K výkonu agendy spojené s implementací zákona č. 234/2014 Sb., o státní službě, byl zvýšen počet zaměstnanců Ministerstva financí o 3 funkční místa s účinností od 1. 10. 2014, tj. v průměrném přepočteném počtu o 1 funkční místo. Dále byly provedeny přesuny funkčních míst v rámci kapitoly mezi jednotlivými organizačními složkami státu, a to 20 funkčních míst bylo převedeno z Generálního finančního ředitelství na Ministerstvo financí k personálnímu zabezpečení nárůstu administrativních prací v oblasti povolování loterií a podobných her. V souvislosti s organizačními změnami na Ministerstvu financí bylo na MF převedeno s účinností od 1. 5. 2014 z Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových 12 funkčních míst právních zástupců, tj. 8 funkčních míst v průměrném přepočteném počtu a 18 funkčních míst s účinností od 1. 11. 2004, tj. 3 funkční místa v průměrném přepočteném počtu. Z důvodu dalších organizačních změn na Ministerstvu financí byla na MF převedena z Generálního finančního ředitelství 3 funkční místa s účinností od 1. 10. 2014 (v průměrném přepočteném počtu 1 funkční místo). K zajištění úkolů dle usnesení vlády č. 445/2014 ke Zprávě o výsledcích finančních kontrol ve veřejné správě za rok 2013 bylo na Ministerstvo financí převedeno 86 funkčních míst z Generálního finančního ředitelství s účinností od 1. 10. 2014, což znamenalo zvýšení počtu zaměstnanců MF a snížení počtu zaměstnanců GFŘ v průměrném přepočteném počtu o 22 funkčních míst.

Z celkového upraveného průměrného přepočteného počtu zaměstnanců připadalo na Ministerstvo financí 1 417 zaměstnanců, Generální finanční ředitelství mělo upravený počet 15 282 zaměstnanců, Generální ředitelství cel 5 728 zaměstnanců (z toho 4 265 celníků), Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových 1 843 zaměstnanců (z toho 92 právních zástupců) a Kancelář finančního arbitra 35 zaměstnanců v ročním průměru. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31. 12. 2014 byl vykázán v počtu 23 478 zaměstnanců, tj. 96,6 % upraveného počtu. Nenaplněno zůstalo v průměrném přepočteném počtu 827 funkčních míst. Z toho na Ministerstvu financí 54 míst, u GFŘ 267 míst, v Celní správě 354 míst (z toho 272 celníků), u ÚZSVM 148 míst (13 právních zástupců a 135 ostatních zaměstnanců) a u Kanceláře finančního arbitra 4 funkční místa. Tento údaj je však do značné míry zavádějící, neboť v sobě zahrnuje i dočasně neobsazená funkční místa. Rovněž je nutné vzít v úvahu rozsáhlou organizační strukturu – počet organizačních jednotek (viz str. 1), ke kterým se uvedené nenaplnění počtu zaměstnanců vztahuje.

Ve srovnání s rokem 2013 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců vykázáný k 31. 12. 2014 vyšší o 131 zaměstnanců (upravený průměrný přepočtený počet zaměstnanců schválený pro rok 2014 byl o 83 funkčních míst vyšší než pro rok 2013, v roce 2014 byl počet neobsazených funkčních míst proti roku 2013 nižší o 48 funkčních míst).

Rozpočet prostředků na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci (OPPP) - průřezový závazný ukazatel - byl v průběhu roku zvýšen o 75 906 tis. Kč na 8 275 515 tis. Kč. Skutečné mzdové výdaje kapitoly představovaly 8 242 062 tis. Kč, tj. 98,8 % rozpočtu po změnách včetně NNV ve výši 63 179 tis. Kč a příspěvku od EBRD ve výši 450 tis. Kč. Nevyčerpana zůstala částka 97 082 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2013 byly výdaje na platy a OPPP vyšší o 258 072 tis. Kč.

Rozhodující položka tohoto seskupení výdajů - platy zaměstnanců – byla v průběhu roku zvýšena celkem o 75 362 tis. Kč. Z toho objem prostředků na platy zaměstnanců Ministerstva financí se zvýšil v souvislosti s uvedeným zvýšením počtu zaměstnanců a s finančním zabezpečením 3,5 % nárůstu platů od 1. 11. 2014 a dopadu novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb. o 28 412 tis. Kč (z kapitoly 314 – MV byly do rozpočtu MF převedeny prostředky na platy ve výši 2 342 tis. Kč, z kapitoly 306 – MZV ve výši 567 tis. Kč a z kapitoly 398 – VPS celkem 5 825 tis. Kč. V rámci kapitoly 312 – MF byl rozpočet na platy MF posílen v návaznosti na převody funkčních míst z rozpočtu GFŘ o 13 133 tis. Kč, z rozpočtu GŘC o 71 tis. Kč a z rozpočtu ÚZSVM o 6 474 tis. Kč). Rozpočet Generálního finančního ředitelství na platy byl posílen o 40 002 tis. Kč z rozpočtu kapitoly 398 - VPS (3,5 % nárůst platů od 1. 11. 2014 a dopad novely nařízení vlády č. 564/2006). Po odpočtu prostředků ve výši 13 133 tis. Kč, převedených na MF se 43 funkčními místy v průměrném přepočteném počtu, se objem prostředků na platy zaměstnanců GFŘ v souhrnu zvýšil o 26 869 tis. Kč. Ve prospěch rozpočtu GŘC bylo z kapitoly 398 - VPS uvolněno 12 068 tis. Kč (3,5 % nárůst platů od 1. 11. 2014), do rozpočtu MF bylo převedeno 71 tis. Kč, celkový objem prostředků na platy zaměstnanců GŘC se tak zvýšil o 11 997 tis. Kč. Schválený rozpočet prostředků na platy zaměstnanců Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových byl z rozpočtu kapitoly 398 – VPS posílen o 3 263 tis. Kč (3,5 % nárůst platů od 1. 11. 2014), do rozpočtu MF bylo spolu s 11 funkčními místy v průměrném přepočteném počtu převedeno 6 474 tis. Kč, celkově se objem prostředků na platy zaměstnanců ÚZSVM snížil o 3 211 tis. Kč. Kancelář finančního arbitra obdržela z rozpočtu kapitoly 398 – VPS 11 181 tis. Kč na platy pro 21 nových funkčních míst a 114 tis. Kč k zajištění 3,5 % nárůstu platů od 1. 11. 2014, tj. celkem 11 295 tis. Kč.

Skutečné výdaje na platy činily 8 187 866 tis. Kč, tj. 99,1 % celkového disponibilního objemu, nevyčerpáno zůstalo 73 337 tis. Kč. Z toho u Ministerstva financí nebyly vyčerpány prostředky na platy ve výši 28 089 tis. Kč (z toho v projektech spolufinancovaných z rozpočtu EU 21 986 tis. Kč a v projektech spolufinancovaných z finančních mechanismů 2 371 tis. Kč). Generální finanční ředitelství vykázalo nižší výdaje na platy proti konečnému rozpočtu o 24 927 tis. Kč, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových o 17 634 tis. Kč a Kancelář finančního arbitra o 2 687 tis. Kč. Proti roku 2013 byly výdaje na platy v roce 2014 vyšší o 245 785 tis. Kč. Průměrný měsíční plat 1 zaměstnance rozpočtové sféry resortu Ministerstva financí činil 29 062 Kč, tj. 103,2 % rozpočtovaného průměrného platu, z toho ve státní správě se jednalo o částku 28 979 Kč, tj. 102,4 % rozpočtu. Překročení rozpočtovaného průměrného měsíčního platu umožnilo nenaplnění průměrného přepočteného počtu zaměstnanců u všech organizačních složek státu a použití nároků z nespotebovaných výdajů v celkové výši 44 796 tis. Kč. Ve srovnání s průměrným měsíčním platem dosaženým v rámci kapitoly 312 – MF v roce 2013 se průměrný plat v roce 2014 zvýšil o 714 Kč, tj. o 2,5 %. Průměrný plat zaměstnanců Ministerstva financí činil 42 018 Kč (zvýšení proti roku 2013 o 862 Kč, tj. o 2,1 %), Finanční správy 26 591 Kč (zvýšení proti roku 2013 o 761 Kč, tj. o 2,9 %), Generálního ředitelství cel 32 345 Kč (meziroční zvýšení o 275 Kč, tj. o 0,9 %), ÚZSVM 29 814 Kč (zvýšení proti roku 2013 o 1 075 Kč, tj. o 3,7 %) a KFA 46 277 Kč (snížení proti roku 2013 o 1 312 Kč, tj. o 2,8 %). Výši průměrného platu zaměstnanců MF ovlivňuje do určité míry skutečnost, že platy 268 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu (tj. 19,7 % celkového skutečného počtu zaměstnanců) byly hrazeny v rámci projektů spolufinancovaných z programů EU a finančních mechanismů, tj. včetně motivační odměny. Průměrný plat těchto zaměstnanců činil 42 520 Kč.

Na platy zaměstnanců v pracovním poměru celkem (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu kapitoly 312 - MF na rok 2014 určeno 6 417 240 tis. Kč pro 19 914 zaměstnanců. V průběhu roku 2014 byl rozpočtovými opatřeními zvýšen objem prostředků na platy na 6 488 376 tis. Kč, přičemž počet zaměstnanců se zvýšil na 19 948 zaměstnanců. Zároveň byl rozpočet na platy zaměstnanců v pracovním poměru posílen o nároky z nespotebovaných výdajů ve výši 44 796 tis. Kč a o mimorozpočtové prostředky ve výši 450 tis. Kč. K 31. 12. 2014 bylo na platy zaměstnanců v pracovním poměru vynaloženo 6 470 340 tis. Kč, tj. 99,7 % rozpočtu po změnách (99,0 % disponibilního objemu). Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců v pracovním poměru činil 19 406 zaměstnanců. Průměrný plat pracovníků v této kategorii byl vykázán ve výši 27 785 Kč (o 848 Kč více než v roce 2013).

Na platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru celkem (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu Generálního ředitelství cel na rok 2014 určeno 1 655 461 tis. Kč pro 4 265 celníků. V průběhu roku 2014 se objem prostředků na platy celníků bez změny počtu celníků snížil na 1 665 118 tis. Kč. Rozpočet prostředků na platy celníků byl čerpán ve výši 1 665 118 tis. Kč (100 % rozpočtu). Skutečný průměrný přepočtený počet celníků činil 3 993 (93,6 % rozpočtovaného počtu) a jejich průměrný plat představoval částku 34 751 Kč (o 98 Kč více než v roce 2013).

Na platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu kapitoly 312 – MF na rok 2014 určeno celkem 67 895 tis. Kč a to na platy 100 právních zástupců Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových. V souvislosti s převodem 8 funkčních míst v průměrném přepočteném počtu na MF se rozpočet snížil na 62 463 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo na platy 79 právních zástupců vyplaceno 52 408 tis. Kč (83,9 % rozpočtu). Skutečný průměrný plat právních zástupců činil 55 283 Kč (proti roku 2013 více o 1 845 Kč).

Schválený rozpočet na ostatní platby za provedenou práci (OPPP) ve výši 59 013 tis. Kč byl zvýšen celkem o 544 tis. Kč na 59 558 tis. Kč (rozpočet GRČ byl posílen o 522 tis. Kč z kapitoly 398 – VPS, z položky prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí). Do rozpočtu MF bylo z kapitoly 306 – MZV převedeno 22 tis. Kč na dohody o provedení práce v agendě zahraniční rozvojové spolupráce. Na posílení rozpočtu určeného na OPPP zapojily jednotlivé organizační složky státu nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 18 383 tis. Kč. Celkový disponibilní objem tak činil 77 941 tis. Kč.

Skutečné výdaje na OPPP byly vykázány ve výši 54 196 tis. Kč, tj. 91,0 % rozpočtu a 69,5 % disponibilního objemu. Nevyčerpáno zůstalo z celkového limitu 23 745 tis. Kč. Výdaje Ministerstva financí činily 17 785 tis. Kč, z toho na odstupném vyplatilo MF celkem 6 947 tis. Kč a na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr 10 838 tis. Kč. Nevyčerpáno zůstalo z celkového limitu na OPPP MF 5 186 tis. Kč (z toho 3 021 tis. Kč v projektech spolufinancovaných z rozpočtu EU a finančních mechanismů). Generální finanční ředitelství vykázalo výdaje za OPPP ve výši 11 931 tis. Kč (45,4 % konečného rozpočtu), z toho ostatní osobní výdaje činily 4 653 tis. Kč a výdaje za odstupné 7 278 tis. Kč, nevyčerpáno zůstalo 14 337 tis. Kč. Ostatní platby za provedenou práci Generálního ředitelství cel činily 9 984 tis. Kč, z toho ostatní osobní výdaje představovaly 5 021 tis. Kč, odstupné 979 tis. Kč a odměny dle kázeňského řádu 3 983 tis. Kč. Nevyčerpáno zůstalo 372 tis. Kč. Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových čerpal na OPPP 14 131 tis. Kč, z toho na dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr k zajištění speciálních odborných činností 2 710 tis. Kč a na odstupné z důvodu organizačních změn 11 421 tis. Kč. Nevyčerpáno zůstalo 3 398 tis. Kč. Kancelář finančního arbitra uhradila za práce zajištěné na základě dohod mimo pracovní poměr 365 tis. Kč (44,6 % konečného rozpočtu), z celkového disponibilního objemu nevyčerpala 454 tis. Kč. Proti roku 2013 byly výdaje kapitoly 312 – MF na OPPP v roce 2014 vyšší o 12 287 tis. Kč, přičemž na odstupném bylo vyplaceno o 12 597 tis. Kč více.

Výdaje na pojistné (sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti) – průřezový závazný ukazatel kapitoly 312 - MF - ve výši 2 793 036 tis. Kč (98,7 % disponibilního objemu) odpovídaly čerpání mzdových prostředků. Čerpání prostředků na příděl do FKSP (průřezový závazný ukazatel kapitoly 312 – MF) ve výši 82 067 tis. Kč představovalo 99,3 % celkového rozpočtu. Z celkového objemu prostředků na pojistné nebylo vyčerpáno 37 972 tis. Kč a na příděl FKSP 614 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2013 byly výdaje na pojistné vyšší o 84 276 tis. Kč a příděl FKSP byl vyšší o 2 499 tis. Kč.

Objem prostředků určený na sociální dávky, rozpočtované jako specifický závazný ukazatel kapitoly 312 – MF v rámci specifického závazného ukazatele „Daňová správa zajišťovaná celními orgány“ ve výši 850 145 tis. Kč, nebyl k 31. 12. 2014 upraven. Čerpání podle jednotlivých druhů dávek bylo následující:

v tis. Kč

Položka	Čerpání k 31. 12 2013	Rozpočet 2014	Čerpání k 31.12. 2014	% čerpání rozpočtu 2014
Nemocenské pro celníky	7 054	16 830	6 939	41,2
Vyrovňovací příspěvek v mateřství	0	14	5	36,7
Peněžitá pomoc v mateřství	6 505	6 808	5 888	86,5
<b>Mezisoučet – dávky nemoc. pojištění</b>	<b>13 559</b>	<b>23 652</b>	<b>12 832</b>	<b>54,3</b>

Položka	Čerpání k 31. 12 2013	Rozpočet 2014	Čerpání k 31.12. 2014	% čerpání rozpočtu 2014
Výsluhový příspěvek	397 548	752 816	398 805	53,0
Úmrtné	887	2 500	232	9,3
Odchodné	13 157	71 177	10 918	15,3
<b>Mezisoučet – zvláštní sociální dávky</b>	<b>411 592</b>	<b>826 493</b>	<b>409 955</b>	<b>49,60</b>
<b>Sociální dávky celkem</b>	<b>425 151</b>	<b>850 145</b>	<b>422 787</b>	<b>49,73</b>

Čerpání výdajů na sociální dávky v roce 2014 bylo v porovnání s rokem 2013 nižší o 2 364 tis. Kč, tj. o 0,6 %. Z rozpočtu nebylo v roce 2014 vyčerpáno 427 358 tis. Kč, které dle rozpočtových pravidel nejsou součástí nároků z nespotřebovaných výdajů. Faktické čerpání výdajů na sociální dávky je závislé zejména na počtu osob, u kterých ve sledovaném období nastanou skutečnosti rozhodné pro vznik nároku na příslušnou dávku a dále na výši rozhodného příjmu (vyměřovacího základu) pro výpočet dávky u osoby, které vznikne nárok na výplatu příslušné dávky. Při sestavování návrhu rozpočtu sociálních dávek na příslušný rozpočtový rok se zohledňuje mj. průměrná nemocnost u dávek nemocenské péče, průměrná fluktuace celníků u výsluhových příspěvků a dále očekávaný vývoj rozhodného příjmu (vyměřovacího základu) příjemců dávek. Rozpočet výdajů na sociální dávky celníků schválený pro rok 2015 byl výrazně snížen na základě skutečného čerpání prostředků v minulých letech.

*Nemocenské dávky* se vyplácejí celníkům pouze v případě, že pracovní neschopnost přesahuje 1 měsíc. Po dobu 1 měsíce nemoci pobírá celník služební příjem, stejně tak v případě ošetřování člena rodiny. Objem nemocenských dávek vyplacených v roce 2014 byl proti roku 2013 nižší o 727 tis. Kč, z toho objem prostředků použitý na peněžitou pomoc v mateřství, která závisí na počtu celníček na mateřské dovolené, byl v roce 2014 nižší o 617 tis. Kč.

Největším výdajem *zvláštních sociálních dávek* příslušníků ozbrojených sil byly výdaje na výsluhový příspěvek, u nichž bylo do 31. 12. 2014 vyplaceno celkem 46 581 dávek (nárůst proti roku 2013 o 277 dávek). Průměrná výše výsluhového příspěvku v roce 2014 činila 8 562 Kč, tj. o 24 Kč méně než v roce 2013. Počet osob pobírajících výsluhový příspěvek se oproti stavu k 31. 12. 2013 zvýšil z 3 851 osob na 3 885 osob, což znamená nárůst o 34 osob s nově přiznanými výsluhovými příspěvky. Dalším významným výdajem sociálních dávek je jednorázové odchodné, jež náleží celníkům podle § 155 zákona č. 361/2003 Sb., kteří ukončí služební poměr. V roce 2014 bylo vyplaceno odchodné 60 bývalým celníkům (o 24 méně než v roce 2013), průměrná výše odchodného činila 165 416 Kč (o 19 232 více než v roce 2013).

Skutečné ostatní běžné (věcné) výdaje kapitoly 312 – MF (tj. běžné výdaje bez výdajů na platy zaměstnanců, OPPP, související pojistné, příděl FKSP a na sociální dávky) schválené ve výši 3 382 264 tis. Kč, upravené na 4 183 485 tis. Kč, činily 3 854 171 tis. Kč, tj. 92,1 % rozpočtu po změnách a 73,1 % disponibilního rozpočtu (OSS uvolnily v průběhu roku 2014 na tento účel nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 077 915 tis. Kč a zapojily mimorozpočtové prostředky a přijaté náhrady pojistného v celkové výši 8 124 tis. Kč). Nevyčerpáno zůstalo 1 415 352 tis. Kč, z toho u Ministerstva financí 903 239 tis. Kč, u Generálního finančního ředitelství 358 419 tis. Kč, u Generálního ředitelství cel 94 044 tis. Kč, ÚZSVM nevyčerpal na tzv. ostatní běžné výdaje 54 852 tis. Kč a Kancelář finančního arbitra 4 797 tis. Kč. V meziročním srovnání se jednalo o 101,3 % skutečných ostatních

běžných výdajů v roce 2013. V absolutní výši byly ostatní běžné výdaje kapitoly 312 – MF v roce 2014 vyšší než v roce 2013 o 49 937 tis. Kč.

Z celkového objemu představovaly ostatní běžné výdaje Ministerstva financí 1 393 975 tis. Kč (60,7 % disponibilního objemu, proti roku 2013 o 45 657 tis. Kč více). Generální finanční ředitelství vykázalo ostatní běžné výdaje ve výši 1 284 997 tis. Kč (78,2 % konečného rozpočtu, proti roku 2013 více o 24 877 tis. Kč). Celní správa vynaložila částku 596 081 tis. Kč (tj. 86,4 % disponibilního objemu, proti roku 2013 více o 1 942 tis. Kč), Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových částku 576 680 tis. Kč (91,3 % konečného rozpočtu, proti roku 2013 méně o 22 831 tis. Kč). Ostatní běžné výdaje Kanceláře finančního arbitra činily 2 437 tis. Kč, tj. 33,7 % konečného rozpočtu (proti roku 2013 více o 292 tis. Kč).

Objemově největší položku v rámci ostatních běžných výdajů kapitoly 312 – MF (55,3 %) představovaly výdaje za nákup služeb, které činily 2 132 074 tis. Kč. Proti roku 2013 byly tyto výdaje v roce 2014 nižší o 299 116 tis. Kč. Přehled o jejich struktuře podává následující tabulka:

v tis. Kč						
Služby:	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	KAPITOLA CELKEM
- pošt	25	67 626	12 734	4 746	359	85 490
- telekomunikací a radiokomunikací	62 669	30 395	23 562	19 822	88	136 536
- peněžních ústavů	699	5 327	2 982	430	20	9 458
- nájemné	15 729	135 346	54 476	3 045	36	208 632
- konzultační, právní a poradenské	60 784	619	1 427	5 302	0	68 132
- školení a vzdělávání	3 556	3 727	2 336	787	35	10 441
- zpracování dat	544 559	212 087	77 759	374 435	461	1 209 301
- ostatní služby	75 429	198 102	69 503	60 522	528	404 084
<b>CELKEM</b>	<b>763 450</b>	<b>653 229</b>	<b>244 779</b>	<b>469 089</b>	<b>1 527</b>	<b>2 132 074</b>

V rámci podseskupení položek 516 – nákup služeb došlo v návaznosti na změnu rozpočtové skladby dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, ke změně vykazování výdajů za služby v oblasti ICT. Do roku 2013 byla většina těchto výdajů hrazena z položky 5169 – nákup ostatních služeb, od roku 2014 jsou vykazovány na položce 5168 – Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi. Meziročně je proto nutné porovnávat výdaje na obou těchto položkách v souhrnu. Z položky 5168 - „*služby zpracování dat*“ hradily v roce 2014 všechny resortní organizační složky státu služby spojené s technickou a systémovou podporou výpočetní techniky a informačních systémů (celkem 1 208 736 tis. Kč). U Ministerstva financí se jednalo o částku 543 994 tis. Kč, z toho 214 265 tis. Kč se týkalo programu 112V09, v rámci kterého byly hrazeny zejména služby spojené s IISSP a informačním systémem Řízení státního dluhu. V programech 012V01 a 112V01 vynaložilo MF 329 729 tis. Kč na služby spojené s provozováním bezpečného datového centra, AVIS (EKIS), ARES, VEMA a dalších informačních systémů k výkonu působnosti MF a dále na servis a údržbu výpočetní techniky. Za zpracování výkazů uhradilo MF 564 tis. Kč. Generální finanční ředitelství vynaložilo za služby v oblasti ICT v programech 012V11 a 112V13 celkem 212 087 tis. Kč (technické a komunikační zabezpečení ADIS, služby Národního datového centra, pozáruční servis VT a další služby). Generální ředitelství cel uhradilo za služby technické, servisní a systémové podpory provozovaných aplikací a výpočetní techniky, za

poradenské služby k workflow, znalecké posudky a další služby v rámci programů 012V21 a 112V21 celkem 77 759 tis. Kč. Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových čerpal 374 435 tis. Kč v programech 012V31 a 112V31 zejména na služby spojené s provozem informačních systémů v oblasti majetkové správy, spisových služeb, personalistiky, vnitřního ekonomického informačního systému (myFenix), Centrálního registru právních jednání a na služby datového úložiště. Kancelář finančního arbitra uhradila za ostatní služby v oblasti ICT 461 tis. Kč.

Do seskupení položek *ostatní služby* patří u všech OSS výdaje za překlady, tlumočení, úklid, ostrahu, nákladní dopravu, odvoz odpadků a jiné provozní služby. Výdaje za ostatní služby Ministerstva financí ovlivňují výdaje za tisk finančních tiskopisů, které v roce 2014 činily 30 951 tis. Kč. U Generálního finančního ředitelství představuje objemově nezanedbatelnou položku příspěvek zaměstnavatele na stravování, na který bylo vynaloženo 28 550 tis. Kč (příspěvek byl vyplácen až od května 2014 po provedení rozpočtového opatření). Za tzv. ostatní služby v oblasti technické asistence při realizaci projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU a z finančních mechanismů uhradilo MF 6 824 tis. Kč. Výdaje Generálního ředitelství cel za ostatní služby v projektech spolufinancovaných z operačních programů a komunitárních programů EU činily 24 tis. Kč. V meziročním porovnání byly výdaje na služby zpracování dat (položka 5168) a ostatní služby (položka 5169) v roce 2014 nižší proti roku 2013 o 94 244 tis. Kč.

Výdaje za *nájemné* ve výši 208 632 tis. Kč byly v roce 2014 nižší proti roku 2013 o 127 187 tis. Kč. Na uvedeném snížení se podílí Ministerstvo financí částkou 118 445 tis. Kč, přičemž se jedná opět o vliv změny rozpočtového zařazení výdajů v oblasti ICT. Výdaje MF za nájemné (položka 5164) v roce 2013 zahrnovaly částku 119 507 tis. Kč uhrazenou za pronájem v rámci provozování bezpečného datového centra a telekomunikační techniky. Tyto výdaje jsou v roce 2014 zařazeny na položku 5168 - služby zpracování dat. Výdaje za nájemné vykázané v roce 2014 zahrnují zejména pronájem nemovitostí, pozemků, plateb za parkování vozidel atp. GŘC z této položky hradí nájem za umístění převaděčů Celní správy na zařízeních Českých radiokomunikací.

Výdaje za *konzultační, právní a poradenské služby* ve výši 68 132 tis. Kč byly v roce 2014 nižší proti roku 2013 o 8 488 tis. Kč. Výdaje Ministerstva financí zahrnují mj. právní poradenství a zastupování v arbitrážních sporech z titulu údajného porušení mezinárodních dohod o podpoře a ochraně investic. V roce 2014 činily 39 933 tis. Kč (proti roku 2013 více o 28 397 tis. Kč), z toho právní služby ve sporech souvisejících s fotovoltaickým průmyslem činily 37 847 tis. Kč. Přehled mezinárodních sporů a uhrazených výdajů v této oblasti je uveden v přílohách č. 2 a 2a). Na další právní služby vynaložilo MF celkem 10 395 tis. Kč (z toho v kauze „Mostecká uhelná společnost“ 1 723 tis. Kč), za poradenské služby v projektech spolufinancovaných z EU a finančních mechanismů 7 169 tis. Kč. Právní a poradenské služby ÚZSVM hrazené ve výši 5 302 tis. Kč (tj. o 3 700 tis. Kč méně než v roce 2013) se týkaly zejména poradenství v oblasti ochrany osob a majetku, vypracování privatizačních projektů a geometrických plánů.

Výdaje za *služby telekomunikací a radiokomunikací* v celkové výši 136 536 tis. Kč byly v roce 2014 ve srovnání s rokem 2013 nižší o 29 323 tis. Kč, přičemž převážná část těchto výdajů se týká plateb v rámci ICT (celkem 130 784 tis. Kč).

Vysoké výdaje na položce *služby pošt* hrazené z rozpočtu Generálního finančního ředitelství souvisejí s širokou daňovou agendou a cenami poštovního. Celkové výdaje

kapitoly 312 - MF za poštovné byly v roce 2014 proti roku 2013 nižší o 41 434 tis. Kč (snížení se týkalo zejména GFŘ, jehož výdaje za poštovné byly v meziročním srovnání nižší o 42 096 tis. Kč v důsledku uplatňování úsporných opatření v rámci správy daní – slučování písemností, využití kontaktu s daňovými poplatníky e-mailem, změna fakturačních podmínek apod.).

Za služby peněžních ústavů vynaložily jednotlivé organizační složky státu v roce 2014 9 458 tis. Kč, tj. o 4 942 tis. Kč více než v roce 2013. Rovněž výdaje za školení a vzdělávání ve výši 10 441 tis. Kč byly v meziročním porovnání nižší o 3 382 tis. Kč. V celkové objemu výdajů za školení představovalo školení v oblasti ICT 1 822 tis. Kč (MF, GFŘ a GŘC) a vzdělávání spolufinancované z rozpočtu EU a finančních mechanismů 597 tis. Kč.

Druhou objemově nejvýznamnější položku s podílem 10,9 % na celkových ostatních běžných výdajích představovaly tzv. *ostatní nákupy*. Přehled o struktuře a výši výdajů kapitoly 312 – MF v rámci tohoto seskupení položek podává následující tabulka:

v tis. Kč

Ostatní nákupy:	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	KAPITOLA CELKEM
- opravy a udržování	43 493	191 836	38 947	16 698	90	291 064
- programové vybavení	256	238	2 143	0	0	2 637
- cestovné	23 820	20 056	51 310	1 373	164	96 723
- pohoštění	817	616	434	425	26	2 318
- účastnické poplatky na konference	1 083	0	0	23	33	1 139
- nákup knihovních sbírek	869	0	0	0	0	869
- ostatní nákupy	11 754	4 560	7 646	124	0	24 084
<b>CELKEM</b>	<b>82 092</b>	<b>217 306</b>	<b>100 480</b>	<b>18 643</b>	<b>313</b>	<b>418 834</b>

Výdaje za ostatní nákupy byly v roce 2014 vyšší proti roku 2013 celkem o 14 813 tis. Kč (o 3,7 %). V rámci tohoto seskupení byly výrazně nejvyšší výdaje za *opravy a údržbu* (celkem 291 064 tis. Kč), které se proti roku 2013 zvýšily o 14 681 tis. Kč, přičemž u GFŘ došlo k nárůstu výdajů za opravy a údržbu o 22 105 tis. Kč a naopak Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových vykázal meziroční snížení výdajů na této položce o 10 240 tis. Kč. U všech organizací kromě KFA se jednalo o výdaje za opravy a údržbu v oblasti ICT (celkem 155 995 tis. Kč, proti roku 2013 nárůst o 21 148 tis. Kč.), opravy budov, zařízení, služebních aut a ostatního majetku.

Na rozpočtové položce *programové vybavení s pořizovací cenou do 60 tis. Kč* byly v roce 2014 vykázány výdaje proti roku 2013 nižší o 1 236 tis. Kč (o 31,1 %) zejména vlivem nižších výdajů GŘC.

Výdaje na *cestovné* činily 96 722 tis. Kč a ve srovnání s rokem 2013 byly v roce 2014 nižší o 7 975 tis. Kč (o 7,6 %). Meziroční snížení výdajů vykázaly kromě GŘC všechny OSS, z toho Ministerstvo financí (o 6 149 tis. Kč, tj. o 20,5 %), Generální finanční ředitelství (o 2 398 tis. Kč, tj. o 10,7 %), ÚZSVM o 590 tis. Kč (o 30,1 %) a KFA o 22 tis. Kč (o 11,8 %). Vyšší výdaje proti roku 2013 o 1 184 tis. Kč (o 2,4 %) vykázalo GŘC.

V rámci celkových výdajů na cestovné Ministerstva financí ve výši 23 820 tis. Kč bylo čerpáno na pracovní cesty zaměstnanců MF v tuzemsku 7 726 tis. Kč, tj. o 250 tis. Kč více



než v roce 2013 (vlivem pracovních cest centralizovaného Auditního orgánu, které se na celkovém objemu výdajů za tuzemské cesty podílely částkou 4 898 tis. Kč, zvýšení proti roku 2013 o 424 tis. Kč). Tuzemské cestovné zahrnuje dále výdaje spojené se školením a vzděláváním zaměstnanců ve výši 902 tis. Kč, ostatní výdaje na tuzemské pracovní cesty se týkaly převážně kontrolních akcí realizovaných odborem Kontroly. Na pracovní cesty do zahraničí vynaložilo MF v roce 2014 celkem 16 094 tis. Kč (proti roku 2013 méně o 6 399 tis. Kč, tj. o 28,4 %). K 31. 12. 2014 se uskutečnilo 827 zahraničních pracovních cest, kterých se zúčastnilo 1 135 pracovníků. Nejvíce zahraničních pracovních cest směřovalo do Bruselu na jednání pravidelných pracovních výborů a pracovních skupin, které vyplynuly z členství ČR v Radě EU a Evropské komisi. Pracovníci MF se účastnili častých pravidelných zasedání výborů Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD) ve Francii, pravidelných jednání výborů v rámci Evropské unie v Belgii, Lucembursku, Anglii a dalších pravidelných zasedání vyplývajících z členství v různých mezinárodních organizacích. Předmětem zahraničních pracovních cest byla účast na jarním a podzimním zasedání Mezinárodního měnového fondu a Světové banky ve Spojených státech amerických, účast na konferenci k investičním dohodám a na arbitrážní konferenci (USA) a na zasedání pracovní skupiny Komise OSN pro mezinárodní právo (UNICTRAL). Pracovníci MF se dále účastnili zasedání bankovní rady Mezinárodní banky pro hospodářskou spolupráci (MBHS) a Mezinárodní investiční banky (MIB) a zasedání SUJV v Moskvě a Itálii, semináře Asian Financial Forum v Hong Kongu a sympozia o euroasijských vztazích týkajících se finančních služeb v Singapuru. V Londýně a Dubrovniku zástupci MF jednali v Evropské bance pro obnovu a rozvoj (EBRD). Předmětem pracovní cesty do Lotyšska bylo zasedání členů správní rady Evropské investiční banky (EIB), v Dánsku se konalo zasedání Rady pro finanční stabilitu a v Turecku se zástupci MF zúčastnili jednání konstituce Světové banky a Mezinárodního měnového fondu na úrovni zástupců guvernéra. Do Kazachstánu byli zástupci MF vysláni na mezinárodní konferenci PEM PAL (Public Expenditure Management Peer Assisted Learning) z oblasti finančního řízení a auditu. Ve Spojených arabských emirátech se pracovníci MF zúčastnili symposia OECD představitelů rozpočtů zemí Blízkého východu a severní Afriky, předmětem pracovní cesty do Peru byla účast zástupce MF na konferenci smluvních stran rámcové úmluvy OSN o klimatu. Další vícečlenné cesty se týkaly přípravy smlouvy o zamezení dvojího zdanění (Kyrgyzstán a Kamerun), expertního jednání o protokolu ke smlouvě o zamezení dvojího zdanění v Makedonii, jednání k dohodě o konsolidaci súdánského a kazachstánského dluhu (Súdán a Kazachstán) a jednání za účelem podpisu protokolu o změně dohody o založení Mezinárodní investiční banky (Kuba). V Monaku pracovníci MF jednali ve věci podpisu dohody o výměně informací v daňových záležitostech s Monackým knížectvím. Zaměstnanci MF byli dále vysláni na jednání na ministerstvech financí v Bělorusku a na Ukrajině o řešení dluhu těchto zemí vůči ČR. Předmětem cesty do Uzbekistánu bylo schválení kupní smlouvy k prodeji obytného domu ve vlastnictví ČR.

Rozpočtové prostředky vynaložené na dopravu na pravidelná zasedání výborů, podvýborů a pracovních skupin konaná v Bruselu, Lucembursku a Paříži byly Ministerstvu financí refundovány jednak z prostředků Evropské komise (u jednání v rámci Evropské komise) a jednak z prostředků Generálního sekretariátu Rady EU (jednání v rámci působnosti Rady).

Cestovné hrazené z rozpočtu *Generálního finančního ředitelství* činilo 20 056 tis. Kč tj. o 2 398 tis. Kč méně než v roce 2013. Týkalo se v převážné míře tuzemských pracovních cest zaměřených na daňové kontroly. Na zahraniční pracovní cesty bylo použito 1 541 tis. Kč (o 86 tis. Kč více než v roce 2013). Zástupci FÚ pro Jihočeský kraj se zúčastnili pracovního jednání v Passau (SRN) – odborné přednášky kontaktních osob, v Banské Bystrici (Slovensko) – řešení aktuálních problémů v oblasti daňových kontrol (pneumatiky) a

Workshopu ve Varně (Bulharsko), který organizovala Evropská organizace daňových správ (IOTA). Zástupci FÚ pro Ústecký kraj a FÚ pro Liberecký kraj se zúčastnili v Klodzku pracovního setkání zástupců české a polské daňové správy. V rámci pracovní cesty do Maďarska na seminář IOTA k tématu Maximising Tax Administration's Performance (Maximalizace výkonnosti finanční správy) byla využita možnost operativně konzultovat obecnou daňovou problematiku. Zaměstnanci FÚ pro Plzeňský kraj a FÚ pro Karlovarský kraj uskutečnili 4 pracovní cesty do SRN v rámci prohlubování spolupráce příhraničních finančních správ. Zástupci FÚ pro Jihomoravský kraj uskutečnili zahraniční pracovní cestu do Slovenské republiky, jejímž předmětem byla výměna zkušeností se zaváděním a technickou realizací projektu MOSS, konzultace procesních a technických postupů a dohodnutí další spolupráce zejména v oblasti testování. Zástupci FÚ pro Moravskoslezský kraj a Finančního úřadu pro Olomoucký kraj se zúčastnili v Katovicích výměny informací o aktuálních změnách legislativy i organizace v daňových správách České republiky a Polska, s důrazem na regionální spolupráci. Generální finanční ředitelství uskutečnilo celkem 70 zahraničních pracovních cest vyplývajících z členství ČR v mezinárodních organizacích jako je Evropská unie, OECD a IOTA. Z hlediska hodnocení přínosu zahraničních pracovních cest pro činnost Generálního finančního ředitelství šlo zejména o možnost pružně reagovat na potřeby a přání členských států s cílem posilovat, modernizovat a standardizovat postupy vedoucí k efektivnímu výběru daní a účinnému boji proti daňovým únikům. Zároveň s tím byla významnou devizou možnost vzájemné výměny a sdílení zkušeností, postupů a praktik mezi daňovými správami.

Generální ředitelství cel vynaložilo na cestovné 51 309 tis. Kč, tj. o 1 184 tis. Kč více než v roce 2013. Uvedený nárůst výdajů souvisí s meziročním zvýšením výdajů na tuzemské cestovné o 2 855 tis. Kč. Výdaje za tuzemské cestovné činily celkem 41 981 tis. Kč. Výdaje na zahraniční cestovné představovaly 9 328 tis. Kč (o 1 671 tis. Kč méně než v roce 2013), z toho z mimorozpočtových prostředků na program Customs 2013 byla čerpána částka 1 234 tis. Kč a z mimorozpočtových prostředků na program Customs 2020 částka 3 125 tis. Kč. Zahraniční cesty pracovníků GRČ byly směřovány především do Belgie a vyplývaly z povinnosti celní správy zastupovat ČR v orgánech EU v oblasti celnictví a dalších problematik spadajících do kompetence celních orgánů. Ostatní zahraniční cesty vyplývaly z potřeby mezinárodní spolupráce v oblasti celnictví.

Výdaje Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových na cestovné činily 1 373 tis. Kč (o 590 tis. Kč méně než v roce 2013). V rámci celkových výdajů na cestovné bylo na zahraniční pracovní cesty čerpáno 162 tis. Kč (ve srovnání s rokem 2013 byly tyto výdaje vyšší o 30 tis. Kč). Jednalo se o cesty do Německa, Dánska a Estonska, kterých se zúčastnilo celkem 6 zaměstnanců Úřadu. Šlo o účast na jednání na téma „KPI v informačních systémech státu“, kterému zástupce ÚZSVM od roku 2012 předsedal, dále na téma „Efektivní řešení kancelářských prostor“ a na výroční konferenci PuREnet 2014 (Public Real Estate Network). Cílem evropské iniciativy PuREnet, která je společenstvím státních subjektů hospodařících s nemovitým majetkem státu v zemích Evropy a jejímž členem je ÚZSVM od roku 2007, je výměna zkušeností za účelem zvýšení efektivity hospodaření se státním nemovitým majetkem s důrazem na administrativní budovy a prostory užívané státem. Zahraniční aktivity Úřadu se v roce 2014 stejně jako v předchozích letech z úsporných důvodů omezily na účast zástupců ÚZSVM pouze na vybraných akcích zaměřených na témata zájmů ÚZSVM nebo akcí, které musí ÚZSVM personálně zajistit z důvodu členství v orgánu nebo předsednictví jednání. Účast zástupců ÚZSVM na akcích PuREnet v roce 2014 opakovaně potvrdila poznatky z předchozích let, že základním předpokladem pro hospodárné řešení dislokací státních institucí (redislokace, výstavba, koupě či pronájem administrativních budov) a snižování

nákladů na provoz administrativních budov státu je soustředění hospodaření s tímto strategickým nemovitým majetkem státu pod jeden státní subjekt (státní instituce, resp. státem vlastněná společnost) nebo alespoň centrální evidence administrativních budov státu s následnými analýzami výstupů jak pro manažerská, tak především pro strategická rozhodnutí státu. ÚZSVM využívá poznatky z hospodaření s nemovitostmi státu v Evropě jak ve své vlastní činnosti (např. úsporná opatření z důvodu snižování rozpočtu, stanovení strategie řízení portfolia nemovitostí) tak i navenek při předkládání konkrétních návrhů na změny v oblasti hospodaření s majetkem státu v ČR, při zpracování Koncepce hospodaření s nemovitým majetkem státu na léta 2014 – 2020, při působení ve Vládní dislokační komisi a zajišťování činnosti Regionálních dislokačních komisí.

Kancelář finančního arbitra vynaložila na cestovné celkem 164 tis. Kč (o 22 tis. Kč méně než v roce 2013), z toho 160 tis. Kč na zahraniční pracovní cesty. Jejich předmětem byla účast na výročním plenárním zasedání evropské sítě finančních ombudsmanů FIN-NET, na konferenci „Nepřijatelné obchodní podmínky ve finančních službách“, na jednání řídicího výboru FIN-NET Steering Committee a na výroční konferenci INFO (International Network of Financial Services Ombudsman Scheme) 2014. Všechny uskutečněné pracovní cesty byly pro činnost KFA přínosné, a to s ohledem na získané informace o činnosti zahraničních finančních arbitrů, připravovaných změnách evropské legislativy a poznatků o vývoji ochrany spotřebitele v evropském měřítku.

K úhradě výdajů při zahraničních pracovních cestách platebními kartami měly v roce 2014 zřízeny zvláštní účty ve smyslu § 45 odst. 7) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, Ministerstvo financí a Generální ředitelství cel (obě organizace u UniCredit Bank). Ministerstvo financí mělo na zvláštním účtu k 31. 12. 2014 zůstatek 100 tis. Kč na úhradu výdajů při případných zahraničních cestách v prvním pracovním dnu roku 2015, kdy by ještě nemusely být připsány na tento účet prostředky na základě příkazu k převodu prostředků z rozpočtu na rok 2015. Zůstatek na zvláštním účtu GŘC činil 1 118 Kč na nezbytně nutné výdaje styčného celního úředníka v SRN na přelomu roků 2014 - 2015. Zůstatek prostředků z rozpočtu roku 2014 převedly MF i GŘC v lednu 2015 na příjmový účet.

Další objemově významnou položku s podílem 9 % na celkových ostatních běžných výdajích představovaly výdaje za spotřebu vody, paliv a energie ve výši 347 183 tis. Kč. Přehled o struktuře výdajů jednotlivých organizačních složek státu podává následující tabulka:

v tis. Kč

<b>Nákup vody, paliv a energie:</b>	<b>MF</b>	<b>GŘ</b>	<b>GŘC</b>	<b>ÚZSVM</b>	<b>KFA</b>	<b>KAPITOLA CELKEM</b>
- studená voda	1 465	16 344	7 413	3 583	23	28 828
- teplo	2 721	45 895	17 404	9 863	0	75 883
- plyn	1 793	31 709	11 141	7 618	54	52 315
- elektrická energie	17 115	80 499	35 539	13 086	101	146 340
- pohonné hmoty a paliva	2 212	14 656	20 955	4 383	49	42 255
- teplá voda	0	166	109	220	0	495
- ostatní paliva	0	893	174	0	0	1 067
<b>CELKEM</b>	<b>25 306</b>	<b>190 162</b>	<b>92 735</b>	<b>38 753</b>	<b>227</b>	<b>347 183</b>

Ve srovnání s rokem 2013 byly výdaje v této skupině položek k 31. 12. 2014 nižší o 60 977 tis. Kč (o 14,9 %). Snížení výdajů bylo vykázáno u spotřeby elektrické energie

(o 30 256 tis. Kč, tj. o 17,1 %), výdajů za plyn (o 16 556 tis. Kč, tj. o 24,0 %), za teplo (o 12 006 tis. Kč, tj. o 13,7 %), za pohonné hmoty (o 1 424 tis. Kč, tj. o 3,3 %), za teplou vodu (o 51 tis. Kč, tj. 9,3 %) a za ostatní paliva a energie o 974 tis. Kč (o 47,7 %). Naopak vyšší byly výdaje za studenou vodu, a to o 291 tis. Kč (o 1,0 %). Celkové meziroční snížení výdajů za nákup vody, paliv a energie představovalo u GFŘ 26 631 tis. Kč, u GŘC 13 517 tis. Kč, u Ministerstva financí 10 437 tis. Kč a u Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových 10 415 tis. Kč. Vyšší výdaje v roce 2014 proti roku 2013 o 23 tis. Kč vykázala Kancelář finančního arbitra (zvýšení u výdajů za spotřebu vody a plynu).

*Materiálové výdaje* ve výši 308 380 tis. Kč představovaly 8 % ostatních běžných výdajů. V meziročním srovnání roků 2014 a 2013 byly materiálové výdaje v roce 2014 vyšší o 78 947 tis. Kč (o 34,4 %). Vyšší výdaje vykázalo Generální finanční ředitelství (o 80 089 tis. Kč, tj. o 74,5 %), Generální ředitelství cel (o 3 711 tis. Kč) a Kancelář finančního arbitra o 11 tis. Kč. Naopak nižší výdaje za nákup materiálu mělo Ministerstva financí (o 4 361 tis. Kč) a Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (o 503 tis. Kč). Výrazný meziroční nárůst materiálových výdajů GFŘ v roce 2014 je způsoben úhradou faktur za nákup tonerů ve výši 49 349 tis. Kč a notebooků ve výši 55 761 tis. Kč na základě výběrových řízení vypsaných již v roce 2013. V roce 2013 vyčerpalo GFŘ z celkového rozpočtu určeného na materiálové výdaje pouze 41 %.

Přehled o struktuře materiálových výdajů k 31. 12. 2014 podává následující tabulka:

v tis. Kč

<b>Materiálové výdaje:</b>	<b>MF</b>	<b>GFŘ</b>	<b>GŘC</b>	<b>ÚZSVM</b>	<b>KFA</b>	<b>KAPITOLA CELKEM</b>
potraviny	0	5 099	2 623	0		7 722
ochranné pomůcky	0	781	1 832	304		2 917
léky a zdravotnický materiál	2	109	438	54		603
prádlo, oděv, obuv	90	198	11 359	55		11 702
knihy, učební pomůcky, tisk	756	4 518	379	454	54	6 161
drobný hmotný dlouhodobý majetek	4 479	86 150	36 146	7 135	156	134 066
nákup zboží za účelem dalšího prodeje	0	42	0	0	0	42
nákup ostatního materiálu	9 483	90 678	30 776	14 132	98	145 167
<b>CELKEM</b>	<b>14 810</b>	<b>187 575</b>	<b>83 553</b>	<b>22 134</b>	<b>308</b>	<b>308 380</b>

Položka *pořízení drobného hmotného dlouhodobého majetku* zahrnuje výdaje za nákup výpočetní techniky s pořizovací cenou do 40 tis. Kč, faxů, mobilních telefonů, nákup nábytku, elektrických spotřebičů a jiného majetku. Z celkového objemu výdajů v roce 2014 ve výši 134 066 tis. Kč bylo na nákup DHDM v oblasti ICT použito 101 508 tis. Kč. Proti roku 2013 byly výdaje na nákup DHDM v roce 2014 vyšší o 69 063 tis. Kč (zejména podíl GFŘ a GŘC), přičemž výdaje v oblasti ICT byly vyšší o 70 177 tis. Kč.

V rámci *nákupu ostatního materiálu* je obsažen nákup náhradních dílů a spotřebního materiálu k výpočetní technice (70 971 tis. Kč) a nákup kancelářského materiálu. Proti roku 2013 byly tyto výdaje v roce 2014 vyšší o 30 809 tis. Kč (z toho výdaje v oblasti ICT byly vyšší o 23 933 tis. Kč).

Relativně vysoké výdaje Generálního ředitelství cel v seskupení položek „*prádlo, oděv, obuv*“ souvisejí s nákupem stejnořadových součástí pro celníky (ve srovnání s rokem 2013 byly tyto výdaje v roce 2014 nižší o 18 823 tis. Kč).

Z položky „*potraviny*“ hradily GFŘ a GŘC nákup potravin pro vzdělávací zařízení, GŘC rovněž stravu pro zadržené osoby a ochranné nápoje.

Výdaje na ostatních položkách věcných výdajů představovaly celkem 647 698 tis. Kč. Tato částka zahrnuje náhrady škod právnickým osobám, vratky dobropisů, přeplatků záloh, mylně inkasovaných prostředků přijatých v předchozích letech a další náhrady vykázané v souhrnu ve výši 430 203 tis. Kč. Rozhodující část těchto výdajů byla čerpána z rozpočtu Ministerstva financí (428 689 tis. Kč), které na náhradách škod právnickým osobám ve smyslu zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem vyplatilo celkem 428 193 tis. Kč. Tato částka zahrnuje náhradu škody Syndikátu novinářů ČR (včetně úroku z prodlení do zaplacení dle rozsudku Městského soudu v Praze) za nesplněný smluvní závazek státu ve výši 313 239 tis. Kč (viz rozpočtové opatření č. 16, str. 9). K objemově největším patřila dále náhrada škody Orgapolu, a.s., způsobená nesprávným úředním postupem správce daně v daňovém řízení (daň z příjmů právnických osob, DPH) za zdaňovací období 1994 až 1997 v celkové výši 107 332 tis. Kč (včetně úroků z prodlení do zaplacení dle rozsudku Městského soudu v Praze). Dále se jedná o náhrady nákladů soudních řízení a ostatní poskytnuté neinvestiční náhrady ve výši 50 961 tis. Kč (z toho výdaje Ministerstva financí činily 26 574 tis. Kč a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových 14 714 tis. Kč). Náhrady škod fyzickým osobám ve smyslu zákona č. 82/1998 Sb., náhrady v rámci odškodnění pracovního úrazu a náhrady dalších nároků obyvatelstva v souhrnu činily 3 648 tis. Kč (z toho z rozpočtu MF bylo vyplaceno 3 339 tis. Kč a z rozpočtu ÚZSVM 309 tis. Kč). Náhrady mezd v době nemoci hrazené zaměstnavatelem činily u všech OSS celkem 21 491 tis. Kč. Generální ředitelství cel vynaložilo 46 856 tis. Kč na nákup kontrolních pásek na značení lihu a 54 tis. Kč na nákup kolků. Za daně a poplatky uhradily všechny OSS kapitoly 312 - MF celkem 11 750 tis. Kč. Členské příspěvky mezinárodním organizacím činily 6 106 tis. Kč, z toho z rozpočtu MF 4 091 tis. Kč (příspěvky OECD a Mezinárodní asociaci herních regulátorů) a z rozpočtu GŘC 1 185 tis. Kč (Světové celní organizaci). Z rozpočtu GŘC bylo dále v rámci ostatních transferů do zahraničí uhrazeno 8 793 tis. Kč, z toho 7 794 tis. Kč představovalo úhradu refinancování nedoplatku cla společnosti A.D., s.r.o. v souvislosti s chybně udělenou licencí SZIF pro dovoz rýže z Thajska a 718 tis. Kč činilo refinancování vyměřeného a neuhrazeného cla ze strany dlužníků na účet tradičních vlastních zdrojů, které bylo následně odvedeno na účet Evropské komise a do příjmů státního rozpočtu ČR. Ministerstvo financí poskytlo dále dotaci Radě pro veřejný dohled nad auditem na provozní výdaje v celkové výši 7 760 tis. Kč, ze které bylo na základě vyúčtování skutečných nákladů odvedeno v únoru 2015 na účet státního rozpočtu 292 tis. Kč. Na náhradách povahy rehabilitací bylo z rozpočtu MF vydáno 1 101 tis. Kč. V rámci realizace Programu Švýcarsko – české spolupráce vyplatilo Ministerstvo financí granty na vybrané subprojekty v celkové výši 18 646 tis. Kč (výdaj spolufinancovaný z 85 % z Fondu partnerství). Výdaje za nákupy uživatelských a licenčních práv počítačových programů činily celkem 10 674 tis. Kč, z toho z rozpočtu MF 9 431 tis. Kč a z rozpočtu GŘC 1 243 tis. Kč. Na náhradách zvýšených výdajů v souvislosti s výkonem funkce v zahraničí vyplatilo GŘC 3 669 tis. Kč. Odvod za nesplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené činil u GFŘ 9 087 tis. Kč, u MF 1 307 tis. Kč. Odvod z rozpočtu MF do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně podle ustanovení § 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech činil 1 328 tis. Kč. Tento odvod byl uložen NKÚ z důvodu neoprávněné vratky správních poplatků z poskytnuté státní záruky společnosti MUFIS a.s.

GŘC odvedlo na základě kontrolního protokolu NKÚ 4 855 tis. Kč za porušení rozpočtové kázně, 60 tis. Kč činila úhrada penále nákladů řízení ÚHOS a 22 tis. Kč jako úhradu penále zdravotní pojišťovně Ministerstva vnitra. ÚZSVM zaplatil sankci za pozdní převod kauce na základě nálezů NKÚ za prodej pozemku a nemovitosti v celkové výši 3 051 tis. Kč (včetně penále). Na nákup věcných darů byla ve všech OSS celkem věnována částka 776 tis. Kč.

V souhrnu činil podíl Ministerstva financí na celkovém objemu výdajů kapitoly 312 - MF vykázaných ve skupině ostatní položky 508 315 tis. Kč, podíl Generálního finančního ředitelství byl 36 725 tis. Kč, Generálního ředitelství cel 74 534 tis. Kč, Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových 28 061 tis. Kč a Kanceláře finančního arbitra 62 tis. Kč. V porovnání s rokem 2013 byly tyto výdaje v roce 2014 v souhrnu za kapitolu vyšší o 316 273 tis. Kč zejména vlivem uhrazených náhrad škod právníky osobám.

### 3. 3. 4. Výdaje na financování programů reprodukce majetku

Ve schváleném rozpočtu výdajů kapitoly 312 - MF na rok 2014 bylo na jednotlivé **programy reprodukce majetku** určeno celkem 3 033 787 tis. Kč, což je o 640 715 tis. Kč více než v roce 2013. Prostředky na programové financování představují 18,1 % celkových výdajů schváleného rozpočtu kapitoly 312 – MF a byly určeny na tyto programy:

- 012V01 Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí
- 012V09 Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny
- 012V11 Pořízení, obnova a provozování ICT finanční správy
- 012V12 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy
- 012V21 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení Celní správy
- 012V31 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)
- 012V41 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Kanceláře finančního arbitra (KFA)
- 112V01 Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MF – od r. 2007
- 112V09 Výstavba, obnova a provozování Státní pokladny
- 112V12 Rozvoj a obnova materiálně technické základny územních finančních orgánů
- 112V13 Pořízení, obnova a provozování ICT územních finančních orgánů na r. 2011 - 2013
- 112V21 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení Celní správy
- 112V31 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)
- 112V41 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Kanceláře finančního arbitra (KFA)

V roce 2014 byly v kapitole 312 - MF ukončeny programy řady „112“ a nahrazeny novou řadou „012“ na realizační období 2014 – 2021. Věcná náplň a struktura jednotlivých programů řady 112 a 012 je v podstatě identická. Programy zaměřené na pořízení, obnovu a provozování informačních a komunikačních technologií (ICT) a obnovu a pořízení materiálně technické základny organizací resortu MF zahrnují vedle kapitálových výdajů i související běžné výdaje. Pro účely kontinuity a srozumitelnosti textu s jinými dokumenty z oblasti financování programů reprodukce majetku uvádíme, že používaný pojem program je shodný s jinde uváděným pojmem výdajový titul a podprogram je shodný s výdajovým subtitemem.

Schválený rozpočet výdajů na programy reprodukce majetku v kapitole 312 – MF na rok 2014 zahrnoval veškeré kapitálové výdaje ve výši 1 458 557 tis. Kč a část běžných výdajů (1 575 230 tis. Kč). Schválený rozpočet byl k 31. 12. 2014 navýšen o 571 000 tis. Kč na 3 604 787 tis. Kč. Rozpočet výdajů určený na financování programů reprodukce majetku

kapitoly se dále člení na *systémově určené výdaje* (rozpočet po změnách 2 545 533 tis. Kč) a na *individuálně posuzované výdaje* (rozpočet po změnách 1 059 254 tis. Kč), které jsou účelově určené na financování konkrétních akcí s celkovými náklady vyššími než 200 000 tis. Kč. Portfolio akcí v režimu individuálně posuzovaných výdajů kapitoly je v podstatě stálé a zahrnuje zejména akce spojené s provozem Národního datového centra, servisní podporou, údržbou a provozem ICT MF 2014 – 2016 a se zabezpečením projektu Integrovaného informačního systému Státní pokladny (IISSP) a jeho aplikační podporou (rozpočet MF). Dále se jedná zejména o akce spojené s provozními výdaji ADIS, nedaňových informačních systémů a s pořízením počítačových programů pro územní finanční orgány. V rozpočtu ÚZSVM se jedná o akce spojené se zajištěním provozu Centrálního registru administrativních budov (CRAB) vč. pilotní pasportizace, o prostředky určené k zabezpečení provozu Serverové farmy, provozu Informačního systému správy majetku ve vlastnictví státu, servisem centrálních aplikací dalších informačních systémů a opravami, servisem a provozem ICT. Souhrnný přehled o schváleném, upraveném a celkovém rozpočtu a dále o skutečných výdajích kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2014 na akce vedené v režimu *individuálně posuzovaných výdajů* je uveden v příloze č. 19. Prostředky na všechny individuálně posuzované akce mimo akci 112V01200 4021 - Úprava budovy Janovského – GSA (rozpočet MF) byly určeny k financování potřeb ICT.

