



Ministerstvo financí ČR
Letenská 15
118 10 Praha 1

ROČNÍ ZPRÁVA MINISTERSTVA FINANCÍ
O JEHO ČINNOSTI, ZEJMÉNA O JEHO
HOSPODAŘENÍ V ROCE 2006

Praha, červen 2007

OBSAH ROČNÍ ZPRÁVY

ČÁST I. O MINISTERSTVU FINANČÍ, ORGANIZAČNÍ SLOŽCE STÁTU V KAPITOLE 312 STÁTNÍHO ROZPOČTU	4
1. Hlavní činnosti ministerstva, zaměstnanci a majetek.....	5
1.1 Hlavní činnosti ministerstva.....	5
1.2 Základní personální údaje	6
1.3 Údaje o majetku, pohledávkách a závazcích ministerstva	8
2. Hospodaření ministerstva	10
2.1 Závazné ukazatele rozpočtu příjmů a výdajů.....	10
2.2 Rozpočtová opatření provedená v průběhu roku.....	11
2.3 Příjmy ministerstva	13
2.4 Výdaje ministerstva.....	14
2.4.1 Kapitálové výdaje.....	15
2.4.2 Běžné výdaje	15
2.4.3 Čerpání mzdových prostředků	18
2.4.4 Výdaje na financování programů reprodukce majetku	19
2.4.5 Výdaje na zahraniční spolupráci	23
2.4.6 Čerpání a tvorba prostředků rezervního fondu.....	27
3. Vyhodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti hospodaření v kapitole ministerstva	28
4. Kontaktní údaje organizačních složek státu kapitoly 312 – Ministerstvo financí.....	30
ČÁST II. O STÁTNÍM ROZPOČTU A DALŠÍCH KAPITOLÁCH, JEJICHŽ SPRÁVCEM JE MINISTERSTVO FINANČÍ	32
5. Výsledky celkového hospodaření státního rozpočtu v roce 2006	33
6. Kapitola 396 - Státní dluh	37
7. Kapitola 397 - Operace státních finančních aktiv	41
8. Kapitola 398 – Všeobecná pokladní správa	46
ČÁST III. SEZNAM PŘÍLOH.....	58

ÚVOD

Ministerstvo financí (dále jen „ministerstvo“) zpracovalo podle § 21 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů a § 1 vyhlášky č. 323/2005 Sb., kterou se stanoví obsah roční zprávy, **Roční zprávu za rok 2006**.

Struktura zprávy je přizpůsobena dvěma úrovním zodpovědnosti ministerstva za státní rozpočet. Z kompetenčního zákona (zákon č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění pozdějších předpisů) je ministerstvo zodpovědné za státní rozpočet jako celek. Ze zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ve znění pozdějších předpisů, je Ministerstvo financí stejně jako jiná ministerstva přímo zodpovědné jako správce za kapitolu státního rozpočtu 312-Ministerstvo financí, zároveň je správcem kapitol 396-Státní dluh, 397-Operace státních finančních aktiv a 398-Všeobecná pokladní správa.

Cílem zpracovatelů bylo v rozsahu stanoveném vyhláškou poskytnout informace o hospodaření jedné z nejvýznamnějších organizačních složek státu, která svou činností ovlivňuje všechny oblasti veřejného i soukromého života. Výsledky činnosti ministerstva jsou určeny nejširšímu okruhu příjemců a využívají je mezinárodní orgány a organizace, obě komory Parlamentu České republiky, orgány státní správy (včetně zahraničních), územní samosprávné celky, místní samosprávy, zahraniční, nadnárodní i tuzemské společnosti, jiné právnické a fyzické osoby.

ČÁST I.

O MINISTERSTVU FINANCÍ,

ORGANIZAČNÍ SLOŽCE STÁTU

V KAPITOLE 312 STÁTNÍHO ROZPOČTU

1. Hlavní činnosti ministerstva, zaměstnanci a majetek

Ministerstvo bylo jako ústřední orgán státní správy zřízeno zákonem ČNR č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kompetenční zákon“) – viz jeho § 1 bod 1. Organizační struktura ministerstva k 31. 12. 2006 je Přílohou č. 1 Roční zprávy.

1.1 Hlavní činnosti ministerstva

Hlavní činnosti Ministerstva financí vyplývají z jeho působnosti stanovené kompetenčním zákonem k 31. 12. 2006. Jsou to státní rozpočet, státní závěrečný účet, státní pokladna, finanční trh a ochrana zájmů spotřebitelů na finančním trhu s výjimkou dohledu nad kapitálovým trhem v rozsahu působnosti České národní banky, daně, poplatky a clo, finanční hospodaření, finanční kontrola, přezkoumávání hospodaření ÚSC, účetnictví, audit a daňové poradenství, věci devizové včetně pohledávek a závazků státu vůči zahraničí, ochrana zahraničních investic, tomboly, loterie a jiné podobné hry, hospodaření s majetkem státu, privatizace majetku státu, příspěvek ke stavebnímu spoření a státní příspěvek na penzijní připojištění, ceny, činnost zaměřená proti legalizaci výnosů z trestné činnosti, posuzování dovozu subvencovaných výrobků včetně opatření na obranu proti dovozu těchto výrobků, zajišťování členství v mezinárodních finančních institucích a finančních orgánech OECD, EU a dalších mezinárodních hospodářských seskupeních (pokud toto členství nepřísluší výlučně ČNB), koordinace příjmu zahraniční pomoci. V okruhu uvedené působnosti Ministerstvo financí zkoumá společenskou problematiku, analyzuje dosahované výsledky a činí opatření k řešení aktuálních otázek. Zpracovává koncepce rozvoje svěřeného odvětví a pečuje o náležitou právní úpravu, včetně přípravy návrhů zákonů a jiných právních předpisů. Zabezpečuje v oblasti své působnosti mezinárodně smluvní agendu, mezistátní styky a mezinárodní spolupráci, plní úkoly vyplývající pro ČR z mezinárodních smluv a z členství v mezinárodních organizacích.

V souvislosti s členstvím ČR v Evropské unii mezi hlavní úkoly ministerstva v roce 2006 patřila aktualizace Konvergenčního programu České republiky, ve kterém jsou vytyčeny základní střednědobé fiskální cíle k dosažení udržitelných veřejných financí, vytvářející podmínky pro dlouhodobý ekonomický růst České republiky. Ministerstvo ve spolupráci s ČNB opět vyhodnotilo plnění maastrichtských konvergenčních kritérií a stupeň ekonomické sladění ČR s eurozónou. Spolupracovalo s Českou národní bankou rovněž při přípravě institucionálního zajištění zavedení eura v České republice.

Ministerstvo dokončilo proces zrušení Fondu národního majetku k 1. 1. 2006 a pokračovalo v realizaci privatizace majetku státu, mj. připravilo významnou privatizaci části akcií společnosti ČEZ, a.s., která bude realizována v roce 2007. Vstoupil v účinnost zákon o jednotném dozoru nad finančním trhem na základě kterého byly čtyři původní dohledové instituce integrovány do České národní banky. V této souvislosti se od 1. 4. 2006 ministerstvo stalo gestorem ochrany spotřebitele na finančním trhu.

V legislativní oblasti ministerstvo mj. spolupracovalo s Ministerstvem životního prostředí na ekologické daňové reformě, a to jednak po stránce koncepční, tak i ve formě zpracování návrhů zákonů o zdanění zemního plynu, elektřiny a pevných paliv. V oblasti regulace projektů Partnerství veřejného a soukromého sektoru (PPP) se ministerstvo podílelo na návrhu nového koncesního zákona a připravilo novelu souvisejících zákonů, které jsou účinné od poloviny roku 2006. Rovněž došlo k zásadní změně ve způsobu zdaňování, zavedení

společného zdanění manželů a nahrazení odčitatelných položek slevami na dani se výrazně promítlo především u rodin s dětmi s odlišnou výší příjmů a u skupin s nízkými a středními příjmy snížením daňové zátěže.