Přehled o schváleném rozpočtu výdajů a upraveném rozpočtu (rozpočtu po změnách) kapitoly 312 - MF na financování programů reprodukce majetku celkem a skutečných výdajích k 31. 12. 2014 podává následující tabulka:

v tis. Kč

Evid. číslo programu	Schválený rozpočet (SR)			Upravený rozpočet (UR)			Skutečnost			% čerpání UR		
	BV	KV	Celkem	BV	KV	Celkem	BV	KV	Celkem	BV	KV	Celkem
012V01	420 629	65 711	486 340	430 472	73 073	503 545	373 750	12 090	385 840	86,8	16,5	76,6
012V09		38 000	38 000		38 000	38 000		12 328	12 328		32,4	32,4
012V11	307 384	631 000	938 384	530 459	857 132	1 387 591	396 169	212 637	608 806	74,7	24,8	43,9
012V12		80 000	80 000	85	79 915	80 000	85	524	609		0,7	0,8
012V21	125 357	190 354	315 711	133 357	272 354	405 711	105 080	114 291	219 371	78,8	42,0	54,1
012V31	395 256	15 591	410 847	380 603	30 244	410 847	374 503	133 636	508 139	98,4	441,9	123,7
012V41					1 850	1 850						
112V01	50 716	122 925	173 641	49 219	108 260	157 479	68 275	73 889	142 164	138,7	68,3	90,3
112V09	275 629	218 600	494 229	275 629	218 600	494 229	214 381	1 331	215 712	77,8	0,6	43,6
112V12							4 190	71 890	76 080			
112V13				30 750		30 750	83 683	268 874	352 557	272,1		1146,5
112V21		94 526	94 526		94 526	94 526	40 979	168 465	209 444		178,2	221,6
112V31							28 560	79 637	108 197			
112V41	259	1 850	2 109	259		259	625		625	241,3		241,3
<b>Celkem</b>	<b>1 575 230</b>	<b>1 458 557</b>	<b>3 033 787</b>	<b>1 830 833</b>	<b>1 773 954</b>	<b>3 604 787</b>	<b>1 690 280</b>	<b>1 149 592</b>	<b>2 839 872</b>	<b>92,3</b>	<b>64,8</b>	<b>78,8</b>

Vysvětlivky: KV - kapitálové výdaje, BV – běžné výdaje

Organizační složky státu zapojily v průběhu roku 2014 do financování reprodukce majetku mimorozpočtové prostředky (rezervní fond a FKSP) v celkové výši 17 517 tis. Kč a uvolnily nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 184 610 tis. Kč, o které bylo možné překročit upravený rozpočet. Po promítnutí těchto vlivů činil celkový disponibilní objem prostředků, které bylo možné použít na programově financované výdaje (celkový rozpočet) 5 806 914 tis. Kč. Jeho čerpání v jednotlivých programech bylo následující:

v tis. Kč

Evid. číslo programu	Schválený rozpočet (SR)			Celkový rozpočet (CR)			Skutečnost			% čerpání CR		
	BV	KV	Celkem	BV	KV	Celkem	BV	KV	Celkem	BV	KV	Celkem
012V01	420 629	65 711	486 340	430 472	73 073	503 545	373 750	12 090	385 840	86,8	16,5	76,6
012V09		38 000	38 000		38 000	38 000		12 328	12 328		32,4	
012V11	307 384	631 000	938 384	530 459	857 132	1 387 591	396 169	212 637	608 806	74,7	24,8	43,9
012V12		80 000	80 000	85	79 915	80 000	85	524	609		0,7	
012V21	125 357	190 355	315 712	133 357	272 354	405 711	105 080	114 291	219 371	78,8	42,0	54,1
012V31	395 256	15 591	410 847	380 603	145 244	525 847	374 503	133 636	508 139	98,4	92,0	96,6
012V41					1 850	1 850						
112V01	50 716	122 925	173 641	133 374	165 789	299 163	68 275	73 889	142 164	51,2	44,6	47,5
112V09	275 629	218 600	494 229	474 526	704 591	1 179 117	214 381	1 331	215 712	45,2	0,2	18,3
112V12				32 811	388 682	421 493	4 190	71 890	76 080	12,8	18,5	18,1
112V13				186 762	337 793	524 555	83 683	268 874	352 557	44,8	79,6	67,2
112V21		94 525	94 525	59 545	269 340	328 885	40 979	168 465	209 444	68,8	62,5	63,7
112V31				29 060	80 041	109 101	28 560	79 637	108 197	98,3	99,5	99,2
112V41	259	1 850	2 109	1 050	1 006	2 056	625		625	59,5		30,4
<b>Celkem</b>	<b>1 575 230</b>	<b>1 458 557</b>	<b>3 033 787</b>	<b>2 392 104</b>	<b>3 414 810</b>	<b>5 806 914</b>	<b>1 690 280</b>	<b>1 149 592</b>	<b>2 839 872</b>	<b>70,7</b>	<b>33,7</b>	<b>48,9</b>

Vysvětlivky: KV - kapitálové výdaje, BV - běžné výdaje

Přehled o schváleném, upraveném a celkovém rozpočtu a dále o skutečných výdajích včetně použitých mimorozpočtových prostředků k 31. 12. 2014 v členění dle jednotlivých programů reprodukce majetku celkem resortu MF je uveden v následující tabulce:

Program		Organizační složka státu		SR	UR	CR	Skutečnost	Čerpání	Čerpání
					k 31. 12.	k 31. 12.	k 31. 12.	UR v %	CR v %
012V01	celkem	MF	celkem	486 340	503 545	503 545	385 840	76,6	76,6
			BV	420 629	430 472	430 472	373 750	86,8	86,8
			KV	65 711	73 073	73 073	12 090	16,5	16,5
012V09	celkem	MF	celkem	38 000	38 000	38 000	12 328	32,4	32,4
			KV	38 000	38 000	38 000	12 328	32,4	32,4
012V11	celkem	GFŘ	celkem	938 384	1 387 591	1 387 591	608 806	43,9	43,9
			BV	307 384	530 459	530 459	396 169	74,7	74,7
			KV	631 000	857 132	857 132	212 637	24,8	24,8
012V12	celkem	GFŘ	celkem	80 000	80 000	80 000	609	0,8	0,8
			BV		85	85	85	100,0	100,0
			KV	80 000	79 915	79 915	524	0,7	0,7
012V21	celkem	GŘC	celkem	315 711	405 711	405 711	219 371	54,1	54,1
			BV	125 357	133 357	133 357	105 080	78,8	78,8
			KV	190 354	272 354	272 354	114 291	42,0	42,0
012V31	celkem	ÚZSVM	celkem	410 847	410 847	525 847	508 139	123,7	96,6
			BV	395 256	380 603	380 603	374 503	98,4	98,4
			KV	15 591	30 244	30 244	18 636	61,6	61,6
			NNV KV			115 000	115 000		100,0
012V41	celkem	KFA	celkem		1 850	1 850			
			KV		1 850	1 850			

Pokračování tabulky je na další straně.



v tis. Kč

Program		Organizační složka státu		SR	UR k 31.12.	CR k 31.12.	Skutečnost k 31.12.	Čerpání UR v %	Čerpání CR v %
<b>112V01</b>	<b>celkem</b>	<b>MF</b>	<b>celkem</b>	<b>173 641</b>	<b>157 479</b>	<b>299 163</b>	<b>142 164</b>	<b>90,3</b>	<b>47,5</b>
			BV	50 716	49 219	49 219	41 076	83,5	83,5
			NNV BV			84 155	27 199		32,3
			KV	122 925	108 260	108 260	55 842		51,6
			NNV KV			57 529	18 047		31,4
<b>112V09</b>	<b>celkem</b>	<b>MF</b>	<b>celkem</b>	<b>494 229</b>	<b>494 229</b>	<b>1 179 117</b>	<b>215 712</b>	<b>43,6</b>	<b>18,3</b>
			BV	275 629	275 629	275 629	179 468	65,1	65,1
			NNV BV			198 897	34 913		17,6
			KV	218 600	218 600	218 600	1 331	0,6	0,6
			NNV KV			485 991			
<b>112V12</b>	<b>celkem</b>	<b>GFŘ</b>	<b>celkem</b>			<b>421 493</b>	<b>76 080</b>		<b>18,1</b>
			NNV BV			32 811	4 190		12,8
			NNV KV			388 682	71 890		18,5
<b>112V13</b>	<b>celkem</b>	<b>GFŘ</b>	<b>celkem</b>		<b>30 750</b>	<b>524 555</b>	<b>352 557</b>	<b>1 146,5</b>	<b>67,2</b>
			BV		30 750	30 750			
			NNV BV			156 012	83 683		53,6
			NNV KV			337 793	268 874		79,6
<b>112V21</b>	<b>celkem</b>	<b>GŘC</b>	<b>celkem</b>	<b>94 526</b>	<b>94 526</b>	<b>328 885</b>	<b>209 444</b>	<b>221,6</b>	<b>63,7</b>
			NNV BV			59 545	40 979		68,8
			KV	94 526	94 526	94 526	63 632	67,3	67,3
			MRZ KV			17 517	17 517		100,0
			NNV KV			157 297	87 316		55,5
<b>112V31</b>	<b>celkem</b>	<b>ÚZSVM</b>	<b>celkem</b>			<b>109 101</b>	<b>108 197</b>		<b>99,2</b>
			NNV BV			29 060	28 560		98,3
			NNV KV			80 041	79 637		99,5
<b>112V41</b>	<b>celkem</b>	<b>KFA</b>	<b>celkem</b>	<b>2 109</b>	<b>259</b>	<b>2 056</b>	<b>625</b>	<b>241,3</b>	<b>30,4</b>
			BV	259	259	259	213	82,2	82,2
			NNV BV			791	412		52,1
			KV	1 850					
			NNV KV			1 006			
<b>KAPITOLA celkem</b>				<b>3 033 787</b>	<b>3 604 787</b>	<b>5 806 914</b>	<b>2 839 872</b>	<b>78,8</b>	<b>48,9</b>
<b>KAPITOLA celkem BV</b>				<b>1 575 230</b>	<b>1 830 833</b>	<b>2 392 104</b>	<b>1 690 280</b>	<b>92,3</b>	<b>70,7</b>
<b>KAPITOLA celkem KV</b>				<b>1 458 557</b>	<b>1 773 954</b>	<b>3 414 810</b>	<b>1 149 592</b>	<b>64,8</b>	<b>33,7</b>
<b>z toho:</b>			BV	1 575 230	1 830 833	1 830 833	1 470 344	80,3	80,3
			KV	1 458 557	1 773 954	1 773 954	491 311	27,7	27,7
			MRZ KV			17 517	17 517		100,0
			NNV BV			561 271	219 936		39,2
			NNV KV			1 623 339	640 764		39,5

Vysvětlivky:

SR – schválený rozpočet

UR – upravený rozpočet

CR – celkový rozpočet

BV - běžné výdaje

KV - kapitálové výdaje

MRZ - mimorozpočtový zdroj (běžné a kapitálové výdaje)

NNV - nároky z nespotřebovaných výdajů (běžné a kapitálové výdaje)

Souhrnný přehled o schváleném, upraveném a celkovém rozpočtu a dále o skutečných výdajích na programy reprodukce majetku kapitoly 312 - MF k 31. 12. 2014 v členění dle jednotlivých resortních organizačních složek státu podává následující tabulka:

v tis. Kč

		SR	UR k 31.12.	CR k 31.12.	Skutečnost k 31.12.	Čerpání UR v %	Čerpání CR v %
<b>MF</b>	<b>celkem</b>	<b>1 192 210</b>	<b>1 193 253</b>	<b>2 019 825</b>	<b>756 044</b>	<b>63,4</b>	<b>37,4</b>
	<b>BV celkem</b>	<b>746 974</b>	<b>755 320</b>	<b>1 038 372</b>	<b>656 406</b>	<b>86,9</b>	<b>63,2</b>
	BV	746 974	755 320	755 320	594 294	78,7	78,7
	NNV BV			283 052	62 112		21,9
	<b>KV celkem</b>	<b>445 236</b>	<b>437 933</b>	<b>981 453</b>	<b>99 638</b>	<b>22,8</b>	<b>10,2</b>
	KV	445 236	437 933	437 933	81 591	18,6	18,6
	NNV KV			543 520	18 047		3,3
<b>GFŘ</b>	<b>celkem</b>	<b>1 018 384</b>	<b>1 498 341</b>	<b>2 413 639</b>	<b>1 038 052</b>	<b>69,3</b>	<b>43,0</b>
	<b>BV celkem</b>	<b>307 384</b>	<b>561 294</b>	<b>750 117</b>	<b>484 127</b>	<b>86,3</b>	<b>64,5</b>
	BV	307 384	561 294	561 294	396 254	70,6	70,6
	NNV BV			188 823	87 873		46,5
	<b>KV celkem</b>	<b>711 000</b>	<b>937 047</b>	<b>1 663 522</b>	<b>553 925</b>	<b>59,1</b>	<b>33,3</b>
	KV	711 000	937 047	937 047	213 161	22,7	22,7
	NNV KV			726 475	340 764		46,9
<b>GŘC</b>	<b>celkem</b>	<b>410 237</b>	<b>500 237</b>	<b>734 596</b>	<b>428 815</b>	<b>85,7</b>	<b>58,4</b>
	<b>BV celkem</b>	<b>125 357</b>	<b>133 357</b>	<b>192 902</b>	<b>146 059</b>	<b>109,5</b>	<b>75,7</b>
	BV	125 357	133 357	133 357	105 080	78,8	78,8
	NNV BV			59 545	40 979		68,8
	<b>KV celkem</b>	<b>284 880</b>	<b>366 880</b>	<b>541 694</b>	<b>282 756</b>	<b>77,1</b>	<b>52,2</b>
	KV	284 880	366 880	366 880	177 923	48,5	48,5
	MRZ KV			17 517	17 517		100,0
	NNV KV			157 297	87 316		55,5
<b>ÚZSVM</b>	<b>celkem</b>	<b>410 847</b>	<b>410 847</b>	<b>634 948</b>	<b>616 336</b>	<b>150,0</b>	<b>97,1</b>
	<b>BV celkem</b>	<b>395 256</b>	<b>380 603</b>	<b>409 663</b>	<b>403 063</b>	<b>105,9</b>	<b>98,4</b>
	BV	395 256	380 603	380 603	374 503	98,4	98,4
	NNV BV			29 060	28 560		98,3
	<b>KV celkem</b>	<b>15 591</b>	<b>30 244</b>	<b>225 285</b>	<b>213 273</b>	<b>705,2</b>	<b>94,7</b>
	KV	15 591	30 244	30 244	18 636	61,6	61,6
	NNV KV			195 041	194 637		99,8
<b>KFA</b>	<b>celkem</b>	<b>2 109</b>	<b>2 109</b>	<b>3 906</b>	<b>625</b>	<b>29,6</b>	<b>16,0</b>
	<b>BV celkem</b>	<b>259</b>	<b>259</b>	<b>1 050</b>	<b>625</b>	<b>241,3</b>	<b>59,5</b>
	BV	259	259	259	213	82,2	82,2
	NNV BV			791	412		52,1
	<b>KV celkem</b>	<b>1 850</b>	<b>1 850</b>	<b>2 856</b>			
	KV	1 850	1 850	1 850			
	NNV KV			1 006			
<b>Kapitola</b>	<b>celkem</b>	<b>3 033 787</b>	<b>3 604 787</b>	<b>5 806 914</b>	<b>2 839 872</b>	<b>78,8</b>	<b>48,9</b>

Z uvedených přehledů vyplývá, že z celkového objemu disponibilních prostředků (celkového rozpočtu) ve výši 5 806 914 tis. Kč zůstalo při realizaci programů reprodukce majetku v roce 2014 nevyčerpáno 2 967 042 tis. Kč. Skutečné výdaje ve výši 2 839 872 tis. Kč zahrnují použité rozpočtové prostředky ve výši 1 961 655 tis. Kč, použité nároky z nespotebovaných výdajů ve výši 860 700 tis. Kč a mimorozpočtové zdroje ve výši 17 517 tis. Kč, které získalo Generální ředitelství cel od tabákových společností Japan Tobacco

International a Imperiál Tobacco Limited v rámci projektu zaměřeného na odhalování tabákové kriminality na území EU.

Z věcného hlediska lze konstatovat, že dominantní podíl na celkovém rozpočtu programově financovaných výdajů kapitoly 312 - MF (83 %) měly prostředky určené na informační a komunikační technologie.

### 3. 3. 4. 1. Výdaje v oblasti informačních a komunikačních technologií (ICT)

v tis. Kč

Evidenční číslo programu, podprogramu	Program, podprogram ICT	Způsob financování	Schválený rozpočet (SR)	Upravený rozpočet (UR)	Celkový rozpočet (CR)	Skutečnost k 31.12.	Čerpání CR v %
012V0110	Pořízení, obnova a provozování ICT MF	<b>Celkem</b>	<b>458 840</b>	<b>476 077</b>	<b>476 077</b>	<b>385 781</b>	<b>81,0</b>
		BV	420 629	430 472	430 472	373 750	86,8
		KV	38 211	45 605	45 605	12 031	26,4
012V09	Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny	<b>Celkem</b>	<b>38 000</b>	<b>38 000</b>	<b>38 000</b>	<b>12 328</b>	<b>32,4</b>
		KV	38 000	38 000	38 000	12 328	32,4
012V11	Pořízení, obnova a provozování ICT finanční správy	<b>Celkem</b>	<b>938 384</b>	<b>1 387 591</b>	<b>1 387 591</b>	<b>608 806</b>	<b>43,9</b>
		BV	307 384	530 459	530 459	396 169	74,7
		KV	631 000	857 132	857 132	212 637	24,8
012V2110	Pořízení, obnova a provozování ICT Celní správy	<b>Celkem</b>	<b>237 532</b>	<b>237 532</b>	<b>237 532</b>	<b>192 371</b>	<b>81,0</b>
		BV	125 357	133 357	133 357	105 080	78,8
		KV	112 175	104 175	104 175	87 291	83,8
012V3110	Pořízení, obnova a provozování ICT systému řízení Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových	<b>Celkem</b>	<b>402 847</b>	<b>401 747</b>	<b>516 747</b>	<b>502 070</b>	<b>97,2</b>
		BV	395 256	380 603	380 603	374 503	98,4
		KV	7 591	21 144	136 144	127 567	93,7
012V4110	Pořízení, obnova a provozování ICT Kanceláře finančního arbitra (KFA)	<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
		KV		1 800	1 800		0,0
112V0110	Pořízení, obnova a provozování ICT MF	<b>Celkem</b>	<b>73 641</b>	<b>57 479</b>	<b>162 623</b>	<b>81 952</b>	<b>50,4</b>
		BV	50 716	46 554	125 869	62 180	49,4
		KV	22 925	10 925	36 754	19 772	53,8
112V09	Výstavba, obnova a provozování Státní pokladny v letech 2007-2013	<b>Celkem</b>	<b>494 229</b>	<b>494 229</b>	<b>1 179 117</b>	<b>215 712</b>	<b>18,3</b>
		BV	275 629	275 629	474 526	214 381	45,2
		KV	218 600	218 600	704 591	1 331	0,2
112V13	Pořízení, obnova a provozování ICT územních finančních orgánů na r. 2011-2013	<b>Celkem</b>		<b>30 750</b>	<b>524 555</b>	<b>352 557</b>	<b>67,2</b>
		BV		30 750	186 762	83 683	44,8
		KV			337 793	268 874	79,6
112V2110	Pořízení, obnova a provozování ICT Celní správy	<b>Celkem</b>	<b>67 474</b>	<b>67 474</b>	<b>185 122</b>	<b>149 995</b>	<b>81,0</b>
		BV			59 545	40 979	68,8
		KV	67 474	67 474	125 577	109 016	86,8
112V3110	Pořízení, obnova a provozování ICT systému řízení Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových	<b>Celkem</b>			<b>107 790</b>	<b>106 898</b>	<b>99,2</b>
		BV			29 060	28 560	98,3
		KV			78 730	78 338	99,5
112V4110	Pořízení, obnova a provozování ICT Kanceláře finančního arbitra (KFA)	<b>Celkem</b>	<b>2 059</b>	<b>259</b>	<b>2 035</b>	<b>625</b>	<b>30,7</b>
		BV	259	259	1 050	625	59,5
		KV	1 800		985		
	<b>CELKEM KAPITOLA 312 - MF</b>	<b>Celkem</b>	<b>2 713 006</b>	<b>3 192 938</b>	<b>4 818 989</b>	<b>2 609 095</b>	<b>54,1</b>
		BV	1 575 230	1 828 083	2 351 703	1 679 910	71,4
		KV	1 137 776	1 364 855	2 467 286	929 185	37,7

## **Programy, podprogramy ICT – Ministerstva financí**

V podprogramu 012V0110 – *Pořízení, obnova a provozování ICT MF* bylo v průběhu roku 2014 vyčerpáno 385 781 tis. Kč tj. 81,0 % celkového rozpočtu. Nevyčerpáno zůstalo celkem 90 296 tis. Kč.

Kapitálové výdaje činily 12 031 tis. Kč (26,4 % celkového rozpočtu). Z toho na nákup *programového vybavení* bylo použito 9 391 tis. Kč a to zejména na akce spojené s posílením SW vybavení výpočetní techniky MF a informačních systémů VIOLA a Státní dozor nad loterieriemi a sázkami. V oblasti *hardwarového vybavení* režimového pracoviště bylo čerpáno celkem 2 094 tis. Kč. Na dovybavení pomocných souborů ICT a prostředků objektové bezpečnosti bylo vyčerpáno 546 tis. Kč.

Z běžných výdajů ve výši 373 750 tis. Kč, tj. 86,8 % celkového rozpočtu, byly hrazeny *odměny za užití počítačových programů* (8 980 tis. Kč), *pořízení drobného hmotného dlouhodobého majetku* (PC technika) a *nákup všeobecného materiálu* pro potřeby IT (3 585 tis. Kč). Platby za *služby telekomunikací a radiokomunikací* ve výši 55 263 tis. Kč zahrnovaly poplatky za používání datové a hlasové komunikační služby MF. Za *služby peněžních ústavů* bylo vyčerpáno 119 tis. Kč. Za *nájmy* podle smluv o nájmu počítačových programů bylo uhrazeno celkem 808 tis. Kč. Na *nákup školicích a vzdělávacích služeb* bylo vyčerpáno 675 tis. Kč. Objemově největší byly výdaje za *služby zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi*, které činily 278 588 tis. Kč. Tyto prostředky byly čerpány zejména na výdaje za služby pro Národní datové centrum (229 987 tis. Kč), za servisní podporu údržby a provozu ICT MF (26 912 tis. Kč) a na realizaci projektu Administrativního registru ekonomických subjektů (5 445 tis. Kč). Na IS VIOLA bylo vyčerpáno 1 560 tis. Kč a za služby spojené s aplikačními vybaveními pro odborné útvary MF bylo vyčerpáno 15 262 tis. Kč. Na *opravy a udržování* techniky ICT a datové a hlasové služby bylo vyčerpáno celkem 25 256 tis. Kč. Na *povýšení programového vybavení* bylo čerpáno 186 tis. Kč.

V podprogramu 012V09110 – *Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny* bylo v průběhu roku 2014 vyčerpáno celkem 12 328 tis. Kč tj. 32,4 % celkového rozpočtu. Nevyčerpáno zůstalo celkem 25 672 tis. Kč. Prostředky byly použity na kapitálové výdaje k posílení *programového vybavení* v rámci realizace projektu Státní pokladny.

V podprogramu 112V0110 – *Pořízení, obnova a provozování ICT MF* bylo v průběhu roku 2014 vyčerpáno celkem 81 952 tis. Kč tj. 50,4 % celkového rozpočtu. Nevyčerpáno zůstalo celkem 80 671 tis. Kč.

Kapitálové výdaje činily 19 772 tis. Kč (53,8 % celkového rozpočtu) a zahrnovaly zejména výdaje spojené s *pořízením programového vybavení* (17 982 tis. Kč) k informačním systémům pro elektronický oběh dokumentů a archivaci, CEDR MF, IS Finanční kontroly ve veřejné správě a samosprávě, IS VIOLA, pro zabezpečení komplexní antivirové ochrany MF a daňové správy a pro režimové pracoviště. Na *stavební úpravy a pořízení vybavení* pro potřeby pomocných ICT souborů MF bylo použito 1 137 tis. Kč. Na *pořízení výpočetní techniky (HW)* pro potřeby Režimového pracoviště a komplexního řešení hlasových služeb resortu MF bylo čerpáno 653 tis. Kč.

Z běžných výdajů ve výši 62 180 tis. Kč (49,4 % celkového rozpočtu) byly hrazeny zejména výdaje za *služby* Servis Desku (26 311 tis. Kč) a za služby podpory provozu IS a aplikací v letech 2013 a 2014 (22 486 tis. Kč). Pro potřeby IS Auditního orgánu – Finanční kontroly ve veřejné správě a samosprávě bylo čerpáno 1 101 tis. Kč, za služby pro IS VIOLA a pro projekt CEDR bylo uhrazeno ve výši 1 244 tis. Kč. Další výdaje se týkaly *odměn za užití počítačových programů* (452 tis. Kč). Za *pořízení drobného hmotného majetku* (PC

techniky) a *nehmotného majetku a materiálu* (CD, tonery atp.) bylo vynaloženo celkem 2 492 tis. Kč, výdaje za *služby telekomunikací a radiokomunikací* činily 7 405 tis. Kč. Na *opravy a udržování* systémů a techniky PC a datové a hlasové služby bylo vyčerpáno celkem 465 tis. Kč. Výdaje za nákup *programového vybavení* činily 70 tis. Kč, na členské poplatky v mezinárodních organizacích a sdruženích bylo čerpáno 123 tis. Kč.

Výdaje v programu 112V09 - *Výstavba, obnova a provozování Státní pokladny v letech 2008 – 2014*, v podprogramu 112V0910 - Integrovaný systém státní pokladny (IISSP) činily 215 712 tis. Kč (18,3 % celkového rozpočtu). Nevyčerpáno zůstalo celkem 963 405 tis. Kč. Důvody nízkého čerpání rozpočtu jsou uvedeny na str. 36.

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 1 331 tis. Kč na pořízení *programového vybavení* prezentačního systému finančních a účetních informací (ÚFIS).

V rámci běžných výdajů ve výši 214 381 tis. Kč byla hrazena zejména aplikační podpora integrovaného informačního systému Státní pokladny ve výši 123 617 tis. Kč, licenční poplatky IISSP (72 202 tis. Kč) a služby pro projekt Řízení státního dluhu (9 520 tis. Kč). Pro potřeby informačního systému EDS/ISPROFIN a SMVS/ISPROFIN bylo použito 7 502 tis. Kč. Za právní podporu IISSP bylo uhrazeno 186 tis. Kč. Běžné výdaje spojené s realizací prezentačního systému finančních a účetních informací státu (ÚFIS) činily 640 tis. Kč.

### **Programy, podprogramy ICT – Finanční správy**

V programu 012V11 - Pořízení, obnova a provozování ICT finanční správy byly v čerpány prostředky v celkové výši 608 806 tis. Kč tj. 43,9 % celkového rozpočtu. Nevyčerpáno zůstalo 778 785 tis. Kč (viz str. 37).

Kapitálové výdaje ve výši 212 637 tis. Kč zahrnovaly zejména úpravy aplikačního *programového vybavení* ADIS (105 108 tis. Kč) prováděné v rámci pozáručního servisu. Na úpravy jednotlivých vnitřních informačních systémů, zejména v souvislosti s legislativními změnami, které vstoupily v účinnost od roku 2014 (občanský zákoník, zákon o obchodních korporacích, zákon o mezinárodním právu soukromém) a mají zásadní dopad do informačních systémů (TaxTest, CEDR, internetové stránky finančních správ a dalších) bylo vyčerpáno celkem 65 714 tis. Kč. Výdaje za vývoj vnitřních informačních systémů činily 10 032 tis. Kč. Za vývoj informačních systému pro ekonomiku (AVIS<sup>ME</sup>) a pro mzdy a personalistiku (VEMA) bylo uhrazeno 12 638 tis. Kč. Na *hardwarové vybavení* a technologické systémy, serverové technologie, EZS a EPS, úložiště dat atp., bylo vyčerpáno celkem 19 145 tis. Kč.

Běžné výdaje představovaly 396 169 tis. Kč tj. 74,7 % celkového rozpočtu. Z toho na pořízení *drobného hmotného dlouhodobého majetku* bylo použito 11 036 tis. Kč, na *nákup materiálu* pro komunikační techniku (adaptéry, kabely, baterie, nabíječky, SIM karty, barvicí pásky, tonery, náplně do tiskáren atp.) 27 487 tis. Kč. Na *služby telekomunikací a radiokomunikací* bylo vynaloženo 30 395 tis. Kč za platby za pevné linky, mobilní sítě, spojení a pronájmy parabol, kmitočtů a PbÚ, GSM brány, služby FINet, INTERNET a platby za spojení. Výdaje za *odborné školení a vzdělávání* činily celkem 616 tis. Kč. Největší objem běžných výdajů (209 142 tis. Kč) byl vynaložen za *služby zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi*. Platby spojené s opravami a údržbou výpočetní techniky, EZS, EPS, CCTV, ACS údržbou klimatizací, telefonních ústředěn, datových a silových sítí, aktivních prvků CISCO a PC tiskáren a za pozáruční servis ADIS činily 117 203 tis. Kč. Za licence k počítačovým programům ADOBE, licence SW MICROSTATION POWER DRAFT vydalo GŘ 238 tis. Kč.

Program 112V13 Pořízení, obnova a provozování ICT územních finančních orgánů na roky 2011 – 2013 zahrnuje výdaje v oblasti ICT v podprogramech 112V1310 – Pořízení,

obnova a provozování ICT územních finančních orgánů na r. 2011 – 2013 a 112V1320 – Pořízení, obnova a provozování ICT GŘ na r. 2011 – 2013. Skutečné výdaje programu činily 352 557 tis. Kč (67,2 % celkového rozpočtu), nevyčerpáno zůstalo 171 998 tis. Kč.

V rámci kapitálových výdajů v celkové výši 268 874 tis. Kč byly hrazeny platby za vývoj *programového vybavení* informačních systémů GŘ v celkové výši 260 647 tis. Kč. Tato částka zahrnuje výdaje za programové vybavení pro informační daňový systém ADIS v návaznosti na legislativní změny ve výši 224 974 tis. Kč. Z toho na programové vybavení v důsledku změn daňových zákonů bylo použito 49 962 tis. Kč), na vytvoření aplikačního modulu ADIS pro zavedení systému pro zvláštní režim pro telekomunikační služby, služby rozhlasového a televizního vysílání atp. 88 685 tis. Kč. V souvislosti s vytvořením modulu ADIS pro realizaci I. fáze jednoho inkasního místa a harmonizace základů daní z příjmů a veřejných pojistných a s úpravami ADIS k zajištění fungování 2. pilíře důchodové reformy bylo vyčerpáno celkem 86 327 tis. Kč. Na úpravy informačního systému AVIS<sup>ME</sup> z důvodů legislativních změn a změn technických manuálů v Integrovaném informačním systému Státní pokladny a na změnu technického rozhraní pro podávání bankovních příkazů do ČNB byly čerpány prostředky v celkové výši 35 673 tis. Kč. Výdaje za pořízení *výpočetní techniky (HW)* a technických systémů GŘ činily celkem 8 227 tis. Kč. Prostředky byly použity na obnovu serverových technologií a úložiště dat, na zabezpečení EZS a EPS atp.

Běžné výdaje v rámci programu 112V13 v celkové výši 83 683 tis. Kč zahrnovaly nákup *drobného hmotného dlouhodobého majetku* (56 163 tis. Kč) a *nákup materiálu* do tiskáren, pořízení datových a záznamových médií, SIM karet, perforovaného a kancelářského papíru, barvicích pásek, tonerů a náplní do tiskáren atp. v celkové výši 24 104 tis. Kč. *Za služby zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi* bylo v tomto programu uhrazeno 2 944 tis. Kč. Na *opravy a udržování* bylo vyčerpáno 472 tis. Kč.

Z celkových výdajů v programech 012V11 a 112V13 ve výši 961 363 tis. Kč bylo pro jednotlivé informační systémy provozované Finanční správou vyčerpáno celkem 644 094 tis. Kč. Z toho bylo použito pro ADIS celkem 476 442 tis. Kč, v tom běžné výdaje činily 146 360 tis. Kč a kapitálové výdaje 330 082 tis. Kč. Výdaje pro AVIS představovaly celkem 61 946 tis. Kč, v tom běžné výdaje 23 232 tis. Kč a kapitálové výdaje 38 714 tis. Kč. Na IS VEMA bylo v roce 2014 vynaloženo celkem 33 796 tis. Kč, v tom 24 200 tis. Kč na běžné výdaje a 9 596 tis. Kč na kapitálové výdaje. Pro IS TAXTEST byly čerpány pouze běžné výdaje v celkové výši 14 157 tis. Kč. Výdaje spojené s ostatními informačními systémy (např.: IDEA, I.CA, CEDR, ČTK, Internet, Konzulta Brno, Tovek atp.) činily 57 753 tis. Kč, v tom běžné výdaje 47 721 tis. Kč a kapitálové výdaje 10 032 tis. Kč.

### **Podprogramy ICT – Celní správy**

Výdaje v rámci podprogramu 012V2110 - *Pořízení, obnova a provozování ICT celní správy* a 112V2110 - *Pořízení, obnova a provozování ICT celní správy* k 31. 12. 2014 v souhrnu činily 342 366 tis. Kč, tj. 81 % celkového disponibilního objemu. Kapitálové výdaje dosáhly výše 196 307 tis. Kč (85,4 % celkového rozpočtu) a běžné výdaje činily 146 059 tis. Kč (75,7 % celkového rozpočtu). V roce 2014 došlo k souběhu realizace dvou podprogramů ICT identické náplně, kdy byl ukončován původní podprogram řady 112 a v rámci zahájení nového programového období byl realizován nový podprogram řady 012.

Kapitálové výdaje v těchto podprogramech byly čerpány zejména na pořízení *programového vybavení* v celkové hodnotě 169 647 tis. Kč. Z toho výdaje za programové vybavení pro *Informační systémy veřejné správy* činily 81 569 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity na rozvoj systému Elektronické spisové služby CS, na úpravu Modulu evidence spotřební daně/Dělené správy, vývoj Evidence cel a daní, dále na rozvoj Evidence tabákových

nálepek, vývojové práce pro Datový sklad, úpravu systému pro rizikovou analýzu ERIAN, programování centrálních aplikací pro informační centrum Celně deklaračního systému, rozvoj klientské části pro NCTS, ECS a TIR, vývoj aplikace eDovoz, úpravy aplikací PHM, PBL a DES, vývoj systému Centrálního registru subjektů, práce na systémech pro evidenci a sledování záruk v režimu tranzitu a dovozních celních režimech (ASEO, GMS). Dále byl realizován rozvoj aplikace TQS, vývoj systému Centrální evidence celních dluhů a zpracování jejich nesrovnalostí (ECDC a OWNRES), byla zabezpečena programovací činnost pro Elektronickou evidenci přepravy vybraných výrobků s podmíněným osvobozením od daně (EMCS), vývoj aplikace pro zpracování exekucí a dražeb (MED) a vývoj aplikace pro centrální evidenci přeplatků a nedoplatků (CEPAN). Byl zajištěn další rozvoj Registru zpracovatelů lihu (RZL), vývoj registrů RDS, SEED a NDEA, práce na Seznamu celních úřadů (SCÚ), vývojové práce pro TARIC a NIT, úpravy aplikací Internet/Intranet, rozvoj systému COPIS a vývoj Tarifního informačního systému. Na pořízení programového vybavení pro „*Evropské systémy*“ bez projektu Zavedení e-Customs spolufinancovaného z rozpočtu EU, z operačního programu IOP, bylo vynaloženo 8 605 tis. Kč a to na vývoj Registru evropských ekonomických subjektů, úpravu SW nástrojů na správu IS a databází TARIC, na pořízení programových produktů Národního a evropského registru ekonomických subjektů zabývajících se vybranými výrobky podléhajícími spotřební dani, na vývoj aplikace pro přepravu zboží podléhajícího spotřební dani a na rozšíření aplikace Registru zpracovatelů lihu. Na pořízení programového vybavení v projektu Zavedení e-Customs (IOP) bylo čerpáno celkem 22 715 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity na zajištění jednotné komunikační platformy pro výměnu dat integračního serveru s externími subjekty, na programátorské činnosti při vývoji komunikačního rozhraní na základě požadavků EU, na vývoj systému Single Window a dále na nákup licencí software Microsoft. Na programové vybavení v oblasti „*Vnitřních systémů*“ bylo čerpáno 6 623 tis. Kč na vývoj portálu CS a jeho vybraných aplikací, na rozvoj aplikace Helpline a na rozvoj podpůrných internetových a intranetových aplikací pro celní a daňové řízení. Na programové vybavení pro „*Speciální systémy*“ vynaložilo GŘC ve sledovaném období 1 648 tis. Kč na povýšení databází izotopových parametrů systému SNIF-NMR, povýšení Laboratorního informačního manažerského systému, pořízení speciálního SW pro vyhodnocování a interpretaci naměřených hmotnostních spekter a na zavedení geografické analýzy v Celní správě. V oblasti „*Systémového a ostatního SW*“ byla provedena aktualizace licencí software Microsoft, nakoupeny licence virtualizačního SW VMware, pořízeno programového vybavení a licence pro antivirovou ochranu a licencí pro správu serverové a síťové infrastruktury v celkové hodnotě 48 487 tis. Kč. Výdaje na pořízení *výpočetní techniky (HW)* činily v souhrnu 26 492 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity na nákupy serverů a diskových polí pro potřeby Celní správy, na nákupy aktivních prvků WAN a LAN, na rozšíření stávající počítačové sítě a silového napájení v objektu celního úřadu Zlín, na pořízení elektronické požární signalizace (EPS), kamerového systému a elektronické zabezpečovací signalizace (EZS) ve vybraných objektech Celní správy.

*Běžné výdaje* obou podprogramů k 31. 12. 2014 činily 146 059 tis. Kč (75,7 % celkového rozpočtu). Z toho na *nákup drobného hmotného dlouhodobého majetku* (komponentů výpočetní techniky, pořízení mobilních telefonů, notebooků) bylo v souhrnu uhrazeno 25 979 tis. Kč. Za pořízení *drobného spotřebního materiálu* pro zajištění provozu výpočetní techniky, (tonerů do tiskáren apod.) bylo vyčerpáno 9 091 tis. Kč. Výdaje za poskytované *datové a hlasové služby* pro ICT, resp. za pronájmy datových linek a za hovorné činily 23 211 tis. Kč. Za *služby školení a vzdělávání* bylo vyčerpáno 531 tis. Kč. Objemově nejvyšší (77 758 tis. Kč) byly úhrady za poskytované *služby technické a systémové podpory výpočetní techniky* v rámci informačních systémů Celní správy, za služby spojené se systémovou podporou řízení bezpečnosti IS CS, za poskytování certifikátů a časových razítek, za technickou podporu sítí

LAN a WAN a další služby. Na *opravy a udržování* výpočetní techniky a informačních systémů bylo čerpáno 4 582 tis. Kč. Na *programové vybavení* při pořízení licencí či upgrade programového vybavení pro mobilní dohled bylo čerpáno 2 143 tis. Kč. V rámci běžných výdajů bylo v režimu individuálně posuzovaných výdajů na projekt Zavedení e-Customs uhrazeno celkem 1 521 tis. Kč na platby za práce provedené na základě dohod o pracovní činnosti a za související odvody pojistného.

### **Podprogramy ICT – Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových**

V podprogramu 012V3110 - Pořízení, obnova a provozování ICT systému řízení ÚZSVM byly čerpány prostředky v celkové výši 502 070 tis. Kč tj. 97,2 % celkového rozpočtu. Nevyčerpáno zůstalo 14 677 tis. Kč.

V rámci kapitálových výdajů ve výši 127 567 tis. Kč představovaly výdaje za *programové vybavení* 127 232 tis. Kč. Jednalo se zejména o úpravy centrálních aplikací IS a jejich rozvoj, úpravy Informačního systému o majetku státu vyvolané legislativními změnami a úhrady licencí spojených s rozvojem informačních systémů (VEMA, antivirová ochrana, atp.). Výdaje za pořízení *výpočetní techniky* činily 335 tis. Kč a sloužily k obnově pracovních stanic, multifunkčních tiskáren a notebooků a k technickému vybavení pro komunikační služby.

Běžné výdaje ve výši 374 503 tis. Kč zahrnovaly individuálně posuzované výdaje na zabezpečení *servisu* Centrálního registru administrativních budov CRAB (64 874 tis. Kč). Za servis pro Centrální aplikace uhradil ÚZSVM 90 397 tis. Kč. Na platby spojené s provozem serverové farmy zajišťující provoz aplikačních, databázových a komunikačních serverů bylo vyčerpáno celkem 145 263 tis. Kč. Běžné výdaje spojené s *obnovou HW vybavení* (pořízení notebooků, pracovních stanic a multifunkčních tiskáren) činily 1 576 tis. Kč. Na užívání licencí Microsoft Enterprise, Vemy a za antivirovou ochranu bylo čerpáno 23 218 tis. Kč. Výdaje za servisní podporu systému LAN/WAN, podporu v projektovém řízení a provozu aplikace pro vizualizaci a zpracování dat z vozidlových jednotek činily 21 497 tis. Kč. Na pravidelné revize a opravy zabezpečovacích zařízení (EZS, EPS a PCO) objektů ÚZSVM bylo věnováno celkem 3 739 tis. Kč. Výdaje za *komunikační a datové služby* činily 15 523 tis. Kč. Na nákup materiálu, náhradních dílů a drobných doplňků PC a na opravy a servis reprografické a výpočetní techniky byly použity prostředky v celkové výši 8 412 tis. Kč.

V podprogramu 112V3110 - Pořízení, obnova a provozování ICT systému řízení ÚZSVM byly čerpány nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 106 898 tis. Kč, tj. 99,2 % celkového rozpočtu.

Kapitálové výdaje ve výši 78 338 tis. Kč zahrnovaly zejména platby za *nákup dlouhodobého nehmotného majetku* (75 419 tis. Kč) a to pro dokončení rozvoje Informačního systému spisové služby (9 046 tis. Kč), na zajištění změn modulu inventur v souvislosti s novelou vyhlášky č. 383/2009 Sb. (PAP) a novelou vyhlášky č. 410/2009 Sb. v rámci akce Ekonomická a personální agenda (22 371 tis. Kč) a na rozšíření funkcionality Informačního systému o majetku státu – úpravu modulu inventur pro fyzickou inventarizaci, rozšíření zápisu do katastru nemovitostí, sjednocení platformy pro reporty a tiskové sestavy a další úpravy tohoto IS (44 002 tis. Kč).

Běžné výdaje ve výši 28 560 tis. Kč byly čerpány na *servisní podporu* IS CRAB a na pilotní pasportizaci budov státních organizací nově vstupujících do Centrálního registru administrativních budov (17 505 tis. Kč). Na servisní podporu systému LAN/WAN použil ÚZSVM 1 782 tis. Kč a na dofinancování servisní podpory Informačního systému o majetku státu vydal 5 912 tis. Kč. Výdaje za pořízení *drobného hmotného dlouhodobého majetku*



(pracovní stanice, multifunkční tiskárny, tiskárny čárového kódu, skenery) činily 3 361 tis. Kč.

### Podprogramy ICT – Kancelář finančního arbitra

Do programu 012V41 - *Rozvoj a obnova materiálně technické základny Kanceláře finančního arbitra* a jeho podprogramu 012V411 - *Pořízení, obnova a provozování ICT Kanceláře finančního arbitra* (schválený rozpočet byl nulový) byly rozpočtovým opatřením převedeny prostředky určené na kapitálové výdaje v podprogramu 112V4110 ve výši 1 800 tis. Kč. Tyto prostředky nebyly čerpány – důvody jsou uvedeny na str. 41 - 42.

V podprogramu 112V4110 - *Pořízení, obnova a provozování ICT Kanceláře finančního arbitra (KFA)* byly v průběhu roku 2014 čerpány pouze *běžné výdaje* ve výši 625 tis. Kč tj. 59,5 % celkového rozpočtu. Prostředky byly použity na *pořízení drobného hmotného dlouhodobého majetku* (75 tis. Kč), na *úhrady poplatků za služby telekomunikací a radiokomunikací* (88 tis. Kč) a na *výdaje za služby zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi* (462 tis. Kč). Nevyčerpáno zůstalo 1 410 tis. Kč.

### 3. 3. 4. 2. Výdaje v oblasti materiálně technického zásobování (MTZ)

Schválený rozpočet na podprogramy zaměřené na obnovu materiálně technické základny (320 780 tis. Kč) byl určen převážně na *kapitálové výdaje*. Celkový disponibilní objem prostředků po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových prostředků činil 987 925 tis. Kč (z toho kapitálové výdaje představovaly 947 524 tis. Kč a běžné výdaje 40 401 tis. Kč). Skutečné výdaje činily 230 777 tis. Kč, tj. 23,4 % celkového rozpočtu. Nevyčerpáno zůstalo 757 148 tis. Kč disponibilních prostředků, z toho nevyčerpalo Ministerstvo financí 103 737 tis. Kč, Generální finanční ředitelství 424 804 tis. Kč, Generální ředitelství cel 225 493 tis. Kč, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových 3 043 tis. Kč a Kancelář finančního arbitra 71 tis. Kč.

### Podprogram MTZ programu 112V01 - Ministerstva financí

v tis. Kč

MTZ MF	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet (UR)	Celkový rozpočet (CR)	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost/ UR v %	Skutečnost/ CR v %
<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>127 500</b>	<b>124 803</b>	<b>156 503</b>	<b>54 176</b>	<b>43,4</b>	<b>34,6</b>
v tom: 012V0120	27 500	27 468	27 468	59	0,2	0,2
112V0120	100 000	97 335	129 035	54 117	55,6	41,9
<b>Běžné výdaje celkem</b>	<b>0</b>	<b>2 665</b>	<b>7 505</b>	<b>6 095</b>	<b>228,7</b>	<b>81,2</b>
v tom: 112V0120		2 665	7 505	6 095	228,7	81,2
<b>MTZ-MF-CELKEM</b>	<b>127 500</b>	<b>127 468</b>	<b>164 008</b>	<b>60 271</b>	<b>47,3</b>	<b>36,7</b>
v tom: 012V0120	27 500	27 468	27 468	59	0,2	0,2
112V0120	100 000	100 000	136 540	60 212	60,2	44,1

Vysvětlivky - názvy podprogramů:

112V01200 - Pořízení a obnova materiálně technické základny MF

112V01200 - Pořízení a obnova materiálně technické základny MF

V podprogramu 012V0120 - Pořízení a obnova materiálně technické základny MF byly v roce 2014 čerpány kapitálové výdaje ve výši 59 tis. Kč na platbu za projektovou dokumentaci (statický posudek atp.) a za realizaci sanace balkónů objektu MF situovaných do Vojanových sadů. Výdaje v rámci podprogramu 112V0120 – Pořízení a obnova MTZ MF činily 60 212 tis. Kč. Jednalo se o výdaje spojené s rekonstrukcí části objektu MF v Praze 7, Janovského, který je užíván v souladu s usnesením vlády č. 1261 z 1. 11. 2006 Evropským úřadem pro dohled nad globálními družicovými systémy (GSA) ve výši 60 070 tis. Kč. Tato částka zahrnuje kapitálové výdaje (53 975 tis. Kč) spojené s rekonstrukcí rozvodů vytápění, klimatizace, chlazení, pořízení EZS a EPS atp. Dále byla provedena rekonstrukce vstupních prvků do budovy (turnikety, bezpečnostní rámy atp.) a kongresového centra v objektu. V rámci rekonstrukce budovy MF pro potřeby GSA byly čerpány i běžné výdaje (6 095 tis. Kč) na související opravy.

### Podprogramy MTZ programu 012V12 a 112V12 - Generálního finančního ředitelství

v tis. Kč

MTZ MF	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet (UR)	Celkový rozpočet (CR)	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost/UR v %	Skutečnost/CR v %
<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>80 000</b>	<b>79 915</b>	<b>468 597</b>	<b>72 414</b>	<b>90,6</b>	<b>15,5</b>
v tom: 012V1210	80 000	79 915	79 915	524		
112V1210			4 183			
112V12A			384 499	71 890		18,7
<b>Běžné výdaje celkem</b>		<b>85</b>	<b>32 896</b>	<b>4 275</b>	<b>5 029,4</b>	<b>13,0</b>
v tom: 012V1210		85	85	85		
112V1210			146			
112V12A			32 665	4 190		12,8
<b>MTZ-GFŘ-CELKEM</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>501 493</b>	<b>76 689</b>	<b>95,9</b>	<b>15,3</b>
v tom: 012V1210	80 000	80 000	80 000	609		
112V1210			4 329			
112V12A			417 164	76 080		18,2

Vysvětlivky - názvy podprogramů:

012V1210 a 112V1210 – Agregace – budovy a stavby Finanční správy

112V12A – GFŘ – stavební útvary v budově Lazarská 15/7

V jednotlivých podprogramech programu 012V12 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy a programu 112V12 Rozvoj a obnova materiálně technické základny územních finančních orgánů se rozpočtují prostředky na pořízení a rekonstrukce budov a na investiční a neinvestiční vybavenost k vytvoření podmínek pro činnost orgánů Finanční správy. Realizované výdaje výši 76 689 tis. Kč představovaly 15,3 % celkového rozpočtu. Z celkového disponibilního objemu prostředků obou programů „MTZ“ zůstalo v roce 2014 nevyčerpáno 424 804 tis. Kč.

V programu 012V12 byly kapitálové výdaje ve výši 524 tis. Kč čerpány na zateplení nejvyššího stropu v objektu územního pracoviště v Třeboni, a na vybudování pokladny a udržovací práce v tomto objektu. S tím spojené běžné výdaje činily 85 tis. Kč.

Na kapitálové výdaje v programu 112V12 v celkové výši 71 890 tis. Kč byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let. Největším výdajem (29 413 tis. Kč) byl

odkup administrativní budovy od Všeobecné zdravotní pojišťovny v souvislosti se vznikem FÚ pro Olomoucký kraj a probíhajícími technickoorganizačními opatřeními ve Finanční správě. Za odkup a stavební úpravy Finančního úřadu v Pardubicích bylo uhrazeno 25 864 tis. Kč. Na dokončení stavební úpravy budovy GŘ Petrohradská bylo vyčerpáno celkem 445 tis. Kč, na rekonstrukci gastronomického provozu a stavební úpravy objektu v Telči 786 tis. Kč a na rekonstrukci územního pracoviště v Havlíčkově Brodě 489 tis. Kč. Výdaje ve výši 1 501 tis. Kč souvisely s vybudováním plynové přípojky a kotelny územního pracoviště v Kopřivnici a Finančního úřadu v Lounech (691 tis. Kč). Výdaje za stavební úpravy územních pracovišť v Náchodě činily 543 tis. Kč a za rekonstrukci výtahů ve Finančním úřadu v Brně I 122 tis. Kč. Další kapitálové výdaje byly čerpány na drobné investiční akce územního pracoviště v Kutné Hoře (100 tis. Kč), na stavební úpravy budovy FÚ v Jičíně (76 tis. Kč) a na stavební úpravy budov územních pracovišť pro Prahu 1 a Prahu 2 (849 tis. Kč). Výdaje za vybudování podatelny na FÚ pro Ústecký kraj a za stavební úpravy vstupní haly, pokladny a podatelny Územního pracoviště v Rychnově nad Kněžnou činily celkem 885 tis. Kč. Další kapitálové výdaje se týkaly posílení investiční vybavenosti daňové správy (na pořízení 8 vozidel k rozšíření vozového parku GŘ bylo vyčerpáno 6 744 tis. Kč, na pořízení počítačů bankovek, frankovacích strojů, myčky nádobí a varného plynového kotle pro vzdělávací zařízení Smilovice a Pozlovice bylo použito celkem 3 286 tis. Kč). V rámci dokončení realizace stavebních úprav jednotlivých objektů Finanční správy byly čerpány související *běžné výdaje* zejména na dovybavení objektů prvotním kancelářským nábytkem v celkové hodnotě 4 190 tis. Kč.

#### Podprogramy MTZ programu 112V21 a 112V21 - Generálního ředitelství cel

v tis. Kč

MTZ - GŘC	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet (UR)	Celkový rozpočet (CR)	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost/UR v %	Skutečnost/CR v %
<b>MTZ - GŘC celkem (kapitálové výdaje)</b>	<b>105 230</b>	<b>195 230</b>	<b>311 942</b>	<b>86 449</b>	<b>44,3</b>	<b>27,7</b>
v tom: 012V2120	61 100	151 100	151 100	25 420	16,8	16,8
012V2130	17 079	17 079	17 079	1 580	9,3	9,3
112V2120		637	57 821	55 822	8 763,3	96,5
112V2130	27 051	26 414	85 942	3 627	13,7	4,2

Vysvětlivky - názvy podprogramů:

- 012V2120 – Pořízení a obnova movitého majetku celní správy
- 012V2130 – Výstavba a obnova budov a staveb celní správy
- 112V2120 – Pořízení a obnova movitého majetku celní správy
- 112V2130 – Výstavba a obnova budov a staveb celní správy

Generální ředitelství cel vynaložilo na realizaci podprogramů „MTZ“ v průběhu roku 2014 celkem 86 449 tis. Kč. Z celkového disponibilního objemu prostředků zůstalo nevyčerpáno 225 493 tis. Kč (odůvodnění v části 3. 3. 1. 1.).

Cílem podprogramů 012V2120 *Pořízení a obnova movitého majetku Celní správy* a 112V2130 *Pořízení a obnova movitého majetku Celní správy* je zabezpečit vozový park prioritně pro výkon kontrolních činností a dále standardně pro účely služebních cest zaměstnanců celní správy, pro přepravu zaměstnanců do školících a vzdělávacích zařízení a pro převoz materiálu. Dalšími cíli je zabezpečení rentgenové a speciální techniky pro výkon kompetencí Celní správy, zabezpečení nezbytné speciální přístrojové laboratorní techniky pro

celně technickou laboratoř, speciální techniky pro výkon operativně pátrací činnosti a kancelářské techniky a inventáře pro zaměstnance Celní správy. Výdaje v podprogramu 012V2120 činily 25 420 tis. Kč. Z toho na pořízení vozidel pro bezpečnostní politiku a obnovu vozového parku bylo použito 13 619 tis. Kč. V podprogramu 112V2120 nebyly pro rok 2014 rozpočtovány žádné prostředky a výdaje tohoto podprogramu v celkové výši 55 822 tis. Kč byly hrazeny z nároků z nespotřebovaných výdajů. Prostředky byly použity na obnovu a posílení vozového parku pro zajištění bezpečnostní politiky útvarů Pátrání a Dohledu CS (50 427 tis. Kč) a na pořízení a obnovu speciální laboratorní techniky a drobné speciální techniky (5 395 tis. Kč). V rámci podprogramu 112V2120 byly čerpány mimorozpočtové prostředky poskytnuté společnostmi Japan Tobacco International (JTI) a Imperial Tobacco Limited (ITL) celkem ve výši 17 517 tis. Kč a to na pořízení automobilového trenážeru pro výcvik řidičů CS v rámci speciální techniky pro operativně pátrací činnost (1 867 tis. Kč) a na nákup vozidel pro bezpečnostní politiku (15 650 tis. Kč).

Podprogramy 012V2130 Pořízení a obnova budov a staveb Celní správy a 112V2130 Pořízení a obnova budov a staveb Celní správy jsou určeny k zajištění nezbytných stavebních investic pro Celní správu ČR. GŘC plánuje stavební investiční akce na základě provedených analýz podle souboru dat zjištěných pro jednotlivé objekty CS. Základním parametrem je efektivnost zhodnocení majetku Celní správy. V rámci těchto podprogramů jsou převážně zajišťovány rekonstrukce a modernizace stávajících objektů, které jsou ve správě GŘC a v menší míře i nezbytné nástavby nebo přístavby těchto objektů. Realizací akcí uvedených podprogramů byly v průběhu roku 2014 postupně naplňovány cíle zaměřené na udržování nemovitého majetku CS v provozuschopném stavu, vybudování potřebných inženýrských sítí a zázemí staveb, na možnosti ukončení dosavadních nájemních vztahů a snižování energetické náročnosti staveb, k nimž má právo hospodaření CS. Výdaje v podprogramu 012V2130 činily 1 580 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity na pořízení projektové dokumentace pro rekonstrukci páteřních světelných a zásuvkových obvodů v centrální budově GŘC v Praze. V podprogramu 112V2130 bylo vyčerpáno 2 398 tis. Kč na pořízení projektové dokumentace a na zahájení stavebních prací a inženýrské činnosti v rámci rekonstrukce Školícího střediska Celní správy v Jílově u Prahy. Za vyhotovení projektové dokumentace pro rekonstrukci CÚ Praha Washingtonova, CÚ Olomouc Povel, CÚ Karlovy Vary a další drobné projektové dokumentace a přípravné práce uhradilo GŘC celkem 952 tis. Kč. Na nákup pozemků pro potřeby CS v Šumperku bylo použito 277 tis. Kč.

### **Podprogramy MTZ programu 012V31 a 112V31 - Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových**

v tis Kč						
<b>MTZ - ÚZSVM</b>	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet (UR)	Celkový rozpočet (CR)	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost/UR v %	Skutečnost/CR v %
<b>MTZ - ÚZSVM celkem (kapitálové výdaje)</b>	<b>8 000</b>	<b>9 100</b>	<b>10 411</b>	<b>7 368</b>	<b>81,0</b>	<b>70,8</b>
v tom: 012V3120	7 500	8 600	8 600	6 069	70,6	70,6
012V3130	500	500	500			
112V3120			1 311	1 299		99,1

Vysvětlivky - názvy podprogramů:

012V3120 Reprodukce majetku ve správě Úřadu pro zastupování státu ve věci majetku

012V3130 Správa majetku svěřeného do péče Úřadu pro zastupování státu ve věci majetku

112V3120 Reprodukce majetku ve správě Úřadu pro zastupování státu ve věci majetku

Rozpočet na podprogram 012V3120 Reprodukce majetku ve správě Úřadu pro zastupování státu ve věcích majetkových je určen na reprodukci a obnovu majetku nutného pro vlastní činnost ÚZSVM. Výdaje ve výši 6 069 tis. Kč představovaly 70,6 % disponibilního objemu rozpočtových prostředků. Investice byly vynaloženy na vybudování plynové kotelny pro OP Louny, vybudování trafostanice včetně přípojky pro Územní pracoviště v Ostravě. Dále byla provedena rekonstrukce elektroinstalace a výměna oken budovy C – sídla územního pracoviště (ÚP) Brno. Rovněž byla provedena sanace suterénu v budově Ústředí (Praha) a rekonstrukce bytu v Jasmínové ul. v Praze.

V podprogramu 112V3120 Správa majetku svěřeného do péče Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových se rozpočtují prostředky určené k udržování majetku státu, který je podle různých legislativních norem svěřen do péče ÚZSVM. V průběhu roku 2014 bylo vyčerpáno celkem 1 299 tis. Kč z nároků z nespotebovaných výdajů na platby za zateplení stropů sídla OP Prachatice a za rekonstrukci sociálního zařízení budovy OP Jihlava.

### Podprogram MTZ programu 012V41 a 112V41 - Kancelář finančního arbitra

v tis. Kč

MTZ - KFA	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet (UR)	Celkový rozpočet (CR)	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skutečnost/UR v %	Skutečnost/CR v %
<b>MTZ - KFA celkem (kapitálové výdaje v podprogramu 112V4120)</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>71</b>	<b>0</b>		
v tom: 012V04120		50	50	0		
112V04120	50		21	0		

Vysvětlivky - název podprogramu:

012V4120 – Pořízení a obnova materiálně technické základny KFA

112V4120 - Pořízení a obnova materiálně technické základny KFA

V podprogramech Pořízení a obnova materiálně technické základny Kanceláře finančního arbitra 012V4120 a 112V4120 nebyly během roku 2014 čerpány žádné prostředky (viz str. 41).

**Přehled o výdajích programového financování z veřejných zakázek v předpokládané hodnotě nejméně 300 000 tis. Kč, se smluvním plněním přesahujícím jeden kalendářní rok a zahrnujícím rok 2014:**

v tis. Kč

OSS	Akce SMVS	Název akce	Číslo smlouvy	Předmět smlouvy	Trvání smlouvy	Plnění do 31.12.2013	Plnění v roce 2014	NNV 2015	Celkové plnění
MF	112V01100 2036	Služby a provoz bezpečného datového centra a provozování komunikační infrastruktury	332/127/2009 3302/055/2014 (Dod. č. 4)	Služby bezpečného datového centra pro provoz IISSP	15.11.2009 - 15.11.2014 vč. Dodatku č. 4 s platností do 15.11.2015	913 105		1 490	914 595
	112V09100 0001	Integrovaný informační systém Státní pokladny (IISSP)	332/215/2008	Smlouva o dodávce IISSP a souvisejících služeb	22.12.2008- doba neurčitá v oblasti podpory licencí	2 848 593		600 004	3 448 597
GFŘ	012V11100 0005	Pořízení počítačových programů pro Finanční správu	491- GFŘ/061/2011	Pořízení počítačových programů pro UFO Microsoft EA	2011-2014		61 672		61 672
	112V13200 0013	Pořízení počítačových programů pro územní finanční orgány na roky 2011-2014				357 697	1 213	358 910	

V rámci výše uvedených veřejných zakázek v předpokládané hodnotě nejméně 300 mil. Kč byly v roce 2014 čerpány prostředky na akci 012V11100 0005 *Pořízení počítačových programů pro Finanční správu*. Ostatní akce vedené v končící programové řadě 112 mají alokovány zdroje i pro rok 2015 ve formě nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let, ze kterých by měly být uhrazeny platby vyplývající z končících smluvních vztahů. V případě akce 112V09100 0001 *Integrovaný informační systém Státní pokladny (IISSP)* jsou prostředky rezervovány do vyřešení úhrady z titulu nálezu kontrolních orgánů a zároveň jsou určeny k dofinancování modulu Jednotného ekonomického informačního systému, který je součástí projektu Státní pokladny (IISSP).

Výdaje za služby Národního datového centra realizované v rámci akce 112V01100 2036 *Služby a provoz bezpečného datového centra a provozování komunikační infrastruktury* jsou realizovány na základě smluvních vztahů, které byly uzavřeny mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a to na základě aplikace obecné výjimky ve smyslu ustanovení § 18 zákona o veřejných zakázkách. Národní datové centrum zabezpečuje provoz všech informačních systémů a aplikací nezbytných pro efektivní zajištění agend MF a resortních organizací externími službami poskytovanými Státní tiskárnou cenin, s. p. Akce bude ukončena a dofinancována v průběhu roku 2015 z nároků z nespotřebovaných výdajů v předchozích letech.

### 3. 3. 4. 3. Akce ekologického charakteru.

Z prostředků rozpočtu kapitoly 312 - MF nebyly v průběhu roku 2014 čerpány prostředky na výhradní akce ekologického charakteru. Resortní organizace Ministerstva financí při realizaci investičních akcí stavebního charakteru standardně zohledňují hledisko využívání ekologických materiálů a efektivnosti při spotřebě energií tak, aby jejich dopad na životní prostředí byl minimalizován, případně kvalitativně zlepšen (zateplení objektů, rekonstrukce plynových kotelen a topných systémů atp.). Dále je průběžně rovněž již standardním způsobem realizována obměna vozového parku jednotlivých OSS s motory pořízených vozidel, které při výběru vozidel odpovídají vyšším standardům povoleného množství spalin výfukových plynů. Při pořizování majetku ICT jsou v rámci výběrových řízení preferovány výrobky ekologicky šetrné k životnímu prostředí a při procesu likvidace ICT postupují OSS v souladu s příslušnými normami a vnitřními předpisy.

### 3. 3. 4. 4. Bezúplatný převod majetku – mimo vzájemné převody mezi organizačními složkami státu

Bezúplatné převody jsou převažujícím způsobem realizace nemovitostí spravovaných Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových. V roce 2014 bylo realizováno 19 113 bezúplatných převodů v celkové účetní/evidenční ceně 524 576 tis. Kč. V porovnání s počtem úplatných převodů se jedná o 4,4 násobek. Z výše příjmů z prodejů nemovitostí za rok 2014 (601 198 tis. Kč za 4 331 položek) lze odhadnout přibližnou skutečnou hodnotu bezúplatně převedeného majetku na cca 2 mld. Kč.

K nejčastějším bezúplatným převodům patřily převody na jiné organizační složky státu nebo státní instituce (55 %). Druhou největší skupinou (33 %) byly bezúplatné převody na soukromé fyzické a právnické osoby, mezi kterými dominovaly, stejně jako v minulých letech, převody podílů na pozemcích pod bytovými domy vlastníků bytových jednotek nebo převody pod domy bytových družstev (celkem 4 918 položek). Vydávání majetku církvím podle zákona 428/2012 Sb. představuje pouhých 2% všech bezúplatných převodů (411 položek). Bezúplatné převody na územní a samosprávné celky v roce 2014 představovaly 12 % bezúplatných převodů (989 položek), jednalo se převážně o pozemky pod komunikacemi.

Poměrně významný pokles v počtu bezúplatných realizací v roce 2014 proti v roce 2013, kdy bylo provedeno 31 074 bezúplatných převodů nemovitého majetku, byl zapříčiněn přednostním časově a odborně náročným řešením požadavků církví podle zákona č. 428/2012 Sb.. K mimořádnému zdržení v realizacích počátkem roku 2014 došlo v souvislosti s implementací požadavků nového občanského zákoníku do informačních systémů a do vnitřních předpisů ÚZSVM.

Generální finanční ředitelství realizovalo následující bezúplatné převody majetku v cenách dle majetkové evidence:

Na základě směnné smlouvy mezi městem Trutnov, VZP ČR, Královehradeckým krajem a Elektrou Trutnov byl do majetku GFR převeden stavební pozemek v katastrálním území Trutnov parcelní číslo st. 5153 v hodnotě 59 tis. Kč a trafostanice v hodnotě 187 tis. Kč. Dále byly provedeny bezúplatné převody - směny nemovitostí mezi Generálním finančním ředitelstvím a Městem Trutnov, které v souhrnu znamenaly povýšení hodnoty budovy Územního pracoviště (ÚZP) v Trutnově o spoluvlastnický podíl ve výši 2 296 tis. Kč.

Oddělení hospodářské správy (OHS) v Brně v průběhu roku 2014 vypořádalo podílové vlastnictví firmy SINEKA a Generálního finančního ředitelství. Jednalo se o budovu ÚZP

v Havlíčkově Brodě, kde do majetku GFŘ byl převeden podíl v hodnotě 21 tis. Kč a do majetku firmy SINEKA byla převedena budova č.p. 261 v zůstatkové ceně 13 tis. Kč (pořizovací cena 22 tis. Kč).

OHS v Ostravě v roce 2014 realizovalo bezúplatné převody ve finančním objemu 356 tis. Kč majetku (PC DELL OptiPlex GX520 18 ks) včetně skladových zásob ve výši 32 tis. Kč (LCD monitor Belinea 17 palců). Přijímajícím subjektem byly Základní škola a Mateřská škola Kozlovice, příspěvková organizace se sídlem Kozlovice č. 168.

Generální finanční ředitelství získalo bezúplatným převodem 10 kusů kávovarů Nescafé Dolce Gusto od ČSOB. Celková cena převedených kávovarů je 15 tis. Kč.

Generální ředitelství cel bezúplatně převedlo mimo organizační složky státu majetek v celkové hodnotě 6 940 tis. Kč. Jednalo se o převod areálu č. p. 16, včetně staveb a pozemků, v katastrálním území Prostřední Lipka, obec Králíky v Pardubickém kraji v hodnotě 6 940 tis. Kč.

Ministerstvo financí převedlo v roce 2014 mimo organizační složky státu bezúplatným způsobem majetek v celkové hodnotě 1 476,6 tis. Kč. Tato částka zahrnuje převod drobného dlouhodobého hmotného majetku Základní škole a Mateřské škole v Nučici v hodnotě 181 tis. Kč, Základní škole a Mateřské škole ve Vraném v hodnotě 1 288 tis. Kč a Technickému muzeu v Brně v hodnotě 8 tis. Kč.