V roce 2006 pokračoval proces modernizace daňové a celní správy s cílem dosažení větší integrace a efektivity daňové a celní správy. V rámci těchto změn došlo k další reorganizaci daňové a celní správy a poklesu výkonných útvarů celní správy z 106 na 54 a ke zrušení 23 finančních úřadů. Počátkem února 2006 byly spuštěny nové internetové stránky české daňové správy a v červenci tzv. Daňový portál sloužící veřejnosti k elektronické komunikaci s daňovou správou a k získávání informací z daňového řízení. K významné změně došlo také v oblasti tzv. „dělené správy“, kdy došlo s účinností od počátku roku 2006 k převedení působnosti výkonu dělené správy na celní orgány, které tak zajišťují placení peněžitých plnění. Začátkem roku 2006 byl veřejnosti představen projekt ke zlepšení dobrovolného placení daní, tzv. „Daňová složenka“, jehož hlavním cílem bylo zbavit daňový subjekt povinnosti hradit manipulační poplatek za úhradu daní v hotovosti.

Z významných aktivit lze jmenovat zejména zpracování státního závěrečného účtu za rok 2005, příprava státního rozpočtu na rok 2007 a střednědobého výhledu na léta 2008 a 2009. Pokračovala příprava projektu Státní pokladny a řízení státního dluhu. Ministerstvo zajišťovalo členství České republiky v řadě mezinárodních finančních institucí a orgánů a plnilo úkoly, které z členství vyplývají. V oblasti finančních služeb Ministerstvo financí nadále aktivně působilo v řadě výborů a pracovních skupin Evropské Komise či Rady a řady dalších mezinárodních institucí. Ministerstvo financí zabezpečilo centrální harmonizaci a koordinaci finanční kontroly ve veřejné správě a o ročních výsledcích informovalo vládu České republiky a Poslaneckou sněmovnu Parlamentu ČR. Ministerstvo provádělo roční přezkoumání hospodaření krajů a hl. města Prahy.

1.2 Základní personální údaje

V roce 2006 mělo ministerstvo stanoven limit 1 327 zaměstnanců. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2006 činil 1 286 zaměstnanců

1. Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví – stav k 31. 12. 2006

věk	muži	ženy	celkem	%
do 20 let	1	2	3	0,2
21 - 30 let	91	152	243	18,5
31 - 40 let	81	84	165	12,6
41 - 50 let	100	165	265	20,2
51 - 60 let	212	312	524	39,9
61 let a více	67	46	113	8,6
celkem	552	761	1 313	100,0
%	42,0	58,0	100,0	x

Tabulka 1 – vypracoval Personální odbor

2. Členění zaměstnanců podle vzdělání a pohlaví – stav k 31. 12. 2006

vzdělání dosažené	muži	ženy	celkem	%
základní	3	33	36	2,7
vyučen	29	26	55	4,2
střední odborné	0	0	0	0,0
úplné střední	7	51	58	4,4
úplné střední odborné	55	169	224	17,1
vyšší odborné	3	10	13	1,0
vysokoškolské	455	472	927	70,6
celkem	552	761	1 313	100,0

Tabulka 2 – vypracoval Personální odbor

3. Celkový údaj o průměrných platech

	celkem
průměrný hrubý měsíční plat (v Kč)	34 461

Tabulka 3 – vypracoval Personální odbor

4. Celkový údaj o vzniku a skončení pracovních a služebních poměrů zaměstnanců v roce 2006

	Počet
nástupy	183
odchody	144

Tabulka 4 – vypracoval Personální odbor

5. Trvání pracovního a služebního poměru zaměstnanců – stav k 31. 12. 2006

Doba trvání	Počet	%
do 5 let	585	44,6
do 10 let	311	23,7
do 15 let	268	20,4
do 20 let	37	2,8
nad 20 let	112	8,5
celkem	1 313	100,0

Tabulka 5 – vypracoval Personální odbor

6. Jazykové znalosti zaměstnanců

	Počty vybraných míst, pro které byl stanoven kvalifikační požadavek standardizované jazykové zkoušky, seřazených podle úrovně znalosti				Celkový počet stanovených požadavků na pracovní místa
	1. stupeň	2. stupeň	3. stupeň	4. stupeň	
celkem	0	206	49	0	255