Kancelář finančního arbitra nerealizovala žádný bezúplatný převod majetku.

### 3. 3. 5. Plnění specifických a průřezových závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly 312 – MF v oblasti výdajů

Přehled specifických a průřezových ukazatelů je uveden v části 3. 1. 1. materiálu (str. 13 - 14). V rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF na rok 2014 byly formou *specifických závazných ukazatelů* kapitoly určeny tyto výdajové bloky:

- Daňová správa zajišťovaná finančními orgány.

Ukazatel zahrnuje celý rozpočet výdajů Finanční správy a část rozpočtu Ministerstva financí určeného na daňovou správu. Z rozpočtu MF jsou hrazeny výdaje za tisk finančních tiskopisů, tisk kolků, členský příspěvek Mezinárodnímu institutu pro zdaňování nemovitostí a část výdajů spojených s přípravou Jednoho inkasního místa. Přehled o struktuře a výši rozpočtu a jeho plnění v rámci tohoto ukazatele podává následující tabulka:

v tis. Kč

<i>Daňová správa zajišťovaná finančními orgány</i>	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet (UR)	Celkový rozpočet (CR)	Skutečnost k 31. 12. 2014	Skut./UR v %	Skut./CR v %
Ministerstvo financí	22 208	18 060	113 294	33 855	187,5	29,9
Generální finanční ředitelství	8 282 605	8 839 778	9 840 131	8 320 465	94,1	84,6
<b>C e l k e m</b>	<b>8 304 813</b>	<b>8 857 838</b>	<b>9 953 425</b>	<b>8 354 320</b>	<b>94,3</b>	<b>83,9</b>



Na úhradu výdajů v tomto výdajovém bloku uvolnilo Ministerstvo financí nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 95 234 tis. Kč a Generální finanční ředitelství ve výši 998 959 tis. Kč. GFŘ zapojilo do financování výdajů dále pojistné plnění ve výši 1 394 tis. Kč. V návaznosti na uvedené činil celkový disponibilní objem prostředků 9 953 425 tis. Kč, skutečné výdaje představovaly 8 354 320 tis. Kč, nevyčerpáno zůstalo 1 599 105 tis. Kč, tj. 16,1 %, z toho v rozpočtu GFŘ 1 519 666 tis. Kč. Důvody nevyčerpání této částky jsou uvedeny na str. 37 - 39. U Ministerstva financí nebyly použity uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů na Projekt JIM ve výši 62 579 tis. Kč a na tisk a distribuci finančních tiskopisů (16 649 tis. Kč).

- Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu.

Ukazatel obsahuje rozpočet Ministerstva financí bez výdajů zahrnutých v ukazateli Daňová správa zajišťovaná finančními orgány. Schválený rozpočet ve výši 2 478 435 tis. Kč byl k 31. 12. 2014 upraven na 3 011 410 tis. Kč. Celkový disponibilní objem prostředků (tj. upravený rozpočet včetně nároků z nespotřebovaných výdajů uvolněných ve výši 1 148 799 tis. Kč, mimorozpočtových prostředků od EBRD a prostředků převedených z rezervního fondu ve výši 1 137 tis. Kč) činil 4 161 346 tis. Kč. Skutečné výdaje představovaly 2 408 633 tis. Kč, tj. 80,0 % upraveného rozpočtu a 57,9 % disponibilního objemu. Nevyčerpáno zůstalo 1 752 713 tis. Kč - důvody jsou uvedeny na str. 33 - 37.

- Daňová správa zajišťovaná celními orgány

Tento ukazatel zahrnuje celý rozpočet výdajů Generálního ředitelství cel. Schválený rozpočet ve výši 4 493 264 tis. Kč byl k 31. 12. 2014 zvýšen na 4 614 546 tis. Kč, celkový rozpočet včetně nároků z nespotřebovaných výdajů (273 315 tis. Kč) a mimorozpočtových prostředků (23 717 tis. Kč) činil 4 911 578 tis. Kč. Skutečné výdaje byly vykázány ve výši 4 130 739 tis. Kč, tj. 89,5 % rozpočtu po změnách a 84,1 % celkového rozpočtu. V rámci ukazatele Daňová správa zajišťovaná celními orgány byly pro rok 2014 samostatně stanoveny dva výdajové okruhy:

- Sociální dávky s rozpočtem 850 145 tis. Kč (viz str. 47 - 48)

- Výdaje na činnost celní správy - schválený rozpočet ve výši 3 643 119 tis. Kč byl zvýšen na 3 764 401 tis. Kč. Rozpočet po změnách mohl být překročen o výše uvedené uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů a o prostředky převedené z rezervního fondu. Disponibilní objem prostředků činil 4 061 433 tis. Kč. Skutečné výdaje ve výši 3 707 952 tis. Kč byly o 353 481 tis. Kč nižší (viz str. 39 - 41).

- Správa majetku státu a právní zastupování ve věcech majetkových.

V tomto ukazateli je sledováno veškeré financování Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových. Schválený rozpočet ve výši 1 464 800 tis. Kč byl k 31. 12. 2014 zvýšen na 1 461 177 tis. Kč. Na posílení rozpočtu výdajů ÚZSVM byly uvolněny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 261 601 tis. Kč. Skutečné výdaje ve výši 1 623 978 tis. Kč představovaly 94,3 % celkového disponibilního objemu 111,1 % upraveného rozpočtu), nevyčerpáno zůstalo 98 801 tis. Kč (viz str. 41).

- Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra

Schálený rozpočet ve výši 18 540 tis. Kč byl v průběhu roku 2014 zvýšen na 33 788 tis. Kč. Uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů činily 4 396 tis. Kč, celkově tak bylo možné čerpat 38 184 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 26 044 tis. Kč, tj. 77,01 % rozpočtu

po změnách a 68,2 % celkového rozpočtu. Nevyčerpano zůstalo 12 140 tis. Kč (viz str. 41).

Další závazné ukazatele v rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF na rok 2014 byly stanoveny formou **průřezových ukazatelů**. Jejich celkový přehled je uveden na straně 14. Hodnocení průřezových ukazatelů z oblasti osobních výdajů je provedeno na str. 45 až 47. Dále byly touto formou stanoveny následující výdaje:

- Zahraniční rozvojová spolupráce - výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci (ZRS) zajišťovanou Ministerstvem financí se rozpočtují v kapitole 306 – MZV. Usnesením vlády ze dne 29. května 2013 č. 403 byl schválen Plán dvoustranné zahraniční rozvojové spolupráce pro rok 2014 a vláda vzala na vědomí Střednědobý výhled financování dvoustranné rozvojové spolupráce a humanitární pomoci do roku 2016. Na projekt Transformační finanční a ekonomické spolupráce (TA-ZRS) Ministerstva financí byly v souladu s tímto usnesením vlády převedeny do rozpočtu kapitoly 312 – MF (rozpočtu MF) 3 000 tis. Kč. Během roku 2014 se uskutečnilo 12 studijních návštěv, v rámci kterých byli do ČR vysláni zástupci Ázerbájdžánu, Běloruska, Bosny a Hercegoviny, Černé Hory, Kosova, Makedonské republiky, Moldavské republiky a Súdánské republiky. Přednášky a konzultace byly zaměřeny na fiskální politiku, souhrnné rozpočtové vztahy, zkušenosti ČR s výkonovým rozpočtováním a na hospodaření územně správních celků. Byly prezentovány zkušenosti z oblasti projektů Partnerství veřejného a soukromého sektoru (PPP) – právní a institucionální rámec, metodika a příklady projektů PPP. Pozornost byla věnována analýze finančních trhů, finančnímu dohledu a stabilitě finančního trhu, regulaci bankovníctví a regulaci v pojišťovnictví. Zástupci resortu se ve svých přednáškách věnovali makroekonomické predikci, hospodaření s majetkem státu a předali zkušenosti ČR s rozdělením majetku České a Slovenské federativní republiky. Studijní delegace byly informovány o institucionálním a právním rámci finančně analytické jednotky (FAU) a o datových kanálech pro sběr hlášení o podezřelých obchodech. Přednášky a konzultace byly zaměřeny i na interní audit. Rozpočtované prostředky byly určeny pouze na běžné výdaje mimo programy reprodukce majetku. Skutečné výdaje činily 1 354 tis. Kč (45,1 % rozpočtu) a zahrnovaly plat 1 zaměstnance a související výdaje, odměny přednášejícím expertům, platby za překlady a tlumočení, za nákup letenek a za ubytování při studijních návštěvách v ČR. Celkově bylo v roce 2014 do ČR vysláno 42 delegátů. Úspora rozpočtu byla dosažena vlivem částečné úhrady výdajů z národních prostředků partnerských zemí a z prostředků mezinárodních organizací. Dvě plánované studijní návštěvy z Uzbekistánu byly přesunuty do roku 2015. Počty delegátů byly omezeny na maximální počet 5 osob. Návštěvy studijních delegací v ČR byly hodnoceny oboustranně jako přínosné pro rozvoj dvoustranných politických i ekonomických vztahů.
- Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. - ve schváleném rozpočtu Ministerstva financí na rok 2014 byla rozpočtována částka 255 tis. Kč na běžné výdaje. Skutečné výdaje ve výši 116 tis. Kč (45,3 % rozpočtu) se týkaly pořízení drobného hmotného dlouhodobého majetku a spotřebního materiálu pro krizové řízení.
- Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem – schválený rozpočet ve výši 327 662 (z toho národní podíl 49 149 tis. Kč, podíl EU 278 513 tis. Kč) byl zvýšen o 3 000 tis. Kč, upravený rozpočet výdajů celkem činil 330 662 tis. Kč (z toho národní podíl 49 149 tis. Kč a podíl EU 281 513 tis. Kč). Spolufinancování z rozpočtu EU bylo stanoveno na úrovni 85 %

celkových uznatelných výdajů a bylo provázáno na alokaci schválenou v rámci *Operačního programu Technická pomoc (OPTP)*. Úprava rozpočtu byla provedena k zabezpečení činnosti Auditního orgánu pro čtyři fondy komunitárního programu *Solidarita a řízení migračních toků*, přičemž související výdaje předfinancované z rozpočtu MF jsou z tohoto programu následně uhrazeny v plné uznatelné výši (100 %). Na posílení rozpočtovaných výdajů na projekty spolufinancované z OPTP, z programu *Solidarita a řízení migračních toků* a dále na projekty v rámci *Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (OP LZZ)*, *Integrovaného operačního programu (IOP)*, *komunitárního programu Customs 2013 a Pericles* byly uvolněny nároky z nespotřebovaných výdajů celkem ve výši 82 735 tis. Kč. Z rezervního fondu GŘC byly do financování zapojeny mimorozpočtové prostředky – zálohově obdržené prostředky z komunitárních programů EU na programy *Customs 2013 a Customs 2020* v celkové výši 6 200 tis. Kč. Skutečné výdaje byly vykázány ve výši 258 307 tis. Kč, tj. 78,1 % rozpočtu po změnách a 61,6 % celkového disponibilního objemu prostředků (konečného rozpočtu). Přehled o výdajích kapitoly 312 – MF v roce 2014 v rámci společných programů EU a České republiky a o celkovém stavu nároků z nespotřebovaných výdajů dle jednotlivých programů obsahuje příloha č. 13 (tabulka č. 8 strana 1). Informaci o výdajích na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci společných programů ČR a EU obsahuje příloha č. 15 (tabulka č. 9). Přehled o celkovém objemu disponibilních prostředků na jednotlivé projekty spolufinancované z uvedených programů EU a jejich čerpání je uveden v následujících tabulkách.

#### Operační program Technická pomoc

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	ROZPOČET 2014						Uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů		
	schválený			po změnách			SR	EU	celkem
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem			
<b>OPTP celkem</b>	<b>49 149</b>	<b>278 513</b>	<b>327 662</b>	<b>49 149</b>	<b>278 513</b>	<b>327 662</b>	<b>5 361</b>	<b>30 363</b>	<b>35 724</b>
v tom:									
Auditní orgán	42 833	242 721	285 554	42 833	242 721	285 554	4 563	25 838	30 401
Národní fond	5 617	31 832	37 449	5 617	31 832	37 449	798	4 525	5 323
AFKOS	699	3 960	4 659	699	3 960	4 659			0

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	Celkový rozpočet			Skutečnost k 31.12.2014		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>OPTP celkem</b>	<b>54 510</b>	<b>308 876</b>	<b>363 386</b>	<b>33 418</b>	<b>189 367</b>	<b>222 785</b>
v tom:						
Auditní orgán	47 396	268 559	315 955	27 476	155 578	183 054
Národní fond	6 415	36 357	42 772	5 432	30 917	36 349
AFCOS	699	3 960	4 659	510	2 872	3 382

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	% čerpání rozpočtu po změnách			% čerpání celkového rozpočtu			Nevyčerpano z celkového rozpočtu 2014 v tis. Kč		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>OPTP celkem</b>	<b>67,99</b>	<b>67,99</b>	<b>67,99</b>	<b>61,31</b>	<b>61,31</b>	<b>61,31</b>	<b>21 092</b>	<b>119 509</b>	<b>140 601</b>
v tom:									
Auditní orgán	64,15	64,10	64,10	57,97	57,93	57,94	19 920	112 981	132 901
Národní fond	96,71	97,13	97,06	84,68	85,04	84,98	983	5 440	6 423
AFCOS	72,96	72,53	72,59	72,96	72,53	72,59	189	1 088	1 277

Centralizovaný *Auditní orgán* Ministerstva financí plní roli auditora prostředků poskytnutých ČR z rozpočtu EU v rámci strukturálních fondů, Fondu soudržnosti/Kohezního fondu a Evropského rybářského fondu. Vypracovává příslušné aplikované metodiky pro výkon auditů a plní zpravodajské povinnosti ve vztahu k orgánům EU i orgánům národním. Zodpovídá za funkční zadání a správu dat informačního systému Auditního orgánu (ISAO), popř. za uplatnění požadavku na modifikaci stávajícího informačního systému a zajišťuje jeho datovou komunikaci s dalšími informačními systémy. Dále zajišťuje výkon auditů na všech úrovních realizace operačních programů spolufinancovaných z finančních prostředků EU a z veřejných prostředků. Ověřuje u zprostředkujících subjektů, u řídicích orgánů a u platebního a certifikačního orgánu účinnost řídicích a kontrolních systémů a plní auditní a oznamovací povinnosti v souladu s platnými ustanoveními právních předpisů ES. Prostředky čerpané z rozpočtu MF v celkové výši 183 054 tis. Kč (z toho podíl EU činí 155 578 tis. Kč) zahrnují zejména platy 208 zaměstnanců (průměrný přepočtený počet) centralizovaného Auditního orgánu, ostatní osobní výdaje a související výdaje na pojistné, přiděl FKSP a náhrady mezd v době nemoci (148 023 tis. Kč, z toho podíl EU 125 819 tis. Kč) spolufinancované z projektu „Financování osobních nákladů AO“. Z projektu určeného k „zajištění činnosti auditního orgánu“ jsou spolufinancovány výdaje spojené s provozem budovy, automobilů a s vybavením kancelářskou technikou, které v roce 2014 činily celkem 14 509 tis. Kč (z toho podíl EU 12 333 tis. Kč). V rámci projektu „Externí, konzultační, auditní a právní služby“ pro zajištění některých činností v gesci Auditního orgánu bylo uhrazeno celkem 7 169 tis. Kč, z toho podíl EU, který by měl být proplacen z projektu zaměřeného na tyto činnosti, představuje 6 094 tis. Kč. V rámci projektu „Služební a vzdělávací akce“ představovaly výdaje za tuzemské služební cesty 4 742 tis. Kč (z toho podíl EU 4 029 tis. Kč) a na vzdělávání a účast zaměstnanců AO na konferencích bylo vynaloženo 2 380 tis. Kč (z toho podíl EU 2 006 tis. Kč). Výdaje na rozvoj a údržbu ISAO pro SF/FS dle požadavků EU jsou spolufinancovány z projektu „ISAO a technické vybavení AO II“. Celkem tyto výdaje činily 6 231 tis. Kč (z toho podíl EU 5 297 tis. Kč). Důvody nízkého čerpání rozpočtu jsou uvedeny na str. 33 - 34.

*Národní fond* Ministerstva financí zastává funkci Platebního a Certifikačního orgánu. Spravuje a metodicky řídí toky finančních prostředků pomoci EU poskytnuté ČR v rámci nástrojů určených pro členské země EU a také pomoci poskytnuté z Fondu soudržnosti, Evropského fondu pro regionální rozvoj a Evropského sociálního fondu. Národní fond spravuje příslušné účty, zajišťuje evidenci peněžních prostředků Národního fondu a plní výkaznické povinnosti ve vztahu k orgánům EU i orgánům národním. Zodpovídá za provádění certifikace výdajů uskutečněných v rámci strukturálních fondů a Fondu

soudržnosti. V oblasti své působnosti zajišťuje veškeré související právní otázky, včetně uzavírání mezinárodních smluv a jejich výkladu, výkladu příslušných předpisů ES a spolupráce na vnitrostátních dokumentech smluvního charakteru. Vede a koordinuje přípravu finanční perspektivy pro přípravu rozpočtu EU. Metodicky zajišťuje rozpočtové vztahy k EU a zajišťuje odhady nároků spolufinancování programů EU ze státního rozpočtu, organizuje v těchto oblastech harmonizaci právních předpisů a postupů ČR s předpisy a postupy EU. Dále odpovídá ve spolupráci s příslušnými útvary ministerstva a s ostatními ústředními správními úřady za funkční zadání a správu dat informačního systému Národního fondu (VIOLA), popř. za uplatnění požadavku na modifikaci stávajícího IS, a zajišťuje metodické řízení týkající se tohoto systému v rámci státní správy. Odpovídá za jeho datovou komunikaci s Monitorovacím systémem strukturálních fondů MMR. V souvislosti s uvedenými činnostmi byly z rozpočtu MF předfinancovány výdaje spolufinancované z OPTP v celkové výši 36 350 tis. Kč (z toho podíl EU činí 30 917 tis. Kč). Osobní a související výdaje představovaly 30 552 tis. Kč (z toho podíl EU 25 965 tis. Kč). Působnost Národního fondu zajišťovalo 41 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu. Zaměstnanci Národního fondu se v roce 2014 zúčastnily 41 individuálních vzdělávacích akcí v zahraničí a 1 tuzemské hromadné akce. Výdaje spolufinancované z projektu určeného na vzdělávání činily celkem 1 283 tis. Kč (z toho podíl EU 1 115 tis. Kč). V rámci projektu „údržba, systémová podpora a vývoj informačního systému Viola“ byly hrazeny zejména funkcionality spojené s přípravou pro nové programovací období 2014 – 2020. Realizované výdaje činily 4 514 tis. Kč (podíl EU 3 837 tis. Kč). Vzhledem k tomu, že nebyla dokončena legislativa pro nové programovací období, podle které měly být některé nové funkcionality zavedeny a z důvodu zpoždění ve vyjednávání o nové smlouvě pro vývoj IS VIOLA, zůstalo v tomto projektu nevyčerpáno 2 354 tis. Kč. V oblasti osobních výdajů nebyly čerpány prostředky ve výši 936 tis. Kč a výdaje na vzdělávací akce byly proti konečnému rozpočtu nižší o 2 717 tis. Kč.

Náplní projektu *Zabezpečení a stabilizace administrativní kapacity Centrálního kontaktního bodu (CKB) AFCOS* (boj proti podvodům v oblasti finanční a administrativně správní) jsou platby výdajů za tarifní platy zaměstnanců CKB AFCOS a zavedení stabilizačních finančních příspěvků a odměn za vyčerpání alokace pro zaměstnance zapojené do implementace prostředků EU. Projekt je realizován Ministerstvem financí a byl zpracován pro 4,69 přepočtených pracovních úvazků (6 funkčních míst, tj. nepřepočtených pracovních úvazků). Projekt je nastaven v souladu s Metodikou finančního ohodnocení zaměstnanců implementujících Národní strategický referenční rámec v programovém období 2007 – 2014, která byla schválena usnesením vlády č. 1332/2009. Doba realizace projektu je od 1. 1. 2013 – 30. 6. 2015. Realizované výdaje v celkové výši 3 382 tis. Kč (z toho podíl EU 2 872 tis. Kč) se týkaly výhradně platů zaměstnanců (2 507 tis. Kč), souvisejícího pojistného a přidělu FKSP.

#### Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost

Schválený rozpočet kapitoly 312 – MF na rok 2014 nepředpokládal žádné výdaje na projekty spolufinancované z OPLZZ. V průběhu roku 2014 zahájilo Generální finanční ředitelství realizaci projektu *Systém efektivní finanční správy velkých daňových subjektů a implementace inovativních postupů do správy daní* („Systém efektivní FS“) a Ministerstvo financí projekty *Založení, rozvoj a provoz projektové kanceláře na Ministerstvu financí* („Projektová kancelář“) a *Zvýšení efektivity výkonu a řízení státního dozoru nad sázkovými hrami a loteriemi v oblasti on-line sázkových her a loterií* („Státní

dozor nad loteriemi“). Na financování výdajů v těchto projektech uvolnily obě organizační složky státu nevyčerpané prostředky v minulých letech, které byly určeny na jiné projekty spolufinancované z OP LZZ.

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	ROZPOČET 2014						Uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů		
	schválený			po změnách			SR	EU	celkem
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem			
<b>OP LZZ celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 496</b>	<b>8 470</b>	<b>9 966</b>
v tom projekty:									
Systém efektivní FS (GFŘ)							981	5 550	6 531
Projektová kancelář (MF)							168	953	1 121
Státní dozor nad loteriemi (MF)							347	1 967	2 314

FS = Finanční správa

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	Celkový rozpočet			Skutečnost k 31.12.2014		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>OP LZZ celkem</b>	<b>1 496</b>	<b>8 469</b>	<b>9 966</b>	<b>598</b>	<b>3 388</b>	<b>3 986</b>
v tom projekty:						
Systém efektivní FS (GFŘ)	981	5 550	6 531	261	1 477	1 738
Projektová kancelář (MF)	168	952	1 121	70	397	467
Státní dozor nad loteriemi (MF)	347	1 967	2 314	267	1 514	1 781

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	% čerpání celkového rozpočtu			Nevyčerpano z celkového rozpočtu 2014 v tis. Kč		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>OP LZZ celkem</b>	<b>39,97</b>	<b>40,00</b>	<b>40,00</b>	<b>898</b>	<b>5 081</b>	<b>5 980</b>
v tom projekty:						
Systém efektivní FS (GFŘ)	26,61	26,61	26,61	720	4 073	4 793
Projektová kancelář (MF)	41,67	41,70	41,66	98	555	654
Státní dozor nad loteriemi (MF)	76,95	76,97	76,97	80	453	533

Požadovaným výstupem projektu *Systém efektivní finanční správy velkých daňových subjektů a implementace inovativních postupů do správy daní* bylo vybudování moderního systému využívajícího inovativní nástroje k efektivnímu výkonu finanční správy, podporujícího rozvoj a motivaci zaměstnanců, kteří jsou schopni využívat nové implementované nástroje správy daní na Specializovaném finančním úřadě, aplikovat nové poznatky a dovednosti do standardních pracovních postupů. Souhrn těchto prvků měl směřovat k posílení významu a postavení Specializovaného finančního úřadu, jeho

institucionální kapacity a k efektivní, hospodárné a účelné správě daní s pozitivními fiskálními dopady.

Projekt měl být realizován v letech 2014 – 2015 a celý měl být financován z nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech na jiný projekt programu OP LZZ. V 1. pololetí roku 2014 byly za tímto účelem do rozpočtu zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 6 531 tis. Kč. Vyčerpáno bylo k 31. 12. 2014 celkem 1 738 tis. Kč (v tom prostředky Evropské unie ve výši 1 477 tis. Kč a spolufinancování z národních zdrojů ve výši 260 tis. Kč), tj. 26,6 % celkového rozpočtu.

Generální finanční ředitelství vypsalo v průběhu realizace projektu 2 hlavní veřejné zakázky. Předmětem plnění veřejných zakázek bylo dodání odborných služeb v oblasti monitoringu velkých daňových subjektů, odvětvové specializace a integrovaného pracovního prostředí včetně elearningu dle specializace potřeb Specializovaného finančního úřadu v rozsahu a souladu se zadávacími podmínkami. Do konce lhůty pro podání nabídek nebyla doručena žádná nabídka v předmětném zadávacím řízení, přičemž plnění v rámci těchto veřejných zakázek bylo naprosto stěžejní pro úspěšné naplnění jednotlivých klíčových aktivit, tzn. i cílů projektu. Z tohoto důvodu se GFR rozhodlo v projektu od prosince 2014 nepokračovat a ke dni 28. 2. 2015 projekt ukončit. Všechny vyčerpané finanční prostředky se stanou neuznatelnými.

V květnu 2014 schválil Odbor strukturálních fondů Ministerstva vnitra podmínky pro čerpání prostředků na projekt *Založení, rozvoj a provoz projektové kanceláře na Ministerstvu financí*. Termín realizace byl stanoven od 1. 3. 2014 – 1. 5. 2015 s celkovými maximálními výdaji 8 152 tis. Kč, které by měly být z 85 % proplaceny z prostředků OPLZZ, z Evropského sociálního fondu (ESF). Hlavním cílem projektu je revidovat stav projektového řízení na MF a zajistit realizaci projektů v souladu se strategickými cíli MF ve stanoveném čase, rozpočtu a kvalitě. V roce 2014 byly na tento projekt uvolněny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 121 tis. Kč určené na osobní výdaje. Ve skutečnosti bylo vyčerpáno na plat 1 zaměstnance v průměrném přepočteném počtu, ostatní osobní výdaje, pojistné a příděl FKSP 467 tis. Kč.

V dubnu 2014 schválil Odbor strukturálních fondů Ministerstva vnitra podmínky pro čerpání prostředků na projekt *Zvýšení efektivity výkonu a řízení státního dozoru nad sázkovými hrami a loteriemi v oblasti on-line sázkových her a loterií*. V červenci 2014 byla na základě žádosti MF schválena podstatná změna podmínek realizace projektu, jehož účelem je výrazně zefektivnit výkon státního dozoru nad sázkovými hrami a loteriemi, vytvořit postupy, metodiky a nástroje podporující výkon státního dozoru a zvýšit transparentnost a rovný přístup k regulaci a kontrole celého odvětví online sázkových her a loterií. Celkové způsobilé výdaje byly schváleny ve výši 14 714 tis. Kč s 85 % spolufinancováním z OPLZZ (z ESF). Projekt má být ukončen do 31. 12. 2015. V roce 2014 byly na financování klíčových aktivit projektu uvolněny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 314 tis. Kč, ze kterých byly hrazeny zejména osobní výdaje (plat 1 zaměstnance v průměrném přepočteném počtu, ostatní osobní výdaje, pojistné a příděl FKSP) v celkové výši 1 209 tis. Kč. Za externí služby bylo uhrazeno 465 tis. Kč a za cestovné 88 tis. Kč.

#### Integrovaný operační program

Generální ředitelství cel ukončilo 30. 11. 2014 v podprogramu 112V2110 – Pořízení, obnova a provozování ICT Celní správy realizaci projektu spolufinancovaného z prostředků ESF v rámci Integrovaného operačního programu. Jednalo se o projekt

realizovaný v režimu individuálně posuzovaných výdajů pod názvem *Zavedení eCustoms – elektronické a harmonizované celnictví v EU*, který byl dofinancování z nároků z nespotřebovaných výdajů.

V listopadu 2014 schválil Řídící orgán MMR Generálnímu ředitelství cel nový projekt spolufinancovaný v rámci IOP *Rozvoj elektronické spisové služby CS ČR*, který bude rovněž realizován v podprogramu 112V2110 – Pořízení, obnova a provozování ICT Celní správy a financován z úspor nároků z nepotřebovaných výdajů z ukončeného projektu *Zavedení eCustoms*. Kromě těchto projektů byla část nároků z nespotřebovaných výdajů uvolněna na agregační akci pro případné další projekty spolufinancované z IOP.

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	ROZPOČET 2014						Uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů		
	schválený			po změnách			SR	EU	celkem
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem			
<b>IOP celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 355</b>	<b>30 333</b>	<b>35 688</b>
v tom projekty:									
Zavedení e-Customs (GŘC)							3 710	21 024	24 734
Elektronická spisová služba CS							1 386	7 852	9 238
Agregace pro projekty (GŘC)							259	1 457	1 716

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	Celkový rozpočet			Skutečnost k 31.12.2014		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>IOP celkem</b>	<b>5 355</b>	<b>30 333</b>	<b>35 688</b>	<b>3 635</b>	<b>20 601</b>	<b>24 236</b>
v tom projekty:						
Zavedení e-Customs (GŘC)	3 710	21 024	24 734	3 635	20 601	24 236
Elektronická spisová služba CS	1 386	7 852	9 238	0	0	0
Agregace pro projekty (GŘC)	259	1 457	1 716	0	0	0

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	% čerpání celkového rozpočtu			Nevyčerpáno z celkového rozpočtu 2014 v tis. Kč		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>IOP celkem</b>	<b>67,88</b>	<b>67,92</b>	<b>67,91</b>	<b>1 720</b>	<b>9 732</b>	<b>11 452</b>
v tom projekty:						
Zavedení e-Customs (GŘC)	97,98	97,99	97,99	75	423	498
Elektronická spisová služba CS	0,00	0,00	0,00	1 386	7 852	9 238
Agregace pro projekty (GŘC)	0,00	0,00	0,00	259	1 457	1 716



Předmětem projektu *Zavedení e-Customs - elektronické a harmonizované celnictví* v EU byl vývoj a nasazení do provozu 12 systémů celního řízení a na něj navazujících aktivit (systém COPIS, ICS/AIS, SEAP, Single Window, Centrální registr subjektů, Číselníkový řetězec, Integrační server, Seznam celních útvarů, Modul exekucí a dražeb, Zjednodušené postupy a povolení, Evidence globálních záruk, Elektronické vyhodnocování zboží). Dalšími cíli bylo zajištění podávání 100 % celních prohlášení v elektronické formě, zefektivnění práce Celní správy, snížení administrativní zátěže celních deklarantů a integrace systémů CS pro umožnění realizace projektů navazujících na celoevropské iniciativy. Realizace projektu měla být původně dokončena k 31. 12. 2013. Z důvodu komplikací vzniklých v průběhu výběrových řízení, během nichž podali neúspěšní uchazeči námítky a probíhalo odvolací řízení na úrovni ÚOHS a vzhledem k prodlení při zadání a upřesnění parametrů dílčích projektů v návaznosti na existující aplikace EU, došlo k posunu realizace dílčích částí projektu v oblasti investičních výdajů do 30. 11. 2014. Jednalo se zejména o vývoj aplikací SEAP, Integračního serveru a Single Windows. Na druhé straně byly při realizaci jednotlivých výběrových řízení vykázány úspory. Řídící orgán MMR schválil snížení finančního rámce projektu o část vzniklých úspor, celkem o 10 954 tis. Kč (v tom 2 946 tis. Kč v oblasti neinvestičních výdajů a 8 008 tis. Kč v oblasti investičních výdajů). Projekt Zavedení e-Customs byl k 30. 11. 2014 ukončen, všechny dílčí projekty v oblasti SW a HW byly realizovány.

V roce 2014 bylo financování projektu realizováno pouze z nároků z nespotřebovaných výdajů. Celkem bylo na akci IOP čerpáno 24 236 tis. Kč, tj. 98,0 % celkového rozpočtu. V oblasti kapitálových výdajů byl vyčerpán celý objem uvolněných nároků z nespotřebovaných výdajů (22 715 tis. Kč). Prostředky byly použity na provedení analytických činností zahrnujících návrh řešení k zajištění jednotné integrované komunikační platformy pro výměnu dat integračního serveru s externími subjekty, na vývoj systému Single Window, vývoj komunikačního rozhraní na základě požadavků EU a na nákup SW Microsoft. Výdaje v oblasti běžných výdajů činily 1 521 tis. Kč, tj. 75,3 % celkového rozpočtu běžných výdajů ve výši 2 019 tis. Kč. Čerpané prostředky byly vynaloženy na platby za provedenou práci a související odvody pojistného pro členy projektového týmu. S posunem realizace dílčích částí projektu v oblasti investičních výdajů částečně souvisely i průběžné úspory mzdových prostředků v oblasti běžných výdajů.

Nový projekt *Rozvoj elektronické spisové služby CS ČR* byl zaregistrován 23. 12. 2014 a financován bude v r. 2015, a to z úspory nároků z nespotřebovaných výdajů ukončeného projektu Zavedení e-Customs. Nároky z nespotřebovaných výdajů zapojené do rozpočtu v roce 2014 v celkové výši 9 238 tis. Kč, z toho na kapitálové výdaje bylo určeno 4 272 tis. Kč a na běžné výdaje 4 966 tis. Kč, nebyly čerpány. Tyto prostředky budou použity v roce 2015.

#### Komunitární programy – projekty předfinancované ze státního rozpočtu

Usnesením vlády č. 851/2009 bylo schváleno financování činností auditního orgánu v rámci rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady o zřízení jednotlivých fondů obecného programu Solidarita a řízení migračních toků na období let 2007 až 2014 z technické pomoci jednotlivých ročních programů formou rozpočtových opatření ve výši 3 mil. Kč za rok z rozpočtu kapitoly 314 - Ministerstva vnitra do kapitoly 312 – Ministerstvo financí. Auditní orgán MF zajišťuje auditní činnosti pro čtyři fondy obecného programu Solidarita a řízení migračních toků.

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	ROZPOČET 2014						Uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů		
	schválený			po změnách					
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>Solidarita a řízení migračních toků celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>788</b>	<b>788</b>
Evropský uprchlický fond					390	390		27	27
Evropský návratový fond					540	540		158	158
Fond vnějších hranic					1 170	1 170		289	289
Evropský integrační fond					900	900		314	314

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	Celkový rozpočet			Skutečnost k 31. 12. 2014		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>Solidarita a řízení migračních toků celkem</b>	<b>0</b>	<b>3 788</b>	<b>3 788</b>	<b>0</b>	<b>2 378</b>	<b>2 378</b>
Evropský uprchlický fond		417	417		159	159
Evropský návratový fond		698	698		459	459
Fond vnějších hranic		1 459	1 459		890	890
Evropský integrační fond		1 214	1 214		870	870

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	% čerpání rozpočtu po změnách			% čerpání celkového rozpočtu			Nevyčerpáno z celkového rozpočtu 2014 v tis. Kč		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
<b>Solidarita a řízení migračních toků celkem</b>		<b>79,27</b>	<b>79,27</b>		<b>62,78</b>	<b>62,78</b>		<b>1 410</b>	<b>1 410</b>
Evropský uprchlický fond		40,77	40,77		38,13	38,13		258	258
Evropský návratový fond		85,00	85,00		65,76	65,76		239	239
Fond vnějších hranic		76,07	76,07		61,00	61,00		569	569
Evropský integrační fond		96,67	96,67		71,66	71,66		344	344

Rozpočet byl určen na platy 3 zaměstnanců Auditního orgánu MF, související pojistné a přiděl FKSP a dále na odborné poradenství na základě smluv uzavřených dle potřeb, na cestovné zaměstnanců spojené s účastí na informačních seminářích a výměnách zkušeností mezi členskými státy EU a na školení a vzdělávání. Ve skutečnosti byly čerpány osobní výdaje (výdaje na platy zaměstnanců, pojistné a přiděl FKSP) ve výši 2 334 tis. Kč. Za školení a vzdělávání bylo uhrazeno 44 tis. Kč (100 % financování z EU).

## Komunitární a jiné programy spolufinancované zálohově z rozpočtu EU

Generální ředitelství cel realizovalo projekty, na které obdrželo z rozpočtu EU do svého rezervního fondu zálohu, která je předmětem následného vyúčtování. Takto přijaté prostředky jsou zapojeny do financování výdajů formou povoleného překročení rozpočtu výdajů. Zároveň GŘC použilo i nároky z nespotřebovaných výdajů v minulých letech. Jednalo se o následující projekty:

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	Uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů			Mimorozpočtové zdroje (prostředky z EU)		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
CUSTOMS 2013		457	457	0	2 500	2 500
CUSTOMS 2020			0	0	3 700	3 700
PERICLES	2	110	112	0	0	0

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	Celkový rozpočet			Skutečnost k 31. 12. 2014		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
CUSTOMS 2013		2 957	2 957		1 686	1 686
CUSTOMS 2020		3 700	3 700		3 124	3 124
PERICLES	2	110	112	2	110	112

v tis. Kč

Program a stručný název projektu	% čerpání celkového rozpočtu			Nevyčerpáno z celkového rozpočtu 2014 v tis. Kč		
	SR	EU	celkem	SR	EU	celkem
CUSTOMS 2013		57,02	57,02		1 271	1 271
CUSTOMS 2020		84,43	84,43		576	576
PERICLES	100,00	100,00	100,00	0	0	0

Program *Customs 2013* byl 100 % financován z rozpočtu EU v rámci programovacího období 2007 až 2013 do konce tohoto období, tj. do 31. 3. 2014. Ve sledovaném období bylo čerpáno 1 686 tis. Kč, tj. 57,0 % celkového rozpočtu. Prostředky byly využity na cestovné odborníků Celní správy na mezinárodní jednání a odborné semináře, jejichž cílem bylo zlepšení spolupráce a komunikace mezi Centrálními koordinačními jednotkami a ostatními jednotkami přímo koordinujícími vzájemnou pomoc a výměnu informací. V rámci programu *Customs 2013* zůstala nevyčerpána částka 1 272 tis. Kč, která bude na základě pokynu EK přesunuta k použití pro program *Customs 2020*.

Od 1. 4. 2014 navazuje na program Customs 2013 v novém programovacím období 2014 až 2020 komunitární program *Customs 2020*, který je 100 % financován z rozpočtu EU. K 31. 12. 2014 byla čerpána v programu Customs 2020 částka 3 125 tis. Kč, tj. 84,5% celkového rozpočtu pro rok 2014.

V rámci programu *Pericles (OLAF)* výdaje realizované v roce 2014 představují závěrečné vyúčtování projektu *Zvýšení účinnosti kontrolní činnosti mobilních skupin ve spolupráci s útvary pátrání v oblasti boje proti pašování tabáku a tabákových výrobků*, který byl realizován v roce 2013. Na základě vrubopisu vystaveného Evropskou komisí bylo Evropské komisi vráceno 112 tis. Kč ze vzniklých nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech.

- *Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem*

Česká republika je na základě podepsaných memorand o porozumění mezi ČR a zeměmi EHP a Norskem příjemcem pomoci z finančních mechanismů (FM EHP/ Norsko 2009 - 2014, resp. FM II), jejichž prostřednictvím přispívají Norsko, Island a Lichtenštejnsko ekonomicky slabším zemím EHP na zmírnění hospodářských a sociálních rozdílů. Ministerstvo financí zajišťuje výkon Národního kontaktního místa (NKM) pro finanční mechanismy, které koordinuje implementaci FM v ČR a v souvislosti s tím čerpá prostředky z projektu na administrativní podporu zprostředkovatele celkem 10 programů a z individuálního projektu Technická asistence pro NKM. Z FM II jsou hrazeny předfinancované výdaje ve 100 % výši. Cílem těchto projektů je zajistit celkovou informovanost o finančních mechanismech v ČR, jejich efektivní implementaci, podporu při administraci a koordinaci projektů schválených pro udělení grantu. Ve schváleném rozpočtu na rok 2014 byly dále zajištěny prostředky na předfinancování výdajů v projektu zaměřeném na protikorupční opatření a praní špinavých peněz s 80 % spolufinancováním z finančních mechanismů.

Schválený rozpočet Ministerstva financí na výdaje spolufinancované z FM II v celkové výši 61 445 tis. Kč (z toho podíl FM 57 342 tis. Kč) nebyl upraven. Na úhradu výdajů byly zároveň uvolněny nároky z nespotřebovaných výdajů v minulých letech ve výši 7 267 tis. Kč. Z celkového disponibilního objemu ve výši 68 712 tis. Kč bylo vyčerpáno 21 150 tis. Kč. Tato částka zahrnuje platy 11 pracovníků MF v průměrném přepočteném počtu, kteří zajišťovali výkon Národního kontaktního místa, zprostředkovatele a ověřovatele programů a přípravu projektu zaměřeného na protikorupční opatření. V uvedeném objemu je obsažena i motivace a stabilizace dalších 12 zaměstnanců MF, kteří se podíleli na agendě spojené s implementací FM EHP/Norska. Včetně souvisejícího pojistného a přidělu FKSP tyto výdaje činily 10 374 tis. Kč. Dále byly hrazeny zejména služby spojené s implementací FM (3 749 tis. Kč), služby spojené se správou informačních systémů CEDR a VIOLA (916 tis. Kč), cestovné (574 tis. Kč), pronájem prostor při zahajovací konferenci programů EHP/Norska (384 tis. Kč) a materiálové výdaje (255 tis. Kč). Kapitálové výdaje za programové vybavení činily 1 794 tis. Kč. Z konečného rozpočtu zůstalo nevyčerpáno celkem 47 563 tis. Kč, z toho 19 564 tis. Kč v novém projektu zaměřeném na protikorupční opatření, neboť právní akt pro tento projekt byl vydán až v září 2014. Výdaje za nákup ostatních služeb po odpočtu uvedeného nového projektu byly proti konečnému rozpočtu v souhrnu nižší o 23 688 tis. Kč. Výdaje za pořízení programového vybavení byly ve srovnání s rozpočtem nižší o 4 163 tis. Kč. V oblasti osobních výdajů zůstalo nevyčerpáno 2 624 tis. Kč.

Ministerstvo financí je dále na základě Rámcové dohody mezi vládou České republiky a Švýcarskou federální vládou pověřeno výkonem funkce tzv. Národní koordinační

jednotky pro implementaci *Programu švýcarsko-české spolupráce (CH)* zaměřeného na snížení hospodářských a sociálních rozdílů v rozšířené Evropské unii. Schválený rozpočet MF na rok 2014 obsahoval prostředky na výdaje spolufinancované z 85 % z *Fondu technické asistence pro Národní koordinační jednotku*, a to v celkové výši 8 394 tis. Kč, z toho činil podíl CH 7 135 tis. Kč. Na výdaje spolufinancované z *Fondu partnerství* bylo určeno 19 000 tis. Kč (specifická forma grantové pomoci), z toho podíl CH činil 16 150 tis. Kč. Rozpočet byl posílen o uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů v minulých letech ve výši 1 758 tis. Kč. Skutečné výdaje k 31. 12. 2014 činily celkem 19 575 tis. Kč (z toho by mělo být zpět do rozpočtu proplaceno 16 690 tis. Kč). Nevyčerpáno zůstalo 7 821 tis. Kč. Prostředky byly použity zejména na úhradu grantů v celkové výši 18 646 tis. Kč. Jednalo se celkem o 40 plateb, z toho 9 zálohových, 15 průběžných a 16 závěrečných plateb na jednotlivé realizované projekty. Příjemci byly obecně prospěšné společnosti, občanská sdružení, veřejné výzkumné instituce, církevní právnické osoby, základní, střední a vysoké školy, obce, příspěvkové organizace a další neziskové subjekty. Dále se jednalo zejména o výdaje za služby technické asistence ve výši 694 tis. Kč (z rozpočtu na tyto služby nebylo vyčerpáno 5 940 tis. Kč) a za tisk publikace 121 tis. Kč.

- Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem – schválený rozpočet ve výši 3 033 787 tis. Kč byl upraven na 3 604 787 tis. Kč, celkový objem disponibilních prostředků určených na programy reprodukce majetku představoval 5 806 914 tis. Kč. Z této částky bylo k 31. 12. 2014 vyčerpáno 2 839 872 tis. Kč, tj. 78,8 % rozpočtu a 48,9 % konečného rozpočtu. Podrobnému popisu čerpání prostředků v programech vedených v informačním systému Správa majetku ve vlastnictví státu (SMVS) je věnována samostatná část 3. 3. 4.

### **3. 3. 6. Rovnoměrnost čerpání výdajů, nákladovost - efektivnost**

Z hlediska rovnoměrnosti čerpání rozpočtu výdajů v průběhu roku 2014 je nutné konstatovat nízké čerpání rozpočtu kapitoly 312 – MF v 1. čtvrtletí (15 % ročního rozpočtu výdajů) a naopak relativně vyšší čerpání ve 4. čtvrtletí (34,7 % ročního rozpočtu). Podrobný přehled čerpání rozpočtu výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2014 je uveden v příloze č. 4.

V první polovině roku 2014 čerpání rozpočtu výrazným způsobem ovlivnilo opatření, kterým bylo ve všech resortních organizačních složkách státu podmíněno zapojování nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech (NNV) souhlasem ministra financí. OSS nemohly operativně použít NNV na platby za dodávky realizované v roce 2013, vyfakturované až v roce 2014 ani na úhrady výdajů u akcí, které nebyly do konce roku 2013 dokončeny, resp. celá jejich realizace se posunula do roku 2014 (většinou z důvodu průtahu výběrových řízení). K zajištění potřebných financí OSS blokovaly prostředky schváleného rozpočtu určené na jiné dodávky či akce, jejichž realizaci nezahajovaly. Uvedené opatření bylo zrušeno v červnu 2014, platby provedené ze schváleného (upraveného) rozpočtu byly přeúčtovány na úhrady z NNV a rozpočtové prostředky byly uvolněny k původnímu účelu.

Nerovnoměrné čerpání celkových výdajů každoročně ovlivňují *běžné výdaje*, které jsou v 1. čtvrtletí vždy nižší o platy zaměstnanců a související pojistné za jeden měsíc vzhledem k výplatě mezd za březen realizované až ve 2. čtvrtletí. Skutečné běžné výdaje v 1. čtvrtletí 2014 představovaly 16,0 % skutečných ročních běžných výdajů. Naopak ve 4. čtvrtletí představovaly běžné výdaje 33,7 % ročních běžných výdajů mj. proto, že v tomto období jsou

vykázány prostředky na platy a pojistné za 4 měsíce (září – prosinec). Vliv čerpání osobních výdajů na rovnoměrnost čerpání výdajů je značný, neboť mzdové výdaje a související pojistné a příděl FKSP v roce 2014 představovaly 72,2 % běžných výdajů a 67,2 % celkových výdajů. Prostředky určené na nezbytnou obnovu vybavení kancelářských prostor jsou v prvních třech čtvrtletích většinou blokovány jako rezerva na zajištění případných nepředpokládaných nutných výdajů v průběhu roku. Použití některých prostředků je vázáno na schválení legislativních změn, pro jejichž zabezpečení v praxi jsou určeny.

U *kapitálových výdajů* je nízké čerpání rozpočtu v průběhu roku a kumulace do závěru roku vykázána každoročně. Projevuje se zde především průběh řízení při zadávání veřejných zakázek. U akcí stavebního charakteru závisí vývoj čerpání mj. na klimatických podmínkách. U nákupu speciální techniky pro Celní správu je termín dodání a tedy i platby ovlivněn navíc složitým schvalovacím řízením v režimu utajení, zvláštními výrobními postupy a dodacími lhůtami. Vysoký procentní podíl čerpání kapitálových výdajů ve 4. čtvrtletí loňského roku se týká všech organizačních složek státu. U Ministerstva financí bylo ve 4. čtvrtletí 2014 hrazeno 85,8 % z celkových kapitálových výdajů ve výši 99 638 tis. Kč. Jednalo se zejména o platby spojené s modernizací části objektu MF v Janovského ul, v Praze 7, ve které je sídlo GSA (49,3 mil. Kč) a dále o platby za programové vybavení pro IS EDS/ISPROFIN a SMVS/ISPROFIN (Evidenční dotační systém a Správa majetku ve vlastnictví státu) ve výši 12,3 mil. Kč a za SW prostředky ICT MF (4,5 mil. Kč). Z rozpočtu Generálního finančního ředitelství byly v 1. čtvrtletí 2014 čerpány prostředky pouze na výdaje vyplývající z již uzavřených smluv. V dalších čtvrtletích byly vypisovány veřejné zakázky, jejichž realizace a platby se vzhledem k jejich rozsahu a procesu výběru dodavatele koncentrovaly do 3. a zejména 4. čtvrtletí roku 2014 (v 2. pololetí 2014 čerpalo GFR 78,7 % celkových kapitálových výdajů). Výrazně vyšší čerpání výdajů GFR v závěru roku ovlivňuje každým rokem i zajištění investiční vybavenosti po dokončení rekonstrukcí budov a po vyhodnocení průběhu čerpání a potřeb Finanční správy. Rovněž u Generálního ředitelství cel je nepoměrné čerpání ovlivněno již zmíněnými důvody. Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových odůvodňuje nízké čerpání kapitálových výdajů v průběhu roku a soustředění výdajů do posledního čtvrtletí nejen průběhem některých výběrových řízení, ale také harmonogramem plnění příslušných etap rozvoje informačních systémů, u kterých se nejedná o pravidelné platby. Kancelář finančního arbitra prostředky rozpočtované na kapitálové výdaje vůbec nečerpala, neboť do konce roku 2014 nebyla v rámci centralizovaného zadávání veřejných zakázek dokončena ani jedna zakázka na nákup stolních počítačů a příslušenství a nerealizoval se vývoj informačního systému spisové služby (pozastavení veřejné zakázky - posun do roku 2015).

Meziroční srovnání průběhu čerpání rozpočtu běžných, kapitálových výdajů a výdajů celkem v rámci kapitoly 312 – MF podává následující tabulka:

v %

Organizační složka státu	rok 2013			rok 2014		
	1. pololetí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí	1. pololetí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí
<b>Ministerstvo financí</b>						
běžné výdaje	40,8	23,1	36,1	51,1	21,2	27,7
kapitálové výdaje	7,1	11,0	81,9	6,8	7,5	85,7
<b>Celkem</b>	<b>22,7</b>	<b>16,6</b>	<b>60,7</b>	<b>49,2</b>	<b>20,7</b>	<b>30,1</b>
<b>Generální finanční ředitelství</b>						
běžné výdaje	40,1	25,0	34,9	40,7	24,0	35,3
kapitálové výdaje	12,9	13,9	73,2	21,3	32,0	46,7
<b>Celkem</b>	<b>37,0</b>	<b>23,7</b>	<b>39,3</b>	<b>39,4</b>	<b>24,6</b>	<b>36,0</b>
<b>Generální ředitelství cel</b>						
běžné výdaje	42,0	25,3	32,7	42,5	23,3	34,2
kapitálové výdaje	30,4	14,2	55,4	27,6	25,6	46,8
<b>Celkem</b>	<b>41,3</b>	<b>24,6</b>	<b>34,1</b>	<b>41,4</b>	<b>23,5</b>	<b>35,1</b>
<b>ÚZSVM</b>						
běžné výdaje	40,7	24,7	34,6	39,5	27,1	33,4
kapitálové výdaje	20,2	10,7	69,1	45,2	22,7	32,1
<b>Celkem</b>	<b>39,5</b>	<b>23,9</b>	<b>36,6</b>	<b>40,3</b>	<b>26,5</b>	<b>33,2</b>
<b>Kancelář finančního arbitra</b>						
běžné výdaje	37,6	23,9	38,5	36,0	25,4	38,6
kapitálové výdaje	0	0	100,0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>36,3</b>	<b>23,0</b>	<b>40,7</b>	<b>36,0</b>	<b>25,4</b>	<b>38,6</b>
<b>KAPITOLA 312 - MF</b>						
běžné výdaje	40,7	24,8	34,5	42,6	23,7	33,7
kapitálové výdaje	10,3	11,9	77,8	25,9	26,6	47,5
<b>Celkem</b>	<b>34,5</b>	<b>22,1</b>	<b>43,4</b>	<b>41,4</b>	<b>23,9</b>	<b>34,7</b>

Přehled nákladovosti hospodaření kapitoly 312 – MF a jednotlivých organizačních složek státu v letech 2010 – 2014, měřené průměrnými výdaji na 1 zaměstnance a výdaji na 100 Kč realizovaných příjmů je uveden v přílohách č. 5 (kapitola) a 5 a) – 5 e) za jednotlivé OSS. Tyto přílohy obsahují i údaje o vývoji efektivnosti činnosti organizačních složek státu kapitoly 312 – MF v letech 2010 - 2014 měřené pomocí podílových ukazatelů „realizované příjmy na 1 Kč výdajů“ a „příjmy v přepočtu na 1 zaměstnance“.

Na základě sledovaných ukazatelů je možné konstatovat, že v roce 2014 byly *příjmy kapitoly v poměru na 1 zaměstnance* o 3,7 % vyšší než v roce 2013. *Příjmy na 1 Kč výdajů* v roce 2014 činily 47,55 Kč, což znamená zvýšení proti roku 2013 o 7,63 Kč. Hodnocení efektivnosti poměrovými ukazateli je problematické, neboť rozhodující část příjmů - daňové příjmy je závislá na politických rozhodnutích, stavu ekonomiky a změnách legislativy. Objem výdajů v jednotlivých letech ovlivňuje realizace velkých projektů jako je např. budování informačního systému státní pokladny, příprava Jednoho inkasního místa a případné mimořádné výdaje, kterými byly v roce 2013 nákupy akcií společností Kongresové centrum Praha, a.s., Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s. a Explosia a.s. v celkové výši 2 323 837 tis. Kč a v roce 2012 náhrada škody investiční společnosti AKRO, a.s. ve výši 2 080 477 tis. Kč. Po odpočtu uvedených mimořádných výdajů (nákupu akcií v roce 2013 a náhrady škody

spol. AKRO v roce 2012) byly v roce 2012 realizovány příjmy na 1 Kč výdajů ve výši 44,43 Kč a v roce 2013 ve výši 45,27 Kč. V meziročním srovnání 2014/2013 byly realizované příjmy na 1 Kč „srovnatelných“ výdajů vyšší o 2,28 Kč. Do ukazatele příjmy přepočtené na 1 zaměstnance se promítá i vliv meziročního zvýšení počtu zaměstnanců, který ve většině případů nemá přímý dopad do realizace příjmů (např. zvýšení počtu zaměstnanců roce 2013 z titulu centralizace auditní činnosti na MF).

*Celkové výdaje přepočtené na 1 zaměstnance* byly v roce 2014 na rozdíl od předchozích let, kdy se meziročně zvyšovaly, nižší proti roku 2013 o 12,97 %. Po odpočtu výše uvedených mimořádných výdajů (tj. nákupu akcií v roce 2013) z celkových výdajů, byly takto upravené výdaje přepočtené na 1 zaměstnance v roce 2014 nižší než v roce 2013 o 1,31 % (o 9 351 Kč). *Výdaje na 100 Kč příjmů* v roce 2014 činily 2,10 Kč, což znamená snížení proti roku 2013 o 40 haléřů (bez vlivu nákupu akcií v roce 2013 byly výdaje na 100 Kč příjmů v roce 2014 nižší o 11 hal.). Běžné výdaje na 1 zaměstnance v meziročním srovnání vykazují zvýšení výdajů v roce 2014 o 2,04 % (o 13 129 Kč) především z důvodu zvýšení průměrného platu a souvisejících výdajů.

V souvislosti s uvedenými ukazateli je nutné uvést, že meziroční srovnání a poměrové propočty je možné prakticky vždy považovat pouze za orientační, neboť v podstatě v každém roce jsou realizovány mimořádné výdaje buď z hlediska jejich výskytu nebo z hlediska objemu a jejich kompletní vyloučení je problematické. Dále se projevují mj. změny organizační struktury kapitoly, metodické změny a cenové vlivy.

#### **4. Majetkové účasti státu**

Majetkové účasti patřící do správy MF jsou zařazeny do kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv. Jejich řízení, hospodaření, výkon akcionářských práv a ostatní informace jsou podrobně popsány v *Závěrečném účtu kapitoly 397 – OSFA*.

Ministerstvo financí dále nabylo do správy majetkové účasti státu v rámci výkonu působnosti v oblasti privatizace majetku státu. Aktiva a pasiva jsou zařazena do samostatných účetních středisek mimo působnost jakékoliv kapitoly státního rozpočtu. Vyplývá to ze skutečnosti, že veškeré prostředky tzv. Fondu privatizace (dříve Fondu národního majetku), jsou prostředky mimorozpočtové, tedy nemohou být zařazeny do žádné rozpočtové kapitoly. Informace o stavu a použití prostředků vedených na zvláštních účtech uvádí Ministerstvo financí ve *Státním závěrečném účtu České republiky za rok 2014 (Sešit I.)*.

#### **5. Výsledky vnějších a vnitřních kontrol provedených v kapitole 312 – MF v roce 2014**

##### **5. 1. Vnější kontroly**

Nejvyšší kontrolní úřad v roce 2014 dokončil 2 kontrolní akce zahájené v roce 2013, které se týkaly finančního hospodaření kapitoly 312 – MF. Jednalo se o akce:

- č. 13/34 – *Peněžní prostředky vynakládané na úhradu nákladů z činnosti u vybraných organizačních složek*. Kontrolovanou osobou v resortu MF bylo Generální ředitelství cel,



kontrolovaným obdobím byly roky 2010 – 2012. NKÚ se zaměřil na analýzu čerpání peněžních prostředků u vybraných nákupů materiálu a služeb s cílem nalézt možné rezervy pro dosažení úspor. Kontrolou bylo zjištěno, že GŘC v letech 2010 a 2011 v některých případech rozdělilo zakázky a tím snížilo předpokládanou hodnotu veřejné zakázky pod finanční limit stanovený v zákoně o veřejných zakázkách (GŘC zadávalo veřejné zakázky na dodávky kancelářského papíru jako zakázky malého rozsahu, přestože hodnota pořízeného materiálu přesáhla finanční limit stanovený pro veřejné zakázky malého rozsahu). Dle NKÚ mohl tento postup podstatně ovlivnit výběr nejvhodnější nabídky. K tomuto nálezu přijalo GŘC příslušná opatření – v rámci reorganizace zrušilo rozpočtová místa na útvarech celních ředitelství a centralizovalo pořizování majetku a služeb na GŘC. Na pořízení kancelářského materiálu pro potřeby všech útvarů CS byla vyhlášena centralizovaná veřejná zakázka a v roce 2013 uzavřena jedna smlouva, kdy útvary CS mohou objednat maximálně měsíční objem kancelářských potřeb, přičemž k úhradě dochází až po odsouhlasení dodávky. V rámci smluvního vztahu byly podrobně upraveny podmínky dodání a úhrady formou měsíčního zúčtování odsouhlasených dodacích listů a faktur centrálně na GŘC. Všichni pracovníci podílející se na pořizování majetku byli proškoleni ze zásad oběhu účetních dokladů.

NKÚ dále zjistil, že GŘC v kontrolovaném období v jednom případě nepostupovalo v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech, neboť neoprávněně použilo peněžní prostředky ve výši 4 855 tis. Kč na pokrytí výdajů budoucích rozpočtových let a dopustilo se tím porušení rozpočtové kázně. Na základě tohoto nálezu GŘC provedlo odvod neoprávněně použitých prostředků a skutečnost oznámilo finančnímu úřadu. Zároveň provedlo interní inspekční šetření a celou záležitost předalo k projednání škodní komisi.

- č. 13/35 – *Příjmy státního rozpočtu související s provozováním loterií a jiných podobných her.* Kontrolováno bylo období let 2011 – 2013, v případě některých souvislostí i období předcházející nebo následující. Kontrolovanými osobami byly Ministerstvo financí, Generální finanční ředitelství a 6 finančních úřadů včetně Specializovaného finančního úřadu. Cílem kontroly bylo prověřit postup finančních orgánů v souvislosti se správou příjmů z loterií a jiných podobných her (LJPH) včetně prověření dopadů na příjmy státního rozpočtu. NKÚ v kontrolních závěrech konstatuje, že MF nevytvořilo funkční systém státního dozoru a nezajistilo orgánům finanční správy podmínky nutné pro správné, úplné a včasné zjištění a vyměření odvodů v souvislosti s provozováním LJPH. Právní úprava a technické standardy MF pro provozování LJPH v síti internet snižují příjmy státního rozpočtu, povolování a zpoplatňování elektromechanických rulet není jednotné, státní dozor byl neúčinný, nevyužíval všechna zákonná opatření a nezabýval se kontrolou finančních toků. Data v informačním systému pro podporu činnosti dle zákona o loteriích (IS SDSL) jsou dle NKÚ neprůkazná a finanční prostředky, které MF použilo na úpravy IS SDSL nepovažuje NKÚ za vynaložené nejchopitelnějším způsobem. Možné porušení rozpočtové kázně NKÚ oznámil příslušnému FÚ. Pro odstranění nedostatků MF připravilo zcela nový návrh zákona upravujícího hazardní hry, který koncepčně mění parametry dnes již nevyhovujícího zákona o loteriích a jiných podobných hrách. Účinnost zákona je předpokládána od 1. 1. 2016. Souběžně s tímto záměrem probíhá příprava technického řešení "centrálního monitorovacího systému", který bude založen na sběru a archivaci provozovateli povinně přenášených herních a finančních dat za účelem dálkového, nepřetržitého a zabezpečeného přístupu orgánům správního dozoru k průběžně prováděné kontrole. Systém, který bude ve správě Ministerstva financí, bude zároveň využíván správcem odvodů, čímž bude zaručena maximální efektivita a průkaznost správnosti finančních dat ve vztahu k provozovaným hazardním hrám.

Při kontrole na Specializovaném finančním úřadu NKÚ mj. konstatoval všeobecný nárůst administrativní zátěže, nadbytečné (ale ze zákona povinné) vázání značné kapacity pracovníků výkonem dozoru při losování, náročnost zpracování dat z pasivních přístupů, nedostatečné zaznamenávání některých úkonů a rozpor daňového řádu a pokynu GFŘ k převodům příslušenství z loterií, podle něhož SFÚ postupoval, a který způsobil nesprávné rozdělení výnosů mezi rozpočet státu a rozpočty obcí. Opatření byla přijata v podobě vytvoření datového úložiště na úrovni GFŘ, kam ukládají informace o loterijních společnostech jak pracovníci státního dozoru, tak i pracovníci spravující odvody z loterií. Obdobně jsou vyřešeny záznamy výstupů z pasivních přístupů, které jsou nyní ukládány na datové úložiště GFŘ, čímž se dostávají do dispozice i správcům odvodů. V rámci sekce státního dozoru na SFÚ byl vytvořen nový útvar – oddělení herního účetnictví, který se přímo zabývá problematikou pasivních přístupů a jejich analýzy.

V roce 2014 byly dále dokončeny kontrolní akce:

- č. 13/26 – *Správa peněžitých plnění ukládaných správními úřady a předávaných k vymáhání celním orgánům (tzv. dělená správa)* (kontrolovanými osobami v resortu MF byly Generální ředitelství cel a 6 Celních úřadů). Akce byla zaměřena na prověření postupu celní správy při vybírání a vymáhání peněžitých plnění.
- č. 13/37 – *Peněžní prostředky určené na realizaci Programu švýcarsko-české spolupráce na snížení hospodářských a sociálních rozdílů v rámci rozšířené Evropské unie* (kontrolovanou osobou v resortu MF bylo Ministerstvo financí). Předmětem kontroly bylo prověření, zda peněžní prostředky určené na realizaci Programu švýcarsko-české spolupráce byly poskytnuty a užity v souladu s právními předpisy a se stanovenými podmínkami.

Zjištěné skutečnosti a návazná doporučení u obou akcí se netýkaly bezprostředně hospodaření s rozpočtovými prostředky kapitoly 312 – MF.

V souladu s plánem kontrolní činnosti na rok 2014 zahájil Nejvyšší kontrolní úřad v resortu MF celkem 7 kontrolních akcí. Z toho 5 kontrol bylo zaměřeno na správu příjmů plynoucích do státního rozpočtu prostřednictvím kapitoly 312 – MF resp. na vynakládání prostředků rozpočtovaných v kapitole 312 – MF. K 31. 12. 2014 byly schváleny kontrolní závěry k těmto akcím:

- č. 14/08 - *Prostředky státu v oblasti důchodového pojištění* (kontrolní závěr byl schválen 15. 12. 2014, ve Věstníku NKÚ nebyl dosud publikován). Kontrolovanými osobami bylo spolu s dalšími resorty Ministerstvo financí. V rozpočtové kapitole 312 - MF kontroloval NKÚ dodržování požadavků právních předpisů v oblasti výpočtu a odvodu pojistného na důchodové pojištění v letech 2009 – 2013 za příslušníky Celní správy ČR ve služebním poměru.
- č. 14/14 - *Peněžní prostředky státního rozpočtu zahrnuté do kapitoly státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa* (kontrolní závěr schválen 2. 2. 2015, ve Věstníku NKÚ doposud nepublikován). Kontrolovaným obdobím byl rok 2013, v případě potřeby i související skutečnosti z let předchozích a roku 2014. Kontrolovanou osobou bylo Ministerstvo financí. Kontrole byly podrobeny postupy MF při sestavování státního rozpočtu ČR v rozpočtovém systému včetně provádění jeho změn a při čerpání vybraných výdajů kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa. Předmětem kontroly byly dále rozsah a plnění opatření přijatých v návaznosti na zjištění z předchozí kontrolní akce vztahující se ke kapitole 398 - VPS. V rámci kontroly prostředků uvolňovaných z rozpočtu kapitoly 398 – VPS byla prověřena i rozpočtová opatření, kterými byly uvolněny prostředky z kapitoly 398 – VPS do kapitoly 312 – MF.

Další kontrolní akce nebyly do konce roku 2014 uzavřeny. Jednalo se o akce:

- č. 14/17 - *Správa daně z přidané hodnoty a dopady legislativních změn na příjmy státního rozpočtu*. Kontrolovanými osobami jsou Generální finanční ředitelství a 6 finančních úřadů. Předmět kontroly – daňové příjmy nejsou součástí rozpočtové kapitoly 312 – MF.
- č. 14/20 - *Peněžní prostředky státu vynakládané na výstavbu, provoz a využívání služeb datových center* (časový plán 06/2014 – 03/2015). Kontrolovanými osobami jsou v resortu MF Ministerstvo financí a Státní tiskárna cenin, s.p., Praha.
- č. 14/25 - *Účetnictví Ministerstva financí jakožto správce kapitol státního rozpočtu Ministerstva financí, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a Všeobecná pokladní správa* (časový plán 08/2014 – 07/2015). Kontrolovanou osobou je Ministerstvo financí.
- č. 14/27 - *Peněžní prostředky Fondu solidarity Evropské unie poskytnuté ČR v souvislosti s katastrofálními povodněmi* (časový plán 09/2014 – 04/2015). Kontrolovanými osobami v resortu MF je Ministerstvo financí. Předmět kontroly není z oblasti finančního hospodaření rozpočtové kapitoly 312 – MF.
- č. 14/28 - *Správa spotřebních daní z lihu a tabáku a příjmů z prodeje kontrolních pásek a tabákových nálepek, včetně hospodaření s těmito ceninami* (časový plán 09/2014 – 07/2015). Kontrolovanými osobami jsou Generální ředitelství cel a 7 celních úřadů.

Odbor kontroly Ministerstva financí zahájil v listopadu 2014 na Generálním finančním ředitelství a Generálním ředitelství cel kontrolu, jejímž předmětem je prověření účinného fungování vnitřního řídicího kontrolního systému v letech 2011 – 2014. Tato kontrola nebyla v roce 2014 ukončena.

Dále provedly příslušné orgány u jednotlivých organizačních složek státu financovaných z kapitoly 312 – MF kontroly, které byly zaměřeny na plnění povinností v oblasti veřejného zdravotního, nemocenského a důchodového pojištění, na výběr správních poplatků a na hospodaření s majetkem. Na základě kontroly NKÚ č. 13/40 zaměřené na hospodaření ÚZSVM s nemovitým majetkem a peněžními prostředky státu v souvislosti s užíváním nemovitého majetku vybranými organizačními složkami státu (kontrola na přelomu let 2013/2014) byly u ÚZSVM uloženy dva odvozy za porušení rozpočtové kázně a to v celkové výši 1 706 tis. Kč a související penále ve výši 1 342 tis. Kč. Důvodem byl pozdní převod kauce za prodej pozemku a nemovitosti (prostředky byly převedeny na příjmový účet, ale později než stanoví § 45 zákona 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech). ÚZSVM požádal o prominutí odvodů i penále, o kterém však Generální finanční ředitelství do konce roku 2014 nerozhodlo. Zároveň přijal potřebná opatření, aby se podobné případy neopakovaly.

## 5.2. Vnitřní kontroly

Podle plánu auditu na rok 2014 provedlo oddělení interního auditu Ministerstva financí celkem 20 auditů, z toho 5 řádných, 2 mimořádné na základě vyžádání ministra financí a 13 následných. Řádné audity byly zaměřeny zejména na systémové prověření agendy spojené s obsazováním funkčních míst na ministerstvu, vyřizování opravných prostředků podaných proti rozhodnutím o uložení pokuty, dodržování rozpočtové a finanční kázně v procesu správy dlouhodobých pohledávek z postoupených úvěrů a organizační zajištění a provádění školení vedoucích zaměstnanců v oblasti státní pokladny. Mimořádné audity se týkaly ověření systémového fungování a nakládání s finančními prostředky zvláštního účtu velké privatizace

včetně nastavených kontrolních mechanismů a prověření dodržování právních a vnitřních předpisů u operací a procesů souvisejících s rekonstrukcí a vybavením budovy ministerstva v Janovského ul. č. 2. K odstranění zjištěných nedostatků z provedených auditů byla dána doporučení s důrazem na důsledné dodržování obecně závazných a vnitřních předpisů, zvláště pak na posílení kontrolních mechanismů, zejména řídicí kontroly ze strany vedoucích zaměstnanců. Identifikovaná rizika spočívala mj. v nedostatečné kontrole dodavatelských faktur, absenci požadavků na rozpis provedených prací včetně finančního ocenění, nesprávné kvalifikaci akcí správcem příslušné položky rozpočtu, neprovedení rozpočtového opatření zaručujícího účtování na správné položky rozpočtu, mající za následek porušení rozpočtové kázně. Pozdní zaevidování technického zhodnocení majetku mělo za následek nedodržení zákona o účetnictví. V oblasti veřejných zakázek byly identifikovány nedostatky v dokumentaci vztahující se průběžně k celému procesu zadávání veřejných zakázek, ať už v oblasti ekologie a revitalizace krajiny (hrazeno z privatizačních prostředků) nebo v oblasti poskytování právních či ostatních služeb, v práci komise pro hodnocení nabídek z pohledu požadované kvalifikace uchazečů komise. Na základě doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijali vedoucí zaměstnanci, odpovědní za řízení auditovaných činností, konkrétní a adresná opatření, z nichž některá byla přijímána již v průběhu provádění auditu.

Následnými audity byla ověřena efektivnost, účinnost a adekvátnost realizovaných nápravných opatření přijatých na základě již vykonaných auditů. Bylo zjištěno, že i přes přetrvávající nedostatky v oblasti správy motorových vozidel jsou ostatní přijímaná opatření průběžně plněna, jsou adekvátní a účinná a vedou ke zlepšení účinnosti a efektivnosti operací v auditovaných oblastech a ke zlepšení shody s příslušnými zásadami a postupy.

Samostatné oddělení vnitřní kontroly Generálního finančního ředitelství provedlo v roce 2014 v rámci Finanční správy 59 kontrol, které byly zaměřeny mj. na dodržování zásad, principů a postupů při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a podlimitních veřejných zakázek dle obecně závazných právních předpisů a vnitřních norem, na poskytování právních a poradenských služeb tuzemským dodavatelem a zahraniční advokátní kanceláří, na evidenci smluv v AVIS<sup>ME</sup>, prověření přidělování a provozování služebních mobilních telefonů, prověření smluvních vztahů týkajících se pronájmu majetku České republiky – Generálního finančního ředitelství, zejména pronájmu bytů, ubytoven a nebytových prostor a na prověření dodržování zásad principu hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při poskytování služeb souvisejících se zavedením systému bezpečnosti informací ve Finanční správě. V rámci provedených kontrol nebyla zjištěna závažná pochybení, pouze v jednom případě při prověřování ztráty majetku finančního úřadu bylo zjištěno nedostatečné dodržování zásad informační bezpečnosti, včetně zásad zabezpečení technologického prostoru z důvodu nedostatečné kontrolní činnosti odpovědných vedoucích zaměstnanců. Přijatá opatření byla v rovině pracovněprávních vztahů, ředitel Sekce informatiky vydal příkaz k zabezpečení průkazného proškolení zaměstnanců IT GFŘ a byla stanovena jednoznačná pravidla systému zabezpečení objektu, ve kterém došlo ke ztrátě majetku.

Ostatní orgány Finanční správy – finanční úřady a Odvolací finanční ředitelství provedly v roce 2014 celkem 324 vnitřních kontrol, které byly zaměřeny zejména na vykazování cestovních náhrad a jejich provázanost na evidenci o provozu služebních vozidel, prověřování postupů při převodu přeplatků na neregistrované účty v ADIS, kontrolu vracení přeplatků na shodný účet u více daňových subjektů a vracení přeplatků na účet daňového subjektu na základě žádosti, na prověřování postupů při schvalování nedůvěryhodných daňových přiznání DPH, na prověření postupů při výběru hotovosti při vymáhání mimo pokladní hodiny a při výběru nedoplatků v hotovosti mimo budovu, na řídicí kontrolu daňové pokladny na územním pracovišti, na prověření plnění protikorupčních opatření dle Interního protikorupčního programu a na kontrolu vyřazování nepotřebného majetku. V rámci těchto

kontrol byla přijata nápravná opatření k odstranění nedostatků, které byly spíše formálního charakteru, důraz byl kladen na dodržování právních předpisů a vnitřních norem.

Odbornými útvary Generálního ředitelství cel bylo provedeno v roce 2014 celkem 17 plánovaných kontrol a dále 66 operativních kontrol na vybraných útvarech GŘC a na celních úřadech. Celní úřady provedly ve svých útvarech 15 kontrol, nařízených odborným útvarem GŘC. Kontroly byly zaměřeny na vedení evidence související s povinným značením lihu, na vedení autoprovozu, na hospodaření a nakládání s výbrojním materiálem, na evidenci a skladování omamných a psychotropních látek, na skladovou evidenci zajištěného zboží a majetku státu, na likvidaci zajištěného zboží a majetku státu, na vyúčtování cestovních výdajů a poskytování jejich náhrad zaměstnancům, na vedení evidence a skladování pokutových bloků, na účetnictví, včetně oběhu a náležitostí účetních dokladů, na efektivitu využívání majetku CS, na nakládání s nepotřebným funkčním majetkem, na postupy při zadávání a realizaci veřejných zakázek a na dodržování zásad převozu finanční hotovosti a cenin. Většina kontrol byla shledána bez závad nebo pouze s drobnými nedostatky, které byly na místě nebo v krátkém časovém období odstraněny. Jako závažnější byly kvalifikovány nedostatky spočívající ve vedení evidence související s povinným značením lihu, vedení evidence zajištěného zboží, v postupech při nakládání s nepotřebným majetkem a při realizaci veřejných zakázek, ve vyúčtování cestovních výdajů a poskytování jejich náhrad zaměstnancům a v oblasti dodržování stanovených zásad při převozu finanční hotovosti. V rámci přijatých opatření byla zjištěná pochybení projednána na poradách se zaměstnanci a bylo zajištěno proškolení zaměstnanců a upraveny individuální postupy řízení.

Na hospodaření s prostředky státního rozpočtu bylo dále zaměřeno 7 inspekčních šetření, jejichž předmětem byla manipulace s kontrolními páskami ke značení lihu, vyřazení služebního motorového vozidla z majetku CS pro nepotřebnost, dodržování povinnosti při správě služebních motorových vozidel, postup při ničení zajištěného zboží (alkohol), dodržování povinností při veřejné zakázce, v rámci které byly čerpány prostředky z programu Zavedení e-Customs, porušení rozpočtové kázně v období let 2010 – 2012 a dodržování povinností při pořizování výpočetní techniky. Na základě provedených šetření byly provedeny konkrétní administrativní úkony k nápravě zjištěného stavu, byly vydány interní akty řízení, výsledky šetření byly projednány s odpovědnými osobami včetně vyvození osobní odpovědnosti. Na základě některých zjištění byly předány podněty k projednání škodní komisi a orgánům činným v trestním řízení.

Pro Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových byla v roce 2014 charakteristická realizace rozsáhlých organizačních změn, která ovlivnila i vnitřní kontrolní systém. Specializované kontrolní orgány ÚZSVM realizovaly v roce 2014 celkem čtyři plánované celorepublikové kontrolní akce, při kterých bylo na všech územních pracovištích ÚZSVM kontrolováno plnění nápravných opatření přijatých na základě zjištění z vybraných celorepublikových kontrolních akcí provedených v letech 2012 a 2013, dodržování postupu příslušných pracovišť ÚZSVM při předávání majetku státu podle §§ 14 a 15 zákona č. 290/2002 Sb., prověření postupu jednotlivých územních pracovišť při vyčíslování, evidenci a vymáhání náhrad za bezesmluvní užívání nemovitého majetku, se kterým je ÚZSVM příslušný hospodařit a prověření hospodaření s nemovitostmi evidovanými jako kulturní památky v majetku státu v operativní evidenci v souladu s § 15 odst. 3 zákona č. 219/2000 Sb.. Všechny kontroly kromě „bezesmluvního užívání majetku“ byly uzavřeny, přičemž nebyla zjištěna porušení obecně závazných předpisů ani vnitřních předpisů ÚZSVM. Pouze u kontroly zaměřené na plnění nápravných opatření bylo zjištěno, že nebyla splněna některá opatření, týkající se evidence právních spisů v IS a jejich uzavírání ve stanovených lhůtách a

nastavení lhůt promlčení u vybraných konkrétních pohledávek. Ředitelům územních pracovišť bylo uloženo projednat se zaměstnanci, zodpovědnými za neplnění přijatých nápravných opatření, porušení příslušných pracovních povinností a případně vyvodit postihy.

V průběhu roku 2014 byla dále provedena mimořádná celorepubliková kontrolní akce na základě rozhodnutí náměstka ministra financí JUDr. O. Závodského, Ph.D., pověřeného řízením ÚZSVM. Předmětem této kontroly bylo prověření postupu příslušných pracovišť ÚZSVM při přidělování služebních mobilních telefonů jednotlivým zaměstnancům a jejich využívání, využívání služebních osobních automobilů a naplnění standardů pro vybavení pracovišť ÚZSVM. Kontrola zjistila několik případů nedodržení lhůt v žádankovém procesu u autoprovozu, ke kterému byla přijata nápravná opatření.

Dále bylo na rok 2014 naplánováno provedení 15 dílčích kontrolních akcí, zaměřených na prověření činnosti pouze vybraných vnitřních organizačních útvarů ÚZSVM. Z tohoto počtu bylo zrealizováno 11 kontrol, zbylé 4 plánované kontroly nebyly provedeny z důvodu organizačních změn. Navíc bylo provedeno dalších 8 kontrol operativně na základě požadavků ředitelů jednotlivých Územních pracovišť Úřadu. Vedoucí pracovníci byli seznámeni se zjištěnými nedostatky a průběžně přijímali nápravná opatření. V roce 2014 nebyly vnitřním kontrolním systémem Úřadu identifikovány nedostatky, na základě kterých by ÚZSVM oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin.

Oddělením interního auditu ÚZSVM bylo v roce 2014 provedeno 6 interních auditů, z toho byly 2 následné, které ověřovaly účinnost nápravných opatření, přijatých vedoucími auditovaných pracovišť ÚZSVM k vydaným doporučením interního auditu v roce 2013. Z celkového počtu šesti nápravných opatření byla vyhodnocena 3 opatření jako zcela splněná, 1 opatření jako splněné v uspokojivém rozsahu a 2 opatření dlouhodobého charakteru jako průběžně plněná. Na základě zjištění z vykonaných interních auditů v roce 2014 bylo vydáno celkem 27 nových doporučení, která byla vedoucími auditovaných útvarů akceptována. Při provádění interních auditů auditorské skupiny nezjistily žádné závažné nedostatky.

## **6. Shrnutí základních informací**

Schválený rozpočet kapitoly 312 - MF na rok 2014 obsahoval příjmy a výdaje Ministerstva financí (ústředního orgánu), Generálního finančního ředitelství (Finanční správy), Generálního ředitelství cel (Celní správy), Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových a Kanceláře finančního arbitra. Rozpočet kapitoly 312 – MF neobsahoval žádné prostředky v souvislosti s hospodařením příspěvkových organizací ani žádné prostředky na dotace podnikatelským subjektům. Jediným subjektem, kterému byla poskytnuta dotace, byla Rada pro veřejný dohled nad auditem.

Celkové příjmy kapitoly činily 6 442 711 tis. Kč, tj. 127,4 % rozpočtu, z toho daňové příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti představovaly částku 516 168 tis. Kč (99,0 % rozpočtu) a ostatní daňové příjmy (zejména příjmy ze správních poplatků) 54 147 tis. Kč (188,5 % rozpočtu). Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery činily 5 872 396 tis. Kč (130,3 % rozpočtu). V rámci nedaňových příjmů a přijatých transferů jsou obsaženy mimorozpočtové prostředky a pojistné plnění převedené na příjmové účty organizačních složek státu kapitoly ve výši 26 248 tis. Kč

k posílení rozpočtu kapitálových výdajů o 17 517 tis. Kč a běžných výdajů o 8 731 tis. Kč. Na vysokém plnění rozpočtu nedaňových, kapitálových příjmů a přijatých transferů (překročení rozpočtu o 1 365 288 tis. Kč) se podílelo Generální ředitelství cel vyšším plněním příjmů z podílu na clech a z přijatých sankčních plateb, ukládaných převážně jinými správními orgány a vybíranými Celní správou. Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových vykázal vyšší plnění rozpočtu příjmů z prodeje a pronájmu majetku státu a příjmů z titulu dědictví a propadnutí věcí ve prospěch státu. Ministerstvo financí přeplnilo rozpočet vlivem vyšších příjmů z titulu agendy převzaté po zrušení ČKA (mimořádné splátky úvěrů na družstevní bytovou výstavbu při převodu bytů do osobního vlastnictví, mimořádné plnění na základě konkurzu prohlášeného na společnost Škoda a.s. a mimořádná úplata za postoupení pohledávky za společností Potravinářský holding, a.s.). Generální finanční ředitelství vysoce překročilo rozpočet v oblasti přijatých sankčních plateb (zejména pokuty za porušení rozpočtové kázně v rámci hospodaření s prostředky státního rozpočtu). K vykázaným výsledkům je třeba uvést, že rozhodující část příjmů kapitoly 312 – MF má nahodilý charakter a je proto obtížné je rozpočtovat. Příjmy ze splátek pohledávek převzatých po ČKA ovlivňují mimořádné platby, jejichž objem nelze předem stanovit. Příjmy z prodeje investičního majetku jsou ve schváleném rozpočtu obsaženy zpravidla v určité „základní“ výši, neboť jejich realizace je závislá na celé řadě faktorů, a tudíž je velmi nejistá. V době přípravy rozpočtu na další rok není vždy známo, zda majetek bude realizován za úplatu či bezúplatně, významný vliv má i právní nevyjasněnost vlastnických vztahů k některým majetkům. Rovněž příjmy ze sankčních plateb je problematické předikovat. Narozpočtování příjmů ve výši odpovídající příjmům v předchozích letech by mohlo ohrozit plnění stanovených úkolů, neboť ve smyslu § 25 odst. 1 c) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, je organizační složka státu povinna při neplnění rozpočtovaných příjmů vázat prostředky státního rozpočtu určené na výdaje.

Celkové výdaje činily 16 543 715 tis. Kč, tj. 92,0 % rozpočtu po změnách. Po započtení výše uvedených mimorozpočtových prostředků a nároků z nespotebovaných výdajů uvolněných v roce 2014 na úhradu výdajů ve výši 2 782 304 tis. Kč, o které bylo možné v souladu s rozpočtovými pravidly překročit upravený rozpočet, představoval konečný rozpočet výdajů na rok 2014 celkem 20 787 312 tis. Kč, nevyčerpano zůstalo 4 243 597 tis. Kč, z toho na sociální dávky nebylo použito 427 358 tis. Kč. Nároky organizačních složek státu z nevyčerpaných výdajů v roce 2014 v souhrnu činí 3 816 239 tis. Kč.

V rámci celkových skutečných výdajů představovaly 69,7 % výdaje na platy zaměstnanců, ostatní platby za provedenou práci, povinné pojistné, příděl FKSP a sociální dávky vykázané ve výši 11 539 952 tis. Kč. Kapitálové výdaje činily 1 149 592 tis. Kč a na celkových výdajích se podílely 7,0 %. Ostatní věcné výdaje (tj. běžné výdaje bez osobních výdajů a sociálních dávek) činily 3 854 171 tis. Kč, tj. 23,3 % celkových výdajů. Z celkového objemu výdajů bylo na programově financované kapitálové a běžné výdaje (programy reprodukce majetku) použito 2 839 872 tis. Kč, tj. 17,2 %.

Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie (z Operačního programu Technická pomoc, Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost, Integrovaného operačního programu a komunitárního programu Solidarita a řízení migračních toků) včetně projektů částečně zálohově předfinancovaných z rozpočtu EU (programy Customs 2013, Customs 2020 a Pericles) činily 258 307 tis. Kč, tj. 78,1 % konečného rozpočtu. Výdaje na společné projekty, které jsou zčásti financovány z prostředků finančních mechanismů byly vykázány ve výši 40 725 tis. Kč, tj. 45,8 % konečného rozpočtu.

V celkovém objemu nároků z nespotebovaných výdajů v roce 2014 představují 77,7 % prostředky nevyčerpané na programy reprodukce majetku (v absolutní hodnotě 2 967 042 tis. Kč). Z toho na podprogramy zaměřené na pořízení, obnovu a rozvoj ICT nebylo z konečného

rozpočtu vyčerpáno 2 209 894 tis. Kč. Tato skutečnost souvisí jednak s tím, že značná část prostředků rozpočtovaných na výdaje v oblasti ICT byla určena na zapracování legislativních změn do informačních systémů, resp. na pořízení nových aplikací, přičemž v legislativním procesu došlo ke zpoždění a tím k posunu plánovaných akcí. Významný vliv na nižší čerpání konečného rozpočtu programových i ostatních věcných výdajů měl mnohdy zdlouhavý proces průběhu výběrových řízení na dodavatele zakázek, v jehož závěru bylo v řadě případů nutné výběrové řízení zrušit a vypsát nové. Jako další skutečnost, která ovlivnila čerpání konečného rozpočtu, uvádějí všechny resortní organizační složky státu opatření přijaté v únoru 2014 v kapitole 312 – MF, na základě kterého bylo podmíněno zapojení a čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů souhlasem ministra. Toto opatření bylo zrušeno v červnu 2014.

Ve srovnání s rokem 2013 byly celkové výdaje kapitoly 312 – MF v roce 2014 nižší o 2 358 846 tis. Kč, tj. o 12,5 %. Kapitálové výdaje byly nižší o 2 751 269 tis. Kč (o 71,5 %), běžné výdaje byly vyšší o 392 423 tis. Kč (o 2,6 %). Výrazné meziroční snížení výdajů je ovlivněno nákupem akcií v roce 2013 (Kongresové centrum Praha, a.s., Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s. a Explosia, a.s.) v celkové hodnotě 2 323 837 tis. Kč. Po vyloučení těchto mimořádných kapitálových výdajů z objemu výdajů v roce 2013 byly celkové výdaje v roce 2014 proti roku 2013 nižší o 35 009 tis. Kč a kapitálové výdaje byly v roce 2014 nižší o 427 432 tis. Kč (o 27,1 %).

Ing. Andrej B a b i š  
I. místopředseda vlády a ministr financí



# **PŘÍLOHY**

Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - kapitola 312 celkem

v tis. Kč

Druh rozpoč. opatření (kód)	Rozpočet číslo (rozpoč. opatření)	Příjmy					Běžné výdaje										Programy reprodukce		Výdaje		z toho: specifické ukazatele					ostatní průřezové ukazatele							
		celkem	z toho:		daňové příjmy celkem		celkem	mzdové prostředky celkem	z toho:				ostatní soc. dávky	ostatní věcné výdaje mimo programy	Programy běžné výdaje	Investičního celkem programy	z toho: kapitálové výdaje	celkem	Daňová správa finanční orgány	Výdaje zab. pl. ukoř. ústř. org.	Daňová správa celní orgány	Správa majetku státu a zastup.	Výdaje zab. činn., Kanceláře fin. arbitra	platy zaměst. v prac. pom. odozvené od pl. ústáv. činn.	platy zam. obzr. sborů a složek ve služeb. pom.	platy zam. v prac. pom. odozvené od pl. ústáv. činn.	Zahraniční rozvoj. pomoc	příprava na kriz. situace	Výdaje spolufin. EU celkem	Finanční mechan. EHP/Nor. Svyc.			
			nedañ. kapit. a transfery celkem	příjmy z EU	Finanční mechan. EHP/Nor. Svyc.	daňové příjmy bez poj.			pojistné na s.z. celkem	z toho: duch.p.	pojistné	přídel FKSP																			ostatní	OPPP	
			celkem	z toho: duch.p.	celkem	z toho: duch.p.			celkem	z toho: duch.p.	celkem	z toho: duch.p.																			celkem	z toho: duch.p.	
<b>Rozp. opatření č.</b>		<b>5 054 296,0</b>	<b>4 144 968,0</b>	<b>278 512,8</b>	<b>80 627,7</b>	<b>28 720,0</b>	<b>521 470,2</b>	<b>463 529,1</b>	<b>15 301 295,3</b>	<b>8 199 608,7</b>	<b>8 140 595,6</b>	<b>59 013,1</b>	<b>2 787 864,3</b>	<b>81 412,5</b>	<b>850 145,0</b>	<b>1 807 034,8</b>	<b>1 575 230,0</b>	<b>3 033 787,0</b>	<b>1 458 557,0</b>	<b>16 759 852,3</b>	<b>8 304 813,1</b>	<b>2 478 435,0</b>	<b>4 493 264,2</b>	<b>1 464 800,4</b>	<b>18 539,7</b>	<b>6 417 239,7</b>	<b>1 655 461,0</b>	<b>67 894,9</b>	<b>0,0</b>	<b>255,0</b>	<b>327 662,1</b>	<b>88 839,5</b>	
<b>Rozp. op. 1. čtvrtl.</b>		<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+244 811,0</b>	<b>+13 769,5</b>	<b>+13 747,5</b>	<b>+22,0</b>	<b>+4 681,7</b>	<b>+137,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>+130 505,1</b>	<b>+95 717,2</b>	<b>-0,0</b>	<b>-95 717,2</b>	<b>+149 093,8</b>	<b>-4 015,3</b>	<b>+138 148,3</b>	<b>+0,0</b>	<b>-133,0</b>	<b>+15 093,7</b>	<b>+13 747,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>		
<b>Rozp. op. 2. čtvrtl.</b>		<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+500 872,4</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+399 340,2</b>	<b>+101 532,2</b>	<b>+0,0</b>	<b>-101 532,2</b>	<b>+399 340,2</b>	<b>+32 550,2</b>	<b>+358 725,5</b>	<b>+14 549,1</b>	<b>-6 487,6</b>	<b>+0,0</b>	<b>+5 431,6</b>	<b>+0,0</b>	<b>-5 431,6</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	
<b>Rozp. op. 3. čtvrtl.</b>		<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+21 828,1</b>	<b>+522,4</b>	<b>+0,0</b>	<b>+522,4</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+5 622,2</b>	<b>+15 683,5</b>	<b>+91 000,0</b>	<b>+78 316,5</b>	<b>+97 144,6</b>	<b>+0,0</b>	<b>+6 608,7</b>	<b>+90 535,9</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>
<b>Rozp. op. 4. čtvrtl.</b>		<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+135 999,0</b>	<b>+61 614,0</b>	<b>+61 614,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+20 945,7</b>	<b>+616,1</b>	<b>+0,0</b>	<b>+10 150,0</b>	<b>42 670,19</b>	<b>+480 000,0</b>	<b>+437 329,8</b>	<b>+573 329,8</b>	<b>+524 489,6</b>	<b>+29 490,3</b>	<b>+16 197,0</b>	<b>+2 997,7</b>	<b>+154,3</b>	<b>+51 957,1</b>	<b>+9 656,9</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	
<b>Rozp. op. celkem</b>		<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+903 510,5</b>	<b>+75 905,8</b>	<b>+75 361,5</b>	<b>+544,4</b>	<b>+25 630,4</b>	<b>+753,6</b>	<b>+0,0</b>	<b>+545 617,5</b>	<b>+255 603,1</b>	<b>+571 000,0</b>	<b>+315 396,8</b>	<b>+1 218 907,4</b>	<b>+553 024,5</b>	<b>+532 975,8</b>	<b>+121 281,9</b>	<b>-3 623,0</b>	<b>+15 248,0</b>	<b>+71 136,2</b>	<b>+9 656,9</b>	<b>-5 431,6</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	
<b>Upr. rozp. k 31. 12.</b>		<b>4 507 108</b>	<b>4 144 968</b>	<b>281 513</b>	<b>80 628</b>	<b>28 720</b>	<b>521 470</b>	<b>463 529</b>	<b>16 204 805,9</b>	<b>8 275 514,6</b>	<b>8 215 957,1</b>	<b>+59 597,5</b>	<b>+2 813 494,7</b>	<b>+82 166,1</b>	<b>+850 145,0</b>	<b>+2 352 652,3</b>	<b>+1 830 832,2</b>	<b>+3 604 787,0</b>	<b>+1 773 953,8</b>	<b>+17 978 759,7</b>	<b>+8 857 837,8</b>	<b>+3 011 410,8</b>	<b>+4 614 546,1</b>	<b>+1 461 177,4</b>	<b>+33 787,7</b>	<b>+6 488 375,9</b>	<b>+1 665 117,9</b>	<b>+62 463,3</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+255,0</b>	<b>+330 662,1</b>	<b>+88 839,5</b>	
1	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+174 603,1	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+174 603,1	-0	-174 603,2	-0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0
3	celkem	+3 000	+0	+3 000	+0	+0	+0	+0	+728 907,4	+75 905,8	+75 361,5	+544,4	+25 630,4	+753,6	+0	+545 617,5	+255 603,1	+571 000,0	+315 396,8	+1 218 907,4	+553 024,5	+532 975,8	+121 281,9	-3 623,0	+15 248,0	+71 136,2	+9 656,9	-5 431,6	+3 000,0	+0	+3 000,0	+0	+0
5	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0
celkem		+3 000	+0	+3 000	+0	+0	+0	+0	+903 510,5	+75 905,8	+75 361,5	+544,4	+25 630,4	+753,6	+0	+545 617,5	+255 603,1	+571 000,0	+315 396,8	+1 218 907,4	+553 024,5	+532 975,8	+121 281,9	-3 623,0	+15 248,0	+71 136,2	+9 656,9	-5 431,6	+3 000,0	+0	+3 000,0	+0	+0

Vysvětlivky:  
 kód 1 rozpočtová opatření provedená v kompetenci ústředního orgánu (nemění se závazné ukazatele kapitoly)  
 kód 3 rozpočtová opatření provedená na základě návrhu resortu schvalovaného Ministerstvem financí (změna závazných ukazatelů kapitoly)  
 kód 5 rozpočtová opatření provedená na základě usnesení vlády o úpravě celkových objemů schváleného státního rozpočtu ČR (tentó kód se používá dle dispozice MF)

Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - Ministerstvo financí

v tis. Kč

Druh rozpoč. opatření (kód)	Rozpočet číslo rozpoč. opatření	Příjmy					Běžné výdaje									Programy reprodukce		Výdaje celkem	z toho: specif. ukaz.		ostatní průřezové ukazatele				
		celkem	z toho:				celkem	mzdové prostředky celkem	z toho:				Programy běžné výdaje	investičního celkem programy	z toho: kapitálové výdaje	Daňová správa finanční orgány	Výdaje zab. pl. úkolů ústř. org.		platy zaměst. v pracov. poměru	Zahraniční rozvojová pomoc	příprava na kriz. situace	Výdaje spolufin. EU-celkem	Finanční mechan. EHP/Nor. Švýc.		
			nedañ. kapitálové příj. dotace	transfery z EU	Finanční mechan. EHP/Norsko	ve příjmy daňové příjmy bez. poj.			platy	OPPP	pojistné	přídel FKSP												ostatní věcné výdaje mimo programy	Programy investičního celkem
<b>Schvál. rozp. 2014</b>	<b>1 320 116,4</b>	<b>954 276,0</b>	<b>278 512,8</b>	<b>80 627,7</b>	<b>6 700,0</b>	<b>2 055 407,0</b>	<b>690 678,6</b>	<b>672 344,1</b>	<b>18 334,5</b>	<b>234 828,1</b>	<b>6 724,5</b>	<b>376 201,6</b>	<b>746 974,2</b>	<b>1 192 210,2</b>	<b>445 236,0</b>	<b>2 500 643,0</b>	<b>22 208,0</b>	<b>2 478 435,0</b>	<b>672 344,1</b>	<b>0,0</b>	<b>255,0</b>	<b>327 662,1</b>	<b>88 839,5</b>		
<b>Rozp. opatření č.</b>																									
3	č. 1 - č. 9 979	0				+0,0	+0,0							+0,0		+0,0	-4 148,3	+4 148,3							
3	č. 2 - č. 10 895	0				+108 000,0	+0,0					+108 000,0		+0,0		+108 000,0		+108 000,0							
3	č. 5 - č. 11 535	0				+10 000,0	+0,0					+10 000,0		+0,0		+10 000,0		+10 000,0							
3	č. 7 - č. 15 492	0				+3 000,1	+589,0	+567,0	+22,0	+200,3	+5,7	+10 205,1		+0,0		+3 000,1		+10 000,0					-567,0		
3	č. 8 - č. 23 524	0				+10 000,0	+0,0					+10 000,0		+0,0		+10 000,0		+10 000,0							
3	č. 9 - č. 17 056	+3 000,0	+3 000,0			+3 000,0	+2 000,0	+2 000,0		+680,0	+20,0	+300,0		+0,0		+3 000,0		+3 000,0	+2 000,0				+3 000,0		
		+0,0				+0,0	+0,0							+0,0		+0,0									
	<b>Rozp. op. 1. čtvrtl.</b>	<b>+3 000</b>	<b>+0</b>	<b>+3 000</b>	<b>+0</b>	<b>+134 000,1</b>	<b>+2 589,0</b>	<b>+2 567,0</b>	<b>+22,0</b>	<b>+880,3</b>	<b>+25,7</b>	<b>+130 505,1</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+134 000,1</b>	<b>-4 148,3</b>	<b>138 148,3</b>	<b>+2 567,0</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>		
3	č. 10 - č. 33 875	+0				+20 000,0	+0,0					+20 000,0		+0,0		+20 000,0		+20 000,0							
3	č. 12 - č. 35 837	+0				+6 170,5	+0,0					+6 170,5		+0,0		+6 170,5		6 170,5							
3	č. 13 - č. 36 566	+0				+8 392,8	+6 216,9	+6 216,9		+2 113,7	+62,2			+0,0		+8 392,8		8 392,8	+6 216,9						
1	č. 13 a)	+0				+31,9	+0,0						+31,9			+0,0									
3	č. 15 - č. 38 850	+0				+7 332,6	+5 431,6	+5 431,6		+1 846,7	+54,3			+0,0		+7 332,6		7 332,6	+5 431,6						
3	č. 16 - č. 44 522	+0				+316 832,6	+0,0					+316 832,6		+0,0		+316 832,6		316 832,6							
		+0				+0,0	+0,0							+0,0		+0,0									
	<b>Rozp. op. 2. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>			<b>+358 760,4</b>	<b>+11 648,5</b>	<b>+11 648,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 960,5</b>	<b>+116,5</b>	<b>+343 003,1</b>	<b>+31,9</b>	<b>+0,0</b>	<b>-31,9</b>	<b>+358 728,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>358 728,5</b>	<b>+11 648,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>		
3	č. 18 - č. 46 446	+0				+0,0	+0,0					-1 000,0	+1 000,0	+1 000,0		+0,0									
3	č. 19 - č. 50 475	+0				+6 608,7	+0,0					+6 608,7		+0,0		+6 608,7		6 608,7							
1	č. 19 b)	+0				+4 100,0	+0,0						+4 100,0	+0,0		+0,0									
1	č. 20 a)	+0				+1 371,0	+0,0						+1 371,0	+0,0		-1 371,0	+0,0								
		+0				+0,0	+0,0							+0,0		+0,0									
	<b>Rozp. op. 3. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>			<b>+12 079,7</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+5 608,7</b>	<b>+6 471,0</b>	<b>+1 000,0</b>	<b>-5 471,0</b>	<b>+6 608,7</b>	<b>+0,0</b>	<b>6 608,7</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>		
3	č. 22 - č. 65 752	+0				+5 406,7	+4 004,9	+4 004,9		+1 361,7	+40,0			+0,0		+5 406,7		5 406,7	+4 004,9						
3	č. 23 - č. 69 614	+0				+518,4	+384,0	+384,0		+130,6	+3,8			+0,0		+518,4		518,4	+384,0						
3	č. 25 - č. 75 190	+0				+9 022,4	+6 683,2	+6 683,2		+2 272,3	+66,8			+0,0		+9 022,4		9 022,4	+6 683,2						
3	č. 26 - č. 69 612	+0				+1 299,1	+962,3	+962,3		+327,2	+9,6			+0,0		+1 299,1		1 299,1	+962,3						
3	č. 27 - č. 75 860	+0				+10 150,0	+0,0					+10 150,0		+0,0		+10 150,0		+10 150,0							
3	č. 28 - č. 76 504	+0				+176,0	+0,0					+176,0	+43,4	+43,4		+176,0		176,0							
3	č. 29 - č. 74 119	+0				+1 625,0	+1 203,7	+1 203,7		+409,3	+12,0			+0,0		+1 625,0		1 625,0	+1 203,7						
3	č. 30 - č. 69 614	+0				+831,1	+615,6	+615,6		+209,3	+6,2			+0,0		+831,1		831,1	+615,6						
3	č. 31 - č. 69 684	+0				+461,7	+342,0	+342,0		+116,3	+3,4			+0,0		+461,7		461,7	+342,0						
1	č. 31 a)	+0				+865,0	+0,0						-865,0	+0,0		+865,0									
1	č. 31 a)	+0				+2 664,6	+0,0						+2 664,6	+0,0		-2 664,6	+0,0								
	<b>Rozp. op. 4. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+31 289,8</b>	<b>+14 195,8</b>	<b>+14 195,8</b>	<b>+0,0</b>	<b>+4 826,6</b>	<b>+142,0</b>	<b>+10 282,6</b>	<b>+1 842,9</b>	<b>+43,4</b>	<b>-1 799,6</b>	<b>+29 490,3</b>	<b>+0,0</b>	<b>+29 490,3</b>	<b>+14 195,8</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>		
	<b>Rozp. op. celkem</b>	<b>+3 000</b>	<b>+0</b>	<b>+3 000</b>	<b>+0</b>	<b>+536 130,1</b>	<b>+28 433,3</b>	<b>+28 411,3</b>	<b>+22,0</b>	<b>+9 667,3</b>	<b>+284,1</b>	<b>+489 399,5</b>	<b>+8 345,8</b>	<b>+1 043,4</b>	<b>-7 302,5</b>	<b>+528 827,6</b>	<b>-4 148,3</b>	<b>+532 975,8</b>	<b>+28 411,3</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,0</b>		
	<b>Upr. rozp. k 31. 12.</b>	<b>1 323 116</b>	<b>954 276</b>	<b>281 513</b>	<b>80 628</b>	<b>6 700</b>	<b>+2 591 537,0</b>	<b>+719 111,9</b>	<b>+700 755,4</b>	<b>+18 356,5</b>	<b>+244 495,4</b>	<b>+7 008,6</b>	<b>+865 601,1</b>	<b>+755 320,0</b>	<b>+1 193 253,5</b>	<b>+437 933,5</b>	<b>+3 029 470,6</b>	<b>+18 059,7</b>	<b>+3 011 410,8</b>	<b>700 755,4</b>	<b>3 000</b>	<b>255</b>	<b>330 662,1</b>	<b>88 839,5</b>	
			<b>1 316 416</b>		<b>6 700</b>																				
1	celkem	+0	+0	+0	+0	+7 302,5	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+7 302,5	+0,0	-7 302,5	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0		
3	celkem	+3 000	+0	+3 000	+0	+528 827,6	+28 433,3	+28 411,3	+22,0	+9 667,3	+284,1	+489 399,5	+1 043,4	+1 043,4	+0,0	+528 827,6	-4 148,3	+532 975,8	+28 411,3	+3 000,0	+0,0	+3 000,0	+0,0		
5	celkem	+0	+0	+0	+0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0		
celkem		+3 000	+0	+3 000	+0	+536 130,1	+28 433,3	+28 411,3	+22,0	+9 667,3	+284,1	+489 399,5	+8 345,8	+1 043,4	-7 302,5	+528 827,6	-4 148,3	+532 975,8	+28 411,3	+3 000,0	+0,0	+3 000,0	+0,0		

Vysvětlivky:

- kód 1 rozpočtová opatření provedená v kompetenci ústředního orgánu (nemění se závazné ukazatele kapitoly)
- kód 3 rozpočtová opatření provedená na základě návrhu resortu schvalovaná Ministerstvem financí (změna závazných ukazatelů kapitoly)
- kód 5 rozpočtová opatření provedená na základě usnesení vlády o úpravě celkových objemů schváleného státního rozpočtu ČR (tento kód se používá dle dispozic MF)

Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - Generální finanční ředitelství

v tis. Kč

Druh rozpoč. opatření (kód)	Rozpočet číslo rozp. opatření	Příjmy							Běžné výdaje							Programy reprodukce		Výdaje celkem	z toho:				
		celkem	z toho:		daňové příjmy celkem			celkem	mzdové prostředky celkem	z toho:		pojistné	příděl FKSP	ostatní věcné výdaje mimo programy	Programy běžné výdaje	investičního majetku			celkem	Daňová správa finanč. orgány	Výdaje spolufin. EU- celkem	platy zaměst. v pracov. poměru	
			nedaňové kapitálové příj. dotace	příjmy z EU	Finanční mechan. EHP/Norsko	daňové příjmy bez. poj.	pojistné na s.z. celkem			z toho : důch.p.	platy					OPPP	celkem						z toho:
			kapitálové příj. dotace																				kapitálové výdaje
	<b>Schvál. rozp. 2014</b>	<b>230 605,0</b>	<b>210 585,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>20 020,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7 571 605,1</b>	<b>4 777 973,4</b>	<b>4 763 700,5</b>	<b>14 272,9</b>	<b>1 624 510,9</b>	<b>47 637,0</b>	<b>814 100,2</b>	<b>307 383,6</b>	<b>1 018 383,6</b>	<b>711 000,0</b>	<b>8 282 605,1</b>	<b>8 282 605,1</b>		<b>4 763 700,5</b>	
	<b>Rozp. opatření č. 6 - čl. 13 602</b>								+133,0	+0,0					+133,0		+0,0	+133,0	+133,0				
3	č. 9 a)								+16 165,3	+0,0						+16 165,3	+0,0	-16,2	+0,0				
1	č. 9 b)								+80 651,9	+0,0						+80 651,9	+0,0	-80,7	+0,0				
	<b>č. - čl.</b>								+0,0	+0,0						+0,0	+0,0	+0,0	+0,0				
	<b>Rozp. op. 1. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+96 950,2</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+133,0</b>	<b>+96 817,2</b>	<b>+0,0</b>	<b>-96,8</b>	<b>+133,0</b>	<b>+133,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	
3	č. 11 - čl. 28 593								+40 943,0	+0,0					+40 943,0	+0,0		+40 943,0	+40 943,0				
3	č. 13 - čl. 36 566								-8 392,8	-6 216,9	-6 216,9		-2 113,7	-62,2			+0,0		-8 392,8	-6 392,8		-6 216,9	
1	č. 13 a)								+75 053,3	+0,0						+75 053,3	+0,0	-75 053,3	+0,0				
1	č. 15 a)								+100,0	+0,0						+100,0	+0,0	-100,0	+0,0				
1	č. 16 b)								+31 900,0	+0,0						+31 900,0	+0,0	-31 900,0	+0,0				
	<b>Rozp. op. 2. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+139 603,5</b>	<b>-6 216,9</b>	<b>-6 216,9</b>	<b>+0,0</b>	<b>-2 113,7</b>	<b>-62,2</b>	<b>+40 943,0</b>	<b>+107 053,3</b>	<b>+0,0</b>	<b>-107 053,3</b>	<b>+32 550,2</b>	<b>+32 550,2</b>	<b>+0,0</b>	<b>-6 216,9</b>	
3	č. - čl.								+0,0	+0,0						+0,0	+0,0	+0,0	+0,0				
1	č. 19 a)								+10 000,0	+0,0						+10 000,0	+0,0	-10 000,0	+0,0				
1	č. 21 a)								-787,5	+0,0						-787,5	+0,0	+787,5	+0,0				
	<b>Rozp. op. 3. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+9 212,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+9 212,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>-9 212,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	
1	č. 21 b)								-23,6	+0,0						-23 571,3	+0,0	+23 571,3	+0,0				
3	č. 22 - čl. 65 752								+37 465,2	+27 752,0	+27 752,0		+9 435,7	+277,5		+0,0		+37 465,2	+37 465,2		+27 752,0		
3	č. 23 - čl. 69 614								-314,73	-233,14	-233,14		-79,27	-2,33		+0,0		-314,7	-314,7		-233,14		
3	č. 24 - čl. 75 695								+80 000,0	+0,0						+80 000,0	+480 000,0	+400 000,0	+480 000,0	+480 000,0			
3	č. 25 - čl. 75 190								-9 022,4	-6 683,2	-6 683,2		-2 272,3	-66,8		+0,0		-9 022,4	-9 022,4		-6 683,2		
3	č. 28 - čl. 76 504								-176,0	+0,0						-132,6	-43,4	-0,0	-176,0				
3	č. 29 - čl. 74 119								+16 537,5	+12 250,0	+12 250,0		+4 165,0	+122,5		+0,0		+16 537,5	+16 537,5		+12 250,0		
1	č. 30 a)								+15 543,5	+0,0						-15 543,5	+0,0	+15 543,5	+0,0				
1	č. 31 a)								-0,0	+0,0						-14,6	+0,0	+14,6	+0,0				
	<b>Rozp. op. 4. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+85 360,2</b>	<b>+33 085,6</b>	<b>+33 085,6</b>	<b>+0,0</b>	<b>+11 249,1</b>	<b>+330,9</b>	<b>-132,6</b>	<b>+40 827,3</b>	<b>+479 956,7</b>	<b>+439 129,4</b>	<b>+524 489,6</b>	<b>+524 489,6</b>	<b>+0,0</b>	<b>+33 085,6</b>	
	<b>Rozp. op. celkem</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+331 126,5</b>	<b>+26 868,7</b>	<b>+26 868,7</b>	<b>+0,0</b>	<b>+9 135,4</b>	<b>+268,7</b>	<b>+40 943,4</b>	<b>+253 910,3</b>	<b>+479 956,7</b>	<b>+226 046,3</b>	<b>+557 172,8</b>	<b>+557 172,8</b>	<b>+0,0</b>	<b>+26 868,7</b>	
	<b>Upr. rozp. k 31. 12.</b>	<b>230 605</b>	<b>210 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 902 731,6</b>	<b>+4 804 842,1</b>	<b>+4 790 569,2</b>	<b>+14 272,9</b>	<b>+1 633 646,3</b>	<b>+47 905,7</b>	<b>+855 043,5</b>	<b>+561 294,0</b>	<b>+1 498 340,3</b>	<b>+937 046,3</b>	<b>+8 839 777,9</b>	<b>+8 839 777,9</b>	<b>+0,0</b>	<b>+4 790 569,2</b>	
			<b>210 585</b>																				
1	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+173 953,7	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+173 953,7	+0,0	-173 953,7	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	
3	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+157 172,8	+26 868,7	+26 868,7	+0,0	+9 135,4	+268,7	+40 943,4	+79 956,7	+479 956,7	+400 000,0	+557 172,8	+557 172,8	+0,0	+26 868,7	
5	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	
celkem		+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+331 126,5	+26 868,7	+26 868,7	+0,0	+9 135,4	+268,7	+40 943,4	+253 910,3	+479 956,7	+226 046,3	+557 172,8	+557 172,8	+0,0	+26 868,7	

Vysvětlivky:

- kód 1 rozpočtová opatření provedená v kompetenci ústředního orgánu (nemění se závazné ukazatele kapitoly)
- kód 3 rozpočtová opatření provedená na základě návrhu resortu schvalovaná Ministerstvem financí (změna závazných ukazatelů kapitoly)
- kód 5 rozpočtové opatření provedená na základě usnesení vlády o úpravě celkových objemů schváleného státního rozpočtu ČR (tento kód se používá dle dispozic MF)

Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - Generální ředitelství cel

v tis. Kč

Druh rozpoč. opatření (kód)	Rozpočet číslo rozp. opatření	Příjmy							Běžné výdaje								Programy reprodukce		Výdaje celkem	z toho: specif. ukaz.		ost. průřezové ukazatele				
		celkem	z toho:			daňové příjmy celkem				celkem	mzdové prostředky celkem	z toho:			ostatní věcné výdaje mimo programy	Programy běžné výdaje	Investičního majetku			celkem	Daňová správa celní orgány	Výdaje spolufin. EU-celkem	platy zaměst. v pracov. poměru	platy zam. ozbr. sborů a složek ve služeb. pom.		
			nedaň. kapitálové příj. dotace	kapit. příjmy z EU	transfery celkem	Finanční mechan. EHP/Norsko	daňové příjmy bez. poj.	pojistné na s.z. celkem	z toho: důch.p.			platy	OPPP	pojistné			příděl FKSP	ostatní soc. dávky							celkem programy	z toho: kapitálové výdaje
Schvál. rozp. 2014	2 743 577,2	2 220 107,0	0,0	0,0	2 000,0	521 470,2	463 529,1	4 208 384,2	2 077 193,3	2 068 867,0	8 326,3	706 245,7	20 688,7	850 145,0	428 754,4	125 357,2	410 237,2	284 880,0	4 493 264,2	4 493 264,2	0,0	413 406,0	1 655 461,0			
Rozp. opatření č. 16 a)								+8 000,0	+0,0							+8 000,0	+0,0	-8 000,0	+0,0							
3 č. 17 - čl. 43 975								+14 549,1	+0,0					+14 549,1		+0,0	+0,0	+14 549,1	+14 549,1							
Rozp. op. 1. čtvrtl.	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+22 549,1	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+14 549,1	+8 000,0	+0,0	-8 000,0	+14 549,1	+14 549,1	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0		
3 č. 20 - čl. 55 921	+0							+535,9	+522,4		+522,4				+13,5		+0,0	+535,9	+535,9							
3 č. 21 - čl. 53 675	+0							+0,0	+0,0							+90 000,0	+90 000,0	+90 000,0	+90 000,0							
3 č. 22 - čl. 65 752	+0							+0,0	+0,0							+0,0	+0,0	+0,0	+0,0							
Rozp. op. 2. čtvrtl.	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+535,9	+522,4	+0,0	+522,4	+0,0	+0,0	+0,0	+13,5	+0,0	+90 000,0	+90 000,0	+90 535,9	+90 535,9	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0		
3 č. 23 - čl. 69 614	+0							+16 292,3	+12 068,4	+12 068,4	+4 103,3	+120,7				+0,0	+0,0	+16 292,3	+16 292,3			+2 411,5	+9 656,9			
3 č. 23 - čl. 69 614	+0							-95,37	-70,64	-70,64	-24,02	-0,71				+0,0	+0,0	-95,37	-95,37			-70,64				
3	+0							+0,0	+0,0							+0,0	+0,0	+0,0	+0,0							
Rozp. op. 3. čtvrtl.	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+16 197,0	+11 997,7	+11 997,7	+0,0	+4 079,2	+120,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+16 197,0	+16 197,0	+0,0	+2 340,9	+9 656,9			
Rozp. op. celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+39 281,9	+12 520,1	+11 997,7	+522,4	+4 079,2	+120,0	+0,0	+14 562,6	+8 000,0	+90 000,0	+82 000,0	+121 281,9	+121 281,9	+0,0	+2 340,9	+9 656,9			
Upr. rozp. k 31. 12.	2 743 577	2 220 107	0	0	2 000	521 470	463 529	4 247 666,2	2 089 713,4	2 080 864,7	8 848,6	710 324,9	20 808,6	850 145,0	+443 317,0	+133 357,2	500 237,2	+366 880,0	+4 614 546,2	+4 614 546,1	+0,0	+415 746,9	+1 665 117,9			
		2 220 107			523 470																					
1 celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+8 000,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+8 000,0	+0,0	-8 000,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0		
3 celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+31 281,9	+12 520,1	+11 997,7	+522,4	+4 079,2	+120,0	+0,0	+14 562,6	+0,0	+90 000,0	+90 000,0	+121 281,9	+121 281,9	+0,0	+2 340,9	+9 656,9			
5 celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0		
celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+39 281,9	+12 520,1	+11 997,7	+522,4	+4 079,2	+120,0	+0,0	+14 562,6	+8 000,0	+90 000,0	+82 000,0	+121 281,9	+121 281,9	+0,0	+2 340,9	+9 656,9			

- Vysvětlivky:  
 kód 1 rozpočtová opatření provedená v kompetenci ústředního orgánu (nemění se závazné ukazatele kapitoly)  
 kód 3 rozpočtová opatření provedená na základě návrhu resortu schvalovaná Ministerstvem financí (změna závazných ukazatelů kapitoly)  
 kód 5 rozpočtová opatření provedená na základě usnesení vlády o úpravě celkových objemů schváleného státního rozpočtu ČR (tento kód se používá dle dispozic MF)

Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových

v tis. Kč

Druh rozpoč. opatření (kód)	Rozpočet číslo rozp. opatření	Příjmy							Běžné výdaje							Programy reprodukce		Výdaje		z toho:						
		celkem	z toho:		celkem			celkem	mzdové prostředky celkem	z toho:		pojistné	příděl FKSP	ostatní soc. dávky	ostatní věcné výdaje mimo programy	Programy běžné výdaje	investičního majetku		celkem	z toho: Správa majetku státu a zastup.	Výdaje spolufin. EU-celkem	platy zaměst. v prac. poměru	platy zam. v prac. pom. odvozené od pl. ústav činit.			
			nedaň. kapit. a kapitálové příj. dotace	transfery z EU	Finanční mechan. EHP/Norsko	daňové příjmy bez. poj.	daňové příjmy celkem			pojistné na s.z.	z toho: důch.p.						celkem programy	z toho: kapitálové výdaje								
	Schvál. rozp. 2014	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 449 209,4	644 793,6	627 264,9	17 528,7	219 229,8	6 272,6		183 657,3	395 256,0	410 847,0	15 591,0	1 464 800,4	1 464 800,4	0,0	559 370,0	67 894,9		
	Rozp. opatření č.																									
3	č. 6 - čl. 13 602								-133,0	+0,0						-133,0		+0,0		-133,0						
1	č. 8 a)								-1 100,0	+0,0						-1 100,0		+0,0	+1 100,0	+0,0						
									+0,0	+0,0						+0,0		+0,0		+0,0						
	Rozp. op. 1. čtvrtl.	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	-1 233,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	-133,0	-1 100,0	+0,0	+1 100,0	-133,0	-133,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	
3	č. 14 - čl. 42 103								+845,0	+0,0						+845,0		+0,0		+845,0						
3	č. 15 - čl. 38 850								-7 332,6	-5 431,6	-5 431,6		-1 846,7	-54,3				+0,0		-7 332,6					-5 431,6	
1	č. 15 a)								-360,0	+0,0						-360,0		+0,0	+360,0	+0,0						
1	č. 17 a)								-13 193,0	+0,0						-13 193,0		+0,0	+13 193,0	+0,0						
									+0,0	+0,0						+0,0		+0,0		+0,0						
	Rozp. op. 2. čtvrtl.	+0	+0				+0	+0	-20 040,6	-5 431,6	-5 431,6	+0,0	-1 846,7	-54,3	+0,0	+845,0	-13 553,0	+0,0	+13 553,0	-6 487,6	-6 487,6	+0,0	+0,0	+0,0	-5 431,6	
3	č. - čl.								+0,0	+0,0								+0,0		+0,0						
	Rozp. op. 3. čtvrtl.	+0	+0				+0	+0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	
3	č. 22 - čl. 65 752								+4 405,0	+3 263,0	+3 263,0		+1 109,4	+32,6				+0,0		+4 405,0					+3 263,0	
3	č. 23 - čl. 69 614								-108,3	-80,2	-80,2		-27,3	-0,8				+0,0		-108,3					-80,2	
3	č. 26 - čl. 69 612								-1 299,1	-962,3	-962,3		-327,2	-9,6				+0,0		-1 299,1					-962,3	
3									+0,0	+0,0								+0,0		+0,0						
	Rozp. op. 4. čtvrtl.	+0	+0				+0	+0	+2 997,7	+2 220,5	+2 220,5	+0,0	+755,0	+22,2	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+2 997,7	+2 997,7				+2 220,5	+0,0
	Rozp. op. celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	-18 276,0	-3 211,1	-3 211,1	+0,0	-1 091,8	-32,1	+0,0	+712,0	-14 653,0	+0,0	+14 653,0	-3 623,0	-3 623,0	+0,0	+0,0	+2 220,5	-5 431,6	
	Upr. rozp. k 31. 12.	760 000	760 000	0	0	0	0	0	1 430 933,4	641 582,5	624 053,8	17 529	218 138,1	6 240,5	+0,0	+184 369,3	+380 603,0	+410 847,0	+30 244,0	+1 461 177,4	+1 461 177,4	+0,0	+561 590,5	+62 463,3		
			760 000																							
1	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	-14 653,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	-14 653,0	+0,0	+14 653,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	
3	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	-3 623,0	-3 211,1	-3 211,1	+0,0	-1 091,8	-32,1	+0,0	+712,0	+0,0	+0,0	+0,0	-3 623,0	-3 623,0	+0,0	+0,0	+2 220,5	-5 431,6	
5	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	
	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	-18 276,0	-3 211,1	-3 211,1	+0,0	-1 091,8	-32,1	+0,0	+712,0	-14 653,0	+0,0	+14 653,0	-3 623,0	-3 623,0	+0,0	+0,0	+2 220,5	-5 431,6	

Vysvětlivky:

- kód 1 rozpočtová opatření provedená v kompetenci ústředního orgánu (nemění se závazné ukazatele kapitoly)
- kód 3 rozpočtová opatření provedená na základě návrhu resortu schvalovaná Ministerstvem financí (změna závazných ukazatelů kapitoly)
- kód 5 rozpočtová opatření provedená na základě usnesení vlády o úpravě celkových objemů schváleného státního rozpočtu ČR (tento kód se používá dle dispozic MF)

Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2014 - Kancelář finančního arbitra

Druh rozpoč. opatření (kód)	Rozpočet číslo rozp. opatření	Příjmy z toho:							Běžné výdaje							Programy reprodukce		Výdaje celkem	z toho:				
		celkem	nedaň. kapit. a transfery celkem			daňové příjmy celkem				mzdové prostředky celkem	z toho:		pojistné	příděl FKSP	ostatní soc. dávky	ostatní věcné výdaje mimo programy	Programy běžné výdaje		investičního majetku		Výdaje zab. činn. Kanceláře fin. arbitra	platy zaměst. v pracov. poměru	
			nedaňové kapitálové příj. dotace	příjmy z EU	Finanční mechan. EHP/Norsko	daňové příjmy bez. poj.	pojistné na s.z.		celkem		z toho: důch.p.	platy							OPPP	celkem programy			z toho: kapitálové výdaje
							celkem	z toho: důch.p.															
	Schvál. rozp. 2014	0,0			0,0		0,0	0,0	16 689,7	8 969,9	8 419,1	550,8	3 049,8	89,7	0,0		4 321,4	259,0	2 109,0	1 850,0	18 539,7	18 539,7	8 419,1
3	č. 3 - čl. 7 153	0							+8 930,3	+6 615,0	+6 615,0		+2 249,1	+66,2					+0,0		+8 930,3	+8 930,3	+6 615,0
3	č. 4 - čl. 7 153	0							+6 163,4	+4 565,5	+4 565,5		+1 552,3	+45,7					+0,0		+6 163,4	+6 163,4	+4 565,5
	<b>Rozp. op. 1. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+15 093,7</b>	<b>+11 180,5</b>	<b>+11 180,5</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 801,4</b>	<b>+111,8</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+15 093,7</b>	<b>+15 093,7</b>	<b>+11 180,5</b>
3	č. - čl.	+0							+0,0	+0,0									+0,0		+0,0		
	<b>Rozp. op. 2. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>					<b>+0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>
3	č. - čl.	+0							+0,0	+0,0									+0,0		+0,0		
	<b>Rozp. op. 3. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>					<b>+0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>
3	č. 22 - čl. 65 752	+0							+154,3	+114,3	+114,3		+38,9	+1,1					+0,0		+154,3	+154,3	+114,3
	<b>Rozp. op. 4. čtvrtl.</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>					<b>+0</b>	<b>+154,3</b>	<b>+114,3</b>	<b>+114,3</b>	<b>+0,0</b>	<b>+38,9</b>	<b>+1,1</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+154,3</b>	<b>+154,3</b>	<b>+114,3</b>
	<b>Rozp. op. celkem</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>	<b>+15 248,0</b>	<b>+11 294,9</b>	<b>+11 294,9</b>	<b>+0,0</b>	<b>+3 840,3</b>	<b>+112,9</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+0,0</b>	<b>+15 248,0</b>	<b>+15 248,0</b>	<b>+11 294,9</b>
	<b>Upr. rozp. k 31. 12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 937,7</b>	<b>20 264,7</b>	<b>19 713,9</b>	<b>550,8</b>	<b>6 890,0</b>	<b>202,6</b>	<b>+0,0</b>	<b>+4 321,4</b>	<b>+259,0</b>	<b>+2 109,0</b>	<b>+1 850,0</b>	<b>+33 787,7</b>	<b>+33 787,7</b>	<b>+19 713,9</b>	
			0																				
1	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0
3	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+15 248,0	+11 294,9	+11 294,9	+0,0	+3 840,3	+112,9	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+15 248,0	+15 248,0	+11 294,9
5	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0
celkem	celkem	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+15 248,0	+11 294,9	+11 294,9	+0,0	+3 840,3	+112,9	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+0,0	+15 248,0	+15 248,0	+11 294,9