Tabulka 6 – vypracoval Personální odbor

1.3 Údaje o majetku, pohledávkách a závazcích ministerstva

Ministerstvo je příslušné hospodařit s majetkem, který nabylo

- na základě zákona č. 172/1991 Sb., o přechodu některých věcí z majetku České republiky do vlastnictví obcí, ve znění pozdějších předpisů (pozemky v majetku státu v Praze),
- na základě ústavního zákona č. 541/1992 Sb., o dělení majetku ČSFR,
- na základě zákona č. 364/2000 Sb., o zrušení Fondu dětí a mládeže, ve znění pozdějších předpisů,
- ve smyslu § 5 odst. 1 zákona č. 178/2005 Sb. zrušením státních podniků nebo jiných státních organizací nebo s vyňatými částmi tohoto majetku, jakož i s majetkem, který na ministerstvo přejde z Pozemkového fondu,
- ve smyslu § 7 odst. 1 zákona č. 178/2005 Sb. s majetkem určeným k privatizaci a majetkovými účastmi státu v obchodních společnostech, které nelze privatizovat podle rozhodnutí o privatizaci,
- ve smyslu § 7 odst. 2 zákona č. 178/2005 Sb. s majetkem určeným k privatizaci a účastí státu v obchodních společnostech, pokud na stát přešly odstoupením od smlouvy v důsledku porušení smluvních povinností nabyvatele majetku určeného k privatizaci,
- s ostatním majetkem ve smyslu § 9 odst. 1 zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, pořízeným pro zajištění vlastní činnosti.

K 31. 12. 2006 bylo ministerstvo příslušné hospodařit s majetkem v celkové hodnotě 9 374 336 tis. Kč v následující struktuře:

Účet	Částka v Kč
013 software	2 603 794 431,49
014 ocenitelná práva	280 000,00
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	17 815 815,75
019 ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 310 000,00
021 stavby	1 226 146 582,80
022 samostatné movité věci a soubory	1 127 772 326,89
025 pěstitelské celky	57 570,00
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	163 635 755,35
031 pozemky	4 202 009 051,89
032 umělecká díla a předměty	8 265 175,70
989 evidenční předměty	22 249 340,86
celková hodnota majetku	9 374 336 050,73

Tabulka 7 – vypracoval Finanční odbor

V souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v návaznosti na ustanovení § 34 vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů, organizační složka státu, tedy ani Ministerstvo financí, dlouhodobý majetek neodpisuje.

Ministerstvo převedlo v roce 2006 vlastnictví k nemovitostem v celkové hodnotě 112 462 tis. Kč. Jednalo se o bezúplatné převody budov a pozemků po Fondu dětí a mládeže (7 059 tis. Kč), budovy v Podzámčí (620 tis. Kč) a pozemků bytovým družstvům a vlastníkům bytových jednotek (104 543 tis. Kč). Za úplatu byly prodány pozemky v hodnotě 240 tis. Kč.

Celkové pohledávky v rozvaze ministerstva činily 12 369 046 tis. Kč.

Z toho 8 770 850 tis. Kč (70,9 %) byly pohledávky převzaté ministerstvem po zrušení Fondu národního majetku vyplývající z malé a velké privatizace a z Federálního fondu národního majetku. Dalším významným blokem pohledávek 3 509 466 tis. Kč (28,4 %) byly pohledávky Národního fondu, a to zejména vůči EU z titulu žádostí předložených Českou republikou. Pouze 0,7 % činily pohledávky vyplývající z vlastní činnosti Ministerstva financí (soudní spory, pohledávky za poskytnuté služby). Pohledávky po lhůtě splatnosti mají hodnotu 5 356 810 tis. Kč, právně řešené pohledávky 1 102 121 tis. Kč, pohledávky za dlužníky v konkurzním řízení a likvidaci 6 642 302 tis. Kč a odepsané pohledávky 509 929 tis. Kč (jedná se především o pohledávky odepsané z titulu ukončených konkurzů ve výši 450 442 tis. Kč a na základě soudních rozhodnutí ve výši 59 487 tis. Kč).

Celkové závazky v rozvaze ministerstva činily 6 364 479 tis. Kč.