Vysvětlivky:

- kód 1 rozpočtová opatření provedená v kompetenci ústředního orgánu (nemění se závazné ukazatele kapitoly)  
kód 3 rozpočtová opatření provedená na základě návrhu resortu schvalovaná Ministerstvem financí (změna závazných ukazatelů kapitoly)  
kód 5 rozpočtová opatření provedená na základě usnesení vlády o úpravě celkových objemů schváleného státního rozpočtu ČR (tento kód se používá dle dispozic MF)

**Přehled výdajů spojených s mezinárodními spory ČR**

(údajné porušení dohod o ochraně a podpoře investic)

v Kč

právní poradenství položka 5166	2014		
	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet <sup>x)</sup>	skutečnost
Forminster Enterprises Limited	345 000	345 000	340 223
Binder	0	460 842	16 517
Mittal	0	150 000	0
Georg Nepolský	132 000	182 000	111 023
Vocklinghaus	788 000	1 143 337	839 386
ECE	0	279	0
Consortium Oeconomismus	0	553 063	253 063
spory s fotovoltaickým prům.	30 311 387	40 002 640	35 391 798
fotovol.prům.- audit, daň. a porad. sl.	2 023 000	2 023 167	1 455 358
Anglia Auto Accesories	410 000	1 087 125	520 278
WNC Factorin	1 100 000	1 100 000	1 005 114
<b>CELKEM</b>	<b>35 109 387</b>	<b>47 047 452</b>	<b>39 932 760</b>

<sup>x)</sup> Konečný rozpočet, tj. rozpočtové prostředky + uvolněné nároky z nepotřebovaných výdajů v minulých letech



**Přehled výdajů spojených s mezinárodními spory ČR**  
(údajné porušení dohod o ochraně a podpoře investic)

**Příloha č. 2 b)**

v Kč

poradenství, náklady soudních řízení, bankovní poplatky	2014		
	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet <sup>x)</sup>	skutečnost
Forminster Enterprises Limited	945 000	945 000	891 763
Binder	0	460 842	16 517
Mittal		150 000	0
Georg Nepolský	132 000	182 000	111 023
Vocklinghaus	1 024 200	1 379 537	1 032 784
ECE	0	279	0
Consortium Oeconomismus	0	553 063	253 063
spory s fotovoltaickým prům.	39 561 387	55 588 640	50 000 148
fotovol.prům.- audit, daň. a porad. sl.	2 023 000	2 023 167	1 455 358
Anglia Auto Accesories	1 560 000	2 237 125	535 895
WNC Factorin	1 100 000	1 100 000	1 005 114
Daň DPH - spory související s fotovoltaickým průmyslem	3 804 413	3 804 413	3 780 396
<b>CELKEM</b>	<b>50 150 000</b>	<b>68 424 065</b>	<b>59 082 060</b>

<sup>x)</sup> Konečný rozpočet, tj. rozpočtové prostředky + uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů v minulých letech

Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014 dle finančních výkazů Fin RO 2- 04 U (v tis. Kč)

Ukazatel	2013		2014					2014/2013		
	skutečnost k 31. 12.	rozpočet k 31. 12.					skutečnost k 31. 12.	%plnění uprav. r.	%plnění celkov. r.	skut. v %
		schválený	upravený	NNV	MRZ+POJ	celkový				
sloupec	1	2	3	4	5	7	8	8:3	8:7	8:1
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 055 357</b>	<b>1 320 116</b>	<b>1 323 116</b>	<b>x</b>	<b>1 137</b>	<b>1 324 253</b>	<b>1 438 380</b>	<b>108,7</b>	<b>108,6</b>	<b>136,3</b>
v tom:										
- správní poplatky	7 975	6 700	6 700	x		6 700	8 159	121,8	121,8	102,3
- příslušenství k pojistnému				x		0				
- pojistné na sociální zabezpečení				x		0				
z toho: pojistné na důchod, pojištění				x		0				
- příjmy z vlastní činnosti	3 165	3 420	3 420	x		3 420	2 912	85,1	85,1	92,0
- odvody přebytků org. s přímým vztahem		600 000	600 000	x		600 000	639 445			
- příjmy z pronájmu majetku	10 725	9 929	9 929	x		9 929	11 119	112,0	112,0	103,7
- příjmy z úroků	35 506	30 766	30 766	x		30 766	29 064	94,5	94,5	81,9
- přijaté sankční platby a vratky transf.	7 609	2 110	2 110	x		2 110	3 519			46,2
- příjmy z prodeje neinv. majetku				x		0				
- ostatní nedaňové příjmy	412 969	626	626	x		626	2 397	382,9	382,9	0,6
- poplatek za využív. přírod. minerál. vody				x		0				
- splátky půjčených prostředků	451 506	307 425	307 425	x		307 425	529 358	172,2	172,2	117,2
- podíl na clech				x		0				
- příjmy z prodeje invest. majetku				x		0	34 989			
- příjmy z akcií a majetkových podílů				x		0				
- ostatní investiční příjmy				x		0				
- neinv. převody z Národního fondu	123 687	342 395	345 395	x		345 395	174 900	50,6	50,6	141,4
- neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	297			x	642	642	642	100,0	100,0	216,2
- investiční převody z Národního fondu	1 301	16 745	16 745	x		16 745	1	0,0	0,0	0,1
- převod z vlastních fondů	617			x	495	495	1 875		378,8	0,0
<b>Výdaje celkem</b>	<b>4 821 161</b>	<b>2 500 643</b>	<b>3 029 470</b>	<b>1 244 033</b>	<b>1 137</b>	<b>4 274 640</b>	<b>2 442 488</b>	<b>80,6</b>	<b>57,1</b>	<b>50,7</b>
v tom:										
- kapitálové (investiční)	2 595 165	445 236	437 933	543 520	0	981 453	99 638	22,8	10,2	3,8
v tom:										
- pořízení nehm. inv. majetku	235 602	303 839	300 233	504 552		804 785	41 031	13,7	5,1	17,4
- pořízení hmot. inv. majetku	35 726	141 397	137 700	38 968		176 668	58 607	42,6	33,2	164,0
- ostatní pol. (vč. nákupu akcií pol.6201)	2 323 837					0	0			
- běžné (neinvestiční)	2 225 996	2 055 407	2 591 537	700 513	1 137	3 293 187	2 342 850	90,4	71,1	105,2
v tom:										
- platy zam. a ost. platby	651 091	690 679	719 112	18 752	450	738 314	705 039	98,0	95,5	108,3
v tom: platy zaměstnanců	639 575	672 344	700 755	14 138	450	715 343	687 254	98,1	96,1	107,5
ostatní platby celkem	11 516	18 335	18 357	4 614		22 971	17 785	96,9	77,4	154,4
- povinné pojistné	220 150	234 828	244 495	5 856	153	250 504	236 946	96,9	94,6	107,6
- příděl do FKSP	6 437	6 724	7 009	142	4	7 155	6 890	98,3	96,3	107,0
- sociální dávky	0	0	0	0		0	0			
- ostatní běžné výdaje	1 348 318	1 123 176	1 620 921	675 763	530	2 297 214	1 393 975	86,0	60,7	103,4
v tom:										
- nákup materiálu	19 171	15 328	20 555	11 515		32 070	14 810	72,1	46,2	77,3
- nákup vody, paliv, energie	35 743	50 364	50 237	16 792		67 029	25 306	50,4	37,8	70,8
- nákup služeb	1 038 363	911 867	933 347	508 941		1 442 288	763 450	81,8	52,9	73,5
z toho: nájemné	134 174	140 455	19 214	1 320		20 534	15 729	81,9	76,6	11,7
- ostatní nákupy	73 371	109 079	126 403	22 820	35	149 258	82 094	64,9	55,0	111,9
z toho: opravy a udržování	40 391	37 840	44 694	20 134		64 828	43 493	97,3	67,1	107,7
program. vyb. do 60 tis. Kč	443	1 865	922	2 149		3 071	256	27,8	8,3	57,8
cestovné	29 969	62 843	62 952	400		63 352	23 820	37,8	37,6	79,5
- ostatní pol.	181 670	36 538	490 379	115 695	495	606 569	508 315	103,7	83,8	279,8
prům. přep. počet zaměst.	1 295	1 358	1 417			1 417	1 363	96,2	96,2	105,3
průměrný měsíční plat v Kč	41 157	41 258	41 211			42 069	42 018	102,0	99,9	102,1
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	1 041 172	827 081	1 143 910			1 621 181	1 022 726	89,4	63,1	98,2

Poznámka:

NNV - uvolněné nároky z nespolebných výdajů OSS (sl. 8 výkazu NNV dle vyhlášky 449/2009 Sb., v platném znění)

MRZ - mimorozpočtové zdroje převedené na příjmové účty

celkový rozpočet = konečný rozpočet včetně položky sociální dávky

- v oblasti výdajů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19 + NNV uvolněné dle výkazu NNV vyhl. 449/2009 Sb., v platném znění tj. sl. 3+4+5

- v oblasti příjmů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19, tj. sl. 3+5

**Generální finanční ředitelství**
**Příloha č. 3 b)**

Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014 dle finančních výkazů Fin RO 2- 04 U (v tis. Kč)

Ukazatel	2013		2014						2014/2013	
	skutečnost k 31. 12.	rozpočet k 31. 12.					skutečnost k 31. 12.	%plnění uprav. r.	%plnění celkov. r.	skut. v %
		schválený	upravený	NNV	MRZ+POJ	celkový				
sloupec	1	2	3	4	5	7	8	8:3	8:7	8:1
<b>Příjmy celkem</b>	<b>505 961</b>	<b>230 605</b>	<b>230 605</b>	<b>x</b>	<b>1 394</b>	<b>231 999</b>	<b>506 991</b>	<b>219,9</b>	<b>218,5</b>	<b>100,2</b>
v tom:										
- správní poplatky	108 259	20 000	20 000	x		20 000	35 512	177,6	177,6	32,8
- příslušenství k pojistnému	259	20	20	x		20	2 020			779,9
- pojistné na sociální zabezpečení	0			x		0				
z toho: pojistné na důchod. pojištění	0			x		0				
- příjmy z vlastní činnosti	796	167	159	x		159	274	172,3	172,3	34,4
- odvody přebytků org. s přímým vztahem				x		0				
- příjmy z pronájmu majetku	30 564	24 570	24 578	x		24 578	30 024	122,2	122,2	98,2
- příjmy z úroků	0	0		x		0				
- přijaté sankční platby a vratky transf.	344 766	180 000	180 000	x		180 000	415 217	230,7	230,7	
- příjmy z prodeje neinv. majetku	2	70	70	x		70	45	64,3	64,3	2 250,0
- ostatní nedaňové příjmy	15 977	5 478	5 478	x	1 394	6 872	20 893	381,4	304,0	130,8
- poplatek za využití přírod. minerál. vody				x		0				
- splátky půjčených prostředků				x		0				
- podíl na clech				x		0				
- příjmy z prodeje invest. majetku	4 939	300	300	x		300	2 716	905,3	905,3	55,0
- příjmy z akcií a majetkových podílů				x		0				
- ostatní investiční příjmy				x		0				
- neinv. převody z Národního fondu				x		0				
- neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí				x		0				
- investiční převody z Národního fondu				x		0				
- převod z vlastních fondů	399			x		0	290			72,7
<b>Výdaje celkem</b>	<b>8 490 509</b>	<b>8 282 605</b>	<b>8 839 778</b>	<b>998 960</b>	<b>1 394</b>	<b>9 840 132</b>	<b>8 320 465</b>	<b>94,1</b>	<b>84,6</b>	<b>98,0</b>
v tom:										
- kapitálové (investiční)	969 363	711 000	937 046	726 475	0	1 663 521	553 924	59,1	33,3	57,1
v tom:										
- pořízení nehm. inv. majetku	525 230	631 000	741 000	326 524		1 067 524	454 138	61,3	42,5	
- pořízení hmot. inv. majetku	444 133	80 000	195 857	399 951		595 808	99 786	50,9	16,7	22,5
- ostatní pol.			189			189				
- běžné (neinvestiční)	7 521 146	7 571 605	7 902 732	272 485	1 394	8 176 611	7 766 541	98,3	95,0	103,3
v tom:										
- platy zam. a ost. platby	4 640 816	4 777 973	4 804 842	37 469	0	4 842 311	4 803 047	100,0	99,2	103,5
v tom: platy zaměstnanců	4 624 286	4 763 700	4 790 569	25 474		4 816 043	4 791 116	100,0	99,5	103,6
ostatní platby celkem	16 530	14 273	14 273	11 995		26 268	11 931	83,6	45,4	72,2
- povinné pojistné	1 573 986	1 624 511	1 633 646	9 013		1 642 659	1 630 586	99,8	99,3	103,6
- příspěvek do FKSP	46 224	47 637	47 906	319		48 225	47 911	100,0	99,3	103,6
- sociální dávky	0					0	0			
- ostatní běžné výdaje	1 260 120	1 121 484	1 416 338	225 684	1 394	1 643 416	1 284 997	90,7	78,2	102,0
v tom:										
- nákup materiálu	107 486	71 507	170 088	147 847		317 935	187 575	110,3	59,0	174,5
- nákup vody, paliv, energie	216 794	260 458	208 967			208 967	190 162	91,0	91,0	87,7
- nákup služeb	693 044	574 783	772 188	28 487		800 675	653 229	84,6	81,6	94,3
z toho: nájemné	137 808	142 395	135 612			135 612	135 346	99,8	99,8	98,2
- ostatní nákupy	198 163	163 077	214 465	45 713	1 394	261 572	217 306	101,3	83,1	109,7
z toho: opravy a udržování	169 731	133 332	184 292	44 058	1 394	229 744	191 836	104,1	83,5	113,0
program. vyb. do 60 tis.Kč	1 095	3 120	2 238	1 655		3 893	238	10,6	6,1	21,7
cestovné	22 454	21 392	21 887			21 887	20 056	91,6	91,6	89,3
- ostatní pol.	44 633	51 659	50 630	3 637		54 267	36 725	72,5	67,7	82,3
prům. přep. počet zaměst.	14 919	15 325	15 282			15 282	15 015	98,3	98,3	100,6
průměrný měsíční plat v Kč	25 830	25 904	26 123			26 262	26 657	102,0	101,5	103,2
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	84 464	73 180	92 680			107 539	85 581	92,3	79,6	101,3

Poznámka:

NNV - uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů OSS (sl. 8 výkazu NNV dle vyhlášky 449/2009 Sb., v platném znění)

MRZ - mimorozpočtové zdroje převedené na příjmové účty

celkový rozpočet = konečný rozpočet včetně položky sociální dávky

- v oblasti výdajů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19 + NNV uvolněné dle výkazu NNV vyhl. 449/2009 Sb., v platném znění tj. sl. 3+4+5

- v oblasti příjmů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19, tj. sl. 3+5

**Generální ředitelství cel**
**Příloha č. 3 c)**

Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014 dle finančních výkazů Fin RO-2-04 U (v tis. Kč)

Ukazatel	2013		2014							2014/2013	
	skutečnost k 31. 12.	rozpočet k 31. 12.					skutečnost k 31. 12.	%plnění uprav. r.	%plnění celkov. r.	skut. v %	
		schválený	upravený	NNV	MRZ+POJ	celkový					
sloupec	1	2	3	4	5	7	8	8:3	8:7	8:1	
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 541 860</b>	<b>2 743 577</b>	<b>2 743 577</b>	<b>x</b>	<b>24 028</b>	<b>2 767 605</b>	<b>3 440 154</b>	<b>125,4</b>	<b>124,3</b>	<b>223,1</b>	
v tom:											
- správní poplatky	5 417	2 000	2 000	x		2 000	8 455	422,8	422,8	156,1	
- příslušenství k pojistnému				x		0					
- pojistné na sociální zabezpečení	524 871	521 470	521 470	x		521 470	516 168	99,0	99,0	98,3	
z toho: pojistné na důchod. pojištění	466 522	463 529	463 529	x		463 529	458 730	99,0	99,0	98,3	
- příjmy z vlastní činnosti	65 093	52 460	52 460	x		52 460	47 138	89,9	89,9	72,4	
- odvody přebytků org. s přímým vztahem				x		0					
- příjmy z pronájmu majetku	3 066	2 860	2 860	x		2 860	2 006	70,1	70,1	65,4	
- příjmy z úroků	0	0	0	x		0	0				
- přijaté sankční platby a vratky transf.	798 101	625 000	625 000	x		625 000	801 863	128,3	128,3	100,5	
- příjmy z prodeje neinv. majetku	42	0	0	x		0	172		0,0	409,5	
- ostatní nedaňové příjmy	8 283	3 930	3 930	x		3 930	31 174	793,2	793,2	376,4	
- poplatků za využití přírod. minerál. vody	8 737	7 450	7 450	x		7 450	9 022	121,1	121,1	103,3	
- splátky půjčených prostředků				x		0					
- podíl na clech		1 500 000	1 500 000			1 500 000	1 841 707				
- příjmy z prodeje invest. majetku	14 338	7 000	7 000	x		7 000	6 907	98,7	98,7	48,2	
- příjmy z akcií a majetkových podílů				x		0			0,0	0,0	
- ostatní investiční příjmy				x		0			0,0	0,0	
- neinv. převody z Národního fondu	5 143	0	0	x		0	2 805			0,0	
- neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	90 696	21 407	21 407	x		21 407	88 296	412,5	412,5	0,0	
- investiční převody z Národního fondu	3 101			x		0	55 975			0,0	
- převod z vlastních fondů	14 972			x	24 028	0	28 466			190,1	
<b>Výdaje celkem</b>	<b>4 064 267</b>	<b>4 493 264</b>	<b>4 614 546</b>	<b>273 315</b>	<b>23 717</b>	<b>4 911 578</b>	<b>4 130 739</b>	<b>89,5</b>	<b>84,1</b>	<b>101,6</b>	
v tom:											
- kapitálové (investiční)	242 871	284 880	366 880	157 298	17 517	541 695	282 756	77,1	52,2	116,4	
v tom:						0					
- pořízení nehm. inv. majetku	178 917	147 650	145 197	40 057		185 254	169 647	116,8	91,6	94,8	
- pořízení hmot. inv. majetku	63 938	137 230	221 683	116 964	17 517	356 164	112 832	50,9	31,7	176,5	
- ostatní pol.	16		0	277		277	277		0,0	0,0	
- běžné (neinvestiční)	3 821 396	4 208 384	4 247 666	116 017	6 200	4 369 883	3 847 983	90,6	88,1	100,7	
v tom:											
- platy zam. a ost. platby	2 075 700	2 077 193	2 089 714	6 504	0	2 096 218	2 095 846	100,3	100,0	101,0	
v tom: platy zaměstnanců	2 066 945	2 068 867	2 080 865	4 997		2 085 862	2 085 862	100,2	100,0	100,9	
ostatní platby celkem	8 755	8 326	8 849	1 507		10 356	9 984	112,8	96,4	114,0	
- povinné pojistné	705 737	706 246	710 325	2 211		712 536	712 410	100,3	100,0	100,9	
- příděl do FKSP	20 669	20 689	20 809	50		20 859	20 859	100,2	100,0	100,9	
- sociální dávky	425 151	850 145	850 145			850 145	422 787	49,7	49,7	99,4	
- ostatní běžné výdaje	594 139	554 111	576 673	107 252	6 200	690 125	596 081	103,4	86,4	100,3	
v tom:											
- nákup materiálu	79 842	60 811	64 591	58 967		123 558	83 553	129,4	67,6	104,6	
- nákup vody, paliv, energie	106 252	99 028	95 082	684		95 766	92 735	97,5	96,8	87,3	
- nákup služeb	239 247	234 771	247 711	30 890		278 601	244 779	98,8	87,9	102,3	
z toho: nájemné	58 309	58 598	54 700			54 700	54 476	99,6	99,6	93,4	
- ostatní nákupy	98 336	88 970	96 710	8 372	6 200	111 282	100 480	103,9	90,3	102,2	
z toho: opravy a udržování	39 203	26 355	33 264	7 387		40 651	38 947	117,1	95,8	99,3	
program. vyb. do 60 tis.Kč	1 140	0	4 500	985		5 485	2 143	47,6	39,1	188,0	
cestovné	50 125	54 250	50 454		6 200	56 654	51 309	101,7	90,6	102,4	
- ostatní pol.	70 462	70 531	72 579	8 339		80 918	74 534	102,7	92,1	105,8	
prům. přep. počet zaměst.	5 371	5 728	5 728			5 728	5 374	93,8	93,8	100,1	
průměrný měsíční plat v Kč	32 070	30 099	30 273			30 346	32 345	106,8	106,6	100,9	
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	110 620	96 737	100 676			120 483	110 919	110,2	92,1	100,3	

Poznámka:

NNV - uvolněné nároky z nespotebovaných výdajů OSS (sl. 8 výkazu NNV dle vyhlášky 449/2009 Sb., v platném znění)

MRZ - mimorozpočtové zdroje převedené na příjmové účty

celkový rozpočet = konečný rozpočet včetně položky sociální dávky

- v oblasti výdajů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19 + NNV uvolněné dle výkazu NNV vyhl. 449/2009 Sb., v platném znění tj. sl. 3+4+5

- v oblasti příjmů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19, tj. sl. 3+5

Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014 dle finančních výkazů Fin RO 2- 04 U (v tis. Kč)

Ukazatel	2013		2014						2014/2013	
	skutečnost k 31. 12.	rozpočet k 31. 12.					skutečnost k 31. 12.	%plnění uprav. r.	%plnění celkov. r.	skut. v %
		schválený	upravený	NNV	MRZ+POJ	celkový				
sloupec	1	2	3	4	5	7	8	8:3	8:7	8:1
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 100 960</b>	<b>760 000</b>	<b>760 000</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>760 000</b>	<b>1 057 034</b>	<b>139,1</b>	<b>139,1</b>	<b>96,0</b>
v tom:										
- správní poplatky				x		0				
- příslušenství k pojistnému				x		0				
- pojistné na sociální zabezpečení				x		0				
- z toho: pojistné na důchod. pojištění				x		0				
- příjmy z vlastní činnosti	13 150	0	0	x		0	6 153			46,8
- odvody přebytků org. s přímým vztahem				x		0				
- příjmy z pronájmu majetku	153 368	102 000	102 000	x		102 000	134 627	132,0	132,0	87,8
- příjmy z úroků	201	0	0	x		0	-191			-95,0
- přijaté sankční platby a vratky transf.	3 625	0	0	x		0	8 128			224,2
- příjmy z prodeje neinv. majetku	2 840	1 000	1 000	x		1 000	3 040	304,0	304,0	107,0
- ostatní nedaňové příjmy	253 882	111 000	111 000	x		111 000	201 697	181,7	181,7	79,4
- poplatek za využití přírod. minerál. vody				x		0				
- splátky půjčených prostředků				x		0				
- podíl na clech						0				
- příjmy z prodeje invest. majetku	615 909	536 000	536 000	x		536 000	547 703	102,2	102,2	88,9
- příjmy z akcií a majetkových podílů	57 055	10 000	10 000	x		10 000	50 455	504,6	504,6	88,4
- ostatní investiční příjmy				x		0				
- neinv. převody z Národního fondu				x		0				
- neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí				x		0				
- investiční převody z Národního fondu				x		0				
- převod z vlastních fondů	930	0	0	x		0	105 422			11 335,7
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 510 607</b>	<b>1 464 800</b>	<b>1 461 177</b>	<b>261 601</b>	<b>0</b>	<b>1 722 778</b>	<b>1 623 978</b>	<b>111,1</b>	<b>94,3</b>	<b>107,50</b>
v tom:										
- kapitálové (investiční)	92 876	15 591	30 244	195 041	0	225 285	213 273	705,2	94,7	229,6
v tom:						0				
- pořízení nehm. inv. majetku	68 577	3 091	17 884	190 418		208 302	202 650	1 133,1	97,3	295,5
- pořízení hmot. inv. majetku	24 299	12 500	12 360	4 623		16 983	10 623	85,9	62,6	43,7
- ostatní pol.						0				
- běžné (neinvestiční)	1 417 731	1 449 209	1 430 933	66 560	0	1 497 493	1 410 705	98,6	94,2	99,5
v tom:										
- platby zam. a ost. platby	606 425	644 794	641 583	0	0	641 583	620 551	96,7	96,7	102,3
v tom: platy zaměstnanců	602 137	627 265	624 054			624 054	606 420	97,2	97,2	100,7
ostatní platby celkem	4 288	17 529	17 529			17 529	14 131	80,6	80,6	329,5
- povinné pojistné	205 650	219 230	218 138			218 138	207 234	95,0	95,0	100,8
- příděl do FKSP	6 145	6 273	6 240			6 240	6 240	100,0	100,0	101,5
- sociální dávky	0					0	0			
- ostatní běžné výdaje	599 511	578 912	564 972	66 560	0	631 532	576 680	102,1	91,3	96,2
v tom:										
- nákup materiálu	22 637	25 842	22 189	5 771		27 960	22 134	99,8	79,2	97,8
- nákup vody, paliv, energie	49 167	46 712	41 992	3 027		45 019	38 753	92,3	86,1	78,8
- nákup služeb	459 267	454 889	455 129	37 398		492 527	469 089	103,1	95,2	102,1
z toho: nájemné	5 491	2 594	3 525			3 525	3 044	86,4	86,4	55,4
- ostatní nákupy	33 794	13 542	17 442	6 789		24 231	18 643	106,9	76,9	55,2
z toho: opravy a udržování	26 938	10 220	14 731	6 789		21 520	16 698	113,4	77,6	62,0
program. vyb. do 60 tis.Kč	1 194	0				0				0,0
cestovné	1 963	2 186	1 937			1 937	1 373	70,9	70,9	69,9
- ostatní pol.	34 646	37 927	28 220	13 575		41 795	28 061	99,4	67,1	81,0
prům. přep. počet zaměst.	1 746	1 854	1 843			1 843	1 695	92,0	92,0	97,1
průměrný měsíční plat v Kč	28 739	28 194	28 217			28 217	29 814	105,7	105,7	103,7
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	343 363	312 250	306 550			342 665	340 224	111,0	99,3	99,1

Poznámka:

NNV - uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů OSS (sl. 8 výkazu NNV dle vyhlášky 449/2009 Sb., v platném znění)

MRZ - mimorozpočtové zdroje převedené na příjmové účty

celkový rozpočet = konečný rozpočet včetně položky sociální dávky

- v oblasti výdajů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19 + NNV uvolněné dle výkazu NNV vyhl. 449/2009 Sb., v platném znění tj. sl. 3+4+5

- v oblasti příjmů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19, tj. sl. 3+5



Plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu k 31. 12. 2014 dle finančních výkazů Fin RO 2- 04 U (v tis. Kč)

Ukazatel	2013		2014					2014/2013		
	skutečnost k 31. 12.	rozpočet k 31. 12.					skutečnost k 31. 12.	%plnění uprav. r.	%plnění celkov. r.	skut. v %
		schválený	upravený	NNV	MRZ+POJ	celkový				
sloupec	1	2	3	4	5	7	8	8:3	8:7	8:1
<b>Příjmy celkem</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153</b>			
v tom:										
- správní poplatky				x		0				
- příslušenství k pojistnému				x		0				
- pojistné na sociální zabezpečení				x		0				
z toho: pojistné na důchod. pojištění				x		0				
- příjmy z vlastní činnosti				x		0				
- odvody přebytků org. s přímým vztahem				x		0				
- příjmy z pronájmu majetku				x		0				
- příjmy z úroků				x		0				
- přijaté sankční platby a vratky transf.	244			x		0	90			36,89
- příjmy z prodeje neinv. majetku				x		0				
- ostatní nedaňové příjmy	28			x		0	51			182,14
- poplatek za využití přírod. minerál. vody				x		0				
- splátky půjčených prostředků				x		0				
- podíl na clech				x		0				
- příjmy z prodeje invest. majetku				x		0				
- příjmy z akcií a majetkových podílů				x		0				
- ostatní investiční příjmy				x		0				
- neinv. převody z Národního fondu				x		0				
- neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí				x		0				
- investiční převody z Národního fondu				x		0				
- převod z vlastních fondů	105			x		0	12			11,43
<b>Výdaje celkem</b>	<b>16 017</b>	<b>18 540</b>	<b>33 788</b>	<b>4 396</b>	<b>0</b>	<b>38 184</b>	<b>26 044</b>	<b>77,1</b>	<b>68,2</b>	162,60
v tom:										
- <b>kapitálové (investiční)</b>	<b>585</b>	<b>1 850</b>	<b>1 850</b>	<b>1 006</b>	<b>0</b>	<b>2 856</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
v tom:										
- pořízení nehm. inv. majetku	193	1 800	1 800	985		2 785	0	0,0	0,0	0,00
- pořízení hmot. inv. majetku	392	50	50	21		71	0	0,0	0,0	0,00
- ostatní pol.	0					0	0			
- <b>běžné (neinvestiční)</b>	<b>15 432</b>	<b>16 690</b>	<b>31 938</b>	<b>3 390</b>	<b>0</b>	<b>35 328</b>	<b>26 044</b>	<b>81,5</b>	<b>73,7</b>	168,77
v tom:										
- <b>platby zam. a ost. platby</b>	<b>9 957</b>	<b>8 970</b>	<b>20 265</b>	<b>456</b>	<b>0</b>	<b>20 721</b>	<b>17 580</b>	<b>86,8</b>	<b>84,8</b>	176,56
v tom: platby zaměstnanců	9 137	8 419	19 714	188		19 902	17 215	87,3	86,5	188,41
ostatní platby celkem	820	551	551	268		819	365	66,2	44,6	44,51
- <b>povinné pojistné</b>	<b>3 238</b>	<b>3 050</b>	<b>6 890</b>	<b>280</b>	<b>0</b>	<b>7 170</b>	<b>5 861</b>	<b>85,1</b>	<b>81,7</b>	181,01
- příděl do FKSP	92	90	203			203	166	81,8	81,8	180,43
- sociální dávky	0	0	0	0		0	0			
- <b>ostatní běžné výdaje</b>	<b>2 145</b>	<b>4 580</b>	<b>4 580</b>	<b>2 654</b>	<b>0</b>	<b>7 234</b>	<b>2 437</b>	<b>53,2</b>	<b>33,7</b>	113,61
v tom:										
- nákup materiálu	297	144	174	462		636	308	177,0	48,4	103,70
- nákup vody, paliv, energie	204	325	325	283		608	227	69,8	37,3	111,27
- nákup služeb	1 269	2 237	2 241	1 130		3 371	1 527	68,1	45,3	120,33
z toho: nájemné	36	36	36	0		36	36	100,0	100,0	100,00
- ostatní nákupy	360	1 220	1 200	432		1 632	313	26,1	19,2	86,94
z toho: opravy a udržování	119	220	200	100		300	90	45,0	30,0	75,63
program. vyb. do 60 tis.Kč	0	0	0	0		0	0			
cestovně	186	900	900	279		1 179	164	18,2	13,9	88,17
- ostatní pol.	15	654	640	347		987	62	9,7	6,3	410,60
prům. přep. počet zaměst.	16	14	35			35	31	88,6	88,6	193,75
průměrný měsíční plat v Kč	47 589	50 113	46 938			47 386	46 277	98,6	97,7	97,24
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	134 069	327 143	130 857			206 671	78 613	60,1	38,0	58,64

Poznámka:

NNV - uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů OSS (sl. 8 výkazu NNV dle vyhlášky 449/2009 Sb., v platném znění)

MRZ - mimorozpočtové zdroje převedené na příjmové účty

celkový rozpočet = konečný rozpočet včetně položky sociální dávky

- v oblasti výdajů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19 + NNV uvolněné dle výkazu NNV vyhl. 449/2009 Sb., v platném znění tj. sl. 3+4+5

- v oblasti příjmů = upravený rozpočet + MRZ převedené na příjmové účty a pojistné plnění z účtu s předčíslem 19, tj. sl. 3+5





## Rovnoměrnost čerpání výdajů kapitoly 312 - Ministerstvo financí v průběhu roku 2014

### Celkové výdaje

		skutečnost 2014				
		celoroční	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí
KAPITOLA CELKEM	v tis. Kč	16 543 714	2 475 701	4 377 870	3 956 617	5 733 527
	% podíl na roč. výsl.	100,1	15,0	26,5	23,9	34,7
v tom:						
Ministerstvo financí	v tis. Kč	2 442 488	337 604	865 017	505 160	734 707
	% podíl na roč. výsl.	100,0	13,8	35,4	20,7	30,1
územní finanční orgány	v tis. Kč	8 320 465	1 311 510	1 965 985	2 043 538	2 999 432
	% podíl na roč. výsl.	100,0	15,8	23,6	24,6	36,0
Generální ředitelství cel	v tis. Kč	4 130 739	660 890	1 049 317	970 666	1 449 866
	% podíl na roč. výsl.	100,0	16,0	25,4	23,5	35,1
Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	v tis. Kč	1 623 978	162 114	491 757	430 635	539 472
	% podíl na roč. výsl.	100,0	10,0	30,3	26,5	33,2
Kancelář finančního arbitra	v tis. Kč	26 044	3 583	5 794	6 617	10 050
	% podíl na roč. výsl.	100,0	13,8	22,2	25,4	38,6

### Kapitálové výdaje:

		skutečnost 2014				
		celoroční	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí
KAPITOLA CELKEM	v tis. Kč	1 149 592	12 363	286 935	305 565	544 729
	% podíl na roč. výsl.	100,2	1,1	25,0	26,6	47,5
v tom:						
Ministerstvo financí	v tis. Kč	99 638	1 205	5 620	7 462	85 351
	% podíl na roč. výsl.	100,1	1,2	5,6	7,5	85,8
územní finanční orgány	v tis. Kč	553 924	9 299	108 681	177 419	258 525
	% podíl na roč. výsl.	100,1	1,7	19,6	32,0	46,8
Generální ředitelství cel	v tis. Kč	282 756	1 859	76 208	72 358	132 331
	% podíl na roč. výsl.	100,0	0,7	27,0	25,6	46,7
Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	v tis. Kč	213 274	0	96 426	48 326	68 522
	% podíl na roč. výsl.	100,0	0,0	45,2	22,7	32,1
Kancelář finančního arbitra	v tis. Kč	0	0	0	0	0
	% podíl na roč. výsl.	0	0,0	0,0	0,0	0,0

### Běžné výdaje:

		skutečnost 2014				
		celoroční	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí
KAPITOLA CELKEM	v tis. Kč	15 394 122	2 463 338	4 090 935	3 651 051	5 188 798
	% podíl na roč. výsl.	100,0	16,0	26,6	23,7	33,7
v tom:						
Ministerstvo financí	v tis. Kč	2 342 850	336 399	859 397	497 698	649 356
	% podíl na roč. výsl.	99,9	14,4	36,7	21,2	27,6
územní finanční orgány	v tis. Kč	7 766 541	1 302 211	1 857 304	1 866 119	2 740 907
	% podíl na roč. výsl.	100,0	16,8	23,9	24,0	35,3
Generální ředitelství cel	v tis. Kč	3 847 983	659 031	973 109	898 308	1 317 535
	% podíl na roč. výsl.	99,9	17,1	25,3	23,3	34,2
Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	v tis. Kč	1 410 704	162 114	395 331	382 309	470 950
	% podíl na roč. výsl.	100,1	11,5	28,0	27,1	33,5
Kancelář finančního arbitra	v tis. Kč	26 044	3 583	5 794	6 617	10 050
	% podíl na roč. výsl.	100,0	13,8	22,2	25,4	38,6

**Vývoj nákladovosti a efektivity činnosti organizačních složek státu financovaných z kapitoly 312 - MF (souhrn)**

v tis. Kč

<i>základní ukazatele:</i>	2010	2011	2012	2013	2014
Daňové příjmy (kapitola VPS)	688 745 703	698 609 064	728 170 504	750 476 190	780 214 266
Příjmy v kapitole 312 - MF	6 283 643	5 446 033	4 813 757	4 204 515	6 442 711
<b>Příjmy celkem</b>	<b>695 029 345</b>	<b>704 055 097</b>	<b>732 984 260</b>	<b>754 680 705</b>	<b>786 656 978</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>16 712 959</b>	<b>16 495 473</b>	<b>18 577 274</b>	<b>18 902 561</b>	<b>16 543 715</b>
z toho: běžné výdaje	15 312 595	14 752 372	16 476 366	15 001 700	15 394 123
<b>počet zaměstnanců</b>	<b>24 186</b>	<b>23 155</b>	<b>23 054</b>	<b>23 347</b>	<b>23 478</b>

<i>efektivnost a nákladovost</i>	2010	2011	2012	2013	2014
<b>efektivnost</b>					
Příjmy na 1 Kč výdajů	41,59	42,68	39,46	39,92	47,55
Příjmy na 1 zaměstnance v Kč	28 736 845	30 406 180	31 794 234	32 324 526	33 506 132
<b>nákladovost</b>					
Výdaje na 100 Kč příjmů	2,40	2,34	2,53	2,50	2,10
Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	691 018	712 394	805 816	809 636	704 648
Běžné výdaje na 1 zaměstnance v Kč	633 118	637 114	714 686	642 554	655 683

RF = rezervní fond

## Vývoj nákladovosti a efektivnosti činnosti Ministerstva financí

v tis. Kč

<i>základní ukazatele:</i>	2010	2011	2012	2013	2014
Daňové příjmy (kapitola VPS)					
Příjmy v kapitole 312 - MF	1 400 126	924 189	843 392	1 055 357	1 438 380
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 400 126</b>	<b>924 189</b>	<b>843 392</b>	<b>1 055 357</b>	<b>1 438 380</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>3 322 409</b>	<b>2 956 951</b>	<b>4 701 315</b>	<b>4 821 161</b>	<b>2 442 488</b>
z toho: běžné výdaje	2 403 654	2 265 330	4 032 303	2 225 996	2 342 850
<b>počet zaměstnanců</b>	<b>1 373</b>	<b>1 104</b>	<b>1 121</b>	<b>1 295</b>	<b>1 363</b>

<i>efektivnost a nákladovost</i>	2010	2011	2012	2013	2014
<b><i>efektivnost</i></b>					
Příjmy na 1 Kč výdajů	0,42	0,31	0,18	0,22	0,59
Příjmy na 1 zaměstnance v Kč	1 019 757	837 128	752 357	814 947	1 055 304
<b><i>nákladovost</i></b>					
Výdaje na 100 Kč příjmů	237,29	319,95	557,43	456,83	169,81
Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	2 419 817	2 678 398	4 193 858	3 722 904	1 791 994
Běžné výdaje na 1 zaměstnance v Kč	1 750 658	2 051 929	3 597 059	1 718 916	1 718 892

Vývoj nákladovosti a efektivnosti činnosti územních finančních orgánů

v tis. Kč

<i>základní ukazatele:</i>	2010	2011	2012	2013	2014
Daňové příjmy (kapitola VPS)	546 662 171	553 773 074	583 574 041	608 997 658	638 556 101
Příjmy v kapitole 312 - MF	1 855 498	1 517 961	1 437 312	505 961	506 991
<b>Příjmy celkem</b>	<b>548 517 669</b>	<b>555 291 035</b>	<b>585 011 353</b>	<b>609 503 619</b>	<b>639 063 092</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>7 424 143</b>	<b>7 972 021</b>	<b>8 335 333</b>	<b>8 490 509</b>	<b>8 320 465</b>
z toho: běžné výdaje	7 223 784	7 185 229	7 256 847	7 521 146	7 766 541
<b>počet zaměstnanců</b>	<b>15 040</b>	<b>14 677</b>	<b>14 710</b>	<b>14 919</b>	<b>15 015</b>

<i>efektivnost a nákladovost</i>	2010	2011	2012	2013	2014
<b><i>efektivnost</i></b>					
Příjmy na 1 Kč výdajů	73,88	69,65	70,18	71,79	76,81
Příjmy na 1 zaměstnance v Kč	36 470 590	37 834 097	39 769 637	40 854 187	42 561 644
<b><i>nákladovost</i></b>					
Výdaje na 100 Kč příjmů	1,35	1,44	1,42	1,39	1,30
Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	493 627	543 164	566 644	569 107	554 144
Běžné výdaje na 1 zaměstnance v Kč	480 305	489 557	493 327	504 132	517 252

RF = rezervní fond

Vývoj nákladovosti a efektivity činnosti Generálního ředitelství cel

v tis. Kč

<i>základní ukazatele:</i>	2010	2011	2012	2013	2014
Daňové příjmy (kapitola VPS)	142 083 532	144 835 990	144 596 463	141 478 532	141 658 165
Příjmy v kapitole 312 - MF	1 675 483	1 681 131	1 277 229	1 541 860	3 440 154
<b>Příjmy celkem</b>	<b>143 759 015</b>	<b>146 517 121</b>	<b>145 873 692</b>	<b>143 020 392</b>	<b>145 098 319</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>4 338 739</b>	<b>4 032 652</b>	<b>3 975 614</b>	<b>4 064 267</b>	<b>4 130 739</b>
z toho: běžné výdaje	4 182 621	3 905 274	3 764 041	3 821 396	3 847 983
<b>počet zaměstnanců</b>	<b>5 890</b>	<b>5 614</b>	<b>5 467</b>	<b>5 371</b>	<b>5 374</b>

<i>efektivnost a nákladovost</i>	2010	2011	2012	2013	2014
<b><i>efektivnost</i></b>					
Příjmy na 1 Kč výdajů	33,13	36,33	36,69	35,19	35,13
Příjmy na 1 zaměstnance v Kč	24 407 303	26 098 525	26 682 585	26 628 261	27 000 059
<b><i>nákladovost</i></b>					
Výdaje na 100 Kč příjmů	3,02	2,75	2,73	2,84	2,85
Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	736 628	718 321	727 202	756 706	768 653
Běžné výdaje na 1 zaměstnance v Kč	710 122	695 631	688 502	711 487	716 037

RF = rezervní fond

## Vývoj nákladovosti a efektivity činnosti Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových

v tis. Kč

<i>základní ukazatele:</i>	2010	2011	2012	2013	2014
Daňové příjmy (kapitola VPS)					
Příjmy v kapitole 312 - MF	1 352 535	1 322 064	1 255 775	1 100 960	1 057 034
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 352 535</b>	<b>1 322 064</b>	<b>1 255 775</b>	<b>1 100 960</b>	<b>1 057 034</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 627 668</b>	<b>1 526 361</b>	<b>1 551 049</b>	<b>1 510 607</b>	<b>1 623 978</b>
z toho: běžné výdaje	1 502 536	1 389 823	1 409 362	1 417 731	1 410 705
<b>počet zaměstnanců</b>	<b>1 883</b>	<b>1 755</b>	<b>1 743</b>	<b>1 746</b>	<b>1 695</b>

<i>efektivnost a nákladovost</i>	2010	2011	2012	2013	2014
<b>efektivnost</b>					
Příjmy na 1 Kč výdajů	0,83	0,87	0,81	0,73	0,65
Příjmy na 1 zaměstnance v Kč	718 287	753 313	720 468	630 561	623 619
<b>nákladovost</b>					
Výdaje na 100 Kč příjmů	120,34	115,45	123,51	137,21	153,64
Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	864 401	869 721	889 873	865 182	958 099
Běžné výdaje na 1 zaměstnance v Kč	797 948	791 922	808 584	811 988	832 274

RF = rezervní fond

Vývoj nákladovosti a efektivity činnosti Kanceláře finančního arbitra

v tis. Kč

<i>základní ukazatele:</i>	2010	2011	2012	2013	2014
Daňové příjmy (kapitola VPS)					
Příjmy v kapitole 312 - MF		688	48	377	153
<b>Příjmy celkem</b>	<b>0</b>	<b>688</b>	<b>48</b>	<b>377</b>	<b>153</b>
<b>Výdaje celkem</b>		<b>7 488</b>	<b>13 963</b>	<b>16 017</b>	<b>26 044</b>
z toho: běžné výdaje		6 716	13 813	15 432	26 044
<b>počet zaměstnanců</b>		<b>5</b>	<b>13</b>	<b>16</b>	<b>31</b>

<i>efektivnost a nákladovost</i>	2010	2011	2012	2013	2014
<b><i>efektivnost</i></b>					
Příjmy na 1 Kč výdajů		0,09	0,00	0,02	0,01
Příjmy na 1 zaměstnance v Kč		137 600	3 692	23 563	4 935
<b><i>nákladovost</i></b>					
Výdaje na 100 Kč příjmů		1 088,37	29 089,58	4 248,54	17 022,22
Výdaje na 1 zaměstnance v Kč		1 497 600	1 074 077	1 001 063	840 129
Běžné výdaje na 1 zaměstnance v Kč		1 343 200	1 062 538	964 500	840 129

RF = rezervní fond

FIN 2-04 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, jimi řízených OSS a státních fondů

Období.Rok	Kapitola	Účetní jednotka	IČO	Hodnota
12.2014	312		KAP-312	v Kč na 2 des.místa

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsled.od poč. roku
a	b	1	2	3
0000	1361	28,700,000.00	28,700,000.00	52,126,462.37
0000	1611	355,924,115.00	355,924,115.00	352,836,392.00
0000	1612	107,604,965.00	107,604,965.00	105,893,615.00
0000	1614	38,075,603.00	38,075,603.00	37,745,290.00
0000	1617	19,865,532.00	19,865,532.00	19,693,193.00
0000	161*	521,470,215.00	521,470,215.00	516,168,490.00
0000	1704	20,000.00	20,000.00	2,020,140.79
0000	1***	550,190,215.00	550,190,215.00	570,315,093.16
0000	2111	7,467,000.00	7,459,000.00	13,579,573.75
0000	2119	48,580,000.00	48,580,000.00	42,897,498.17
0000	211*	56,047,000.00	56,039,000.00	56,477,071.92
0000	2129	600,000,000.00	600,000,000.00	639,445,400.22
0000	2131	82,460,000.00	82,468,000.00	118,185,603.70
0000	2132	56,858,000.00	56,858,000.00	59,499,221.14
0000	2133	41,000.00	41,000.00	84,809.60
0000	2139	0.00	0.00	7,113.81
0000	213*	139,359,000.00	139,367,000.00	177,776,748.25
0000	2141	30,766,000.00	30,766,000.00	29,069,151.29
0000	2142	0.00	0.00	134,232.48
0000	2143	0.00	0.00	-331,904.91
0000	214*	30,766,000.00	30,766,000.00	28,871,478.86
0000	21**	826,172,000.00	826,172,000.00	902,570,699.25
0000	2211	0.00	0.00	3,846,312.77
0000	2212	805,010,000.00	805,010,000.00	1,222,902,969.85
0000	221*	805,010,000.00	805,010,000.00	1,226,749,282.62
0000	2222	2,100,000.00	2,100,000.00	2,068,601.12
0000	22**	807,110,000.00	807,110,000.00	1,228,817,883.74
0000	2310	1,070,000.00	1,070,000.00	3,255,984.76
0000	2322	500,000.00	500,000.00	2,348,210.00
0000	2324	16,424,000.00	16,424,000.00	39,363,749.01
0000	2328	0.00	0.00	62,796.00
0000	2329	104,110,000.00	104,110,000.00	214,437,342.56
0000	232*	121,034,000.00	121,034,000.00	256,212,097.57
0000	2341	7,450,000.00	7,450,000.00	9,021,485.72
0000	23**	129,554,000.00	129,554,000.00	268,489,568.05
0000	2411	500,000.00	500,000.00	707,294.67
0000	2412	306,925,000.00	306,925,000.00	528,650,209.09
0000	241*	307,425,000.00	307,425,000.00	529,357,503.76
0000	2511	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,841,707,174.03
0000	2***	3,570,261,000.00	3,570,261,000.00	4,770,942,828.83
0000	3111	288,957,000.00	288,957,000.00	373,367,121.01



I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsled.od poč. roku
a	b	1	2	3
0000	3112	254,043,000.00	254,043,000.00	212,263,132.02
0000	3113	300,000.00	300,000.00	5,803,824.89
0000	3114	0.00	0.00	880,000.00
0000	311*	543,300,000.00	543,300,000.00	592,314,077.92
0000	3201	2,500,000.00	2,500,000.00	1,498,561.76
0000	3202	7,500,000.00	7,500,000.00	35,280,970.26
0000	3203	0.00	0.00	3,576,121.14
0000	3209	0.00	0.00	10,099,763.69
0000	320*	10,000,000.00	10,000,000.00	50,455,416.85
0000	3***	553,300,000.00	553,300,000.00	642,769,494.77
0000	4118	342,395,402.00	342,395,402.00	212,078,517.26
0000	4132	0.00	0.00	7,105,281.90
0000	4135	0.00	0.00	24,522,581.72
0000	413*	0.00	0.00	31,627,863.62
0000	4151	21,407,000.00	21,407,000.00	88,295,950.32
0000	4152	0.00	0.00	607,500.00
0000	4153	0.00	3,000,000.00	34,601.25
0000	415*	21,407,000.00	24,407,000.00	88,938,051.57
0000	41**	363,802,402.00	366,802,402.00	332,644,432.45
0000	4218	16,745,000.00	16,745,000.00	126,039,590.00
0000	4***	380,547,402.00	383,547,402.00	458,684,022.45
0000	****	5,054,298,617.00	5,057,298,617.00	6,442,711,439.21
CELKEM		5,054,298,617.00	5,057,298,617.00	6,442,711,439.21

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	2564	5011	559,370,040.00	561,590,523.00	561,590,523.00	554,011,652.00
Běžné výdaje	2564	5014	67,894,893.00	62,463,309.00	62,463,309.00	52,408,077.00
Běžné výdaje	2564	501*	627,264,933.00	624,053,832.00	624,053,832.00	606,419,729.00
Běžné výdaje	2564	5021	5,343,700.00	3,343,700.00	3,343,700.00	2,710,277.00
Běžné výdaje	2564	5024	12,185,000.00	14,185,000.00	14,185,000.00	11,421,017.00
Běžné výdaje	2564	502*	17,528,700.00	17,528,700.00	17,528,700.00	14,131,294.00
Běžné výdaje	2564	5031	161,197,658.00	160,394,883.00	160,394,883.00	152,366,600.00
Běžné výdaje	2564	5032	58,032,177.00	57,743,178.00	57,743,178.00	54,866,734.00
Běžné výdaje	2564	503*	219,229,835.00	218,138,061.00	218,138,061.00	207,233,334.00
Běžné výdaje	2564	50**	864,023,468.00	859,720,593.00	859,720,593.00	827,784,357.00
Běžné výdaje	2564	5132	363,000.00	356,000.00	356,000.00	304,171.17
Běžné výdaje	2564	5133	53,000.00	77,000.00	77,000.00	53,519.48
Běžné výdaje	2564	5134	35,000.00	56,000.00	56,000.00	54,660.30
Běžné výdaje	2564	5136	1,052,000.00	502,000.00	502,000.00	454,511.60
Běžné výdaje	2564	5137	8,765,000.00	6,474,000.00	10,075,218.00	7,134,884.62
Běžné výdaje	2564	5139	15,574,000.00	14,724,000.00	16,894,000.00	14,132,168.42
Běžné výdaje	2564	513*	25,842,000.00	22,189,000.00	27,960,218.00	22,133,915.59
Běžné výdaje	2564	5142	5,000.00	14,000.00	14,000.00	9,245.07
Běžné výdaje	2564	5151	3,590,000.00	3,902,000.00	3,902,000.00	3,582,546.12
Běžné výdaje	2564	5152	11,123,000.00	10,317,000.00	11,545,000.00	9,863,408.70
Běžné výdaje	2564	5153	11,390,000.00	8,558,000.00	8,967,000.00	7,617,904.47
Běžné výdaje	2564	5154	14,904,259.00	14,097,259.00	15,187,259.00	13,086,512.33
Běžné výdaje	2564	5156	5,451,000.00	4,860,000.00	5,160,000.00	4,383,171.62
Běžné výdaje	2564	5157	254,000.00	258,000.00	258,000.00	219,903.49
Běžné výdaje	2564	515*	46,712,259.00	41,992,259.00	45,019,259.00	38,753,446.73
Běžné výdaje	2564	5161	2,702,000.00	4,190,000.00	5,194,000.00	4,745,786.10
Běžné výdaje	2564	5162	17,471,000.00	20,379,000.00	20,879,000.00	19,822,357.77
Běžné výdaje	2564	5163	561,000.00	459,000.00	609,000.00	429,729.55
Běžné výdaje	2564	5164	2,594,000.00	3,525,000.00	3,525,000.00	3,044,484.25
Běžné výdaje	2564	5166	6,813,000.00	5,394,000.00	8,299,000.00	5,302,181.18
Běžné výdaje	2564	5167	650,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	787,135.00
Běžné výdaje	2564	5168	0.00	351,586,000.00	377,285,534.84	374,435,226.74
Běžné výdaje	2564	5169	424,098,000.00	68,496,000.00	75,635,000.00	60,521,855.67
Běžné výdaje	2564	516*	454,889,000.00	455,129,000.00	492,526,534.84	469,088,756.26
Běžné výdaje	2564	5171	10,220,000.00	14,731,000.00	21,520,000.00	16,697,518.68
Běžné výdaje	2564	5173	2,186,000.00	1,937,000.00	1,937,000.00	1,373,426.64
Běžné výdaje	2564	5175	814,000.00	552,000.00	552,000.00	425,215.50
Běžné výdaje	2564	5176	60,000.00	60,000.00	60,000.00	22,675.00
Běžné výdaje	2564	5179	262,000.00	162,000.00	162,000.00	123,973.67
Běžné výdaje	2564	517*	13,542,000.00	17,442,000.00	24,231,000.00	18,642,809.49
Běžné výdaje	2564	5189	0.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
Běžné výdaje	2564	5192	26,359,000.00	14,392,000.00	17,678,000.00	14,713,920.26
Běžné výdaje	2564	5199	2,612,000.00	2,669,000.00	2,769,000.00	2,608,371.56
Běžné výdaje	2564	519*	28,971,000.00	17,061,000.00	20,447,000.00	17,322,291.82
Běžné výdaje	2564	51**	569,961,259.00	553,837,259.00	610,208,011.84	565,960,464.96
Běžné výdaje	2564	5342	6,272,649.00	6,240,538.00	6,240,538.00	6,240,538.00
Běžné výdaje	2564	5361	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	2564	5362	2,790,000.00	4,701,000.00	8,110,000.00	4,384,196.94
Běžné výdaje	2564	5363	0.00	1,973,000.00	8,753,000.00	3,051,525.00
Běžné výdaje	2564	5365	191,000.00	127,000.00	127,000.00	9,745.00
Běžné výdaje	2564	536*	2,982,000.00	6,802,000.00	16,991,000.00	7,446,466.94
Běžné výdaje	2564	53**	9,254,649.00	13,042,538.00	23,231,538.00	13,687,004.94
Běžné výdaje	2564	5424	4,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,125,488.00
Běžné výdaje	2564	5429	0.00	311,000.00	311,000.00	309,112.00
Běžné výdaje	2564	542*	4,000,000.00	3,311,000.00	3,311,000.00	2,434,600.00
Běžné výdaje	2564	5511	70,000.00	70,000.00	70,000.00	68,612.50
Běžné výdaje	2564	5909	1,900,000.00	952,000.00	952,000.00	769,261.69
Běžné výdaje	2564	5***	1,449,209,376.00	1,430,933,390.00	1,497,493,142.84	1,410,704,301.09
Běžné výdaje	3612	5137	10,000.00	105,000.00	105,000.00	63,333.00
Běžné výdaje	3612	5151	33,000.00	33,000.00	33,000.00	-22,160.00
Běžné výdaje	3612	5153	275,000.00	223,000.00	223,000.00	-68,400.00
Běžné výdaje	3612	5154	440,000.00	395,000.00	395,000.00	15,749.00
Běžné výdaje	3612	515*	748,000.00	651,000.00	651,000.00	-74,811.00
Běžné výdaje	3612	5169	500,000.00	500,000.00	500,000.00	267,440.00
Běžné výdaje	3612	5171	600,000.00	600,000.00	600,000.00	6,655.00
Běžné výdaje	3612	51**	1,858,000.00	1,856,000.00	1,856,000.00	262,617.00
Běžné výdaje	3612	5909	0.00	2,000.00	2,000.00	1,451.40
Běžné výdaje	3612	5***	1,858,000.00	1,858,000.00	1,858,000.00	264,068.40
Běžné výdaje	4121	5410	16,830,000.00	16,830,000.00	16,830,000.00	6,938,857.00
Běžné výdaje	4121	5***	16,830,000.00	16,830,000.00	16,830,000.00	6,938,857.00
Běžné výdaje	4123	5410	14,000.00	14,000.00	14,000.00	5,136.00
Běžné výdaje	4123	5***	14,000.00	14,000.00	14,000.00	5,136.00
Běžné výdaje	4124	5410	6,808,000.00	6,808,000.00	6,808,000.00	5,888,325.00
Běžné výdaje	4124	5***	6,808,000.00	6,808,000.00	6,808,000.00	5,888,325.00
Běžné výdaje	4151	5410	71,177,000.00	71,177,000.00	71,177,000.00	10,917,433.00
Běžné výdaje	4151	5***	71,177,000.00	71,177,000.00	71,177,000.00	10,917,433.00
Běžné výdaje	4152	5410	752,816,000.00	752,816,000.00	752,816,000.00	398,805,379.56
Běžné výdaje	4152	5***	752,816,000.00	752,816,000.00	752,816,000.00	398,805,379.56
Běžné výdaje	4153	5410	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	232,001.00
Běžné výdaje	4153	5***	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	232,001.00
Běžné výdaje	5271	5137	75,000.00	75,000.00	175,000.00	101,179.00
Běžné výdaje	5271	5139	5,000.00	25,000.00	25,000.00	14,435.00
Běžné výdaje	5271	513*	80,000.00	100,000.00	200,000.00	115,614.00
Běžné výdaje	5271	5166	100,000.00	80,000.00	80,000.00	0.00
Běžné výdaje	5271	5167	60,000.00	60,000.00	60,000.00	0.00
Běžné výdaje	5271	516*	160,000.00	140,000.00	140,000.00	0.00
Běžné výdaje	5271	5173	15,000.00	15,000.00	15,000.00	0.00
Běžné výdaje	5271	51**	255,000.00	255,000.00	355,000.00	115,614.00
Běžné výdaje	5271	5***	255,000.00	255,000.00	355,000.00	115,614.00
Běžné výdaje	5471	5011	8,419,080.00	19,713,931.00	19,901,555.00	17,214,981.00
Běžné výdaje	5471	5021	550,800.00	550,800.00	818,593.00	364,705.00
Běžné výdaje	5471	5031	2,242,470.00	5,066,183.00	5,210,055.00	4,308,865.00
Běžné výdaje	5471	5032	807,289.00	1,823,826.00	1,959,753.00	1,551,738.00
Běžné výdaje	5471	503*	3,049,759.00	6,890,009.00	7,169,808.00	5,860,603.00
Běžné výdaje	5471	50**	12,019,639.00	27,154,740.00	27,889,956.00	23,440,289.00

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	5471	5136	30,000.00	49,256.00	54,699.60	53,644.00
Běžné výdaje	5471	5137	64,000.00	89,360.00	464,668.41	156,318.70
Běžné výdaje	5471	5139	50,000.00	35,744.00	116,989.38	98,125.00
Běžné výdaje	5471	513*	144,000.00	174,360.00	636,357.39	308,087.70
Běžné výdaje	5471	5142	20,000.00	5,000.00	54,678.43	6,638.97
Běžné výdaje	5471	5151	15,000.00	22,548.00	29,416.90	23,256.00
Běžné výdaje	5471	5153	78,540.00	70,992.00	127,055.00	54,444.00
Běžné výdaje	5471	5154	167,250.00	102,394.00	294,350.00	100,512.00
Běžné výdaje	5471	5156	64,000.00	128,856.00	157,022.40	49,136.30
Běžné výdaje	5471	515*	324,790.00	324,790.00	607,844.30	227,348.30
Běžné výdaje	5471	5161	150,000.00	314,856.00	358,624.00	358,624.00
Běžné výdaje	5471	5162	270,000.00	270,000.00	324,457.50	88,106.10
Běžné výdaje	5471	5163	40,000.00	24,640.00	37,244.20	20,299.00
Běžné výdaje	5471	5164	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00
Běžné výdaje	5471	5166	100,000.00	50,000.00	130,402.00	0.00
Běžné výdaje	5471	5167	300,000.00	250,000.00	400,194.90	34,873.00
Běžné výdaje	5471	5168	0.00	135,000.00	496,983.62	461,236.95
Běžné výdaje	5471	5169	1,340,587.00	1,160,731.00	1,587,712.40	527,530.42
Běžné výdaje	5471	516*	2,236,587.00	2,241,227.00	3,371,618.62	1,526,669.47
Běžné výdaje	5471	5171	220,000.00	200,000.00	300,311.00	90,160.50
Běžné výdaje	5471	5173	900,000.00	900,000.00	1,178,567.36	163,974.40
Běžné výdaje	5471	5175	50,000.00	50,000.00	89,111.00	25,784.00
Běžné výdaje	5471	5176	50,000.00	50,000.00	63,980.16	33,406.16
Běžné výdaje	5471	517*	1,220,000.00	1,200,000.00	1,631,969.52	313,325.06
Běžné výdaje	5471	51**	3,945,377.00	3,945,377.00	6,302,468.26	2,382,069.50
Běžné výdaje	5471	5342	89,651.00	202,599.00	202,599.00	166,025.00
Běžné výdaje	5471	5362	5,000.00	5,000.00	7,500.00	0.00
Běžné výdaje	5471	53**	94,651.00	207,599.00	210,099.00	166,025.00
Běžné výdaje	5471	5424	300,000.00	300,000.00	365,473.00	40,670.00
Běžné výdaje	5471	5429	200,000.00	200,000.00	266,000.00	0.00
Běžné výdaje	5471	542*	500,000.00	500,000.00	631,473.00	40,670.00
Běžné výdaje	5471	5511	10,000.00	10,000.00	21,488.00	0.00
Běžné výdaje	5471	5909	120,000.00	120,000.00	272,240.00	15,000.00
Běžné výdaje	5471	5***	16,689,667.00	31,937,716.00	35,327,724.26	26,044,053.50
Běžné výdaje	6141	5011	672,344,101.00	700,188,357.00	714,776,074.00	686,727,981.00
Běžné výdaje	6141	5021	18,334,500.00	12,198,500.00	15,832,461.00	10,838,314.00
Běžné výdaje	6141	5024	0.00	6,136,000.00	7,116,000.00	6,946,456.00
Běžné výdaje	6141	502*	18,334,500.00	18,334,500.00	22,948,461.00	17,784,770.00
Běžné výdaje	6141	5031	172,666,379.00	179,627,444.00	184,094,259.00	173,931,720.00
Běžné výdaje	6141	5032	62,161,681.00	64,667,664.00	66,209,852.00	62,837,045.00
Běžné výdaje	6141	503*	234,828,060.00	244,295,108.00	250,304,111.00	236,768,765.00
Běžné výdaje	6141	5042	0.00	8,980,489.00	9,980,489.00	9,431,250.99
Běžné výdaje	6141	50**	925,506,661.00	971,798,454.00	998,009,135.00	950,712,766.99
Běžné výdaje	6141	5132	712,000.00	712,000.00	712,000.00	85.00
Běžné výdaje	6141	5133	0.00	25,000.00	37,241.00	2,117.00
Běžné výdaje	6141	5134	70,000.00	101,000.00	101,000.00	90,121.00
Běžné výdaje	6141	5136	1,255,000.00	1,581,862.00	1,581,862.00	756,272.27

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6141	5137	3,301,000.00	5,469,100.00	15,753,638.97	4,314,008.79
Běžné výdaje	6141	5139	9,900,000.00	12,461,000.00	13,579,672.45	9,468,583.66
Běžné výdaje	6141	513*	15,238,000.00	20,349,962.00	31,765,414.42	14,631,187.72
Běžné výdaje	6141	5142	500,000.00	500,000.00	505,000.00	263,156.87
Běžné výdaje	6141	5151	2,305,000.00	2,289,000.00	2,315,858.08	1,487,118.48
Běžné výdaje	6141	5152	7,458,000.00	7,833,000.00	10,913,651.04	2,720,873.14
Běžné výdaje	6141	5153	2,460,000.00	2,460,000.00	2,581,886.00	1,861,868.00
Běžné výdaje	6141	5154	33,366,090.00	33,411,090.00	46,973,611.18	17,099,407.58
Běžné výdaje	6141	5156	4,026,667.00	3,592,467.00	3,592,467.00	2,211,674.91
Běžné výdaje	6141	515*	49,615,757.00	49,585,557.00	66,377,473.30	25,380,942.11
Běžné výdaje	6141	5161	2,780,000.00	1,626,024.00	1,641,414.00	25,429.02
Běžné výdaje	6141	5162	81,054,333.00	60,801,683.00	75,440,377.10	62,668,640.75
Běžné výdaje	6141	5163	1,030,000.00	967,000.00	967,000.00	699,042.86
Běžné výdaje	6141	5164	140,454,993.00	19,213,993.00	20,534,064.92	15,729,230.86
Běžné výdaje	6141	5166	45,351,628.00	75,163,660.00	261,677,473.36	60,784,100.87
Běžné výdaje	6141	5167	13,015,000.00	13,301,238.00	13,301,978.00	3,556,099.27
Běžné výdaje	6141	5168	61,644,000.00	641,397,175.00	857,814,614.89	544,558,556.03
Běžné výdaje	6141	5169	565,876,898.00	118,731,349.00	208,765,945.29	75,109,392.62
Běžné výdaje	6141	516*	911,206,852.00	931,202,122.00	1,440,142,867.56	763,130,492.28
Běžné výdaje	6141	5171	37,240,000.00	44,094,500.00	64,228,319.62	43,486,371.16
Běžné výdaje	6141	5172	1,865,000.00	922,384.60	3,071,331.62	256,198.70
Běžné výdaje	6141	5173	62,828,000.00	62,236,716.00	62,636,716.00	23,226,983.36
Běžné výdaje	6141	5175	1,260,000.00	1,310,000.00	1,446,816.25	817,300.37
Běžné výdaje	6141	5176	4,167,000.00	3,597,000.00	3,597,000.00	1,082,517.18
Běžné výdaje	6141	5177	1,104,000.00	1,104,000.00	1,104,000.00	869,111.27
Běžné výdaje	6141	5179	0.00	11,823,523.00	11,858,966.36	11,754,365.03
Běžné výdaje	6141	517*	108,464,000.00	125,088,123.60	147,943,149.85	81,492,847.07
Běžné výdaje	6141	5189	130,000.00	100,000.00	100,000.00	0.00
Běžné výdaje	6141	5191	0.00	20,000.00	20,000.00	7,310.86
Běžné výdaje	6141	5192	2,025,000.00	18,995,074.00	103,733,078.23	26,573,886.03
Běžné výdaje	6141	5194	94,000.00	94,000.00	94,000.00	2,850.00
Běžné výdaje	6141	5199	362,000.00	362,000.00	392,000.00	0.00
Běžné výdaje	6141	519*	2,481,000.00	19,471,074.00	104,239,078.23	26,584,046.89
Běžné výdaje	6141	51**	1,087,635,609.00	1,146,296,838.60	1,791,072,983.36	911,482,672.94
Běžné výdaje	6141	5319	5,000,000.00	5,000,000.00	7,760,000.00	7,760,000.00
Běžné výdaje	6141	5342	6,724,492.00	7,002,933.00	7,149,389.00	6,885,103.00
Běžné výdaje	6141	5361	10,000.00	3,000.00	8,000.00	7,100.00
Běžné výdaje	6141	5362	3,289,000.00	7,893,413.00	10,078,226.39	3,793,384.09
Běžné výdaje	6141	5363	0.00	1,310,813.00	2,639,293.00	2,635,293.00
Běžné výdaje	6141	5365	1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.00
Běžné výdaje	6141	536*	3,300,000.00	9,208,226.00	12,726,519.39	6,435,777.09
Běžné výdaje	6141	53**	15,024,492.00	21,211,159.00	27,635,908.39	21,080,880.09
Běžné výdaje	6141	5422	700,000.00	700,000.00	2,210,148.53	1,101,637.17
Běžné výdaje	6141	5424	1,840,000.00	1,840,000.00	2,159,414.00	1,852,134.00
Běžné výdaje	6141	5429	2,182,000.00	2,178,000.00	8,499,179.62	3,338,733.72
Běžné výdaje	6141	542*	4,722,000.00	4,718,000.00	12,868,742.15	6,292,504.89
Běžné výdaje	6141	5511	260,200.00	647,200.00	4,360,200.00	4,091,028.42

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6141	5532	120,000.00	120,000.00	125,000.00	122,677.32
Běžné výdaje	6141	55**	380,200.00	767,200.00	4,485,200.00	4,213,705.74
Běžné výdaje	6141	5909	1,025,000.00	422,632,284.00	434,902,364.88	428,688,147.90
Běžné výdaje	6141	5***	2,034,293,962.00	2,567,423,935.60	3,268,974,333.78	2,322,470,678.55
Běžné výdaje	6142	5011	4,763,700,497.00	4,790,569,216.00	4,816,043,233.78	4,791,115,753.00
Běžné výdaje	6142	5021	14,272,860.00	8,513,862.00	11,034,179.21	4,652,903.00
Běžné výdaje	6142	5024	0.00	5,758,998.00	15,233,682.00	7,278,211.00
Běžné výdaje	6142	502*	14,272,860.00	14,272,860.00	26,267,861.21	11,931,114.00
Běžné výdaje	6142	5031	1,194,493,339.00	1,201,210,519.00	1,207,838,299.25	1,198,973,560.59
Běžné výdaje	6142	5032	430,017,602.00	432,435,787.00	434,821,688.13	431,612,425.93
Běžné výdaje	6142	503*	1,624,510,941.00	1,633,646,306.00	1,642,659,987.38	1,630,585,986.52
Běžné výdaje	6142	50**	6,402,484,298.00	6,438,488,382.00	6,484,971,082.37	6,433,632,853.52
Běžné výdaje	6142	5131	5,574,000.00	5,178,893.00	5,178,893.00	5,099,561.64
Běžné výdaje	6142	5132	272,000.00	866,595.00	866,595.00	781,010.39
Běžné výdaje	6142	5133	106,000.00	135,442.00	135,442.00	108,597.93
Běžné výdaje	6142	5134	107,000.00	217,352.00	217,352.00	198,328.00
Běžné výdaje	6142	5136	3,401,560.00	5,253,399.60	5,283,983.65	4,517,760.67
Běžné výdaje	6142	5137	17,053,960.00	63,356,209.90	186,985,986.57	86,150,104.88
Běžné výdaje	6142	5138	0.00	52,500.00	52,500.00	41,550.63
Běžné výdaje	6142	5139	44,992,560.00	95,027,854.00	119,214,299.18	90,678,179.38
Běžné výdaje	6142	513*	71,507,080.00	170,088,245.50	317,935,051.40	187,575,093.52
Běžné výdaje	6142	5142	0.00	28,002.72	28,002.72	26,991.21
Běžné výdaje	6142	5151	27,182,000.00	17,079,246.00	17,079,246.00	16,343,668.84
Běžné výdaje	6142	5152	75,613,000.00	49,901,552.00	49,901,552.00	45,895,289.08
Běžné výdaje	6142	5153	43,685,000.00	38,350,641.00	38,350,641.00	31,708,661.56
Běžné výdaje	6142	5154	102,120,708.00	86,573,267.00	86,573,267.00	80,498,985.39
Běžné výdaje	6142	5156	10,315,000.00	14,993,608.00	14,993,608.00	14,656,506.94
Běžné výdaje	6142	5157	260,000.00	207,177.00	207,177.00	166,010.73
Běžné výdaje	6142	5159	1,282,000.00	1,861,900.00	1,861,900.00	893,020.00
Běžné výdaje	6142	515*	260,457,708.00	208,967,391.00	208,967,391.00	190,162,142.54
Běžné výdaje	6142	5161	68,094,848.00	75,819,195.00	75,819,195.00	67,626,205.16
Běžné výdaje	6142	5162	4,820,823.00	33,452,183.00	38,366,334.89	30,395,446.51
Běžné výdaje	6142	5163	4,764,000.00	5,421,998.00	5,431,998.00	5,327,418.95
Běžné výdaje	6142	5164	142,359,000.00	135,479,761.00	135,479,761.00	135,313,838.52
Běžné výdaje	6142	5165	36,000.00	31,902.00	31,902.00	31,899.00
Běžné výdaje	6142	5166	1,348,695.00	1,049,201.00	1,049,201.00	618,594.90
Běžné výdaje	6142	5167	10,457,992.00	4,394,000.00	7,173,283.73	3,726,786.62
Běžné výdaje	6142	5168	0.00	304,576,168.00	315,370,823.82	212,086,487.50
Běžné výdaje	6142	5169	342,901,324.00	211,963,018.75	221,951,741.36	198,101,981.99
Běžné výdaje	6142	516*	574,782,682.00	772,187,426.75	800,674,240.80	653,228,659.15
Běžné výdaje	6142	5171	133,331,803.00	184,292,042.40	229,743,909.30	191,836,028.33
Běžné výdaje	6142	5172	3,119,540.00	2,238,340.00	3,893,360.86	237,704.50
Běžné výdaje	6142	5173	21,392,000.00	21,887,238.00	21,887,238.00	20,055,701.26
Běžné výdaje	6142	5175	873,000.00	798,650.00	798,650.00	616,508.49
Běžné výdaje	6142	5179	4,361,000.00	5,248,212.00	5,248,212.00	4,560,248.39
Běžné výdaje	6142	517*	163,077,343.00	214,464,482.40	261,571,370.16	217,306,190.97
Běžné výdaje	6142	5189	200,000.00	8,640.00	8,640.00	1,550.00

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6142	5191	0.00	329,932.00	330,532.00	314,470.35
Běžné výdaje	6142	5192	4,656,000.00	6,870,187.00	6,871,187.00	6,547,232.88
Běžné výdaje	6142	5194	200,000.00	345,490.00	345,490.00	314,317.35
Běžné výdaje	6142	5195	5,629,000.00	5,629,000.00	9,087,365.00	9,087,365.00
Běžné výdaje	6142	519*	10,485,000.00	13,174,609.00	16,634,574.00	16,263,385.58
Běžné výdaje	6142	51**	1,080,509,813.00	1,378,918,797.37	1,605,819,270.08	1,264,564,012.97
Běžné výdaje	6142	5342	47,637,005.00	47,905,693.00	48,224,708.71	47,911,181.57
Běžné výdaje	6142	5362	7,022,000.00	7,162,391.53	7,162,391.53	2,999,081.47
Běžné výdaje	6142	5365	0.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00
Běžné výdaje	6142	536*	7,022,000.00	7,168,591.53	7,168,591.53	3,005,281.47
Běžné výdaje	6142	53**	54,659,005.00	55,074,284.53	55,393,300.24	50,916,463.04
Běžné výdaje	6142	5424	30,000,000.00	28,760,350.00	28,937,230.00	15,972,694.00
Běžné výdaje	6142	5511	720,000.00	765,000.00	765,000.00	760,870.00
Běžné výdaje	6142	5902	0.00	662,167.00	662,167.00	661,466.00
Běžné výdaje	6142	5909	3,232,000.00	62,565.00	62,565.00	32,609.00
Běžné výdaje	6142	590*	3,232,000.00	724,732.00	724,732.00	694,075.00
Běžné výdaje	6142	5***	7,571,605,116.00	7,902,731,545.90	8,176,610,614.69	7,766,540,968.53
Běžné výdaje	6143	5011	413,406,000.00	415,746,891.00	420,743,942.00	420,743,942.00
Běžné výdaje	6143	5012	1,655,461,000.00	1,665,117,856.00	1,665,117,856.00	1,665,117,856.00
Běžné výdaje	6143	501*	2,068,867,000.00	2,080,864,747.00	2,085,861,798.00	2,085,861,798.00
Běžné výdaje	6143	5021	5,386,260.00	3,886,260.00	5,392,993.00	5,021,238.00
Běžné výdaje	6143	5024	979,000.00	979,000.00	979,000.00	979,000.00
Běžné výdaje	6143	5029	1,961,000.00	3,983,375.00	3,983,375.00	3,983,375.00
Běžné výdaje	6143	502*	8,326,260.00	8,848,635.00	10,355,368.00	9,983,613.00
Běžné výdaje	6143	5031	519,298,315.00	522,297,752.00	523,923,707.00	523,830,765.00
Běžné výdaje	6143	5032	186,947,393.00	188,027,190.00	188,612,542.00	188,579,071.00
Běžné výdaje	6143	503*	706,245,708.00	710,324,942.00	712,536,249.00	712,409,836.00
Běžné výdaje	6143	5042	0.00	1,245,000.00	1,245,000.00	1,242,849.08
Běžné výdaje	6143	50**	2,783,438,968.00	2,801,283,324.00	2,809,998,415.00	2,809,498,096.08
Běžné výdaje	6143	5131	3,560,000.00	2,704,000.00	2,704,000.00	2,622,629.36
Běžné výdaje	6143	5132	971,000.00	1,922,000.00	1,922,000.00	1,832,037.22
Běžné výdaje	6143	5133	150,000.00	452,200.00	452,200.00	438,375.27
Běžné výdaje	6143	5134	19,147,000.00	13,581,595.00	13,581,595.00	11,358,951.20
Běžné výdaje	6143	5136	698,000.00	402,000.00	402,000.00	379,129.99
Běžné výdaje	6143	5137	17,950,000.00	26,151,284.00	72,694,484.00	36,145,707.38
Běžné výdaje	6143	5139	18,335,000.00	19,377,500.00	31,801,500.00	30,775,979.09
Běžné výdaje	6143	513*	60,811,000.00	64,590,579.00	123,557,779.00	83,552,809.51
Běžné výdaje	6143	5142	600,000.00	600,000.00	600,000.00	483,254.02
Běžné výdaje	6143	5151	7,853,000.00	7,764,000.00	7,764,000.00	7,413,293.31
Běžné výdaje	6143	5152	20,453,000.00	17,843,000.00	17,843,000.00	17,403,675.33
Běžné výdaje	6143	5153	16,397,000.00	11,911,000.00	11,911,000.00	11,140,676.65
Běžné výdaje	6143	5154	34,749,695.00	36,538,995.00	36,538,995.00	35,538,798.32
Běžné výdaje	6143	5155	60,000.00	90,000.00	90,000.00	78,812.00
Běžné výdaje	6143	5156	19,000,000.00	20,600,000.00	21,284,264.00	20,954,792.01
Běžné výdaje	6143	5157	195,000.00	195,000.00	195,000.00	109,417.84
Běžné výdaje	6143	5159	320,000.00	140,000.00	140,000.00	95,409.40
Běžné výdaje	6143	515*	99,027,695.00	95,081,995.00	95,766,259.00	92,734,874.86

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6143	5161	6,120,000.00	10,995,000.00	13,175,326.00	12,734,401.09
Běžné výdaje	6143	5162	30,507,215.00	27,772,215.00	27,772,215.00	23,561,559.55
Běžné výdaje	6143	5163	3,850,000.00	3,494,510.00	3,494,510.00	2,982,577.74
Běžné výdaje	6143	5164	58,598,400.00	54,700,000.00	54,700,000.00	54,476,097.60
Běžné výdaje	6143	5166	2,400,000.00	1,406,700.00	1,908,200.00	1,427,100.55
Běžné výdaje	6143	5167	1,850,000.00	2,896,009.00	2,896,009.00	2,335,583.35
Běžné výdaje	6143	5168	0.00	71,700,000.00	97,275,255.93	77,758,731.15
Běžné výdaje	6143	5169	131,445,728.00	74,747,138.00	77,379,397.00	69,503,245.82
Běžné výdaje	6143	516*	234,771,343.00	247,711,572.00	278,600,912.93	244,779,296.85
Běžné výdaje	6143	5171	26,355,240.00	33,264,238.00	40,651,648.00	38,947,266.02
Běžné výdaje	6143	5172	0.00	4,500,000.00	5,484,511.74	2,143,361.76
Běžné výdaje	6143	5173	54,250,000.00	50,454,384.00	56,654,384.00	51,309,440.06
Běžné výdaje	6143	5175	383,000.00	448,738.00	448,738.00	433,731.26
Běžné výdaje	6143	5179	7,982,000.00	8,043,000.00	8,043,000.00	7,645,932.07
Běžné výdaje	6143	517*	88,970,240.00	96,710,360.00	111,282,281.74	100,479,731.17
Běžné výdaje	6143	5189	0.00	1,014,000.00	1,014,000.00	0.00
Běžné výdaje	6143	5191	4,000.00	4,000.00	4,000.00	0.00
Běžné výdaje	6143	5192	5,544,000.00	3,602,819.00	3,602,819.00	3,125,388.19
Běžné výdaje	6143	5194	420,000.00	474,969.00	474,969.00	459,270.91
Běžné výdaje	6143	5197	3,300,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00	3,669,252.78
Běžné výdaje	6143	5199	1,034,000.00	729,116.00	729,116.00	728,321.00
Běžné výdaje	6143	519*	10,302,000.00	8,510,904.00	8,510,904.00	7,982,232.88
Běžné výdaje	6143	51**	494,482,278.00	514,219,410.00	619,332,136.67	530,012,199.29
Běžné výdaje	6143	5342	20,688,670.00	20,808,648.00	20,858,619.00	20,858,619.00
Běžné výdaje	6143	5361	51,010,000.00	48,179,000.00	48,179,000.00	46,910,433.83
Běžné výdaje	6143	5362	1,390,000.00	1,308,184.00	1,308,184.00	573,012.69
Běžné výdaje	6143	5363	0.00	4,937,436.00	4,937,436.00	4,937,436.00
Běžné výdaje	6143	5365	240,000.00	232,850.00	232,850.00	231,067.00
Běžné výdaje	6143	536*	52,640,000.00	54,657,470.00	54,657,470.00	52,651,949.52
Běžné výdaje	6143	53**	73,328,670.00	75,466,118.00	75,516,089.00	73,510,568.52
Běžné výdaje	6143	5424	2,231,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
Běžné výdaje	6143	5511	949,250.00	1,211,250.00	1,211,250.00	1,184,638.37
Běžné výdaje	6143	5512	1,000,000.00	1,000,000.00	8,793,856.00	8,793,856.00
Běžné výdaje	6143	5513	2,450,000.00	2,450,000.00	2,450,000.00	0.00
Běžné výdaje	6143	551*	4,399,250.00	4,661,250.00	12,455,106.00	9,978,494.37
Běžné výdaje	6143	5909	359,000.00	391,000.00	935,953.51	696,242.11
Běžné výdaje	6143	5***	3,358,239,166.00	3,397,521,102.00	3,519,737,700.18	3,425,195,600.37
Běžné výdaje	6222	5011	0.00	567,000.00	567,000.00	525,933.00
Běžné výdaje	6222	5021	0.00	22,000.00	22,000.00	0.00
Běžné výdaje	6222	5031	0.00	147,250.00	147,250.00	130,114.00
Běžné výdaje	6222	5032	0.00	53,010.00	53,010.00	47,333.00
Běžné výdaje	6222	503*	0.00	200,260.00	200,260.00	177,447.00
Běžné výdaje	6222	50**	0.00	789,260.00	789,260.00	703,380.00
Běžné výdaje	6222	5169	0.00	1,505,070.00	1,505,070.00	52,511.00
Běžné výdaje	6222	5173	0.00	700,000.00	700,000.00	592,700.00
Běžné výdaje	6222	51**	0.00	2,205,070.00	2,205,070.00	645,211.00
Běžné výdaje	6222	5342	0.00	5,670.00	5,670.00	5,260.00
Běžné výdaje	6222	5***	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	1,353,851.00



## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6409	5221	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	18,646,152.76
Běžné výdaje	6409	5***	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	18,646,152.76
Běžné výdaje celkem - tr.5	****	5***	15,301,295,287.00	16,204,805,689.50	17,372,501,515.75	15,394,122,419.76
Kapitálové výdaje	2564	6111	3,091,000.00	17,884,000.00	132,884,000.00	127,232,455.87
Kapitálové výdaje	2564	6119	0.00	0.00	75,418,311.46	75,418,311.46
Kapitálové výdaje	2564	611*	3,091,000.00	17,884,000.00	208,302,311.46	202,650,767.33
Kapitálové výdaje	2564	6121	6,500,000.00	8,446,000.00	9,757,003.00	6,803,031.94
Kapitálové výdaje	2564	6122	200,000.00	654,000.00	654,000.00	565,561.00
Kapitálové výdaje	2564	6123	1,300,000.00	0.00	0.00	0.00
Kapitálové výdaje	2564	6125	4,500,000.00	3,260,000.00	6,571,737.00	3,254,247.00
Kapitálové výdaje	2564	612*	12,500,000.00	12,360,000.00	16,982,740.00	10,622,839.94
Kapitálové výdaje	2564	61**	15,591,000.00	30,244,000.00	225,285,051.46	213,273,607.27
Kapitálové výdaje	2564	6***	15,591,000.00	30,244,000.00	225,285,051.46	213,273,607.27
Kapitálové výdaje	5471	6111	1,800,000.00	1,800,000.00	2,784,392.00	0.00
Kapitálové výdaje	5471	6122	50,000.00	50,000.00	71,330.10	0.00
Kapitálové výdaje	5471	61**	1,850,000.00	1,850,000.00	2,855,722.10	0.00
Kapitálové výdaje	5471	6***	1,850,000.00	1,850,000.00	2,855,722.10	0.00
Kapitálové výdaje	6141	6111	299,339,000.00	295,733,026.40	800,284,518.99	41,031,290.23
Kapitálové výdaje	6141	6119	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00
Kapitálové výdaje	6141	611*	303,839,000.00	300,233,026.40	804,784,518.99	41,031,290.23
Kapitálové výdaje	6141	6121	111,850,000.00	121,704,002.00	153,414,470.76	54,423,081.32
Kapitálové výdaje	6141	6122	3,729,000.00	4,902,890.00	6,417,941.22	1,294,488.25
Kapitálové výdaje	6141	6123	1,000,000.00	1,000,000.00	1,432,327.00	141,656.00
Kapitálové výdaje	6141	6125	24,818,000.00	10,093,610.00	15,404,005.83	2,747,206.08
Kapitálové výdaje	6141	612*	141,397,000.00	137,700,502.00	176,668,744.81	58,606,431.65
Kapitálové výdaje	6141	61**	445,236,000.00	437,933,528.40	981,453,263.80	99,637,721.88
Kapitálové výdaje	6141	6***	445,236,000.00	437,933,528.40	981,453,263.80	99,637,721.88
Kapitálové výdaje	6142	6111	631,000,000.00	741,000,000.00	1,067,524,019.75	454,138,473.74
Kapitálové výdaje	6142	6121	80,000,000.00	43,525,573.00	388,326,710.84	60,039,140.59
Kapitálové výdaje	6142	6122	0.00	29,788,273.14	71,298,814.27	22,399,582.73
Kapitálové výdaje	6142	6123	0.00	20,000,000.00	28,525,509.87	6,743,567.00
Kapitálové výdaje	6142	6125	0.00	102,543,509.96	107,656,749.35	10,603,682.53
Kapitálové výdaje	6142	612*	80,000,000.00	195,857,356.10	595,807,784.33	99,785,972.85
Kapitálové výdaje	6142	6130	0.00	189,000.00	189,000.00	0.00
Kapitálové výdaje	6142	61**	711,000,000.00	937,046,356.10	1,663,520,804.08	553,924,446.59
Kapitálové výdaje	6142	6***	711,000,000.00	937,046,356.10	1,663,520,804.08	553,924,446.59
Kapitálové výdaje	6143	6111	147,650,000.00	145,196,891.00	185,254,241.37	169,646,520.93
Kapitálové výdaje	6143	6121	44,130,000.00	43,632,682.80	103,221,615.71	5,098,647.20
Kapitálové výdaje	6143	6122	40,100,000.00	127,480,600.00	132,883,200.04	17,196,583.86
Kapitálové výdaje	6143	6123	21,000,000.00	24,256,888.20	76,038,403.40	64,045,456.20
Kapitálové výdaje	6143	6125	32,000,000.00	26,312,938.00	44,020,681.09	26,492,182.51
Kapitálové výdaje	6143	612*	137,230,000.00	221,683,109.00	356,163,900.24	112,832,869.77
Kapitálové výdaje	6143	6130	0.00	0.00	276,960.00	276,960.00
Kapitálové výdaje	6143	61**	284,880,000.00	366,880,000.00	541,695,101.61	282,756,350.70
Kapitálové výdaje	6143	6***	284,880,000.00	366,880,000.00	541,695,101.61	282,756,350.70
Kapitálové výdaje celkem -tr.6	****	6***	1,458,557,000.00	1,773,953,884.50	3,414,809,943.05	1,149,592,126.44
CELKEM	****	****	16,759,852,287.00	17,978,759,574.00	20,787,311,458.80	16,543,714,546.20



II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	2564	5011	559,370,040.00	561,590,523.00	561,590,523.00	554,011,652.00
Běžné výdaje	2564	5014	67,894,893.00	62,463,309.00	62,463,309.00	52,408,077.00
Běžné výdaje	2564	501*	627,264,933.00	624,053,832.00	624,053,832.00	606,419,729.00
Běžné výdaje	2564	5021	5,343,700.00	3,343,700.00	3,343,700.00	2,710,277.00
Běžné výdaje	2564	5024	12,185,000.00	14,185,000.00	14,185,000.00	11,421,017.00
Běžné výdaje	2564	502*	17,528,700.00	17,528,700.00	17,528,700.00	14,131,294.00
Běžné výdaje	2564	5031	161,197,658.00	160,394,883.00	160,394,883.00	152,366,600.00
Běžné výdaje	2564	5032	58,032,177.00	57,743,178.00	57,743,178.00	54,866,734.00
Běžné výdaje	2564	503*	219,229,835.00	218,138,061.00	218,138,061.00	207,233,334.00
Běžné výdaje	2564	50**	864,023,468.00	859,720,593.00	859,720,593.00	827,784,357.00
Běžné výdaje	2564	5132	363,000.00	356,000.00	356,000.00	304,171.17
Běžné výdaje	2564	5133	53,000.00	77,000.00	77,000.00	53,519.48
Běžné výdaje	2564	5134	35,000.00	56,000.00	56,000.00	54,660.30
Běžné výdaje	2564	5136	1,052,000.00	502,000.00	502,000.00	454,511.60
Běžné výdaje	2564	5137	8,765,000.00	6,474,000.00	10,075,218.00	7,134,884.62
Běžné výdaje	2564	5139	15,574,000.00	14,724,000.00	16,894,000.00	14,132,168.42
Běžné výdaje	2564	513*	25,842,000.00	22,189,000.00	27,960,218.00	22,133,915.59
Běžné výdaje	2564	5142	5,000.00	14,000.00	14,000.00	9,245.07
Běžné výdaje	2564	5151	3,590,000.00	3,902,000.00	3,902,000.00	3,582,546.12
Běžné výdaje	2564	5152	11,123,000.00	10,317,000.00	11,545,000.00	9,863,408.70
Běžné výdaje	2564	5153	11,390,000.00	8,558,000.00	8,967,000.00	7,617,904.47
Běžné výdaje	2564	5154	14,904,259.00	14,097,259.00	15,187,259.00	13,086,512.33
Běžné výdaje	2564	5156	5,451,000.00	4,860,000.00	5,160,000.00	4,383,171.62
Běžné výdaje	2564	5157	254,000.00	258,000.00	258,000.00	219,903.49
Běžné výdaje	2564	515*	46,712,259.00	41,992,259.00	45,019,259.00	38,753,446.73
Běžné výdaje	2564	5161	2,702,000.00	4,190,000.00	5,194,000.00	4,745,786.10
Běžné výdaje	2564	5162	17,471,000.00	20,379,000.00	20,879,000.00	19,822,357.77
Běžné výdaje	2564	5163	561,000.00	459,000.00	609,000.00	429,729.55
Běžné výdaje	2564	5164	2,594,000.00	3,525,000.00	3,525,000.00	3,044,484.25
Běžné výdaje	2564	5166	6,813,000.00	5,394,000.00	8,299,000.00	5,302,181.18
Běžné výdaje	2564	5167	650,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	787,135.00
Běžné výdaje	2564	5168	0.00	351,586,000.00	377,285,534.84	374,435,226.74
Běžné výdaje	2564	5169	424,098,000.00	68,496,000.00	75,635,000.00	60,521,855.67
Běžné výdaje	2564	516*	454,889,000.00	455,129,000.00	492,526,534.84	469,088,756.26
Běžné výdaje	2564	5171	10,220,000.00	14,731,000.00	21,520,000.00	16,697,518.68
Běžné výdaje	2564	5173	2,186,000.00	1,937,000.00	1,937,000.00	1,373,426.64
Běžné výdaje	2564	5175	814,000.00	552,000.00	552,000.00	425,215.50
Běžné výdaje	2564	5176	60,000.00	60,000.00	60,000.00	22,675.00
Běžné výdaje	2564	5179	262,000.00	162,000.00	162,000.00	123,973.67
Běžné výdaje	2564	517*	13,542,000.00	17,442,000.00	24,231,000.00	18,642,809.49
Běžné výdaje	2564	5189	0.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
Běžné výdaje	2564	5192	26,359,000.00	14,392,000.00	17,678,000.00	14,713,920.26
Běžné výdaje	2564	5199	2,612,000.00	2,669,000.00	2,769,000.00	2,608,371.56
Běžné výdaje	2564	519*	28,971,000.00	17,061,000.00	20,447,000.00	17,322,291.82
Běžné výdaje	2564	51**	569,961,259.00	553,837,259.00	610,208,011.84	565,960,464.96
Běžné výdaje	2564	5342	6,272,649.00	6,240,538.00	6,240,538.00	6,240,538.00
Běžné výdaje	2564	5361	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	2564	5362	2,790,000.00	4,701,000.00	8,110,000.00	4,384,196.94
Běžné výdaje	2564	5363	0.00	1,973,000.00	8,753,000.00	3,051,525.00
Běžné výdaje	2564	5365	191,000.00	127,000.00	127,000.00	9,745.00
Běžné výdaje	2564	536*	2,982,000.00	6,802,000.00	16,991,000.00	7,446,466.94
Běžné výdaje	2564	53**	9,254,649.00	13,042,538.00	23,231,538.00	13,687,004.94
Běžné výdaje	2564	5424	4,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,125,488.00
Běžné výdaje	2564	5429	0.00	311,000.00	311,000.00	309,112.00
Běžné výdaje	2564	542*	4,000,000.00	3,311,000.00	3,311,000.00	2,434,600.00
Běžné výdaje	2564	5511	70,000.00	70,000.00	70,000.00	68,612.50
Běžné výdaje	2564	5909	1,900,000.00	952,000.00	952,000.00	769,261.69
Běžné výdaje	2564	5***	1,449,209,376.00	1,430,933,390.00	1,497,493,142.84	1,410,704,301.09
Běžné výdaje	3612	5137	10,000.00	105,000.00	105,000.00	63,333.00
Běžné výdaje	3612	5151	33,000.00	33,000.00	33,000.00	-22,160.00
Běžné výdaje	3612	5153	275,000.00	223,000.00	223,000.00	-68,400.00
Běžné výdaje	3612	5154	440,000.00	395,000.00	395,000.00	15,749.00
Běžné výdaje	3612	515*	748,000.00	651,000.00	651,000.00	-74,811.00
Běžné výdaje	3612	5169	500,000.00	500,000.00	500,000.00	267,440.00
Běžné výdaje	3612	5171	600,000.00	600,000.00	600,000.00	6,655.00
Běžné výdaje	3612	51**	1,858,000.00	1,856,000.00	1,856,000.00	262,617.00
Běžné výdaje	3612	5909	0.00	2,000.00	2,000.00	1,451.40
Běžné výdaje	3612	5***	1,858,000.00	1,858,000.00	1,858,000.00	264,068.40
Běžné výdaje	4121	5410	16,830,000.00	16,830,000.00	16,830,000.00	6,938,857.00
Běžné výdaje	4121	5***	16,830,000.00	16,830,000.00	16,830,000.00	6,938,857.00
Běžné výdaje	4123	5410	14,000.00	14,000.00	14,000.00	5,136.00
Běžné výdaje	4123	5***	14,000.00	14,000.00	14,000.00	5,136.00
Běžné výdaje	4124	5410	6,808,000.00	6,808,000.00	6,808,000.00	5,888,325.00
Běžné výdaje	4124	5***	6,808,000.00	6,808,000.00	6,808,000.00	5,888,325.00
Běžné výdaje	4151	5410	71,177,000.00	71,177,000.00	71,177,000.00	10,917,433.00
Běžné výdaje	4151	5***	71,177,000.00	71,177,000.00	71,177,000.00	10,917,433.00
Běžné výdaje	4152	5410	752,816,000.00	752,816,000.00	752,816,000.00	398,805,379.56
Běžné výdaje	4152	5***	752,816,000.00	752,816,000.00	752,816,000.00	398,805,379.56
Běžné výdaje	4153	5410	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	232,001.00
Běžné výdaje	4153	5***	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	232,001.00
Běžné výdaje	5271	5137	75,000.00	75,000.00	175,000.00	101,179.00
Běžné výdaje	5271	5139	5,000.00	25,000.00	25,000.00	14,435.00
Běžné výdaje	5271	513*	80,000.00	100,000.00	200,000.00	115,614.00
Běžné výdaje	5271	5166	100,000.00	80,000.00	80,000.00	0.00
Běžné výdaje	5271	5167	60,000.00	60,000.00	60,000.00	0.00
Běžné výdaje	5271	516*	160,000.00	140,000.00	140,000.00	0.00
Běžné výdaje	5271	5173	15,000.00	15,000.00	15,000.00	0.00
Běžné výdaje	5271	51**	255,000.00	255,000.00	355,000.00	115,614.00
Běžné výdaje	5271	5***	255,000.00	255,000.00	355,000.00	115,614.00
Běžné výdaje	5471	5011	8,419,080.00	19,713,931.00	19,901,555.00	17,214,981.00
Běžné výdaje	5471	5021	550,800.00	550,800.00	818,593.00	364,705.00
Běžné výdaje	5471	5031	2,242,470.00	5,066,183.00	5,210,055.00	4,308,865.00
Běžné výdaje	5471	5032	807,289.00	1,823,826.00	1,959,753.00	1,551,738.00
Běžné výdaje	5471	503*	3,049,759.00	6,890,009.00	7,169,808.00	5,860,603.00
Běžné výdaje	5471	50**	12,019,639.00	27,154,740.00	27,889,956.00	23,440,289.00

II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	5471	5136	30,000.00	49,256.00	54,699.60	53,644.00
Běžné výdaje	5471	5137	64,000.00	89,360.00	464,668.41	156,318.70
Běžné výdaje	5471	5139	50,000.00	35,744.00	116,989.38	98,125.00
Běžné výdaje	5471	513*	144,000.00	174,360.00	636,357.39	308,087.70
Běžné výdaje	5471	5142	20,000.00	5,000.00	54,678.43	6,638.97
Běžné výdaje	5471	5151	15,000.00	22,548.00	29,416.90	23,256.00
Běžné výdaje	5471	5153	78,540.00	70,992.00	127,055.00	54,444.00
Běžné výdaje	5471	5154	167,250.00	102,394.00	294,350.00	100,512.00
Běžné výdaje	5471	5156	64,000.00	128,856.00	157,022.40	49,136.30
Běžné výdaje	5471	515*	324,790.00	324,790.00	607,844.30	227,348.30
Běžné výdaje	5471	5161	150,000.00	314,856.00	358,624.00	358,624.00
Běžné výdaje	5471	5162	270,000.00	270,000.00	324,457.50	88,106.10
Běžné výdaje	5471	5163	40,000.00	24,640.00	37,244.20	20,299.00
Běžné výdaje	5471	5164	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00
Běžné výdaje	5471	5166	100,000.00	50,000.00	130,402.00	0.00
Běžné výdaje	5471	5167	300,000.00	250,000.00	400,194.90	34,873.00
Běžné výdaje	5471	5168	0.00	135,000.00	496,983.62	461,236.95
Běžné výdaje	5471	5169	1,340,587.00	1,160,731.00	1,587,712.40	527,530.42
Běžné výdaje	5471	516*	2,236,587.00	2,241,227.00	3,371,618.62	1,526,669.47
Běžné výdaje	5471	5171	220,000.00	200,000.00	300,311.00	90,160.50
Běžné výdaje	5471	5173	900,000.00	900,000.00	1,178,567.36	163,974.40
Běžné výdaje	5471	5175	50,000.00	50,000.00	89,111.00	25,784.00
Běžné výdaje	5471	5176	50,000.00	50,000.00	63,980.16	33,406.16
Běžné výdaje	5471	517*	1,220,000.00	1,200,000.00	1,631,969.52	313,325.06
Běžné výdaje	5471	51**	3,945,377.00	3,945,377.00	6,302,468.26	2,382,069.50
Běžné výdaje	5471	5342	89,651.00	202,599.00	202,599.00	166,025.00
Běžné výdaje	5471	5362	5,000.00	5,000.00	7,500.00	0.00
Běžné výdaje	5471	53**	94,651.00	207,599.00	210,099.00	166,025.00
Běžné výdaje	5471	5424	300,000.00	300,000.00	365,473.00	40,670.00
Běžné výdaje	5471	5429	200,000.00	200,000.00	266,000.00	0.00
Běžné výdaje	5471	542*	500,000.00	500,000.00	631,473.00	40,670.00
Běžné výdaje	5471	5511	10,000.00	10,000.00	21,488.00	0.00
Běžné výdaje	5471	5909	120,000.00	120,000.00	272,240.00	15,000.00
Běžné výdaje	5471	5***	16,689,667.00	31,937,716.00	35,327,724.26	26,044,053.50
Běžné výdaje	6141	5011	672,344,101.00	700,188,357.00	714,776,074.00	686,727,981.00
Běžné výdaje	6141	5021	18,334,500.00	12,198,500.00	15,832,461.00	10,838,314.00
Běžné výdaje	6141	5024	0.00	6,136,000.00	7,116,000.00	6,946,456.00
Běžné výdaje	6141	502*	18,334,500.00	18,334,500.00	22,948,461.00	17,784,770.00
Běžné výdaje	6141	5031	172,666,379.00	179,627,444.00	184,094,259.00	173,931,720.00
Běžné výdaje	6141	5032	62,161,681.00	64,667,664.00	66,209,852.00	62,837,045.00
Běžné výdaje	6141	503*	234,828,060.00	244,295,108.00	250,304,111.00	236,768,765.00
Běžné výdaje	6141	5042	0.00	8,980,489.00	9,980,489.00	9,431,250.99
Běžné výdaje	6141	50**	925,506,661.00	971,798,454.00	998,009,135.00	950,712,766.99
Běžné výdaje	6141	5132	712,000.00	712,000.00	712,000.00	85.00
Běžné výdaje	6141	5133	0.00	25,000.00	37,241.00	2,117.00
Běžné výdaje	6141	5134	70,000.00	101,000.00	101,000.00	90,121.00
Běžné výdaje	6141	5136	1,255,000.00	1,581,862.00	1,581,862.00	756,272.27

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6141	5137	3,301,000.00	5,469,100.00	15,753,638.97	4,314,008.79
Běžné výdaje	6141	5139	9,900,000.00	12,461,000.00	13,579,672.45	9,468,583.66
Běžné výdaje	6141	513*	15,238,000.00	20,349,962.00	31,765,414.42	14,631,187.72
Běžné výdaje	6141	5142	500,000.00	500,000.00	505,000.00	263,156.87
Běžné výdaje	6141	5151	2,305,000.00	2,289,000.00	2,315,858.08	1,487,118.48
Běžné výdaje	6141	5152	7,458,000.00	7,833,000.00	10,913,651.04	2,720,873.14
Běžné výdaje	6141	5153	2,460,000.00	2,460,000.00	2,581,886.00	1,861,868.00
Běžné výdaje	6141	5154	33,366,090.00	33,411,090.00	46,973,611.18	17,099,407.58
Běžné výdaje	6141	5156	4,026,667.00	3,592,467.00	3,592,467.00	2,211,674.91
Běžné výdaje	6141	515*	49,615,757.00	49,585,557.00	66,377,473.30	25,380,942.11
Běžné výdaje	6141	5161	2,780,000.00	1,626,024.00	1,641,414.00	25,429.02
Běžné výdaje	6141	5162	81,054,333.00	60,801,683.00	75,440,377.10	62,668,640.75
Běžné výdaje	6141	5163	1,030,000.00	967,000.00	967,000.00	699,042.86
Běžné výdaje	6141	5164	140,454,993.00	19,213,993.00	20,534,064.92	15,729,230.86
Běžné výdaje	6141	5166	45,351,628.00	75,163,660.00	261,677,473.36	60,784,100.87
Běžné výdaje	6141	5167	13,015,000.00	13,301,238.00	13,301,978.00	3,556,099.27
Běžné výdaje	6141	5168	61,644,000.00	641,397,175.00	857,814,614.89	544,558,556.03
Běžné výdaje	6141	5169	565,876,898.00	118,731,349.00	208,765,945.29	75,109,392.62
Běžné výdaje	6141	516*	911,206,852.00	931,202,122.00	1,440,142,867.56	763,130,492.28
Běžné výdaje	6141	5171	37,240,000.00	44,094,500.00	64,228,319.62	43,486,371.16
Běžné výdaje	6141	5172	1,865,000.00	922,384.60	3,071,331.62	256,198.70
Běžné výdaje	6141	5173	62,828,000.00	62,236,716.00	62,636,716.00	23,226,983.36
Běžné výdaje	6141	5175	1,260,000.00	1,310,000.00	1,446,816.25	817,300.37
Běžné výdaje	6141	5176	4,167,000.00	3,597,000.00	3,597,000.00	1,082,517.18
Běžné výdaje	6141	5177	1,104,000.00	1,104,000.00	1,104,000.00	869,111.27
Běžné výdaje	6141	5179	0.00	11,823,523.00	11,858,966.36	11,754,365.03
Běžné výdaje	6141	517*	108,464,000.00	125,088,123.60	147,943,149.85	81,492,847.07
Běžné výdaje	6141	5189	130,000.00	100,000.00	100,000.00	0.00
Běžné výdaje	6141	5191	0.00	20,000.00	20,000.00	7,310.86
Běžné výdaje	6141	5192	2,025,000.00	18,995,074.00	103,733,078.23	26,573,886.03
Běžné výdaje	6141	5194	94,000.00	94,000.00	94,000.00	2,850.00
Běžné výdaje	6141	5199	362,000.00	362,000.00	392,000.00	0.00
Běžné výdaje	6141	519*	2,481,000.00	19,471,074.00	104,239,078.23	26,584,046.89
Běžné výdaje	6141	51**	1,087,635,609.00	1,146,296,838.60	1,791,072,983.36	911,482,672.94
Běžné výdaje	6141	5319	5,000,000.00	5,000,000.00	7,760,000.00	7,760,000.00
Běžné výdaje	6141	5342	6,724,492.00	7,002,933.00	7,149,389.00	6,885,103.00
Běžné výdaje	6141	5361	10,000.00	3,000.00	8,000.00	7,100.00
Běžné výdaje	6141	5362	3,289,000.00	7,893,413.00	10,078,226.39	3,793,384.09
Běžné výdaje	6141	5363	0.00	1,310,813.00	2,639,293.00	2,635,293.00
Běžné výdaje	6141	5365	1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.00
Běžné výdaje	6141	536*	3,300,000.00	9,208,226.00	12,726,519.39	6,435,777.09
Běžné výdaje	6141	53**	15,024,492.00	21,211,159.00	27,635,908.39	21,080,880.09
Běžné výdaje	6141	5422	700,000.00	700,000.00	2,210,148.53	1,101,637.17
Běžné výdaje	6141	5424	1,840,000.00	1,840,000.00	2,159,414.00	1,852,134.00
Běžné výdaje	6141	5429	2,182,000.00	2,178,000.00	8,499,179.62	3,338,733.72
Běžné výdaje	6141	542*	4,722,000.00	4,718,000.00	12,868,742.15	6,292,504.89
Běžné výdaje	6141	5511	260,200.00	647,200.00	4,360,200.00	4,091,028.42

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6141	5532	120,000.00	120,000.00	125,000.00	122,677.32
Běžné výdaje	6141	55**	380,200.00	767,200.00	4,485,200.00	4,213,705.74
Běžné výdaje	6141	5909	1,025,000.00	422,632,284.00	434,902,364.88	428,688,147.90
Běžné výdaje	6141	5***	2,034,293,962.00	2,567,423,935.60	3,268,974,333.78	2,322,470,678.55
Běžné výdaje	6142	5011	4,763,700,497.00	4,790,569,216.00	4,816,043,233.78	4,791,115,753.00
Běžné výdaje	6142	5021	14,272,860.00	8,513,862.00	11,034,179.21	4,652,903.00
Běžné výdaje	6142	5024	0.00	5,758,998.00	15,233,682.00	7,278,211.00
Běžné výdaje	6142	502*	14,272,860.00	14,272,860.00	26,267,861.21	11,931,114.00
Běžné výdaje	6142	5031	1,194,493,339.00	1,201,210,519.00	1,207,838,299.25	1,198,973,560.59
Běžné výdaje	6142	5032	430,017,602.00	432,435,787.00	434,821,688.13	431,612,425.93
Běžné výdaje	6142	503*	1,624,510,941.00	1,633,646,306.00	1,642,659,987.38	1,630,585,986.52
Běžné výdaje	6142	50**	6,402,484,298.00	6,438,488,382.00	6,484,971,082.37	6,433,632,853.52
Běžné výdaje	6142	5131	5,574,000.00	5,178,893.00	5,178,893.00	5,099,561.64
Běžné výdaje	6142	5132	272,000.00	866,595.00	866,595.00	781,010.39
Běžné výdaje	6142	5133	106,000.00	135,442.00	135,442.00	108,597.93
Běžné výdaje	6142	5134	107,000.00	217,352.00	217,352.00	198,328.00
Běžné výdaje	6142	5136	3,401,560.00	5,253,399.60	5,283,983.65	4,517,760.67
Běžné výdaje	6142	5137	17,053,960.00	63,356,209.90	186,985,986.57	86,150,104.88
Běžné výdaje	6142	5138	0.00	52,500.00	52,500.00	41,550.63
Běžné výdaje	6142	5139	44,992,560.00	95,027,854.00	119,214,299.18	90,678,179.38
Běžné výdaje	6142	513*	71,507,080.00	170,088,245.50	317,935,051.40	187,575,093.52
Běžné výdaje	6142	5142	0.00	28,002.72	28,002.72	26,991.21
Běžné výdaje	6142	5151	27,182,000.00	17,079,246.00	17,079,246.00	16,343,668.84
Běžné výdaje	6142	5152	75,613,000.00	49,901,552.00	49,901,552.00	45,895,289.08
Běžné výdaje	6142	5153	43,685,000.00	38,350,641.00	38,350,641.00	31,708,661.56
Běžné výdaje	6142	5154	102,120,708.00	86,573,267.00	86,573,267.00	80,498,985.39
Běžné výdaje	6142	5156	10,315,000.00	14,993,608.00	14,993,608.00	14,656,506.94
Běžné výdaje	6142	5157	260,000.00	207,177.00	207,177.00	166,010.73
Běžné výdaje	6142	5159	1,282,000.00	1,861,900.00	1,861,900.00	893,020.00
Běžné výdaje	6142	515*	260,457,708.00	208,967,391.00	208,967,391.00	190,162,142.54
Běžné výdaje	6142	5161	68,094,848.00	75,819,195.00	75,819,195.00	67,626,205.16
Běžné výdaje	6142	5162	4,820,823.00	33,452,183.00	38,366,334.89	30,395,446.51
Běžné výdaje	6142	5163	4,764,000.00	5,421,998.00	5,431,998.00	5,327,418.95
Běžné výdaje	6142	5164	142,359,000.00	135,479,761.00	135,479,761.00	135,313,838.52
Běžné výdaje	6142	5165	36,000.00	31,902.00	31,902.00	31,899.00
Běžné výdaje	6142	5166	1,348,695.00	1,049,201.00	1,049,201.00	618,594.90
Běžné výdaje	6142	5167	10,457,992.00	4,394,000.00	7,173,283.73	3,726,786.62
Běžné výdaje	6142	5168	0.00	304,576,168.00	315,370,823.82	212,086,487.50
Běžné výdaje	6142	5169	342,901,324.00	211,963,018.75	221,951,741.36	198,101,981.99
Běžné výdaje	6142	516*	574,782,682.00	772,187,426.75	800,674,240.80	653,228,659.15
Běžné výdaje	6142	5171	133,331,803.00	184,292,042.40	229,743,909.30	191,836,028.33
Běžné výdaje	6142	5172	3,119,540.00	2,238,340.00	3,893,360.86	237,704.50
Běžné výdaje	6142	5173	21,392,000.00	21,887,238.00	21,887,238.00	20,055,701.26
Běžné výdaje	6142	5175	873,000.00	798,650.00	798,650.00	616,508.49
Běžné výdaje	6142	5179	4,361,000.00	5,248,212.00	5,248,212.00	4,560,248.39
Běžné výdaje	6142	517*	163,077,343.00	214,464,482.40	261,571,370.16	217,306,190.97
Běžné výdaje	6142	5189	200,000.00	8,640.00	8,640.00	1,550.00

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6142	5191	0.00	329,932.00	330,532.00	314,470.35
Běžné výdaje	6142	5192	4,656,000.00	6,870,187.00	6,871,187.00	6,547,232.88
Běžné výdaje	6142	5194	200,000.00	345,490.00	345,490.00	314,317.35
Běžné výdaje	6142	5195	5,629,000.00	5,629,000.00	9,087,365.00	9,087,365.00
Běžné výdaje	6142	519*	10,485,000.00	13,174,609.00	16,634,574.00	16,263,385.58
Běžné výdaje	6142	51**	1,080,509,813.00	1,378,918,797.37	1,605,819,270.08	1,264,564,012.97
Běžné výdaje	6142	5342	47,637,005.00	47,905,693.00	48,224,708.71	47,911,181.57
Běžné výdaje	6142	5362	7,022,000.00	7,162,391.53	7,162,391.53	2,999,081.47
Běžné výdaje	6142	5365	0.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00
Běžné výdaje	6142	536*	7,022,000.00	7,168,591.53	7,168,591.53	3,005,281.47
Běžné výdaje	6142	53**	54,659,005.00	55,074,284.53	55,393,300.24	50,916,463.04
Běžné výdaje	6142	5424	30,000,000.00	28,760,350.00	28,937,230.00	15,972,694.00
Běžné výdaje	6142	5511	720,000.00	765,000.00	765,000.00	760,870.00
Běžné výdaje	6142	5902	0.00	662,167.00	662,167.00	661,466.00
Běžné výdaje	6142	5909	3,232,000.00	62,565.00	62,565.00	32,609.00
Běžné výdaje	6142	590*	3,232,000.00	724,732.00	724,732.00	694,075.00
Běžné výdaje	6142	5***	7,571,605,116.00	7,902,731,545.90	8,176,610,614.69	7,766,540,968.53
Běžné výdaje	6143	5011	413,406,000.00	415,746,891.00	420,743,942.00	420,743,942.00
Běžné výdaje	6143	5012	1,655,461,000.00	1,665,117,856.00	1,665,117,856.00	1,665,117,856.00
Běžné výdaje	6143	501*	2,068,867,000.00	2,080,864,747.00	2,085,861,798.00	2,085,861,798.00
Běžné výdaje	6143	5021	5,386,260.00	3,886,260.00	5,392,993.00	5,021,238.00
Běžné výdaje	6143	5024	979,000.00	979,000.00	979,000.00	979,000.00
Běžné výdaje	6143	5029	1,961,000.00	3,983,375.00	3,983,375.00	3,983,375.00
Běžné výdaje	6143	502*	8,326,260.00	8,848,635.00	10,355,368.00	9,983,613.00
Běžné výdaje	6143	5031	519,298,315.00	522,297,752.00	523,923,707.00	523,830,765.00
Běžné výdaje	6143	5032	186,947,393.00	188,027,190.00	188,612,542.00	188,579,071.00
Běžné výdaje	6143	503*	706,245,708.00	710,324,942.00	712,536,249.00	712,409,836.00
Běžné výdaje	6143	5042	0.00	1,245,000.00	1,245,000.00	1,242,849.08
Běžné výdaje	6143	50**	2,783,438,968.00	2,801,283,324.00	2,809,998,415.00	2,809,498,096.08
Běžné výdaje	6143	5131	3,560,000.00	2,704,000.00	2,704,000.00	2,622,629.36
Běžné výdaje	6143	5132	971,000.00	1,922,000.00	1,922,000.00	1,832,037.22
Běžné výdaje	6143	5133	150,000.00	452,200.00	452,200.00	438,375.27
Běžné výdaje	6143	5134	19,147,000.00	13,581,595.00	13,581,595.00	11,358,951.20
Běžné výdaje	6143	5136	698,000.00	402,000.00	402,000.00	379,129.99
Běžné výdaje	6143	5137	17,950,000.00	26,151,284.00	72,694,484.00	36,145,707.38
Běžné výdaje	6143	5139	18,335,000.00	19,377,500.00	31,801,500.00	30,775,979.09
Běžné výdaje	6143	513*	60,811,000.00	64,590,579.00	123,557,779.00	83,552,809.51
Běžné výdaje	6143	5142	600,000.00	600,000.00	600,000.00	483,254.02
Běžné výdaje	6143	5151	7,853,000.00	7,764,000.00	7,764,000.00	7,413,293.31
Běžné výdaje	6143	5152	20,453,000.00	17,843,000.00	17,843,000.00	17,403,675.33
Běžné výdaje	6143	5153	16,397,000.00	11,911,000.00	11,911,000.00	11,140,676.65
Běžné výdaje	6143	5154	34,749,695.00	36,538,995.00	36,538,995.00	35,538,798.32
Běžné výdaje	6143	5155	60,000.00	90,000.00	90,000.00	78,812.00
Běžné výdaje	6143	5156	19,000,000.00	20,600,000.00	21,284,264.00	20,954,792.01
Běžné výdaje	6143	5157	195,000.00	195,000.00	195,000.00	109,417.84
Běžné výdaje	6143	5159	320,000.00	140,000.00	140,000.00	95,409.40
Běžné výdaje	6143	515*	99,027,695.00	95,081,995.00	95,766,259.00	92,734,874.86



## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6143	5161	6,120,000.00	10,995,000.00	13,175,326.00	12,734,401.09
Běžné výdaje	6143	5162	30,507,215.00	27,772,215.00	27,772,215.00	23,561,559.55
Běžné výdaje	6143	5163	3,850,000.00	3,494,510.00	3,494,510.00	2,982,577.74
Běžné výdaje	6143	5164	58,598,400.00	54,700,000.00	54,700,000.00	54,476,097.60
Běžné výdaje	6143	5166	2,400,000.00	1,406,700.00	1,908,200.00	1,427,100.55
Běžné výdaje	6143	5167	1,850,000.00	2,896,009.00	2,896,009.00	2,335,583.35
Běžné výdaje	6143	5168	0.00	71,700,000.00	97,275,255.93	77,758,731.15
Běžné výdaje	6143	5169	131,445,728.00	74,747,138.00	77,379,397.00	69,503,245.82
Běžné výdaje	6143	516*	234,771,343.00	247,711,572.00	278,600,912.93	244,779,296.85
Běžné výdaje	6143	5171	26,355,240.00	33,264,238.00	40,651,648.00	38,947,266.02
Běžné výdaje	6143	5172	0.00	4,500,000.00	5,484,511.74	2,143,361.76
Běžné výdaje	6143	5173	54,250,000.00	50,454,384.00	56,654,384.00	51,309,440.06
Běžné výdaje	6143	5175	383,000.00	448,738.00	448,738.00	433,731.26
Běžné výdaje	6143	5179	7,982,000.00	8,043,000.00	8,043,000.00	7,645,932.07
Běžné výdaje	6143	517*	88,970,240.00	96,710,360.00	111,282,281.74	100,479,731.17
Běžné výdaje	6143	5189	0.00	1,014,000.00	1,014,000.00	0.00
Běžné výdaje	6143	5191	4,000.00	4,000.00	4,000.00	0.00
Běžné výdaje	6143	5192	5,544,000.00	3,602,819.00	3,602,819.00	3,125,388.19
Běžné výdaje	6143	5194	420,000.00	474,969.00	474,969.00	459,270.91
Běžné výdaje	6143	5197	3,300,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00	3,669,252.78
Běžné výdaje	6143	5199	1,034,000.00	729,116.00	729,116.00	728,321.00
Běžné výdaje	6143	519*	10,302,000.00	8,510,904.00	8,510,904.00	7,982,232.88
Běžné výdaje	6143	51**	494,482,278.00	514,219,410.00	619,332,136.67	530,012,199.29
Běžné výdaje	6143	5342	20,688,670.00	20,808,648.00	20,858,619.00	20,858,619.00
Běžné výdaje	6143	5361	51,010,000.00	48,179,000.00	48,179,000.00	46,910,433.83
Běžné výdaje	6143	5362	1,390,000.00	1,308,184.00	1,308,184.00	573,012.69
Běžné výdaje	6143	5363	0.00	4,937,436.00	4,937,436.00	4,937,436.00
Běžné výdaje	6143	5365	240,000.00	232,850.00	232,850.00	231,067.00
Běžné výdaje	6143	536*	52,640,000.00	54,657,470.00	54,657,470.00	52,651,949.52
Běžné výdaje	6143	53**	73,328,670.00	75,466,118.00	75,516,089.00	73,510,568.52
Běžné výdaje	6143	5424	2,231,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
Běžné výdaje	6143	5511	949,250.00	1,211,250.00	1,211,250.00	1,184,638.37
Běžné výdaje	6143	5512	1,000,000.00	1,000,000.00	8,793,856.00	8,793,856.00
Běžné výdaje	6143	5513	2,450,000.00	2,450,000.00	2,450,000.00	0.00
Běžné výdaje	6143	551*	4,399,250.00	4,661,250.00	12,455,106.00	9,978,494.37
Běžné výdaje	6143	5909	359,000.00	391,000.00	935,953.51	696,242.11
Běžné výdaje	6143	5***	3,358,239,166.00	3,397,521,102.00	3,519,737,700.18	3,425,195,600.37
Běžné výdaje	6222	5011	0.00	567,000.00	567,000.00	525,933.00
Běžné výdaje	6222	5021	0.00	22,000.00	22,000.00	0.00
Běžné výdaje	6222	5031	0.00	147,250.00	147,250.00	130,114.00
Běžné výdaje	6222	5032	0.00	53,010.00	53,010.00	47,333.00
Běžné výdaje	6222	503*	0.00	200,260.00	200,260.00	177,447.00
Běžné výdaje	6222	50**	0.00	789,260.00	789,260.00	703,380.00
Běžné výdaje	6222	5169	0.00	1,505,070.00	1,505,070.00	52,511.00
Běžné výdaje	6222	5173	0.00	700,000.00	700,000.00	592,700.00
Běžné výdaje	6222	51**	0.00	2,205,070.00	2,205,070.00	645,211.00
Běžné výdaje	6222	5342	0.00	5,670.00	5,670.00	5,260.00
Běžné výdaje	6222	5***	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	1,353,851.00

## II. Rozpočtové výdaje a financování

Třída	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozp.výdajů	Výsled.od poč. roku
text	a	b	1	2	3	4
Běžné výdaje	6409	5221	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	18,646,152.76
Běžné výdaje	6409	5***	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	18,646,152.76
Běžné výdaje celkem - tr.5	****	5***	15,301,295,287.00	16,204,805,689.50	17,372,501,515.75	15,394,122,419.76
Kapitálové výdaje	2564	6111	3,091,000.00	17,884,000.00	132,884,000.00	127,232,455.87
Kapitálové výdaje	2564	6119	0.00	0.00	75,418,311.46	75,418,311.46
Kapitálové výdaje	2564	611*	3,091,000.00	17,884,000.00	208,302,311.46	202,650,767.33
Kapitálové výdaje	2564	6121	6,500,000.00	8,446,000.00	9,757,003.00	6,803,031.94
Kapitálové výdaje	2564	6122	200,000.00	654,000.00	654,000.00	565,561.00
Kapitálové výdaje	2564	6123	1,300,000.00	0.00	0.00	0.00
Kapitálové výdaje	2564	6125	4,500,000.00	3,260,000.00	6,571,737.00	3,254,247.00
Kapitálové výdaje	2564	612*	12,500,000.00	12,360,000.00	16,982,740.00	10,622,839.94
Kapitálové výdaje	2564	61**	15,591,000.00	30,244,000.00	225,285,051.46	213,273,607.27
Kapitálové výdaje	2564	6***	15,591,000.00	30,244,000.00	225,285,051.46	213,273,607.27
Kapitálové výdaje	5471	6111	1,800,000.00	1,800,000.00	2,784,392.00	0.00
Kapitálové výdaje	5471	6122	50,000.00	50,000.00	71,330.10	0.00
Kapitálové výdaje	5471	61**	1,850,000.00	1,850,000.00	2,855,722.10	0.00
Kapitálové výdaje	5471	6***	1,850,000.00	1,850,000.00	2,855,722.10	0.00
Kapitálové výdaje	6141	6111	299,339,000.00	295,733,026.40	800,284,518.99	41,031,290.23
Kapitálové výdaje	6141	6119	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00
Kapitálové výdaje	6141	611*	303,839,000.00	300,233,026.40	804,784,518.99	41,031,290.23
Kapitálové výdaje	6141	6121	111,850,000.00	121,704,002.00	153,414,470.76	54,423,081.32
Kapitálové výdaje	6141	6122	3,729,000.00	4,902,890.00	6,417,941.22	1,294,488.25
Kapitálové výdaje	6141	6123	1,000,000.00	1,000,000.00	1,432,327.00	141,656.00
Kapitálové výdaje	6141	6125	24,818,000.00	10,093,610.00	15,404,005.83	2,747,206.08
Kapitálové výdaje	6141	612*	141,397,000.00	137,700,502.00	176,668,744.81	58,606,431.65
Kapitálové výdaje	6141	61**	445,236,000.00	437,933,528.40	981,453,263.80	99,637,721.88
Kapitálové výdaje	6141	6***	445,236,000.00	437,933,528.40	981,453,263.80	99,637,721.88
Kapitálové výdaje	6142	6111	631,000,000.00	741,000,000.00	1,067,524,019.75	454,138,473.74
Kapitálové výdaje	6142	6121	80,000,000.00	43,525,573.00	388,326,710.84	60,039,140.59
Kapitálové výdaje	6142	6122	0.00	29,788,273.14	71,298,814.27	22,399,582.73
Kapitálové výdaje	6142	6123	0.00	20,000,000.00	28,525,509.87	6,743,567.00
Kapitálové výdaje	6142	6125	0.00	102,543,509.96	107,656,749.35	10,603,682.53
Kapitálové výdaje	6142	612*	80,000,000.00	195,857,356.10	595,807,784.33	99,785,972.85
Kapitálové výdaje	6142	6130	0.00	189,000.00	189,000.00	0.00
Kapitálové výdaje	6142	61**	711,000,000.00	937,046,356.10	1,663,520,804.08	553,924,446.59
Kapitálové výdaje	6142	6***	711,000,000.00	937,046,356.10	1,663,520,804.08	553,924,446.59
Kapitálové výdaje	6143	6111	147,650,000.00	145,196,891.00	185,254,241.37	169,646,520.93
Kapitálové výdaje	6143	6121	44,130,000.00	43,632,682.80	103,221,615.71	5,098,647.20
Kapitálové výdaje	6143	6122	40,100,000.00	127,480,600.00	132,883,200.04	17,196,583.86
Kapitálové výdaje	6143	6123	21,000,000.00	24,256,888.20	76,038,403.40	64,045,456.20
Kapitálové výdaje	6143	6125	32,000,000.00	26,312,938.00	44,020,681.09	26,492,182.51
Kapitálové výdaje	6143	612*	137,230,000.00	221,683,109.00	356,163,900.24	112,832,869.77
Kapitálové výdaje	6143	6130	0.00	0.00	276,960.00	276,960.00
Kapitálové výdaje	6143	61**	284,880,000.00	366,880,000.00	541,695,101.61	282,756,350.70
Kapitálové výdaje	6143	6***	284,880,000.00	366,880,000.00	541,695,101.61	282,756,350.70
Kapitálové výdaje celkem -tr.6	****	6***	1,458,557,000.00	1,773,953,884.50	3,414,809,943.05	1,149,592,126.44
CELKEM	****	****	16,759,852,287.00	17,978,759,574.00	20,787,311,458.80	16,543,714,546.20



**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

třída	seskuepní položek	podsesk. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2013	ROZPOČET 012.2014		Skutečnost 012.2014	% plnění 3:2	Index SK012.2014/SK012.2013 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
				<b>P R Í J M Y</b>						
		111-P1119 **)		Daně z příjmů fyzických osob						
			1111	v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků						
			1112	Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti						
			1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů						
		112-P1129 **)		Daně z příjmů právnických osob						
11-P1119-P1129				<b>Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>						
		121-P1219 **)		Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku						
			1211	v tom: Daň z přidané hodnoty						
		122 a 123		Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku						
12-P1219				<b>Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>						
			132	Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
			133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí ***)						
			134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
			135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb						
			136	Správní poplatky	121 650,32	28 700,00	28 700,00	52 126,46	181,63	42,85
			137	Poplatky na činnost správních úřadů						
13				<b>Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>121 650,32</b>	<b>28 700,00</b>	<b>28 700,00</b>	<b>52 126,46</b>	<b>181,63</b>	<b>42,85</b>
		140 - 1409 **)		Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí						
			1401	v tom: Clo						
			1402	Podíl na vybraných clech						
14 -1409				<b>Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí</b>						
			151	Daně z majetku						
		152 -1529 **)		Daně z majetkových a kapitálových převodů						
			1521, 1522, 1523	v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí						
15 - 1529				<b>Majetkové daně</b>						
		161, 162		Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)	525 129,74	521 470,22	521 470,22	516 168,49	98,98	98,29
kap31	Fin ř.712	kap307,31 2,314,336;	Fin ř.7121;	z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)	466 780,54	463 529,08	463 529,08	458 730,01	98,96	98,28
			163	Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
			164	Pojistné na úrazové pojištění						
			169	Zrušené daně z objemu mezd						
16				<b>Povinné pojistné</b>	<b>525 129,74</b>	<b>521 470,22</b>	<b>521 470,22</b>	<b>516 168,49</b>	<b>98,98</b>	<b>98,29</b>
		170 **)	1119,1129, 1219,1409, 1529	Ostatní daňové příjmy		20,00	20,00	2 020,14	10 100,70	
17			1119,1129, 1219,1409, 1529	<b>Ostatní daňové příjmy</b>		<b>20,00</b>	<b>20,00</b>	<b>2 020,14</b>	<b>10 100,70</b>	
1				<b>DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b> (daně, poplatky, pojistné)	<b>646 780,05</b>	<b>550 190,22</b>	<b>550 190,22</b>	<b>570 315,09</b>	<b>103,66</b>	<b>88,18</b>
1 - 16				Z daňových příjmů celkem: <b>příjmy z daní a poplatků</b>	<b>121 650,32</b>	<b>28 720,00</b>	<b>28 720,00</b>	<b>54 146,60</b>	<b>188,53</b>	<b>44,51</b>

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	ROZPOČET 012.2014			Skutečnost 012.2014	%	Index
					Skutečnost 012.2013	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2			
							3	4	5	
		211		Příjmy z vlastní činnosti	82 204,25	56 047,00	56 039,00	56 477,07	100,78	68,70
		212		Odvody přebytků organizací s přímým vztahem		600 000,00	600 000,00	639 445,40	106,57	
			2122	z toho: Odvody příspěvkových organizací						
			2123	Ostatní odvody příspěvkových organizací						
		213		Příjmy z pronájmu majetku	197 723,10	139 359,00	139 367,00	177 776,75	127,56	89,91
		214		Výnosy z finančního majetku	35 707,15	30 766,00	30 766,00	28 871,48	93,84	80,86
		215		Soudní poplatky						
<b>21</b>				<b>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</b>	<b>315 634,50</b>	<b>826 172,00</b>	<b>826 172,00</b>	<b>902 570,70</b>	<b>109,25</b>	<b>285,95</b>
		221		Přijaté sankční platby	1 151 255,46	805 010,00	805 010,00	1 226 749,28	152,39	106,56
		222		Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let	3 089,46	2 100,00	2 100,00	2 068,60	98,50	66,96
<b>5</b>	<b>22</b>			<b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>	<b>1 154 344,92</b>	<b>807 110,00</b>	<b>807 110,00</b>	<b>1 228 817,88</b>	<b>152,25</b>	<b>106,45</b>
		231		Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	2 884,06	1 070,00	1 070,00	3 255,98	304,30	112,90
		232		Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	691 139,79	121 034,00	121 034,00	256 212,10	211,69	37,07
		234		Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům	8 737,31	7 450,00	7 450,00	9 021,49	121,09	103,25
		235		Příjmy za využívání dalších majetkových práv						
		236		Dobrovolné pojistné						
<b>23</b>				<b>Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy</b>	<b>702 761,16</b>	<b>129 554,00</b>	<b>129 554,00</b>	<b>268 489,57</b>	<b>207,24</b>	<b>38,20</b>
		241		Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	451 505,72	307 425,00	307 425,00	529 357,50	172,19	117,24
		242		Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů						
		243		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
		244		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		245		Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
		246		Splátky půjčených prostředků od obyvательства						
		247		Splátky půjčených prostředků ze zahraničí						
		248		Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek						
<b>24</b>				<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	<b>451 505,72</b>	<b>307 425,00</b>	<b>307 425,00</b>	<b>529 357,50</b>	<b>172,19</b>	<b>117,24</b>
		251		Příjmy sdílené s Evropskou unií		1 500 000,00	1 500 000,00	1 841 707,17	122,78	
<b>25</b>				<b>Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem</b>		<b>1 500 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 841 707,17</b>	<b>122,78</b>	
<b>2</b>				<b>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>2 624 246,30</b>	<b>3 570 261,00</b>	<b>3 570 261,00</b>	<b>4 770 942,83</b>	<b>133,63</b>	<b>181,80</b>
		311		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	635 186,30	543 300,00	543 300,00	592 314,08	109,02	93,25
		312		Ostatní kapitálové příjmy						
<b>31</b>				<b>Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy</b>	<b>635 186,30</b>	<b>543 300,00</b>	<b>543 300,00</b>	<b>592 314,08</b>	<b>109,02</b>	<b>93,25</b>
		320		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	57 055,06	10 000,00	10 000,00	50 455,42	504,55	88,43
<b>32</b>				<b>Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>57 055,06</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>50 455,42</b>	<b>504,55</b>	<b>88,43</b>
<b>3</b>				<b>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>692 241,36</b>	<b>553 300,00</b>	<b>553 300,00</b>	<b>642 769,49</b>	<b>116,17</b>	<b>92,85</b>
		411		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně	128 829,79	342 395,40	342 395,40	212 078,52	61,94	164,62
			4118	z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu	128 829,79	342 395,40	342 395,40	212 078,52	61,94	164,62
		412		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		413		Převody z vlastních fondů	17 022,43			31 627,86		185,80
		415		Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	90 993,18	21 407,00	24 407,00	88 938,05	364,40	97,74
			4153	z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie			3 000,00	34,60	1,15	
		416		Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
<b>41</b>				<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>236 845,41</b>	<b>363 802,40</b>	<b>366 802,40</b>	<b>332 644,43</b>	<b>90,69</b>	<b>140,45</b>
		421		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	4 401,99	16 745,00	16 745,00	126 039,59	752,70	2 863,24
			4218	z toho: Investiční převody z Národního fondu	4 401,99	16 745,00	16 745,00	126 039,59	752,70	2 863,24
		422		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		423		Investiční přijaté transfery ze zahraničí						
			4233	z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie						
		424		Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
<b>42</b>				<b>Investiční přijaté transfery</b>	<b>4 401,99</b>	<b>16 745,00</b>	<b>16 745,00</b>	<b>126 039,59</b>	<b>752,70</b>	<b>2 863,24</b>
<b>4</b>				<b>PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM</b>	<b>241 247,40</b>	<b>380 547,40</b>	<b>383 547,40</b>	<b>458 684,02</b>	<b>119,59</b>	<b>190,13</b>
<b>1,2,3,4</b>				<b>PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>4 204 515,12</b>	<b>5 054 298,62</b>	<b>5 057 298,62</b>	<b>6 442 711,44</b>	<b>127,39</b>	<b>153,23</b>
<b>11,12,13,14,15,16,17,21,22,23,24,31,32,4</b>				Kontrolní součet (seskupení položek)	4 204 515,12	3 554 298,62	3 557 298,62	4 601 004,27	129,34	109,43

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	ROZPOČET 012.2014			Skutečnost 012.2014	% plnění 3:2	Index SK012.2014/SK012.2013
					Skutečnost 012.2013	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2			
						3	4	5		
				<b>VÝDAJE</b>						
		501		Platy	7 942 080,88	8 140 595,61	8 215 957,08	8 187 866,18	99,66	103,09
			5011	v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	6 232 754,23	6 417 239,72	6 488 375,92	6 470 340,24	99,72	103,81
			5012	Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	1 655 461,00	1 655 461,00	1 665 117,86	1 665 117,86	100,00	100,58
			5013	Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech						
			5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	53 865,65	67 894,89	62 463,31	52 408,08	83,90	97,29
			5019	Ostatní platy						
		502		Ostatní platby za provedenou práci	41 909,09	59 013,12	59 557,50	54 195,50	91,00	129,32
			5021	v tom: Ostatní osobní výdaje	24 443,08	43 888,12	28 515,12	23 587,44	82,72	96,50
			5022	Platy představitelů státní moci a některých orgánů	676,68					
			5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
			5024	Odstupné	14 028,34	13 164,00	27 059,00	26 624,68	98,39	189,79
			5025	Odbyté						
			5026	Odchodné						
			5027	Náležitosti osob vykonávajících vojenskou cvičení a další vojenskou službu						
			5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	2 761,00	1 961,00	3 983,38	3 983,38	100,00	144,27
		503		Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>1)</sup>	2 708 759,63	2 787 864,30	2 813 494,69	2 793 035,97	99,27	103,11
				z toho: Pojistné na SZ, příspěv. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	2 708 759,63	2 787 864,30	2 813 494,69	2 793 035,97	99,27	103,11
			5031, 2 a 9							
			504	Odměny za užití duševního vlastnictví			10 225,49	10 674,10	104,39	
			505	Mzdové náhrady						
<b>50</b>				<b>Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné</b>	<b>10 692 749,61</b>	<b>10 987 473,03</b>	<b>11 099 234,75</b>	<b>11 045 771,74</b>	<b>99,52</b>	<b>103,30</b>
			513	Nákup materiálu	229 433,00	173 632,08	277 597,15	308 380,04	111,09	134,41
			514	Úroky a ostatní finanční výdaje	1 155,53	1 125,00	1 147,00	789,29	68,81	68,31
			515	Nákup vody, paliv a energie	408 160,35	456 886,21	396 602,99	347 183,94	87,54	85,06
			516	Nákup služeb	2 431 190,44	2 178 546,46	2 410 616,42	2 132 073,83	88,45	87,70
			517	Ostatní nákupy	404 023,09	375 888,58	456 219,97	418 834,26	91,81	103,67
			5171	z toho: Opravy a udržování	276 382,92	207 967,04	277 181,78	291 064,00	105,01	105,31
			5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	104 696,77	141 571,00	138 130,34	96 722,23	70,02	92,38
			518	Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	10,00	330,00	1 132,64	11,55	1,02	115,50
			519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	71 001,79	52 239,00	58 217,59	68 151,96	117,06	95,99
<b>51</b>				<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>3 544 974,20</b>	<b>3 238 647,34</b>	<b>3 601 533,75</b>	<b>3 275 424,86</b>	<b>90,95</b>	<b>92,40</b>
			521	Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům						
			522	Neinvestiční transfery neziskovým a pod. organizacím	16 742,59	19 000,00	19 000,00	18 646,15	98,14	111,37
			5222	z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením						
			5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím						
			523	Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům						
			524	Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím						
			525	Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním						
<b>52</b>				<b>Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům</b>	<b>16 742,59</b>	<b>19 000,00</b>	<b>19 000,00</b>	<b>18 646,15</b>	<b>98,14</b>	<b>111,37</b>
			531	Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	5 000,00	5 000,00	5 000,00	7 760,00	155,20	155,20
			5312	z toho: Neinvestiční transfery státním fondům						
			5314	Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění						
			5318	Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	ROZPOČET 012.2014			Skutečnost 012.2014	% plnění 3:2	Index SK012.2014/SK012.2013 3:0
					Skutečnost 012.2013	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2	3	4	5
		532		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům <b>územní úrovně</b>						
			5321	v tom: Neinvestiční transfery obcím						
			5322	Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			5323	Neinvestiční transfery krajům						
			5324	Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			5325	Neinvestiční transfery regionálním radám						
			5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		533		Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		534		Převody vlastním fondům	79 568,21	81 412,47	82 166,08	82 066,73	99,88	103,14
			5342	z toho: Převody fondů kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	79 568,21	81 412,47	82 166,08	82 066,73	99,88	103,14
			5346	Převody do fondů organizačních složek státu						
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	61 881,45	65 949,00	77 841,29	69 539,48	89,33	112,38
<b>53</b>				<b>Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu</b>	<b>146 449,66</b>	<b>152 361,47</b>	<b>165 007,37</b>	<b>159 366,20</b>	<b>96,58</b>	<b>108,82</b>
		541		Sociální dávky	425 150,65	850 145,00	850 145,00	422 787,13	49,73	99,44
		542		Náhrady placené obyvatelstvu	43 589,53	41 453,00	38 789,35	26 240,47	67,65	60,20
		549		Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu						
<b>54</b>				<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>468 740,18</b>	<b>891 598,00</b>	<b>888 934,35</b>	<b>449 027,60</b>	<b>50,51</b>	<b>95,79</b>
		551		Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	8 534,13	5 459,45	6 153,45	14 899,01	242,12	174,58
			5514	z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty						
			5515	Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu						
		552		Neinvestiční transfery cizím státům						
		553		Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	117,87	120,00	120,00	122,68	102,23	104,08
<b>55</b>				<b>Neinvestiční transfery do zahraničí</b>	<b>8 652,00</b>	<b>5 579,45</b>	<b>6 273,45</b>	<b>15 021,68</b>	<b>239,45</b>	<b>173,62</b>
		561		Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		562		Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		563		Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		564		Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
		565		Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím						
		566		Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		567		Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
<b>56</b>				<b>Neinvestiční půjčené prostředky</b>						
		571		Převody Národním fondu na spolufinancování programu PHARE						
		572		Převody Národním fondu na spolufinancování programu ISPA						
		573		Převody Národním fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		574		Převody Národním fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		575		Převody Národním fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		576		Převody Národním fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		577		Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů						
		579		Ostatní převody do Národního fondu						
<b>57</b>				<b>Neinvestiční převody Národním fondu</b>						
		590		Ostatní neinvestiční výdaje	123 391,58	6 636,00	424 822,02	430 864,18	101,42	349,18
<b>59</b>				<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>123 391,58</b>	<b>6 636,00</b>	<b>424 822,02</b>	<b>430 864,18</b>	<b>101,42</b>	<b>349,18</b>
<b>6</b>				<b>BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>15 001 699,81</b>	<b>15 301 295,29</b>	<b>16 204 805,69</b>	<b>15 394 122,42</b>	<b>95,00</b>	<b>102,62</b>

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	UKAZATEL	ROZPOČET 012.2014			Skutečnost 012.2014	%	Index
					Skutečnost 012.2013	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2			
					3	4	5			
		611		Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	1 008 518,26	1 087 380,00	1 206 113,92	867 467,05	71,92	86,01
		612		Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	568 490,22	371 177,00	567 650,97	281 848,11	49,65	49,58
		613		Pozemky	15,69		189,00	276,96	146,54	1 765,20
<b>61</b>				<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>1 577 024,17</b>	<b>1 458 557,00</b>	<b>1 773 953,88</b>	<b>1 149 592,13</b>	<b>64,80</b>	<b>72,90</b>
		620		Nákup akcií a majetkových podílů	2 323 837,00					
<b>62</b>				<b>Nákup akcií a majetkových podílů</b>	<b>2 323 837,00</b>					
		631		Investiční transfery podnikatelským subjektům						
		632		Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
		633		Investiční transfery veřejným rozpočtům						
				<b>ústřední úrovně</b>						
			6335	z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
			634	Investiční transfery veřejným rozpočtům						
				<b>územní úrovně</b>						
			6341	v tom: Investiční transfery obcím						
			6342	Investiční transfery krajům						
			6343	Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			6344	Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			6345	Investiční transfery regionálním radám						
			6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		635		Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		636		Investiční převody vlastním fondům						
		637		Investiční transfery obyvatelstvu						
		638		Investiční transfery do zahraničí						
<b>63</b>				<b>Investiční transfery</b>						
		641		Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		642		Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		643		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
				<b>ústřední úrovně</b>						
			644	Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
				<b>územní úrovně</b>						
			645	Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
		646		Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		647		Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
<b>64</b>				<b>Investiční půjčené prostředky</b>						
		671		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
		672		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
		673		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		674		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		675		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		676		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		679		Ostatní investiční převody do Národního fondu						
<b>67</b>				<b>Investiční převody Národnímu fondu</b>						
		690		Ostatní kapitálové výdaje						
<b>69</b>				<b>Ostatní kapitálové výdaje</b>						
<b>6</b>				<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>3 900 861,17</b>	<b>1 458 557,00</b>	<b>1 773 953,88</b>	<b>1 149 592,13</b>	<b>64,80</b>	<b>29,47</b>
<b>5,6</b>				<b>VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>18 902 560,98</b>	<b>16 759 852,29</b>	<b>17 978 759,57</b>	<b>16 543 714,55</b>	<b>92,02</b>	<b>87,52</b>
<b>1,2,3,4-(5,6)</b>				<b>Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu</b>	<b>-14 698 045,87</b>	<b>-11 705 553,67</b>	<b>-12 921 460,96</b>	<b>-10 101 003,11</b>	<b>78,17</b>	<b>68,72</b>
	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62			Kontrolní součet (seskupení položek)	18 902 560,98	16 759 852,29	17 978 759,57	16 543 714,55	92,02	87,52



**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	R O Z P O Č E T 012.2014			Skutečnost 012.2014	%	Index
					Skutečnost 012.2013	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					3	4	5			
<b>FINANCOVÁNÍ</b>										
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy						
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech						
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		811		Krátkodobé financování						
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy						
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů						
			8128	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		812		Dlouhodobé financování						
<b>81</b>				<b>Financování z tuzemska celkem</b>						
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
		821		Krátkodobé financování						
			8221	Dlouhodobé vydané dluhopisy						
			8223	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků						
		822		Dlouhodobé financování						
<b>82</b>				<b>Financování ze zahraničí celkem</b>						
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky						
<b>83</b>				<b>Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky</b>						
		890		Opravné položky k peněžním operacím						
<b>89</b>				<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>						
<b>8</b>				<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>						
(1+2+3+4)-(5+6)+8										
<b>Kontrola - rozdíl salda SR a financování</b>					<b>-14 698 045,87</b>	<b>-11 705 553,67</b>	<b>-12 921 460,96</b>	<b>-10 101 003,11</b>	<b>78,17</b>	<b>68,72</b>

Vysvětlivky:

POD - pododdíl  
P - položka  
PSP - podseskupení položek  
SP - seskupení položek

\*) Příjmy z pojistného na SZ a příspěvek na politiku zaměstnanosti se vykazují v podrobnějším členění položek na PSP 161 a 162 rozp. skladby  
\*\*) **Poznámka:** Položky 1119, 1129, 1219, 1409 a 1529 (příjmy ze staré daňové soustavy) zahrnuty v PSP 170 Ostatní daňové příjmy položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků  
\*\*\*) týká se kap. Operace státních finančních aktiv (od původců radioaktivních odpadů - příjem jaderného účtu)

## Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

skupná odíl	pododíl	UKAZATEL	Skutečnost 012.2013	ROZPOČET 012.2014		Skutečnost 012.2014	% Plnění 3:2	Index Sk012.2014/Sk012.2013 3:0
				Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
				0	1			
	101	Zemědělská a potravinářská činnost a rozvoj						
	102	Regulace zemědělské produkce, organizace trhu a poskytování podpor						
	103	Lesní hospodářství						
	106	Správa v zemědělství						
	107	Rybářství						
	108	Zemědělský a lesnický výzkum a vývoj						
	109	Ostatní činnost a nespecifikované výdaje						
	10	<b>Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství</b>						
1		<b>ZEMĚDĚLSTVÍ, LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ A RYBÁŘSTVÍ</b>						
	211	Záležitosti těžebního průmyslu a energetiky						
	212	Ostatní odvětvové a oborové záležitosti v průmyslu a stavebnictví						
	213	Zahraniční obchod						
	214	Vnitřní obchod, služby a cestovní ruch						
	216	Správa v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb						
	218	Výzkum a vývoj v průmyslu, stavebnictví, obchodu a službách						
	219	Ostatní činnost a nespecifikované výdaje						
	21	<b>Průmysl, stavebnictví, obchod a služby</b>						
	221	Pozemní komunikace						
	222	Silniční doprava						
	223	Vnitrozemská a námořní plavba						
	224	Železniční doprava						
	225	Civilní letecká doprava						
	226	Správa v dopravě						
	227	Doprava ostatních drah						
	228	Výzkum v dopravě						
	229	Ostatní činnost a nespecifikované výdaje v dopravě						
	22	<b>Doprava</b>						
	231	Pitná voda						
	232	Odvádění a čištění odpadních vod						
	233	Vodní toky a vodohospodářská díla						
	234	Voda v zemědělské krajině						
	236	Správa ve vodním hospodářství						
	238	Vodohospodářský výzkum a vývoj						
	239	Ostatní činnost a nespecifikované výdaje						
	23	<b>Vodní hospodářství</b>						
	241	Činnosti spojů						
	246	Správa ve spojích						
	248	Výzkum a vývoj ve spojích						
	249	Ostatní činnost a nespecifikované výdaje ve spojích						
	24	<b>Spoje</b>						
	251	Podpora podnikání						
	252	Všeobecné pracovní záležitosti						
	253	Všeobecné finanční záležitosti						
	254	Všeobecné hospodářské služby						
	256	Všeobecná hospodářská správa	1 510 606,78	1 464 800,38	1 461 177,39	1 623 977,91	111,14	107,51
	258	Výzkum a vývoj v oblasti všeobecných hospodářských záležitostí						
	259	Ostatní činnosti a nespecifikované výdaje						
	25	<b>Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce</b>	<b>1 510 606,78</b>	<b>1 464 800,38</b>	<b>1 461 177,39</b>	<b>1 623 977,91</b>	<b>111,14</b>	<b>107,51</b>
2		<b>PRŮMYSLOVÁ A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ</b>	<b>1 510 606,78</b>	<b>1 464 800,38</b>	<b>1 461 177,39</b>	<b>1 623 977,91</b>	<b>111,14</b>	<b>107,51</b>
	311	Zařízení předškolní výchovy a základního vzdělávání						
	312	Střední vzdělávání a vzdělávání v konzervatořích						
	313	Školská zařízení pro výkon ústavní a ochranné výchovy						
	314	Ostatní zařízení související s výchovou a vzděláním mládeže						
	315	Školy zajišťující vyšší odborné vzdělávání						
	31	<b>Vzdělávání a školské služby (odíl 31)</b>						
	321	Zařízení vysokoškolského vzdělávání						
	322	Ostatní zařízení souvis. s vysokoškolským vzděláváním						
		z toho: Výzkum a vývoj na vysokých školách						

## Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

skupina	odvětví	pododvětví	UKAZATEL	Skutečnost 012.2013	ROZPOČET 012.2014		Skutečnost 012.2014	% Plnění 3:2	Index Sk012.2014/Sk012.2013 3:0
					Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1			
		323	Zájmové studium						
		326	Správa ve vzdělávání						
		328	Výzkum školství a vzdělání						
		329	Ostatní činnost a nespécifikované výdaje						
		32	<b>Vzdělávání a školské služby (odvětví 32)</b>						
		31, 32	<b>Vzdělávání a školské služby (odvětví 31 + 32)</b>						
		331	Kultura						
		332	Ochrana památek a péče o kulturní dědictví a národní a historické povědomí						
		333	Činnosti registrovaných církví a náboženských společ.						
		334	Sdělovací prostředky						
		336	Správa v oblasti kultury, církví a sdělovacích prostředků						
		338	Výzkum a vývoj v oblasti kultury, církví a sdělovacích prostředků						
		339	Ostatní činnosti v záležitostech kultury, církví a sdělovacích prostředků						
		33	<b>Kultura, církve a sdělovací prostředky</b>						
		341	Tělovýchova						
		342	Zájmová činnost a rekreace						
		348	Výzkum v oblasti tělovýchovy, zájmové činnosti a rekreace						
		34	<b>Tělovýchova a zájmová činnost</b>						
		351	Ambulantní péče						
		352	Ústavní péče						
		353	Zvláštní zdravotnická zařízení a služby pro zdravotnictví						
		354	Zdravotnické programy						
		356	Správa ve zdravotnictví						
		358	Výzkum a vývoj ve zdravotnictví						
		359	Ostatní činnost ve zdravotnictví						
		35	<b>Zdravotnictví</b>						
		361	Rozvoj bydlení a bytové hospodářství	963,35	1 858,00	1 858,00	264,07	14,21	27,41
		363	Komunální služby a územní rozvoj						
		366	Správa v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje						
		368	Výzkum a vývoj v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje						
		369	Ostatní činnost v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje						
		36	<b>Bydlení, komunální služby a územní rozvoj</b>	<b>963,35</b>	<b>1 858,00</b>	<b>1 858,00</b>	<b>264,07</b>	<b>14,21</b>	<b>27,41</b>
		371	Ochrana ovzduší a klimatu						
		372	Nakládání s odpady						
		373	Ochrana a sanace půdy a podzemní vody						
		374	Ochrana přírody a krajiny						
		375	Omezování hluku a vibrací						
		376	Správa v ochraně životního prostředí						
		377	Ochrana proti záření						
		378	Výzkum životního prostředí						
		379	Ostatní činnosti v životním prostředí						
		37	<b>Ochrana životního prostředí</b>						
		380	Ostatní výzkum a vývoj						
		38	<b>Ostatní výzkum a vývoj</b>						
		390	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo						
		39	<b>Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo</b>						
3			<b>SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO</b>	<b>963,35</b>	<b>1 858,00</b>	<b>1 858,00</b>	<b>264,07</b>	<b>14,21</b>	<b>27,41</b>
		411	Dávky důchodového pojištění						
		412	Dávky nemocenského pojištění	13 558,55	23 652,00	23 652,00	12 832,32	54,25	94,64
		413	Dávky státní sociální podpory (pododvětví 413)						
		414	Dávky státní sociální podpory (pododvětví 414)						
		415	Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil při skončení služebního poměru	411 592,10	826 493,00	826 493,00	409 954,81	49,60	99,60
		416	Dávky úrazového pojištění						
		417	Dávky pomoci v hmotné nouzi						
		418	Dávky zdravotně postiženým občanům						
		419	Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení						
		41	<b>Dávky a podpory v sociálním zabezpečení</b>	<b>425 150,65</b>	<b>850 145,00</b>	<b>850 145,00</b>	<b>422 787,13</b>	<b>49,73</b>	<b>99,44</b>
		421	Podpory v nezaměstnanosti						

## Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2014  
KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

skupina	odvětví	pododvětví	UKAZATEL	Skutečnost 012.2013	ROZPOČET 012.2014		Skutečnost 012.2014	% Plnění 3:2	Index Sk012.2014/Sk012.2013 3:0
					Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
				0	1	2	3	4	5
	422		Aktivní politika zaměstnanosti						
	423		Ochrana zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů						
	424		Zaměstnávání zdravotně postižených občanů						
	425		Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace						
	428		Výzkum a vývoj v politice zaměstnanosti						
	42		<b>Politika zaměstnanosti</b>						
	431		Sociální poradenství						
	432		Sociální péče a pomoc dětem a mládeži						
	433		Sociální péče a pomoc manželství a rodinám						
	434		Sociální rehabilitace a ostatní sociální péče a pomoc						
	435		Služby sociální péče						
	436		Správa v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti						
	437		Služby sociální prevence						
	438		Výzkum v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti						
	439		Ostatní činnost a nespécifikované výdaje						
	43		<b>Sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti</b>						
4			<b>SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI</b>	<b>425 150,65</b>	<b>850 145,00</b>	<b>850 145,00</b>	<b>422 787,13</b>	<b>49,73</b>	<b>99,44</b>
	511		Vojenská obrana						
	516		Státní správa ve vojenské obraně						
	517		Zabezpečení potřeb ozbrojených sil						
	518		Výzkum a vývoj v oblasti obrany						
	519		Ostatní záležitosti obrany						
	51		<b>Obrana</b>						
	521		Ochrana obyvatelstva						
	522		Hospodářská opatření pro krizové stavy						
	526		Státní správa v oblasti hospodářských opatření						
	527		Krizové řízení	171,71	255,00	255,00	115,61	45,34	67,33
	528		Výzkum a vývoj v oblasti civilní připravenosti na krizové stavy						
	529		Ostatní záležitosti civilní připravenosti pro krizové stavy						
	52		<b>Civilní připravenost na krizové stavy</b>	<b>171,71</b>	<b>255,00</b>	<b>255,00</b>	<b>115,61</b>	<b>45,34</b>	<b>67,33</b>
	531		Bezpečnost a veřejný pořádek						
	531		z toho: Činnost ústředního orgánu státní správy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku						
	538		Výzkum týkající se bezpečnosti a veřejného pořádku						
	539		Ostatní záležitosti bezpečnosti a veřejného pořádku						
	53		<b>Bezpečnost a veřejný pořádek</b>						
	541		Ústavní soudnictví						
	542		Soudnictví						
	543		Státní zastupitelství						
	544		Vězeňství						
	545		Probační a mediální služba						
	546		Správa v oblasti právní ochrany						
	547		Veřejná ochrana	16 016,71	18 539,67	33 787,72	26 044,05	77,08	162,61
	548		Výzkum v oblasti právní ochrany						
	549		Ostatní záležitosti právní ochrany						
	54		<b>Právní ochrana</b>	<b>16 016,71</b>	<b>18 539,67</b>	<b>33 787,72</b>	<b>26 044,05</b>	<b>77,08</b>	<b>162,61</b>
	551		Požární ochrana						
	552		Ostatní složky a činnosti integr. záchranného systému						
	556		Státní správa v požární ochraně a integrovaném záchranném systému						
	558		Výzkum a vývoj v požární ochraně a integrovaném záchranném systému						
	559		Ostatní záležitosti požární ochrany a integrovaného záchranného systému						
	55		<b>Požární ochrana a integrovaný záchranný systém</b>						
5			<b>BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA</b>	<b>16 188,41</b>	<b>18 794,67</b>	<b>34 042,72</b>	<b>26 159,67</b>	<b>76,84</b>	<b>161,59</b>
	611		Zastupitelské orgány						
	612		Kancelář prezidenta republiky						
	613		Nejvyšší kontrolní úřad						
	614		Všeobecná vnitřní státní správa (nezařazená v jiných funkcích)	16 930 207,22	14 405 254,24	15 609 536,47	14 450 525,77	92,57	85,35
	615		Zahraníční služba a záležitosti (nezařazené v jiných funkcích)						

## Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2014

KAPITOLA:312 Ministerstvo financí

v tis.Kč

skupina	oděil	pododěil	UKAZATEL	Skutečnost 012.2013	ROZPOČET 012.2014		Skutečnost 012.2014	% Plnění 3:2	Index Sk012.2014/Sk012.2013 3:0
					Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1			
	617		Regionální a místní správa						
	618		Výzkum ve státní správě a samosprávě						
	619		Politické strany a hnutí						
	61		<b>Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany</b>	<b>16 930 207,22</b>	<b>14 405 254,24</b>	<b>15 609 536,47</b>	<b>14 450 525,77</b>	<b>92,57</b>	<b>85,35</b>
	621		Ostatní veřejné služby						
	622		Zahraníční pomoc a mezinárodní spolupráce (jinde nezařazená)	2 701,99		3 000,00	1 353,85	45,13	50,11
	62		<b>Jiné veřejné služby a činnosti</b>	<b>2 701,99</b>		<b>3 000,00</b>	<b>1 353,85</b>	<b>45,13</b>	<b>50,11</b>
	631		Obecné příjmy a výdaje finančních operací						
	632		Pojištění funkčně nespecifikované						
	633		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně						
	639		Ostatní finanční operace						
	63		<b>Finanční operace</b>						
	640		Ostatní činnosti	16 742,59	19 000,00	19 000,00	18 646,15	98,14	111,37
	64		<b>Ostatní činnosti</b>	<b>16 742,59</b>	<b>19 000,00</b>	<b>19 000,00</b>	<b>18 646,15</b>	<b>98,14</b>	<b>111,37</b>
6			<b>VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY</b>	<b>16 949 651,79</b>	<b>14 424 254,24</b>	<b>15 631 536,47</b>	<b>14 470 525,77</b>	<b>92,57</b>	<b>85,37</b>
1 až 6			<b>VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>18 902 560,98</b>	<b>16 759 852,29</b>	<b>17 978 759,57</b>	<b>16 543 714,55</b>	<b>92,02</b>	<b>87,52</b>

## Kapitola 312 Ministerstvo financí

v tis. Kč

Název ukazatele	Číslo řád.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
		71	72	73	73:72
<b>Souhrnné ukazatele</b>					
Příjmy celkem	3010	5 054 299	5 057 299	6 442 711,44	127,39
Výdaje celkem	3060	16 759 852	17 978 760	16 543 714,55	92,02
<b>Specifické ukazatele - příjmy</b>					
Daňové příjmy <sup>5)</sup>	7110	28 720	28 720	54 146,60	188,53
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	7120	521 470	521 470	516 168,49	98,98
v tom: pojistné na důchodové pojištění	7121	463 529	463 529	458 730,01	98,96
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	7122	57 941	57 941	57 438,48	99,13
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7130	4 504 108	4 507 108	5 872 396,35	130,29
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	7132	278 513	281 513	330 431,15	117,38
příjmy z prostředků finančních mechanismů	7135	80 628	80 628	14 198,18	17,61
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7136	4 144 968	4 144 968	5 527 767,02	133,36
<b>Specifické ukazatele - výdaje</b>					
Daňová správa zajišťovaná finančními orgány	7201	8 304 813	8 857 838	8 354 320,64	94,32
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	7202	2 478 435	3 011 411	2 408 632,86	79,98
Daňová správa zajišťovaná celními orgány	7203	4 493 264	4 614 546	4 130 739,08	89,52
v tom: sociální dávky	7204	850 145	850 145	422 787,13	49,73
výdaje na činnost celní správy	7205	3 643 119	3 764 401	3 707 951,95	98,50
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	7206	1 464 800	1 461 177	1 623 977,91	111,14
Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	7207	18 540	33 788	26 044,05	77,08
<b>Průřezové ukazatele</b>					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	7310	8 199 609	8 275 515	8 242 061,67	99,60
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>1)</sup>	7320	2 787 864	2 813 495	2 793 035,97	99,27
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	7330	81 412	82 166	82 066,73	99,88
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	7349	6 417 240	6 488 376	6 470 340,24	99,72
Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	7342	1 655 461	1 665 118	1 665 117,86	100,00
Platy státních úředníků	7398				
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	7347	67 895	62 463	52 408,08	83,90
Zahraniční rozvojová spolupráce	7391	0	3 000	1 353,85	45,13
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	7395	255	255	115,61	45,34
Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	7430	327 662	330 662	258 307,41	78,12
v tom: ze státního rozpočtu	7431	49 149	49 149	37 653,38	76,61
podíl rozpočtu Evropské unie	7432	278 513	281 513	220 654,03	78,38
Výdaje na společné projekty, které jsou zčásti financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	7450	88 839	88 839	40 725,43	45,84
v tom: ze státního rozpočtu	7451	8 212	8 212	3 481,12	42,39
podíl prostředků finančních mechanismů	7452	80 628	80 628	37 244,31	46,19
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	7510	3 033 787	3 604 787	2 839 872,08	78,78

<sup>1)</sup> povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění

<sup>5)</sup> bez příjmů z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

## Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2014

	Schválený rozpočet na rok 2014					Rozpočet 2014 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2014 podle § 23 odstavec 1 písm. b)			Změny rozpočtu 2014 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2014				
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)		z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON)		Počet zaměstnanců	Průměrný plat	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)		z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON)		Počet zaměstnanců v ročním průměru	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)		Prostředky na platy	Počet zaměstnanců v ročním průměru	Ostatní platby za provedenou práci (OON)		Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON)	
	v Kč		v Kč				v Kč		v Kč				v Kč				v Kč			v Kč	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>		
<b>Organizační složky státu celkem</b>	<b>8 199 608 731</b>	<b>59 013 120</b>	<b>8 140 595 611</b>	<b>24 279</b>	<b>27 941</b>	<b>8 275 514 578</b>	<b>59 557 495</b>	<b>8 215 957 083</b>	<b>24 305</b>	<b>28 170</b>	<b>18 383 488</b>	<b>45 246 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 242 061 671</b>	<b>54 195 496</b>	<b>8 187 866 175</b>		
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru			6 417 239 718	19 914	26 854			6 488 375 918	19 948	27 105		45 246 410	0	0	0	0			6 470 340 242		
Platy zam. ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru			1 655 461 000	4 265	32 346			1 665 117 856	4 265	32 535		0	0	0	0	0			1 665 117 856		
Platy zaměstnanců v prac. poměru odvozené od platů úst. činitelů			67 894 893	100	56 579			62 463 309	92	56 579		0	0	0	0	0			52 408 077		
Platy představitelů státní moci a některých orgánů		0					0				0		0						0		
v tom:																					
<b>a) Státní správa celkem</b>	<b>7 545 845 218</b>	<b>40 933 620</b>	<b>7 504 911 598</b>	<b>22 411</b>	<b>27 906</b>	<b>7 613 667 315</b>	<b>41 477 995</b>	<b>7 572 189 320</b>	<b>22 427</b>	<b>28 136</b>	<b>18 115 695</b>	<b>45 058 786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 603 930 962</b>	<b>39 699 497</b>	<b>7 564 231 465</b>		
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru			5 849 450 598	18 146	26 863			5 907 071 464	18 162	27 104		45 058 786	0	0	0	0			5 899 113 609		
Platy zam. ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru			1 655 461 000	4 265	32 346			1 665 117 856	4 265	32 535		0	0	0	0	0			1 665 117 856		
v tom:																					
<b>I. Ústřední orgán státní správy</b>	<b>690 678 601</b>	<b>18 334 500</b>	<b>672 344 101</b>	<b>1 358</b>	<b>41 258</b>	<b>719 111 857</b>	<b>18 356 500</b>	<b>700 755 357</b>	<b>1 417</b>	<b>41 211</b>	<b>4 613 961</b>	<b>14 587 717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>705 038 684</b>	<b>17 784 770</b>	<b>687 253 914</b>		
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru			672 344 101	1 358	41 258			700 755 357	1 417	41 211		14 587 717							687 253 914		
Platy zaměstnanců v prac. poměru odvozené od platů úst. činitelů			0	0	0			0	0	0											
Platy představitelů státní moci a některých orgánů		0					0														
<b>II. Organizační složky státu - státní správa celkem</b>	<b>4 777 973 357</b>	<b>14 272 860</b>	<b>4 763 700 497</b>	<b>15 325</b>	<b>25 904</b>	<b>4 804 842 076</b>	<b>14 272 860</b>	<b>4 790 569 216</b>	<b>15 282</b>	<b>26 123</b>	<b>11 995 001</b>	<b>25 474 018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 803 046 867</b>	<b>11 931 114</b>	<b>4 791 115 753</b>		
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru			4 763 700 497	15 325	25 904			4 790 569 216	15 282	26 123		25 474 018	0	0	0	0			4 791 115 753		
v tom:																					
- <b>Generální finanční ředitelství</b>	<b>4 777 973 357</b>	<b>14 272 860</b>	<b>4 763 700 497</b>	<b>15 325</b>	<b>25 904</b>	<b>4 804 842 076</b>	<b>14 272 860</b>	<b>4 790 569 216</b>	<b>15 282</b>	<b>26 123</b>	<b>11 995 001</b>	<b>25 474 018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 803 046 867</b>	<b>11 931 114</b>	<b>4 791 115 753</b>		
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru			4 763 700 497	15 325	25 904			4 790 569 216	15 282	26 123		25 474 018							4 791 115 753		
<b>III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany</b>	<b>2 077 193 260</b>	<b>8 326 260</b>	<b>2 068 867 000</b>	<b>5 728</b>	<b>30 099</b>	<b>2 089 713 382</b>	<b>8 848 635</b>	<b>2 080 864 747</b>	<b>5 728</b>	<b>30 273</b>	<b>1 506 733</b>	<b>4 997 051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 095 845 411</b>	<b>9 983 613</b>	<b>2 085 861 798</b>		
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru			413 406 000	1 463	23 548			415 746 891	1 463	23 681		4 997 051	0	0	0	0			420 743 942		
Platy zam. ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru			1 655 461 000	4 265	32 346			1 665 117 856	4 265	32 535		0	0	0	0	0			1 665 117 856		
v tom:																					
- <b>Generální ředitelství cel</b>	<b>2 077 193 260</b>	<b>8 326 260</b>	<b>2 068 867 000</b>	<b>5 728</b>	<b>30 099</b>	<b>2 089 713 382</b>	<b>8 848 635</b>	<b>2 080 864 747</b>	<b>5 728</b>	<b>30 273</b>	<b>1 506 733</b>	<b>4 997 051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 095 845 411</b>	<b>9 983 613</b>	<b>2 085 861 798</b>		
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru			413 406 000	1 463	23 548			415 746 891	1 463	23 681		4 997 051							420 743 942		
Platy zam. ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru			1 655 461 000	4 265	32 346			1 665 117 856	4 265	32 535									1 665 117 856		
<b>b) Ostatní organizační složky státu celkem</b>	<b>653 763 513</b>	<b>18 079 500</b>	<b>635 684 013</b>	<b>1 868</b>	<b>28 358</b>	<b>661 847 263</b>	<b>18 079 500</b>	<b>643 767 763</b>	<b>1 878</b>	<b>28 566</b>	<b>267 793</b>	<b>187 624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>638 130 709</b>	<b>14 495 999</b>	<b>623 634 710</b>		
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru			567 789 120	1 768	26 762			581 304 454	1 786	27 123		187 624							571 226 633		
Platy zaměstnanců v prac. poměru odvozené od platů úst. činitelů			67 894 893	100	56 579			62 463 309	92	56 579									52 408 077		
<b>Příspěvkové organizace celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem</b>	<b>8 199 608 731</b>	<b>59 013 120</b>	<b>8 140 595 611</b>	<b>24 279</b>	<b>27 941</b>	<b>8 275 514 578</b>	<b>59 557 495</b>	<b>8 215 957 083</b>	<b>24 305</b>	<b>28 170</b>	<b>18 383 488</b>	<b>45 246 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 242 061 671</b>	<b>54 195 496</b>	<b>8 187 866 175</b>		

Vypracoval: Ing. Gramišová tel. 25704 2871

Kontroloval: Ing. Kalinová tel. 25704 2661

Datum: 16. 2. 2015

## Poznámka:

Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a skutečnosti musí být shodné s údaji v tabulce č. 1 - Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu za hodnocený rok a v tabulce č. 2 - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu za rok 20xx.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu a mzdové náklady příspěvkových organizací uvede správce kapitoly v Kč.

Počet zaměstnanců, počet zaměstnanců v ročním průměru, průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců a průměrný plat se uvede po zaokrouhlení v celých číslech (tj. bez desetinných míst).

Ve sloupcích 6 až 8 se uvedou údaje schváleného rozpočtu upravené o rozpočtová opatření provedená podle § 23 odstavec 1 písm. a) zák. č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla

Ve sloupcích 11 až 13 se uvedou změny podle § 23 odstavec 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, nezhodné do rozpočtu po změnách ve sl. 6 až 9 (tím se rozumí povolené překročení rozpočtu výdajů, kterým nedochází ke změně závazného ukazatele, např. evidovaný nárok na použití úspor z minulých let).

Ve sloupcích 14 až 16 se uvede vázání prostředků státního rozpočtu v rámci rozpočtu, kterým nedochází ke změně závazného ukazatele.

Ve sloupcích 17 až 19 se uvede skutečné čerpání všech prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v roce 20xx, tj. včetně použití úspor z minulých let (sl. 22 až 24), čerpání v dalších případech překročení povoleného MF (sl. 25 až 27), čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu (sl. 28), čerpání mimorozpočtových zdrojů (sl. 29 až 31) a čerpání prostředků vyčleněných na základě rozhodnutí vlády z limitů regulace zaměstnanosti (sl. 32 až 34).

Ve sloupci 28 se uvede podpora na vědu a výzkum poskytnutá poskytovatelem příjemci bez provedení rozpočtového opatření podle § 10 zákona č. 130/2002 Sb.

SOBČPO je zkratka pro organizační složky státu ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany. Jednotlivé organizační složky státu - státní správa zahrnují i skupiny složek stejného druhu. V řádku "prostředky na platy příslušníků a vojáků" se uvedou prostředky na platy rozpočtané na položce 5012.

U příspěvkových organizací se ve sloupcích prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci uvedou mzdové náklady a ve sloupcích ostatní platby za provedenou práci se uvedou ostatní osobní náklady, ve sloupcích 11-13 se uvedou zdroje umožňující překročení a ve sloupcích 22-24 pak čerpání zdroje umožňující překročení.

			Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel			Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF			Čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu	Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2014
	Průměrný připočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný připočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný připočtený počet zaměstnanců		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný připočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný připočtený počet zaměstnanců	v Kč
a	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35
<b>Organizační složky státu celkem</b>	23 478	29 062	11 880 808	18 121 996	0	0	0	0	0	0	402 534	0	0	0	0	
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	19 406	27 785		18 121 996	0			0	0		402 534	0			0	0
Platy zam. ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	3 993	34 751		0	0			0	0		0	0			0	0
Platy zaměstnanců v prac. poměru odvozené od platů úst. činitelů	79	55 283		0	0			0	0		0	0			0	0
Platy představitelů státní moci a některých orgánů			0			0					0		0			
v tom:																
<b>a) Státní správa celkem</b>	21 752	28 979	11 880 808	18 121 996	0	0	0	0	0	0	402 534	0	0	0	0	
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	17 759	27 681		18 121 996	0			0	0		402 534	0			0	0
Platy zam. ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	3 993	34 751		0	0			0	0		0	0			0	0
v tom :																
<b>I. Ústřední orgán státní správy</b>	1 363	42 018	2 546 880	12 577 041	0			0	0		402 534	0			0	0
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 363	42 018		12 577 041							402 534					
Platy zaměstnanců v prac. poměru odvozené od platů úst. činitelů			0													
Platy představitelů státní moci a některých orgánů																
<b>II. Organizační složky státu - státní správa celkem</b>	15 015	26 591	8 198 950	547 904	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	15 015	26 591		547 904	0			0	0		0	0			0	0
V tom:																
- Generální finanční ředitelství	15 015	26 591	8 198 950	547 904	0			0	0		0	0			0	0
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	15 015	26 591		547 904												
<b>III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany</b>	5 374	32 345	1 134 978	4 997 051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 381	25 389		4 997 051	0			0	0		0	0			0	0
Platy zam. ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	3 993	34 751		0	0			0	0		0	0			0	0
v tom:																
- Generální ředitelství cel	5 374	32 345	1 134 978	4 997 051	0			0	0		0	0			0	0
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 381	25 389		4 997 051												
Platy zam. ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	3 993	34 751														
<b>b) Ostatní organizační složky státu celkem</b>	1 726	30 110		0	0			0	0		0	0			0	0
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 647	28 902														
Platy zaměstnanců v prac. poměru odvozené od platů úst. činitelů	79	55 283														
<b>Příspěvkové organizace celkem</b>		0														
<b>Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem</b>	23 478	29 062	11 880 808	18 121 996	0	0	0	0	0	0	402 534	0	0	0	0	0



Kapitola: 312 - MF

Přehled výdajů organizačních složek státu a příspěvků a dotací příspěvkovým a podobným organizacím, transferů a půjčených prostředků (návrtných finančních výpomocí) krajům a obcím, podnikatelským a jiným subjektům z rozpočtu kapitoly

v tis. Kč

	Rozpočet 2014		Skutečnost
	schválený	po změnách	k 31. 12. 2014
Běžné výdaje organizačních složek státu celkem	15 301 295	16 204 806	15 394 122,42
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0,00
Kapitálové výdaje organizačních složek státu celkem	1 458 557	1 773 954	1 149 592,13
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0,00
Neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím celkem			
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami			
Investiční příspěvky příspěvkovým organizacím celkem			
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami			
Neinvestiční transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) krajům a obcím celkem			
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami			
transfery			
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)			
Investiční transfery a půjčené prostředky krajům a obcím celkem			
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami			
transfery			
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)			
Neinvestiční transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) podnikatelským subjektům a neziskovým institucím celkem			
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami			
transfery			
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)			
Investiční transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) podnikatelským subjektům a neziskovým institucím celkem			
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami			
transfery			
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)			
Neinvestiční příspěvky státním fondům celkem			
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami			
Investiční příspěvky státním fondům celkem			
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami			
Transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) regionálním radám regionů soudržnosti celkem			
z toho: neinvestiční			
investiční			
Běžné výdaje kapitoly celkem	15 301 295	16 204 806	15 394 122,42
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0,00
Kapitálové výdaje kapitoly celkem	1 458 557	1 773 954	1 149 592,13
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0,00

Vypracoval: Ing. Petra Gramišová  
(jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)

Kontroloval: Ing. Hana Kalinová  
(jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)

Datum: 2.2.2015

## Výdaje účelově určené na programové financování

Období: rok 2014

Evidenční číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje účelově určené na programové financování				Běžné výdaje účelově určené na programové financování				Výdaje účelově určené na programové financování celkem			
		Rozpočet		Skutečnost	%	Rozpočet		Skutečnost	%	Rozpočet		Skutečnost	%
		schválený	po změnách	k 31. 12. 2014	plnění	schválený	po změnách	k 31. 12. 2014	plnění	schválený	po změnách	k 31. 12. 2014	plnění
012V01	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MF z toho: Operační program Technická pomoc EU z toho: z rozpočtu EU/FM z rozpočtu ČR (národní prostředky) z toho: Finanční mechanismy Program EHP/Norsko (FM2) z toho: z rozpočtu EHP/Norsko z rozpočtu ČR (národní prostředky)	65 711 2 700 2 295 405 500 500	73 073 2 700 2 295 405 12 500 10 100	12 090,48 1 420,75 1 207,64 213,11 22,59 22,59	16,5 52,6 52,6 52,6 0,2 0,2	420 629 6 813 5 791 1 022 20 20	430 472 6 813 5 791 1 022 5 181 4 149	373 749,62 1 599,74 1 359,78 239,96 20 20	86,8 23,5 23,5 23,5 0,2 0,2	486 340 9 513 8 086 1 427 520 520	503 545 9 513 8 086 1 427 17 681 14 249	385 840,10 3 020,50 2 567,42 453,08 22,59 22,59	76,6 31,8 31,8 31,8 0,1 0,2
012V09	Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny	38 000	38 000	12 327,60	32,4					38 000	38 000	12 327,60	32,4
012V11	Pořízení, obnova a provozování ICT finanční správy	631 000	857 132	212 636,32	24,8	307 384	530 459	396 169,41	74,7	938 384	1 387 591	608 805,73	43,9
012V12	Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy	80 000	79 915	523,22	0,7		85	85,43	100,5	80 000	80 000	608,65	0,8
012V21	Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy	190 354	272 354	114 291,57	42,0	125 357	133 357	105 079,81	78,8	315 711	405 711	219 371,38	54,1
012V31	Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)	15 591	30 244	133 636,60	441,9	395 256	380 603	374 502,96	98,4	410 847	410 847	508 139,56	123,7
012V41	Rozvoj a obnova materiálně technické základny Kanceláře finančního arbitra (KFA)		1 850								1 850		
112V01	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení MF - od r. 2007 z toho: Operační program Technická pomoc EU z toho: z rozpočtu EU/FM z rozpočtu ČR (národní prostředky) z toho: Finanční mechanismy Program EHP/Norsko (FM2) z toho: z rozpočtu EHP/Norsko z rozpočtu ČR (národní prostředky)	122 925 3 300 2 805 495 17 674 11 145 6 529	108 260 3 300 2 805 495 1 545 1 545	73 888,64 6 401,64 5 441,39 960,25 1 771,04 1 771,04	68,3 194,0 194,0 194,0 114,6 114,6	50 716 1 080 918 162 1 032 1 032	49 219 1 080 918 162 1 000 1 000	68 275,03 1 971,07 1 675,41 295,66 915,63 915,63	138,7 182,5 182,5 182,5 91,6 91,6	173 641 4 380 3 723 657 18 706 12 177 6 529	157 479 4 380 3 723 657 2 545 2 545	142 163,67 8 372,71 7 116,80 1 255,91 2 686,67 2 686,67	90,3 191,2 191,2 191,2 105,6 105,6
112V09	Výstavba, obnova a provozování Státní pokladny v letech 2007 - 2013	218 600	218 600	1 331,00	0,6	275 629	275 629	214 381,28	77,8	494 229	494 229	215 712,28	43,6
112V12	Rozvoj a obnova materiálně technické základny územních finančních orgánů			71 890,62				4 189,93				76 080,55	
112V13	Pořízení, obnova a provozování ICT územních finančních orgánů na r. 2011 - 2013			268 874,28			30 750	83 682,56	272,1		30 750	352 556,84	1 146,5
112V21	Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy z toho: z rozpočtu EU/FM z rozpočtu ČR (národní prostředky) v tom: Integrovaný operační program z toho: z rozpočtu EU/FM z rozpočtu ČR (národní prostředky)	94 526 94 526 20 866 3 130 17 736	94 526 94 526 20 866 3 130 17 736	168 464,78 22 714,93 145 749,85 27 152,00 4 073,00 23 079,00	178,2 154,2 130,1 130,1 130,1			40 979,56 1 520,88 39 458,68 2 189,00 328,00 1 861,00	107,2 107,5	94 526 94 526 20 866 3 436 19 467	94 526 94 526 20 866 3 436 19 467	209 444,34 24 235,81 185 208,53 29 341,00 4 401,00 24 940,00	221,6 195,9 140,6 128,1 128,1
112V31	Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení Úřadu pro zastupování státu ve věci majetkových (ÚZSVM)			79 637,01				28 559,75				108 196,76	
112V41	Rozvoj a obnova materiálně technické základny Kanceláře finančního arbitra	1 850				259	259	624,62	241,2	2 109	259	624,62	241,2
<b>Celkem za všechny programy</b>		<b>1 458 557</b>	<b>1 773 954</b>	<b>1 149 592,12</b>		<b>1 575 230</b>	<b>1 830 833</b>	<b>1 690 279,96</b>		<b>3 033 787</b>	<b>3 604 787</b>	<b>2 839 872,08</b>	<b>78,8</b>

## VÝDAJE KAPITOLY NA FINANCOVÁNÍ SPOLEČNÝCH PROGRAMŮ/PROJEKTŮ ČESKÉ REPUBLIKY, EVROPSKÉ UNIE A FINANČNÍCH MECHANISMŮ

Výdaje kapitoly na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu v roce 2014  
(bez Společné zemědělské politiky)

tis. Kč

kód	slovy	Státní rozpočet						Skutečnost k 31.12.2014			% plnění			
		schválený			po změnách			spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	
		1	2	3	4	5	6							10
programové období 2004-2006														
	OP													
	OP/FS celkem													
	Ostatní (vypsat)													
	<b>C e l k e m</b>													
programové období 2007-2013														
37	OP Technická pomoc	49 149	278 513	327 662	49 149	278 513	327 662	33 417,88	189 366,84	222 784,72	67,99	67,99	67,99	
33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	0	0	0	0	0	0	597,98	3 387,78	3 985,76				
36	Integrovaný operační program	0	0	0	0	0	0	3 635,38	20 600,43	24 235,81				
	<b>OP/FS celkem</b>	<b>49 149</b>	<b>278 513</b>	<b>327 662</b>	<b>49 149</b>	<b>278 513</b>	<b>327 662</b>	<b>37 651,23</b>	<b>213 355,05</b>	<b>251 006,28</b>	<b>76,61</b>	<b>76,61</b>	<b>76,61</b>	
46	Perikles (OLAF)	0	0	0	0	0	0	2,15	110,11	112,26				
47	CUSTOMS 2013	0	0	0	0	0	0	0,00	1 685,93	1 685,93				
47	Solidarita a řízení migračních toků	0	0	0	0	3 000	3 000	0,00	2 378,38	2 378,38			79,28	79,28
	<b>Komunitární programy celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>2,15</b>	<b>4 174,42</b>	<b>4 176,57</b>			139,15	139,22
	Ostatní (vypsat)													
	<b>C e l k e m</b>	<b>49 149</b>	<b>278 513</b>	<b>327 662</b>	<b>49 149</b>	<b>281 513</b>	<b>330 662</b>	<b>37 653,38</b>	<b>217 529,47</b>	<b>255 182,85</b>	<b>76,61</b>	<b>77,27</b>	<b>77,17</b>	
programové období 2014-20yy														
121	CUSTOMS 2020		0	0		0	0	0	3 125	3 125				
	Komunitární programy celkem								3 125	3 125				
	<b>C e l k e m</b>							<b>0</b>	<b>3 125</b>	<b>3 125</b>				
	<b>Ú h r n e m</b>	<b>49 149</b>	<b>278 513</b>	<b>327 662</b>	<b>49 149</b>	<b>281 513</b>	<b>330 662</b>	<b>37 653,38</b>	<b>220 654,03</b>	<b>258 307,41</b>	<b>76,61</b>	<b>78,38</b>	<b>78,12</b>	

kód	slovy	Nároky z nespotebovaných výdajů					
		k 31.12.2014			z let 2008 až 2014		
		spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem
		16	17	18	19	20	21
programové období 2004-2006							
	OP						
	OP/FS celkem						
	Ostatní (vypsat)						
	<b>C e l k e m</b>						
programové období 2007-2013							
37	OP Technická pomoc	25 365,64	138 252,15	163 617,79	46 458,01	257 761,12	304 219,13
33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	21 599,47	122 443,85	144 043,32	48 701,00	101 322,00	150 023,00
36	Integrovaný operační program	34,00	192,00	226,00	1 754,00	9 924,00	11 678,00
	<b>OP/FS celkem</b>	<b>46 999,11</b>	<b>260 888,00</b>	<b>307 887,11</b>	<b>96 913,01</b>	<b>369 007,12</b>	<b>465 920,13</b>
46	Perikles (OLAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	CUSTOMS 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271,07	1 271,07
47	Solidarita a řízení migračních toků	0,00	1 028,41	1 028,41	0,00	2 438,44	2 438,44
	<b>Komunitární programy celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 028,41</b>	<b>1 028,41</b>	<b>0,00</b>	<b>3 709,51</b>	<b>3 709,51</b>
	Ostatní (vypsat)						
	<b>C e l k e m</b>	<b>46 999,11</b>	<b>261 916,41</b>	<b>308 915,52</b>	<b>96 913,01</b>	<b>372 716,63</b>	<b>469 629,64</b>
programové období 2014-2020							
	OP						
	OP/FS celkem						
121	CUSTOMS 2020					575,44	575,44
	Komunitární programy celkem						
	Ostatní (vypsat)						
	<b>C e l k e m</b>					<b>575,44</b>	<b>575,44</b>
	<b>Ú h r n e m</b>	<b>46 999,11</b>	<b>261 916,41</b>	<b>308 915,52</b>	<b>96 913,01</b>	<b>373 292,07</b>	<b>470 205,08</b>

Vypracoval: Ing. Gramišová, tel. 25704 2871  
(jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)Kontroloval: Ing. Kalinová, tel. 25704 2661  
(jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)

Datum: 9.2.2015

## Výdaje kapitoly na financování společných projektů ČR a donorských zemí v rámci finančních mechanismů v roce 2014

tis. Kč

Finanční mechanismus		Státní rozpočet						Skutečnost k 31.12.2014			% plnění		
		schválený			po změnách			spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu donorských zemí FM	celkem	spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu donorských zemí FM	celkem
		spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu donorských zemí FM	celkem	spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu donorských zemí FM	celkem						
kód	slovy	1	2	3	4	5	6	10	11	12	13=10:4	14=11:5	15=12:6
60	EHP/Norsko	4 103	57 343	61 446	4 103	57 343	61 446	596,01	20 554,00	21 150,00	14,53	35,84	34,42
60	Program švýcarsko-české spolupráce	4 109	23 285	27 394	4 109	23 285	27 394	2 885,11	16 690,31	19 575,43	70,21	71,68	71,46
	<b>C e l k e m</b>	<b>8 212</b>	<b>80 628</b>	<b>88 840</b>	<b>8 212</b>	<b>80 628</b>	<b>88 840</b>	<b>3 481,12</b>	<b>37 244,31</b>	<b>40 725,43</b>	<b>42,39</b>	<b>46,19</b>	<b>45,84</b>

v tis. Kč

Finanční mechanismus		Nároky z nespotebovaných výdajů					
		k 31.12.2014			z let 2008 až 2014		
		spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu donorských zemí FM	celkem	spolufinan- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu donorských zemí FM	celkem
kód	slovy	16	17	18	19	20	21
60	EHP/Norsko	3 323,73	100 349,76	103 673,49	7 237,52	143 998,96	151 236,48
60	Program švýcarsko-české spolupráce	12 164,49	100 286,39	112 450,88	13 389,27	106 882,83	120 272,10
	<b>C e l k e m</b>	<b>15 488,21</b>	<b>200 636,15</b>	<b>216 124,37</b>	<b>20 626,79</b>	<b>250 881,79</b>	<b>271 508,59</b>

Vypracoval: Ing. Gramišová, tel. 25704 2871  
(jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)

Kontroloval: Ing. Kalinová, tel. 25704 2661  
(jméno, popřípadě jména, a příjmení, telefon, podpis)

Datum: 16.2.2014

## Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci společných programů České republiky a Evropské unie/finančních mechanismů čerpané v roce 2014

	program	průměrný měsíční plat v Kč	průměrná měsíční motivace v Kč	průměrný přepočtený počet zaměstnanců				Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci v Kč												
								spolufinancování ČR ze SR				kryto příjmy z rozpočtu EU/FM				celkem				
								platby a ostatní platby za provedenou práci				platby a ostatní platby za provedenou práci				platby a ostatní platby za provedenou práci				
				systemizovaná místa <sup>2)</sup>	motivace <sup>3)</sup>	jednorázové navýšení <sup>4)</sup>	celkem	prostředky na platy	motivace	ostatní platby za provedenou práci	celkem	prostředky na platy	motivace	ostatní platby za provedenou práci	celkem	prostředky na platy	motivace	ostatní platby za provedenou práci	celkem	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6	8	9	10	11=8+9+10	12	13	14	15=12+13+14	16=8+12	17=9+13	18=10+14	19=11+15		
Organizační složky státu celkem		43 480	19 068	10	13	260	283	20 197 215	27 825	568 215	20 793 255	120 679 172	2 946 855	3 254 577	126 880 604	140 876 386	2 974 680	3 822 792	147 673 858	
v tom:																				
Státní správa celkem																				
v tom:																				
<b>Ústřední orgán státní správy</b>		43 634	19 068	8	13	260	281	20 115 022	27 825	287 180	20 430 027	120 213 460	2 946 855	1 662 110	124 822 425	140 328 482	2 974 680	1 949 290	145 252 452	
OP Lidské zdroje a zaměstnanost	33	24 023	15 458		1	1	2	43 241	27 825	116 491	187 557	245 032	157 675	659 677	1 062 384	288 273	185 500	776 168	1 249 941	
OP Technické pomoci	37	43 951		8	0	245	253	20 016 789	0	170 689	20 187 478	113 417 138		967 233	114 384 371	133 433 927	0	1 137 922	134 571 849	
Solidarita a řízení migračních toků	47	48 024	0		0	3	3				0	1 728 878			1 728 878	1 728 878	0	0	1 728 878	
Finanční mechanismy 2/Norsko	60	36 950	19 369		12	11	23	54 992			54 992	4 822 412	2 789 180	35 200	7 646 792	4 877 404	2 789 180	35 200	7 701 784	
Jednotlivé organizační složky státu - státní správa																				
- jednotlivá organizační složka																				
Jednotlivé organizační složky správy ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Generální finanční ředitelství OPLZ</b>	33	22 829		2			2	82 193	0	110 785	192 978	465 712	0	627 739	1 093 451	547 904	0	738 524	1 286 428	
<b>Generální ředitelství cel IOP</b>	36									170 250	170 250			964 728	964 728			1 134 978	1 134 978	
Ostatní organizační složky státu																				
Příspěvkové organizace celkem <sup>1)</sup>																				
<b>Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem</b>		43 480	19 068	10	13	260	283	20 197 215	27 825	568 215	20 793 255	120 679 172	2 946 855	3 254 577	126 880 604	140 876 386	2 974 680	3 822 792	147 673 858	
z toho: administrativní personální kapacity <sup>5)</sup>	37	43 951		8	0	245	253	20 016 789	0	170 689	20 187 478	113 417 138	0	967 233	114 384 371	133 433 927	0	1 137 922	134 571 849	
ostatní personální kapacity <sup>6)</sup>	33,36,47,60	36 483	19 068	2	13	15	30	180 426	27 825	397 526	605 777	7 262 034	2 946 855	2 287 344	12 496 233	7 442 459	2 974 680	2 684 870	13 102 009	

Pozn. Údaje navazují na tabulku, která je součástí dokumentace k návrhu státního rozpočtu na hodnocený rok

<sup>1)</sup> Organizace odměňující podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, a financované ze státního rozpočtu.

Kapitola MŠMT uvede údaje **příspěvkových organizací** v členění OPRO, regionální školství územních celků a regionální školství MŠMT. **U regionálního školství vykáže údaje vylčené z mzdové regulace ještě i v samostatném řádku.**

U příspěvkových organizací se ve sloupcích ostatní platby za provedenou práci se uvedou ostatní osobní náklady.

<sup>2)</sup> Systemizovaná místa (bez jednorázového navýšení počtu zaměstnanců) v roce 20xx.

<sup>3)</sup> Počet zaměstnanců v ročním průměru; zaměstnanci hrazení ze SR a odměňování podle usnesení vlády č. 1332/2009 a zaměstnanci dle definice ostatních personálních kapacit hrazení ze SR a odměňování z projektů EU,SZP,FM.

<sup>4)</sup> Počet zaměstnanců nad rámec schválené systemizace podle usnesení vlády č. 818/2007 k postupu při řešení administrativní kapacity čerpání zdrojů strukturálních fondů a Fondu soudržnosti na období 2007-2013 část II bod 4 a jednorázové navýšení u ostatních personálních kapacit.

<sup>5)</sup> Počet zaměstnanců podle usnesení vlády č. 1332/2009 o Metodice finančního ohodnocení zaměstnanců implementujících Národní strategický referenční rámec v programovém období 2007-2013 a usnesení vlády č. 884/2007 k zabezpečení auditního orgánu a pověřených subjektů auditních orgánů PAS.

<sup>6)</sup> Počet zaměstnanců v ročním průměru; zaměstnanci realizující projekty spolufinancované ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti, zaměstnanci administrující nebo realizující finanční mechanismy, komunitární programy, společnou zemědělskou politiku a ostatní programy nebo projekty z rozpočtu EU.

Platy a ostatní platby za provedenou práci se uvádějí v Kč, průměrný plat v celých Kč (bez desetinných míst) a průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců se zaokrouhluje na celá čísla.

Období: 1.1.2014 - 31.12.2014

Kapitola: 312 - Ministerstvo financí

## Příjmy do rozpočtu kapitoly z rozpočtu EU na financování společných programů EU a ČR v roce 2014

tis. Kč

Název programu (nástroj slovy)	Státní rozpočet		Skutečnost k 31.12.2014	z toho		% plnění 6=(3-5):2
	schválený	po změnách		mimorozpočtové zdroje	příjem prostředků podle § 25 odst. 1 písm. c) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů	
programové období 2004-2006						
programové období 2007-2013						
OP Technická pomoc/Auditní orgán	242 721	242 721	137 800,18	0,00	0,00	56,77
OP TP/Platební a certifikační orgán	31 832	31 832	17 740,05	0,00	0,00	55,73
OP TP/CKB AFCOS	3 960	3 960	3 075,43	0,00	0,00	77,66
OP Lidské zdroje a zaměstnanost	0	0	2 087,09	0,00	0,00	
Integrovaný operační program (ÚZSVM a GŘC)	0	0	163 217,17	0,00	0,00	
Solidarita a řízení migračních toků	0	3 000	0,00	0,00	0,00	0,00
KP - CUSTOMS 2013	0	0	2 500,00		0,00	
KP - CUSTOMS 2020	0	0	3 700,00		0,00	
KP - Jiné projekty/programy - OLAF (Perikles)	0	0	311,22		0,00	
programové období 2014-20yy						
<b>Ú h r n e m</b>	<b>278 513</b>	<b>281 513</b>	<b>330 431,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117,38</b>
<i>z toho:</i>						
Operační programy/FS progr.obd.2004-2006						
Operační programy progr.obd. 2007-2013	278 513	278 513	323 919,92	0,00	0,00	116,30
programy progr.obd. 2014-20yy						
Transition Facility celkem						
Komunitární programy celkem	0,00	3 000,00	6 511,22	0,00	0,00	217,04
Ostatní celkem						

**Příjmy do rozpočtu kapitoly z finančních mechanismů v roce 2014**

tis. Kč

Finanční mechanismy (název)	Státní rozpočet		Skutečnost k 31.12.2014	z toho		% plnění  6=(3-5):2
	schválený	po změnách		mimorozpočtové zdroje	příjem prostředků podle § 25 odst. 1 písm. c) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů	
programové období 2004-2009						
Finanční mechanismus EHP/Norsko I	0	0	0,00			
programové období 2007-2013						
Finanční mechanismus EHP/Norsko II	57 343	57 343	2 711,34	0,00	0,00	
Program Švýcarsko-české spolupráce	23 285	23 285	11 486,85	0,00		49,33
<b>Celkem</b>	<b>80 628</b>	<b>80 628</b>	<b>14 198,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17,61</b>
programové období 2014-20yy						
<b>Celkem</b>						
<b>Ú h r n e m</b>	<b>80 628</b>	<b>80 628</b>	<b>14 198,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17,61</b>

Sestavila: Ing. Eva Jurinová, odd. 2301  
(jméno, telefon, podpis)

Kontrolovala: Ing. Hana Kalinová, VO 2301  
(jméno, telefon, podpis)

Datum: 17. 2. 2015

**Kapitola 312 - MF ČR - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2010 - 2014**

Ukazatel	2010	2011	2012	2013	2014	Index	Index	Index	Index
	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	2011/ 2010 v %	2012/ 2011 v %	2013 2012 v %	2014/ 2013 v %
sloupec	1	2	3	4	5	2 : 1	3 : 2	4 : 3	5 : 4
<b>Příjmy celkem</b>	<b>6 283 643</b>	<b>5 446 019</b>	<b>4 813 756</b>	<b>4 204 516</b>	<b>6 442 711</b>	<b>86,67</b>	<b>88,39</b>	<b>87,34</b>	<b>153,23</b>
v tom: daňové příjmy bez pojistného	1 494 522	1 383 570	1 121 781	1 212 910	54 146	92,58	81,08	10,87	44,41
daňové příjmy pojistné na SPZ sankční platby*) a vratky transferů	589 132	541 314	512 004	524 871	516 168	91,88	94,59	102,51	98,34
ostatní nedaňové a kap. příjmy	1 421 591	1 212 990	884 086	1 154 345	1 229 089	85,33	72,88	130,57	106,48
převod z vlastních fondů	2 608 141	2 088 469	2 016 551	2 162 141	4 184 624	80,07	96,56	107,22	193,54
příjmy z FM EHP/Norsko	31 610	19 993	24 813	17 024	31 628	63,25	124,11	68,61	185,78
příjmy z EU, transfery ze zahraničí	20 461	20 674	34 571	39 272	14 198	101,04	167,22	113,60	36,15
	118 186	179 009	219 950	184 953	412 859	151,46	122,87	84,09	223,22
<b>Výdaje celkem</b>	<b>16 712 959</b>	<b>16 487 985</b>	<b>18 577 274</b>	<b>18 902 561</b>	<b>16 543 715</b>	<b>98,65</b>	<b>112,67</b>	<b>101,75</b>	<b>87,52</b>
v tom:									
<b>- kapitálové (investiční)</b>	<b>1 400 364</b>	<b>1 742 329</b>	<b>2 100 908</b>	<b>3 900 860</b>	<b>1 149 592</b>	<b>124,42</b>	<b>120,58</b>	<b>185,67</b>	<b>29,47</b>
v tom:			0	0					
- pořízení nehm. inv. majetku	945 159	1 285 140	1 279 655	1 008 519	867 465	135,97	99,57	78,81	86,01
- pořízení hmot. inv. majetku	453 309	457 189	821 253	568 488	281 850	100,86	179,63	69,22	49,58
- ostatní pol.	1 896	0	0	2 323 853	277	0,00		0,00	0,00
<b>- běžné (neinvestiční)</b>	<b>15 312 595</b>	<b>14 745 656</b>	<b>16 476 366</b>	<b>15 001 701</b>	<b>15 394 123</b>	<b>96,30</b>	<b>111,74</b>	<b>91,05</b>	<b>102,62</b>
v tom:									
<b>- platy zam. a ost. platby</b>	<b>8 196 246</b>	<b>7 622 922</b>	<b>7 720 960</b>	<b>7 983 989</b>	<b>8 242 062</b>	<b>93,01</b>	<b>101,29</b>	<b>103,41</b>	<b>103,23</b>
v tom: platy zaměstnanců	8 131 438	7 574 077	7 687 157	7 942 080	8 187 866	93,15	101,49	103,32	103,09
ostatní platby celkem	64 808	48 845	33 803	41 909	54 196	75,37	69,20	123,98	129,32
<b>- povinné pojistné</b>	<b>2 769 352</b>	<b>2 583 788</b>	<b>2 622 424</b>	<b>2 708 762</b>	<b>2 793 036</b>	<b>93,30</b>	<b>101,50</b>	<b>103,29</b>	<b>103,11</b>
<b>- příděl do FKSP</b>	<b>162 824</b>	<b>75 840</b>	<b>77 027</b>	<b>79 566</b>	<b>82 067</b>	<b>46,58</b>	<b>101,57</b>	<b>103,30</b>	<b>103,14</b>
<b>- sociální dávky</b>	<b>421 599</b>	<b>414 270</b>	<b>418 148</b>	<b>425 151</b>	<b>422 787</b>	<b>98,26</b>	<b>100,94</b>	<b>101,67</b>	<b>99,44</b>
<b>- ostatní běžné výdaje</b>	<b>3 762 574</b>	<b>4 048 836</b>	<b>5 637 807</b>	<b>3 804 233</b>	<b>3 854 171</b>	<b>107,61</b>	<b>139,25</b>	<b>67,48</b>	<b>101,31</b>
v tom:									
- nákup materiálu	279 200	246 978	265 398	229 433	308 380	88,46	107,46	86,45	134,41
- nákup vody, paliv, energie	410 839	398 402	394 647	408 161	347 183	96,97	99,06	103,42	85,06
- nákup služeb	2 488 409	2 690 311	2 332 619	2 431 190	2 132 074	108,11	86,70	104,23	87,70
- ostatní nákupy	389 859	401 943	346 309	404 023	418 836	103,10	86,16	116,67	103,67
- ostatní pol.	194 267	311 202	2 298 834	331 426	647 698	160,19	738,70	14,42	195,43
prům. přep. počet zaměst.	24 186	23 150	23 054	23 347	23 478	95,72	99,59	101,27	100,56
průměrný měsíční plat v Kč	28 017	27 264	27 787	28 348	29 062	97,31	101,92	102,02	102,52
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	155 568	174 896	244 548	162 943	164 161	112,42	139,82	66,63	100,75

\*) do roku 2009 zahrnuto v kapitole 398 - VPS



## Ministerstvo financí - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2010 - 2014

Ukazatel	2010	2011	2012	2013	2014	Index	Index	Index	Index
	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	2011/ 2010 v %	2012/ 2011 v %	2013/ 2012 v %	2014/ 2013 v %
sloupec	1	2	3	4	5	2 : 1	3 : 2	4 : 3	5 : 4
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 400 126</b>	<b>924 189</b>	<b>843 392</b>	<b>1 055 357</b>	<b>1 438 380</b>	<b>66,01</b>	<b>91,26</b>	<b>125,13</b>	<b>136,29</b>
v tom: daňové příjmy bez pojistného	174 220	164 895	10 557	7 975	8 159	94,65	6,40	75,54	102,31
daňové příjmy pojistné na SPZ sankční platby*) a vratky transferů		7 032	7 077	7 609	3 519	0,00	0,00	107,52	46,25
ostatní nedaňové a kap. příjmy	1 114 542	587 267	623 764	913 871	1 249 283	52,69	106,21	146,51	136,70
převod z vlastních fondů	11 853	2 901	13 411	617	1 875	24,47	462,29	4,60	303,89
příjmy z FM EHP/Norsko	20 461	20 674	34 571	39 272	14 198	101,04	167,22	113,60	36,15
příjmy z EU, transfery ze zahraničí	79 050	141 420	154 012	86 013	161 346	178,90	108,90	55,85	187,58
<b>Výdaje celkem</b>	<b>3 322 409</b>	<b>2 956 951</b>	<b>4 701 315</b>	<b>4 821 161</b>	<b>2 442 488</b>	<b>89,00</b>	<b>158,99</b>	<b>102,55</b>	<b>50,66</b>
v tom:									
- kapitálové (investiční)	918 755	691 621	669 012	2 595 165	99 638	75,28	96,73	387,91	3,84
v tom:									
- pořízení nehm. inv. majetku	772 047	634 274	311 356	235 602	41 031	82,15	49,09	75,67	17,42
- pořízení hmot. inv. majetku	146 708	57 347	357 656	35 726	58 607	39,09	623,67	9,99	164,05
- ostatní pol.				2 323 837		0,00	0,00	0,00	0,00
- běžné (neinvestiční)	2 403 654	2 265 330	4 032 303	2 225 996	2 342 850	94,25	178,00	55,20	105,25
v tom:									
- platy zam. a ost. platby	674 453	544 862	562 843	651 091	705 039	80,79	103,30	115,68	108,29
v tom: platy zaměstnanců	648 681	533 124	550 915	639 575	687 254	82,19	103,34	116,09	107,45
ostatní platby celkem	25 772	11 738	11 928	11 516	17 785	45,55	101,62	96,55	154,44
- povinné pojistné	223 186	183 658	190 558	220 150	236 946	82,29	103,76	115,53	107,63
- přiděl do FKSP	13 015	5 332	5 548	6 437	6 890	40,97	104,05	116,02	107,04
- sociální dávky						0,00	0,00	0,00	0,00
- ostatní běžné výdaje	1 493 000	1 531 478	3 273 354	1 348 318	1 393 975	102,58	213,74	41,19	103,39
v tom:									
- nákup materiálu	45 230	17 571	35 053	19 171	14 810	38,85	199,49	54,69	77,25
- nákup vody, paliv, energie	41 722	32 492	32 889	35 743	25 306	77,88	101,22	108,68	70,80
- nákup služeb	1 208 001	1 222 706	972 873	1 038 363	763 450	101,22	79,57	106,73	73,52
- ostatní nákupy	121 386	89 632	76 920	73 371	82 094	73,84	85,82	95,39	111,89
- ostatní pol.	76 661	169 077	2 155 619	181 670	508 315	220,55	1 274,93	8,43	279,80
prům. přep. počet zaměst.	1 373	1 104	1 121	1 295	1 363	80,41	101,54	115,52	105,25
průměrný měsíční plat v Kč	39 371	40 242	40 954	41 157	42 018	102,21	101,77	100,50	102,09
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	1 087 400	1 387 208	2 920 030	1 041 172	1 022 726	127,57	210,50	35,66	98,23

Generální finanční ředitelství - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2010 - 2014

Ukazatel	2010	2011	2012	2013	2014	Index	Index	Index	Index
	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	2011/ 2010 v %	2012/ 2011 v %	2013/ 2012 v %	2014/ 2013 v %
sloupec	1	2	3	4	5	2 : 1	3 : 2	4 : 3	5 : 4
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 855 498</b>	<b>1 517 961</b>	<b>1 437 312</b>	<b>505 961</b>	<b>506 991</b>	<b>81,81</b>	<b>94,69</b>	<b>35,20</b>	<b>100,20</b>
v tom: daňové příjmy bez pojistného	1 313 776	1 210 998	1 107 116	108 518	37 532	92,18	91,42	9,80	34,59
daňové příjmy pojistné na SPZ						0,00	0,00	0,00	0,00
sankční platby*) a vratky transferů	500 715	254 077	285 813	344 766	415 489	50,74	112,49	120,63	120,51
ostatní nedaňové a kap. příjmy	39 039	50 022	44 303	52 278	53 680	128,13	88,57	118,00	102,68
převod z vlastních fondů	1 968	2 864	80	399	290	145,53	2,79	498,75	72,68
příjmy z FM EHP/Norsko						0,00	0,00	0,00	0,00
příjmy z EU, transfery ze zahraničí						0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>7 424 143</b>	<b>7 972 021</b>	<b>8 335 333</b>	<b>8 490 509</b>	<b>8 320 465</b>	<b>107,38</b>	<b>104,56</b>	<b>101,86</b>	<b>98,00</b>
v tom:									
- kapitálové (investiční)	200 359	786 792	1 078 486	969 363	553 924	392,69	137,07	89,88	57,14
v tom:									
- pořízení nehm. inv. majetku		477 045	668 861	525 230	454 138		0,00	78,53	86,46
- pořízení hmot. inv. majetku	200 359	309 747	409 625	444 133	99 786	154,60	132,25	108,42	22,47
- ostatní pol.						0,00	0,00	0,00	0,00
- běžné (neinvestiční)	7 223 784	7 185 229	7 256 847	7 521 146	7 766 541	99,47	101,00	103,64	103,26
v tom:									
- platy zam. a ost. platby	4 585 218	4 354 480	4 491 641	4 640 816	4 803 047	94,97	103,15	103,32	103,50
v tom: platy zaměstnanců	4 571 028	4 332 772	4 484 230	4 624 286	4 791 116	94,79	103,50	103,12	103,61
ostatní platby celkem	14 190	21 708	7 411	16 530	11 931	152,98	34,14	223,05	72,18
- povinné pojistné	1 552 529	1 474 976	1 525 919	1 573 986	1 630 586	95,00	103,45	103,15	103,60
- přiděl do FKSP	91 447	43 328	44 842	46 224	47 911	47,38	103,49	103,08	103,65
- sociální dávky						0,00	0,00	0,00	0,00
- ostatní běžné výdaje	994 590	1 312 445	1 194 445	1 260 120	1 284 997	131,96	91,01	105,50	101,97
v tom:									
- nákup materiálu	137 320	125 720	147 703	107 486	187 575	91,55	117,49	72,77	174,51
- nákup vody, paliv, energie	198 307	210 969	206 037	216 794	190 162	106,39	97,66	105,22	87,72
- nákup služeb	484 177	763 202	659 530	693 044	653 229	157,63	86,42	105,08	94,26
- ostatní nákupy	150 689	181 356	147 571	198 163	217 306	120,35	81,37	134,28	109,66
- ostatní pol.	24 097	31 198	33 604	44 633	36 725	129,47	107,71	132,82	82,28
prům. přep. počet zaměst.	15 040	14 677	14 710	14 919	15 015	97,59	100,22	101,42	100,64
průměrný měsíční plat v Kč	25 327	24 601	25 404	25 830	26 591	97,13	103,26	101,68	102,95
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	66 130	89 422	81 200	84 464	85 581	135,22	90,80	104,02	101,32

Generální ředitelství cel - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2010 - 2014

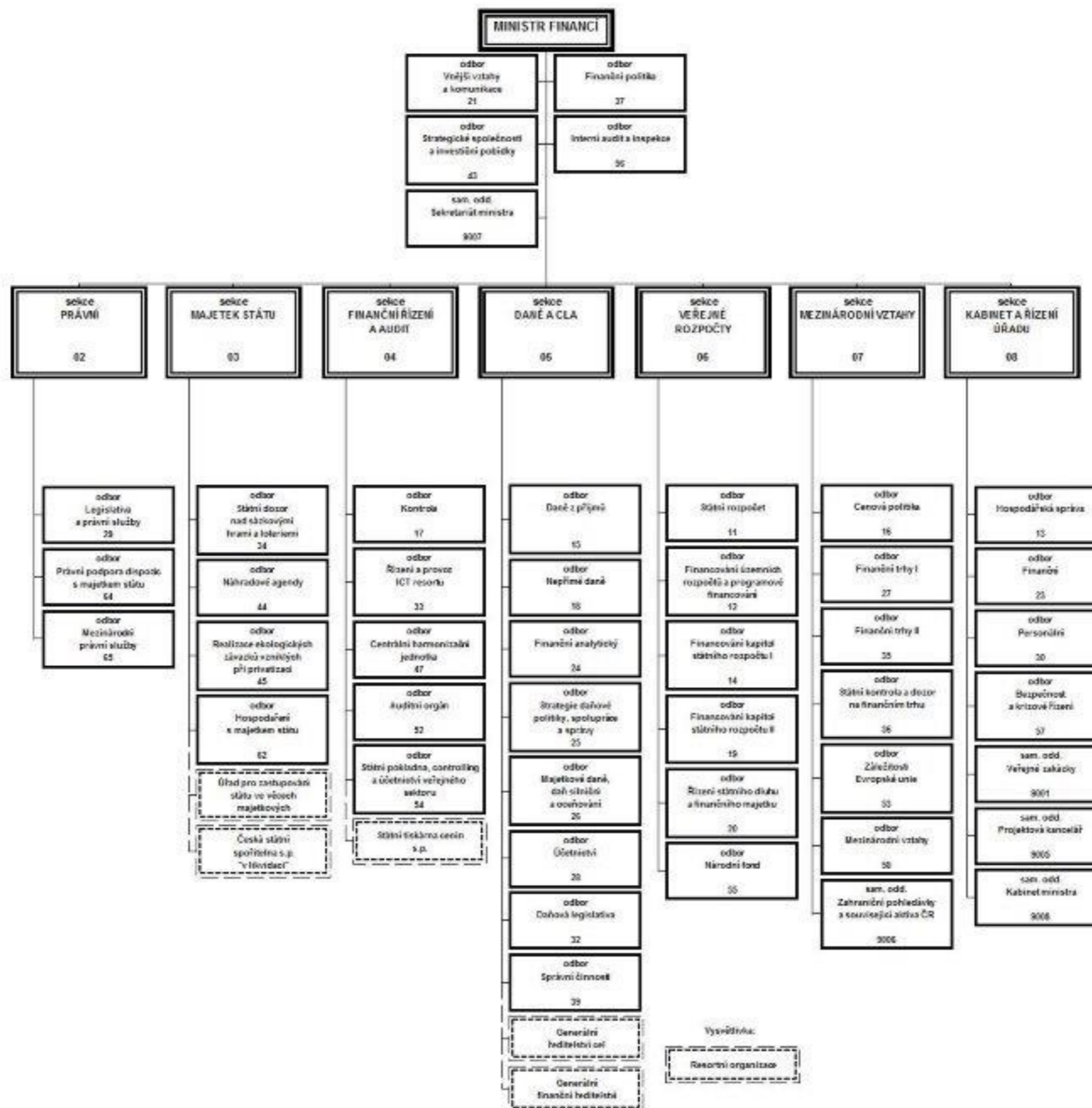
Ukazatel	2010	2011	2012	2013	2014	Index	Index	Index	Index
	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	2011/ 2010 v %	2012/ 2011 v %	2013/ 2012 v %	2014/ 2013 v %
sloupec	1	2	3	4	5	2 : 1	3 : 2	4 : 3	5 : 4
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 675 483</b>	<b>1 681 131</b>	<b>1 277 229</b>	<b>1 541 860</b>	<b>3 440 154</b>	<b>100,34</b>	<b>75,97</b>	<b>120,72</b>	<b>223,12</b>
v tom: daňové příjmy bez pojistného	6 526	7 676	4 108	5 417	8 455	117,62	53,52	131,86	156,08
daňové příjmy pojistné na SPZ sankční platby*) a vratky transferů	589 132	541 314	512 004	524 871	516 168	91,88	94,59	102,51	98,34
ostatní nedaňové a kap. příjmy	917 110	941 783	586 663	798 101	801 863	102,69	62,29	136,04	100,47
převod z vlastních fondů	109 467	142 429	97 846	99 559	1 938 126	130,11	68,70	101,75	1 946,71
příjmy z FM EHP/Norsko	14 112	10 340	10 670	14 972	28 466	73,27	103,19	140,32	190,13
příjmy z EU, transfery ze zahraničí	39 136	37 589	65 938	98 940	147 076	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>4 338 739</b>	<b>4 032 652</b>	<b>3 975 614</b>	<b>4 064 267</b>	<b>4 130 739</b>	<b>92,95</b>	<b>98,59</b>	<b>102,23</b>	<b>101,64</b>
v tom:									
- kapitálové (investiční)	156 118	127 378	211 573	242 871	282 756	81,59	166,10	114,79	116,42
v tom:						0,00	0,00	0,00	0,00
- pořízení nehm. inv. majetku	85 389	74 322	169 542	178 917	169 647	87,04	228,12	105,53	94,82
- pořízení hmot. inv. majetku	69 954	53 056	42 031	63 938	112 832	75,84	79,22	152,12	176,47
- ostatní pol.	775	0	0	16	277	0,00		0,00	0,00
- běžné (neinvestiční)	4 182 621	3 905 274	3 764 041	3 821 396	3 847 983	93,37	96,38	101,52	100,70
v tom:									
- platy zam. a ost. platby	2 280 084	2 123 849	2 056 042	2 075 700	2 095 846	93,15	96,81	100,96	100,97
v tom: platy zaměstnanců	2 269 263	2 115 394	2 047 362	2 066 945	2 085 862	93,22	96,78	100,96	100,92
ostatní platby celkem	10 821	8 455	8 680	8 755	9 984	78,14	102,66	100,86	114,04
- povinné pojistné	774 379	722 109	699 050	705 737	712 410	93,25	96,81	100,96	100,95
- přiděl do FKSP	45 386	21 154	20 473	20 669	20 859	46,61	96,78	100,96	100,92
- sociální dávky	421 599	414 270	418 148	425 151	422 787	98,26	100,94	101,67	99,44
- ostatní běžné výdaje	661 173	623 892	570 328	594 139	596 081	94,36	91,41	104,17	100,33
v tom:									
- nákup materiálu	68 347	80 325	59 778	79 842	83 553	117,53	74,42	133,56	104,65
- nákup vody, paliv, energie	114 903	104 794	105 441	106 252	92 735	91,20	100,62	100,77	87,28
- nákup služeb	337 844	289 542	255 695	239 247	244 779	85,70	88,31	93,57	102,31
- ostatní nákupy	93 096	97 000	84 085	98 336	100 480	104,19	86,69	116,95	102,18
- ostatní pol.	46 983	52 231	65 329	70 462	74 534	111,17	125,08	107,86	105,78
prům. přep. počet zaměst.	5 890	5 614	5 467	5 371	5 374	95,31	97,38	98,24	100,06
průměrný měsíční plat v Kč	32 106	31 401	31 208	32 070	32 345	97,80	99,39	102,76	100,86
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	112 253	111 131	104 322	110 620	110 919	99,00	93,87	106,04	100,27

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2010 - 2014

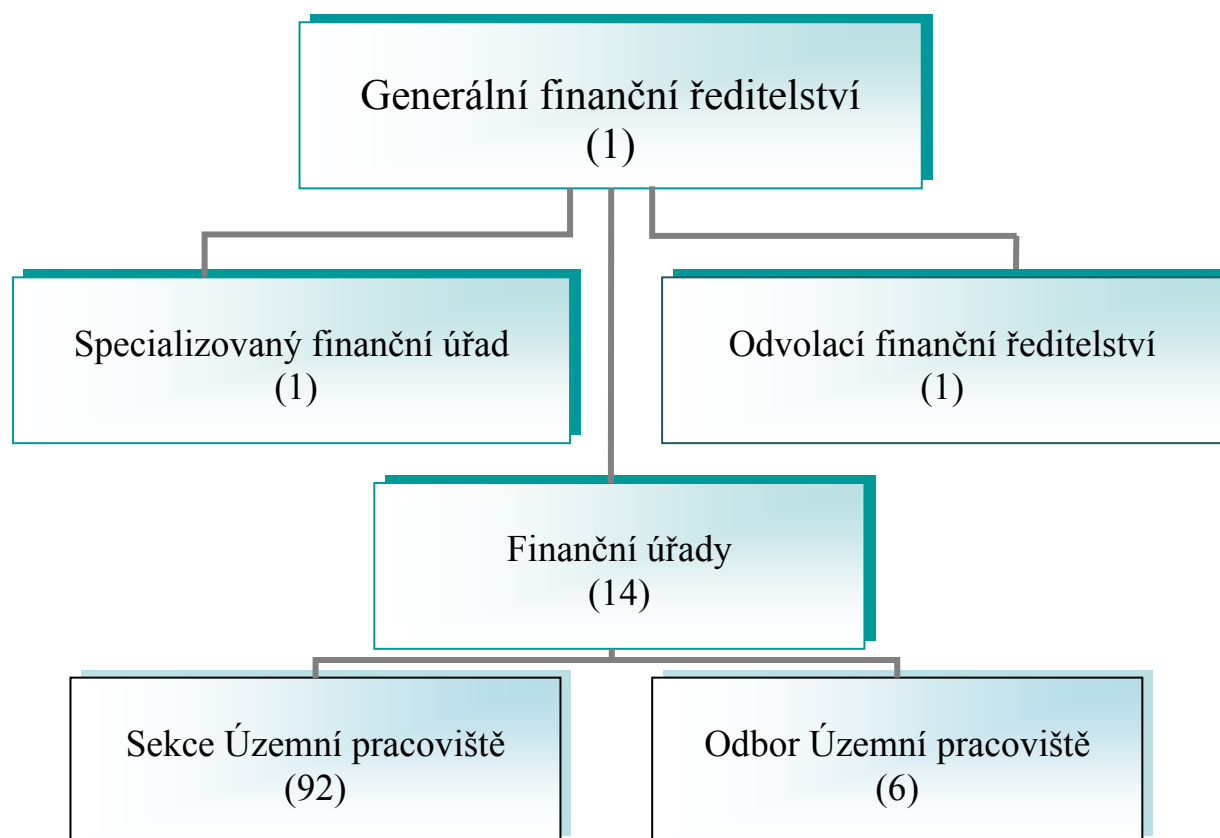
Ukazatel	2010	2011	2012	2013	2014	Index	Index	Index	Index
	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	2011/ 2010 v %	2012/ 2011 v %	2013/ 2012 v %	2014/ 2013 v %
sloupec	1	2	3	4	5	2 : 1	3 : 2	4 : 3	5 : 4
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 352 535</b>	<b>1 322 064</b>	<b>1 255 775</b>	<b>1 100 960</b>	<b>1 057 034</b>	<b>97,75</b>	<b>94,99</b>	<b>87,67</b>	<b>96,01</b>
v tom: daňové příjmy bez pojistného						0,00	0,00	0,00	0,00
daňové příjmy pojistné na SPZ						0,00	0,00	0,00	0,00
sankční platby*) a vratky transferů	3 766	9 425	4 503	3 625	8 128	0,00	47,78	80,50	224,22
ostatní nedaňové a kap. příjmy	1 345 092	1 308 751	1 250 626	1 096 405	943 484	97,30	95,56	87,67	86,05
převod z vlastních fondů	3 677	3 888	646	930	985	105,74	16,62	143,96	105,91
příjmy z FM EHP/Norsko						0,00	0,00	0,00	0,00
příjmy z EU, transfery ze zahraničí					104 437	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 627 668</b>	<b>1 526 361</b>	<b>1 551 049</b>	<b>1 510 607</b>	<b>1 623 978</b>	<b>93,78</b>	<b>101,62</b>	<b>97,39</b>	<b>107,50</b>
v tom:									
- kapitálové (investiční)	125 132	136 538	141 687	92 876	213 273	109,12	103,77	65,55	229,63
v tom:									
- pořízení nehm. inv. majetku	87 723	99 499	129 832	68 577	202 650	113,42	130,49	52,82	295,51
- pořízení hmot. inv. majetku	36 288	37 039	11 855	24 299	10 623	102,07	32,01	204,97	43,72
- ostatní pol.	1 121	0	0			0,00		0,00	0,00
- běžné (neinvestiční)	1 502 536	1 389 823	1 409 362	1 417 731	1 410 705	92,50	101,41	100,59	99,50
v tom:									
- platy zam. a ost. platby	656 491	599 731	601 949	606 425	620 551	91,35	100,37	100,74	102,33
v tom: platy zaměstnanců	642 466	592 787	596 415	602 137	606 420	92,27	100,61	100,96	100,71
ostatní platby celkem	14 025	6 944	5 534	4 288	14 131	49,51	79,69	77,48	329,55
- povinné pojistné	219 258	203 045	203 987	205 650	207 234	92,61	100,46	100,82	100,77
- příděl do FKSP	12 976	6 026	6 079	6 145	6 240	46,44	100,88	101,09	101,55
- sociální dávky	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
- ostatní běžné výdaje	613 811	581 021	597 347	599 511	576 680	94,66	102,81	100,36	96,19
v tom:									
- nákup materiálu	28 303	23 362	22 422	22 637	22 134	82,54	95,98	100,96	97,78
- nákup vody, paliv, energie	55 907	50 147	50 063	49 167	38 753	89,70	99,83	98,21	78,82
- nákup služeb	458 387	414 861	443 291	459 267	469 089	90,50	106,85	103,60	102,14
- ostatní nákupy	24 688	33 955	37 317	33 794	18 643	137,54	109,90	90,56	55,17
- ostatní pol.	46 526	58 696	44 254	34 646	28 061	126,16	75,40	78,29	80,99
prům. přep. počet zaměst.	1 883	1 755	1 743	1 746	1 695	93,20	99,32	100,17	97,08
průměrný měsíční plat v Kč	28 433	28 148	28 515	28 739	29 814	99,00	101,30	100,79	103,74
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč	325 975	331 066	342 712	343 363	340 224	101,56	103,52	100,19	99,09

**Kancelář finančního arbitra - Vývoj plnění vybraných ukazatelů státního rozpočtu v letech 2010 - 2014**

Ukazatel	2010	2011	2012	2013	2014	Index	Index	Index	Index
	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	skutečnost rozp. v tis. Kč	2011/ 2010 v %	2012/ 2011 v %	2013/ 2012 v %	2014/ 2013 v %
sloupec	1	2	3	4	5	2 : 1	3 : 2	4 : 3	5 : 4
<b>Příjmy celkem</b>	<b>0</b>	<b>688</b>	<b>48</b>	<b>377</b>	<b>153</b>		<b>6,98</b>	<b>785,42</b>	<b>40,58</b>
v tom: daňové příjmy bez pojistného	0						0,00	0,00	0,00
daňové příjmy pojistné na SPZ							0,00	0,00	0,00
sankční platby*) a vratky transferů		673	30	244	90		4,46	813,33	36,89
ostatní nedaňové a kap. příjmy		15	12	28	51		80,00	233,33	182,14
převod z vlastních fondů			6	105	12		0,00	0,00	11,43
příjmy z FM EHP/Norsko							0,00	0,00	0,00
příjmy z EU, transfery ze zahraničí							0,00	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>0</b>	<b>7 488</b>	<b>13 963</b>	<b>16 017</b>	<b>26 044</b>		<b>186,47</b>	<b>114,71</b>	<b>162,60</b>
v tom:									
<b>- kapitálové (investiční)</b>	<b>0</b>	<b>772</b>	<b>150</b>	<b>585</b>	<b>0</b>		<b>19,43</b>	<b>390,00</b>	<b>0,00</b>
v tom:									
- pořízení nehm. inv. majetku			64	193	0		0,00	0,00	0,00
- pořízení hmot. inv. majetku		772	86	392	0		11,14	455,81	0,00
- ostatní pol.							-1,00	0,00	0,00
<b>- běžné (neinvestiční)</b>	<b>0</b>	<b>6 716</b>	<b>13 813</b>	<b>15 432</b>	<b>26 044</b>		<b>205,67</b>	<b>111,72</b>	<b>168,77</b>
v tom:									
<b>- platy zam. a ost. platby</b>	<b>0</b>	<b>4 235</b>	<b>8 485</b>	<b>9 957</b>	<b>17 580</b>		<b>200,35</b>	<b>117,35</b>	<b>176,56</b>
v tom: platy zaměstnanců		4 117	8 235	9 137	17 215		200,02	110,95	188,41
ostatní platby celkem		118	250	820	365		211,86	328,00	44,51
<b>- povinné pojistné</b>		<b>1 400</b>	<b>2 909</b>	<b>3 238</b>	<b>5 861</b>		<b>207,79</b>	<b>111,31</b>	<b>181,01</b>
<b>- příděl do FKSP</b>		<b>41</b>	<b>85</b>	<b>92</b>	<b>166</b>		<b>207,32</b>	<b>108,24</b>	<b>180,43</b>
<b>- sociální dávky</b>							<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- ostatní běžné výdaje</b>	<b>0</b>	<b>1 040</b>	<b>2 334</b>	<b>2 145</b>	<b>2 437</b>		<b>224,42</b>	<b>91,91</b>	<b>113,61</b>
v tom:									
- nákup materiálu		125	441	297	308		352,80	67,35	103,70
- nákup vody, paliv, energie		72	217	204	227		301,39	94,01	111,27
- nákup služeb		593	1 230	1 269	1 527		207,42	103,17	120,33
- ostatní nákupy		233	416	360	313		178,54	86,54	86,94
- ostatní pol.		17	30	15	62		176,47	50,33	410,60
prům. přep. počet zaměst.		5	13	16	31		260,00	123,08	193,75
průměrný měsíční plat v Kč		68 617	52 788	47 589	46 277		76,93	90,15	97,24
ostatní běžné výdaje na 1 zam. v Kč		208 000	179 538	134 069	78 613		86,32	74,67	58,64



## Základní organizační schéma orgánů Finanční správy České republiky

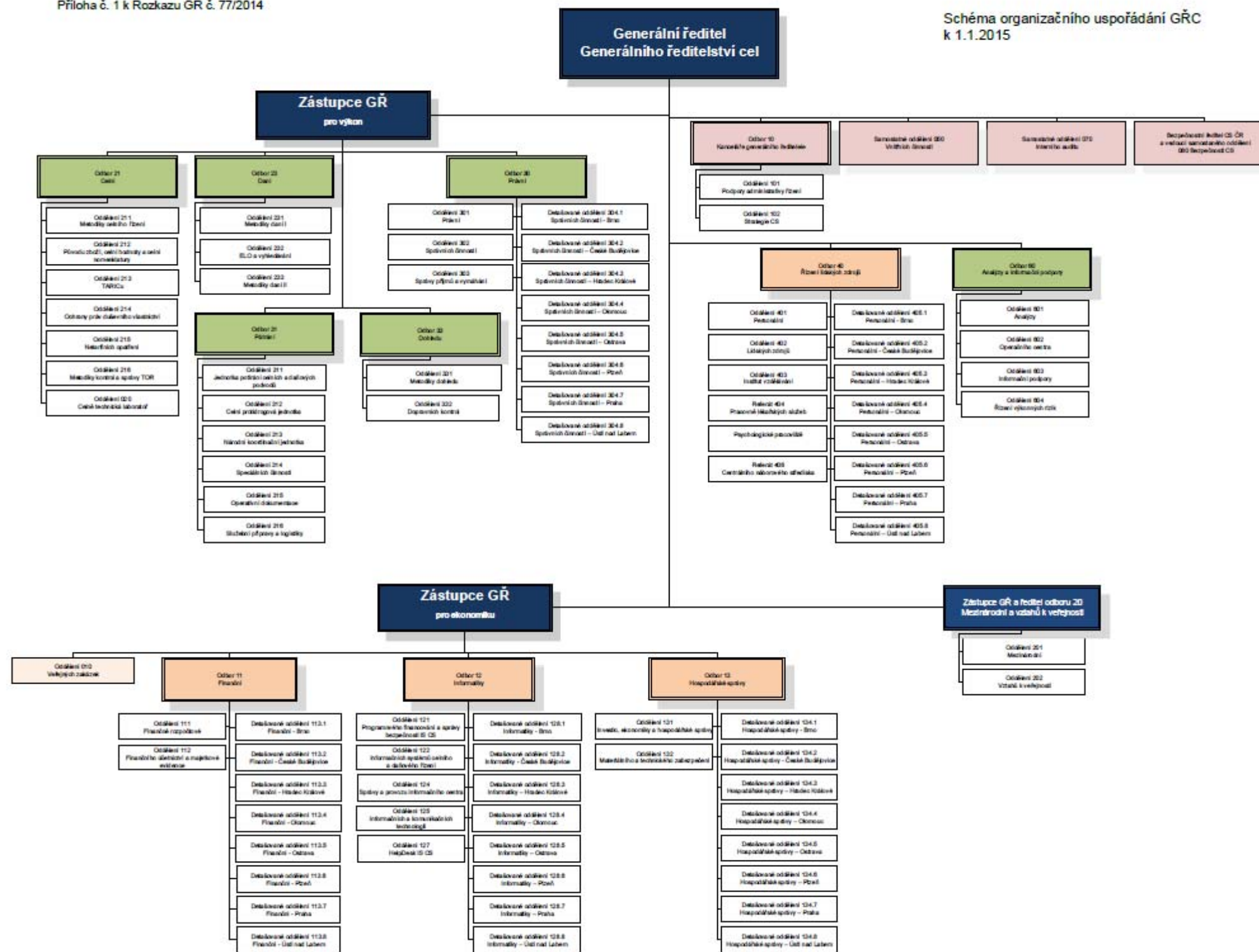


FÚ	Počet ÚP		
	Sekce ÚP	Odbor ÚP	Celkem ÚP
FÚ pro hlavní město Prahu	12		12
FÚ pro Středočeský kraj	13		13
FÚ pro Jihočeský kraj	7		7
FÚ pro Plzeňský kraj	4	3	7
FÚ pro Karlovarský kraj	3		3
FÚ pro Ústecký kraj	7		7
FÚ pro Liberecký kraj	4		4
FÚ pro Královéhradecký kraj	5		5
FÚ pro Pardubický kraj	4	1	5
FÚ pro Kraj Vysočina	5	1	6
FÚ pro Jihomoravský kraj	11		11
FÚ pro Olomoucký kraj	4	1	5
FÚ pro Moravskoslezský kraj	8		8
FÚ pro Zlínský kraj	5		5
<b>Celkem</b>	<b>92</b>	<b>6</b>	<b>98</b>

# Schéma organizačního uspořádání celní správy k 31. 12. 2014

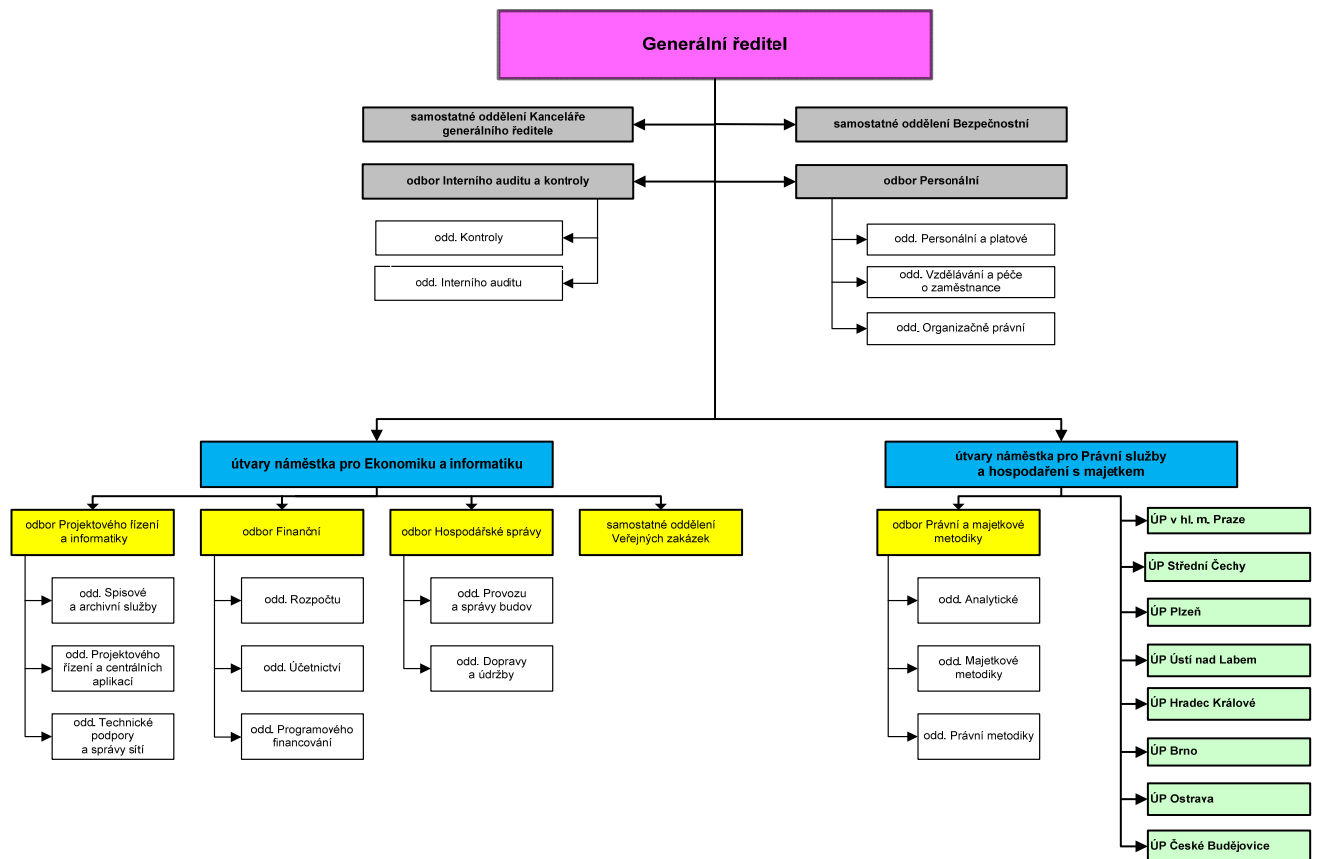
Příloha č. 1 k Rozkazu GR č. 77/2014

Schéma organizačního uspořádání GRČ k 1.1.2015

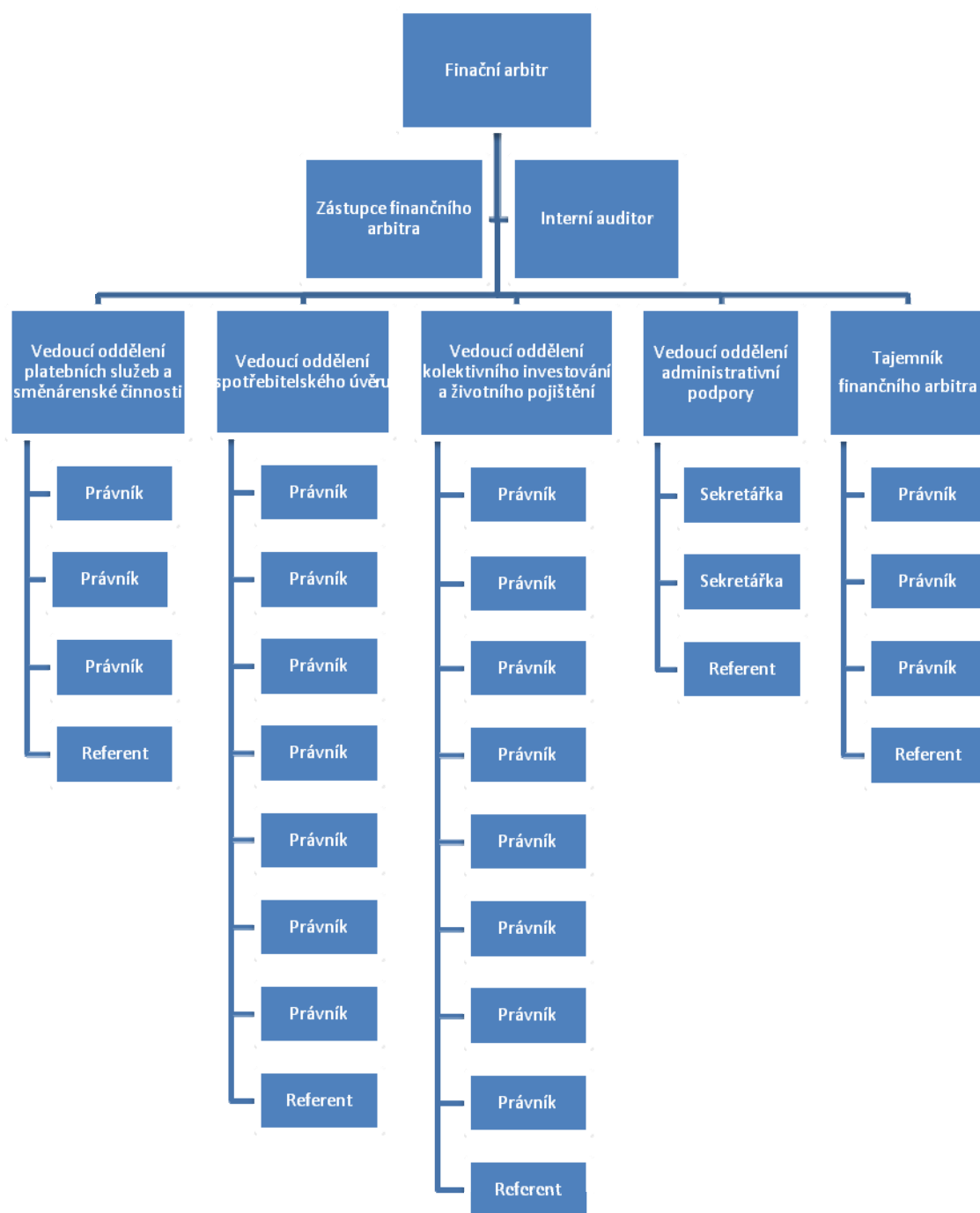




**Platné organizační schéma ÚZSVM**



***Organizační schéma KFA k 31. 12. 2014***



Přehled o čerpání akcí s individuálně posuzovanými výdaji k 31. 12. 2014

v tis. Kč

	SR	UR k 31.12.	CR k 31.12.	Skut. k 31.12.	Čerpání UR v %	Čerpání CR v %	Výdaje celkem
<b>Program 012V01</b>							
Akce 012V01100 2005							
Servisní podpora, údržba a provoz ICT MF 2014 - 2016	celkem	66 198	66 198	66 198	54 614	82,5	213 290
	BV	66 198	66 198	66 198	54 614	82,5	
	NNV BV						
Akce 012V01100 2007							
Služby Národního datového centra 2014 - 2016	celkem	255 490	255 490	255 490	229 287	89,7	708 047
	BV	255 490	255 490	255 490	229 287	89,7	
	NNV BV						
<b>Program 112V01</b>							
Akce 112V01100 2037							
Služby Service Desk	celkem	26 311	26 311	28 412	26 311	100,0	133 851
	BV	26 311	26 311	26 311	26 311	100,0	
	NNV BV			2 101			
Akce 112V01200 4021							
Úprava budovy Janovského (GSA)	celkem	100 000					336 200
	KV	100 000					
	NNV KV						
<b>Program 112V09</b>							
Akce 112V09100 0001							
Integrovaný informační systém Státní pokladny (IISSP)	celkem	187 700	187 700	609 004			3 448 597
	BV						
	NNV BV			46 990			
	KV	187 700	187 700	187 700			
	NNV KV			374 314			
Akce 112V09100 0006							
Informační systém EDS/ISPROFIN a SMVS/ISPROFIN	celkem	7 502	7 502	7 503	7 502	100,0	171 048
	BV	7 502	7 502	7 502	7 502		
	NNV BV			1			
	KV						
	NNV KV						
Akce 112V09100 0010							
Informační systém EDS/ISPROFIN a SMVS/ISPROFIN	celkem	184 629	214 527	252 924	123 617	57,6	171 048
	BV	148 629	178 527	178 527	89 707		
	NNV BV			38 397	33 910		88,3
	KV	36 000	36 000	36 000			
	NNV KV						
<b>Program 112V13</b>							
Akce 112V13200 0001							
Legislativní změny ADIS na roky 2011-2013	celkem			50 000	49 962	99,9	412 151
	KV						
	NNV KV			50 000	49 962	99,9	
Akce 112V13200 0009							
HW a technologické systémy na GFŘ na roky 2011 - 2013	celkem			11 268	8 227	73,0	851 274
	KV						
	NNV KV			11 268	8 227		
Akce 112V13200 0011							
ADIS-změny legislativy na roky 2012-2013	celkem			86 564	86 327	99,7	289 956
	KV						
	NNV KV			86 564	86 327	99,7	
Akce 112V13200 0013							
Pořízení počítačových programů pro územní finanční orgány na roky 2011 - 2014	celkem			1 213			358 910
	KV						
	NNV KV			1 213			
Akce 112V13200 P001							
Provozní výdaje ADIS na roky 2011 - 2013	celkem			11 645			359 328
	BV						
	NNV BV			11 645			
Akce 112V13200 P002							
Provozní výdaje - nedaňové IS na roky 2011 - 2013	celkem			4 280	2 944	68,8	245 751
	BV						
	NNV BV			4 280	2 944	68,8	
<b>Program 112V21</b>							
Akce 112V21100 2001							
Zavedení eCustoms	celkem			24 734	24 236	98,0	129 652
	BV						
	NNV BV			3 710	1 521	41,0	
	KV						
	NNV KV			21 024	22 715	108,0	
<b>Program 012V31</b>							
Akce 012V31100 0003							
Centrální aplikace - servis	celkem	92 125	91 125	91 125	90 397	99,2	699 256
	BV	92 125	91 125	91 125	90 397	99,2	
	NNV BV						
Akce 012V31100 0009							
Centrální registr administrativních budov (CRAB)	celkem	65 132	65 132	65 132	64 874	99,6	459 165
	BV	65 132	65 132	65 132	64 874	99,6	
	NNV BV						
Akce 012V31100 0010							
Serverová farma	celkem	145 899	145 269	145 269	145 263	100,0	800 438
	BV	145 899	145 269	145 269	145 263	100,0	
	NNV BV						
<b>Program 112V31</b>							
Akce 112V31100 0024							
Opravy, servis, provoz a doplňky ICT	celkem			1 782	1 782	100,0	161 553
	BV						
	NNV BV			1 782	1 782	100,0	
Akce 112V31100 0026							
ISMS - Servis	celkem			5 912	5 912	100,0	187 929
	BV						
	NNV BV			5 912	5 912	100,0	
Akce 112V31100 0045							
Centrální registr administrativních budov (CRAB) - servis	celkem			17 505	17 505	100,0	83 235
	BV						
	NNV BV			17 505	17 505	100,0	
Kapitola celkem							
Akce - individuálně posuzované výdaje	celkem	1 130 986	1 059 254	1 735 960	938 760	88,6	54,1
	SR	1 130 986	1 059 254	1 059 254	707 955	66,8	66,8
	NNV			676 706	230 805	34,1	
	BV	807 286	835 554	835 554	707 955	84,7	84,7
	NNV BV			132 323	63 574	48,0	
	KV	323 700	223 700	223 700		0,0	
	NNV KV			544 383	167 231	30,7	

## Majetkové účasti Ministerstva financí ke dni 31.12.2014

Název a.s.	ICO a.s.	Držení MF v tis. Kč	% držení	Základní kapitál v tis. Kč	Likvidace, konkurs
Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s.	46356967	1	0	515 807	
Československá plavba labská, a.s.	46708936	1	0	2 057 212	
Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.	46356983	1	0	1 124 768	
Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s.	49454544	1	0	797 076	
Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.	48172928	1	0	702 410	
Slovácké vodárny a kanalizace, a.s.	49453866	1	0	610 089	
VÍTKOVICE, a.s.	45193070	0	0	132 792	
Teva Hungary Ltd. (* údaje v HUF)		400 000	0	95 318 045 200	
SETUZA a.s.	46708707	13	0	1 152 709	konkurs
Prefa Pardubice a.s.	46504818	4	0	332 971	konkurs
Ústav nerostných surovin a.s.	45147965	1	0	63 622	insolv.řízení
Harvardský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci	44269595	1 018	0,01	16 466 840	likvidace
ORLIČAN, a.s. v likvidaci	9181	44	0,09	48 859	likvidace
ARMABETON, a.s.	14818	1 878	0,13	1 444 521	konkurs
LINETA Severočeská dřevařská společnost a.s.	14867770	250	0,23	106 545	
TRANZA a.s.	661058	354	0,66	54 051	
TRANZA Strojírny a.s.	28267141	975	0,66	148 759	insolv.řízení
ČKD Dukla, a.s.	11011	5 380	0,7	768 204	konkurs
VSZP, a.s. v likvidaci	45273375	11 105	1,02	1 086 421	konkurs
VRL Praha a.s.	45272905	2 115	1,88	112 534	
ČKD DOPRAVNÍ SYSTÉMY, a.s. v likvidaci	565253	20 812	2,25	925 989	likvidace
HEXA PLUS, a.s. v likvidaci	45274827	2 110	3	70 333	likvidace
TRANSPORTA a.s.	45534268	55 460	4,64	1 195 445	konkurs
ZPS, a.s.	9393	93 254	5,63	1 655 889	konkurs
MCI HOLDING a.s. - v likvidaci	47673354	70 056	7,05	993 562	likvidace
ŠKODA a.s.	213101	822 560	8,68	9 479 710	konkurs
ESTRELA, a.s.	174441	3 335	10	33 354	konkurs
SKLÁRNÝ KAVALIER, a.s.	12653	82 000	11,34	722 995	konkurs
Moravskoslezské dřevařské závody, Šumperk a.s. "v likvidaci"	15503852	109 406	18	607 809	konkurs
CRYSTALEX a.s.	49903501	300 000	22,54	1 330 730	konkurs
Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.	44848943	602 822	28,28	2 131 550	
KORADO, a.s.	25255843	287 700	34,22	840 700	
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s.	45279314	520 000	40	1 300 000	
Severočeské mlékárny, a.s. Teplice	48291749	12 326	40,78	30 228	konkurs
Česká exportní banka, a.s.	63078333	1 664 000	41,6	4 000 000	
Ormil, a.s. v likvidaci	60109092	86 028	46,99	183 070	konkurs
Municipální finanční společnost, a.s.	60196696	980	49	2 000	
ČEZ, a.s.	45274649	37 319 767	69,37	53 798 976	
Kongresové centrum Praha, a.s.	63080249	2 000 000	54,35	3 680 000	
BH CAPITAL, a.s. v likvidaci	546682	293 363	71,89	408 099	likvidace
VIPAP VIDEM KRŠKO d.d. Slovinsko (* údaje v EUR)		75 644 092	96,5	78 387 660	
HOLDING KLADNO, a.s. "v likvidaci"	45144419	7 263 533	96,85	7 500 000	likvidace
Bohemia Crystalex Trading, a.s. (zást. věřitel Citibank, a.s.)	25004085	2 180 000	97,19	2 243 000	insolv.řízení
CENTRUM - F, a.s.	13455	37 469	100	37 469	
ČEPRO, a.s.	60193531	5 660 000	100	5 660 000	
Český Aeroholding, a.s.	24821993	27 044 198	100	27 044 198	
DRIVE PRODUCTION FILM s.r.o. v likvidaci	25610830	100	100	100	likvidace
GALILEO REAL, k.s.	26175291	2 466 000	100	2 466 000	
Hotelinvest, a.s.	251976	230 000	100	230 000	konkurs
IMOB, a.s.	60197901	2 200	100	2 200	
JUNIOR centrum, a.s. v likvidaci	48154946	224 951	100	224 951	likvidace
MERO ČR, a.s.	60193468	8 430 921	100	8 430 921	
PRISKO a.s.	46355901	794 760	100	794 760	
STAVOCENTRAL, a.s. v likvidaci	47116943	85 730	100	85 730	likvidace
STROJÍRNÝ TATRA PRAHA, a.s. v likvidaci	674311	62 778	100	62 778	likvidace
Thermal - F, a.s.	25401726	499 550	100	499 550	
Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.	10669	750 968	100	750 968	