Z toho 5 110 296 tis. Kč (80,3 %) byly závazky převzaté ze zrušeného Fondu národního majetku, např. závazky za nepřevedené peněžní prostředky z prodeje akcií sociálního a zdravotního pojištění, závazky za převzaté ekologické faktury splatné v roce 2007 a závazky k pohledávce za uhrazené nevydané akcie. Část závazků ministerstva ve výši 878 537 tis. Kč (13,8 %) tvořily závazky Národního fondu vůči konečným příjemcům a dalším českým subjektům z titulu prostředků poskytovaných z fondů EU. Zbývajících 375 646 tis. Kč (5,9 %) byly závazky ministerstva zejména vůči zaměstnancům, zdravotním pojišťovnám, Pražské správě sociálního zabezpečení a finančnímu úřadu (36 018 tis. Kč) z titulu nevyplacených mezd a s nimi spojených výdajů za prosinec 2006 a závazky (311 613 tis. Kč), které nepředstavují dluh jiným subjektům, ale jedná se o prostředky uhrazené fyzickými nebo právními osobami na účty cizích prostředků MF, odkud budou, po vyřešení právních souvislostí, převedeny na příjmové účty státního rozpočtu (např. po provedení zápisu v katastru nemovitostí o převodu nemovitostí z MF na nové vlastníky nebo po uzavření agendy úhrad za podstatně zhodnocené restituční dle zákona č. 430/1990 Sb.).

2. Hospodaření ministerstva

2.1 Závazné ukazatele rozpočtu příjmů a výdajů

Ministerstvo je financováno v rámci rozpočtové kapitoly 312 – Ministerstvo financí. V rámci schváleného rozpočtu kapitoly na rok 2006 byly ministerstvu rozepsány závazné ukazatele, jejichž hodnoty jsou uvedeny v následující tabulce:

v tis. Kč

Závazný ukazatel	Rozpočet		Povolené překročení o mimo-rozpočtové prostředky	Skutečnost k 31. 12. 2006
	schválený 2006	po změnách 31.12.2006		
Souhrnné ukazatele				
Příjmy celkem	23 000	23 000	595 649	716 210
Výdaje celkem	2 121 723	2 467 152	291 683	2 746 825
Průřezové ukazatele				
Platy zaměstnanců a ostatná platby za provedenou práci	517 609	547 675	7 755	547 669
z toho: platy zaměstnanců	507 514	536 544	2 714	531 678
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	181 164	191 662	2 644	190 290
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	10 154	10 738	2	10 644
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci ve státní správě	517 609	547 675	7 755	547 669
z toho: platy zaměstnanců ve státní správě	507 514	536 544	2 714	531 678
Specifické ukazatele - příjmy				
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	23 000	23 000	595 649	716 210
z toho: příjmy z finančního mechanismu EHP/Norsko	0			
Specifické ukazatele - výdaje				
Správa daní a cel	716 113	727 546	101 879	741 893
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	1 405 610	1 739 606	189 804	1 713 928
z toho: výdaje na financování společných programů EU a ČR	20 697	23 805	58 085	64 472
v tom: Phare	20 697	23 805	58 085	64 472
finanční mechanismus EHP/Norsko	1 180	1 190	0	1 189
v tom: ze státního rozpočtu	1 180	1 190	0	1 189
předfinancování ze státního rozpočtu	0	0	0	0
zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	1 949	1 949	0	1 565
seminář o zkušenostech ČR s mezinárodní finanční architekturou	5 000	4 500	0	1 659
seminář Evropské fórum o znalostní ekonomice	5 000	4 500	0	4 130

Tabulka 8 – vypracoval Finanční odbor

2.2 Rozpočtová opatření provedená v průběhu roku

Ve schváleném rozpočtu ministerstva na rok 2006 bylo k 31. 12. 2006 provedeno celkem 45 rozpočtových opatření, která znamenala změnu závazných ukazatelů ministerstva. Všechny úpravy rozpočtu se týkaly výdajů, přičemž celkový objem výdajů ministerstva se zvýšil o 345 429 tis. Kč. Provedené změny rozpočtu výdajů lze z hlediska jejich charakteru rozdělit do pěti skupin:

- Z rozpočtu kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa (v kapitole VPS jsou rozpočtovány prostředky na výdaje, jejichž výše nebo plátce nejsou v době přípravy státního rozpočtu na příslušný rok přesně známy) byly k 31. 12. 2006 uvolněny do rozpočtu ministerstva finanční prostředky v celkové výši 398 462 tis. Kč. Z toho bylo určeno na posílení *běžných výdajů* 332 843 tis. Kč a na posílení *kapitálových výdajů* 65 619 tis. Kč. V rámci běžných výdajů se jednalo o finanční zajištění výdajů spojených s mezinárodními arbitrážními spory, které jsou vedeny proti České republice z titulu údajného porušení dvoustranných mezinárodních dohod o podpoře a vzájemné ochraně investic. Na tento účel bylo poskytnuto celkem 206 000 tis. Kč. Na běžné výdaje spojené s výkonem agendy převedené na ministerstvo po zrušení Fondu národního majetku (včetně úhrad závazků převzatých po FNM) byla určena částka 44 489 tis. Kč. Posílení rozpočtu běžných výdajů o 44 000 tis. Kč bylo provedeno k finančnímu zajištění výdajů za služby České pošty při úhradě daní peněžními poukázkami, částka 2 821 tis. Kč byla přidělena v souvislosti s povinností vrátit kupní ceny za majetek prodaný likvidátorem Fondu dětí a mládeže proti vrácení tohoto majetku státu. Na přípravu zavedení eura v ČR v působnosti MF byla určena částka 2 145 tis. Kč na běžné výdaje a částka 610 tis. Kč na kapitálové výdaje. Na odstranění havarijního stavu vodovodní a kanalizační přípojky byl posílen rozpočet běžných výdajů ministerstva o 900 tis. Kč a kapitálových výdajů o 4 000 tis. Kč. K finančnímu zajištění výdajů na realizaci auditů vybraných oblastí činnosti Ministerstva financí, daňové a celní správy byla do rozpočtu běžných výdajů ministerstva převedena částka 17 000 tis. Kč. Na náhrady škod podle zákona č. 82/1998 Sb. byla do rozpočtu běžných výdajů ministerstva převedena částka 15 488 tis. Kč. Posílení rozpočtu *kapitálových výdajů* ministerstva o 46 700 tis. Kč bylo určeno na vybudování Daňového portálu, částka 12 000 tis. Kč byla uvolněna do rozpočtu MF na aplikační vybavení automatizovaného daňového informačního systému (ADIS) a částka 2 309 tis. Kč na zabezpečení optimalizace vyplňování vstupních formulářů pro aktualizaci databáze ISPROFIN spravované ministerstvem.

V návaznosti na usnesení vlády ČR ze dne 22. února 2006 č. 179 k finančnímu krytí některých výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu České republiky na rok 2006 byla z rozpočtu ministerstva do kapitoly 398 – VPS převedena částka 25 000 tis. Kč, z toho částka 20 000 tis. Kč z rozpočtu běžných výdajů a částka 5 000 tis. Kč z rozpočtu kapitálových výdajů.

- Z rozpočtu kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv bylo do rozpočtu ministerstva převedeno 35 374 tis. Kč na zabezpečení běžných výdajů (24 974 tis. Kč) a kapitálových výdajů (10 400 tis. Kč) spojených s realizací projektu budování státní pokladny .
- Z rozpočtů jiných kapitol státního rozpočtu bylo do rozpočtu kapitoly 312 – MF ve prospěch rozpočtu ministerstva převedeno celkem 9 748 tis. Kč, z toho z kapitoly 397 – Komise cenných papírů po zrušení KCP k 1. 4. 2006 částka 7 101 tis. Kč, z kapitoly 396 – Státní dluh pro potřeby řízení portfolií vládní finanční bilance a realizace operací na

sekundárním trhu částka 2 980 tis. Kč a z kapitoly 304 – Úřad vlády v návaznosti na jmenování nové vlády částka 649 tis. Kč. Naopak z rozpočtu Ministerstva financí byla na základě usnesení vlády České republiky ze dne 17. 5. 2006 č. 564 převedena do rozpočtu kapitoly 338 – Ministerstvo informatiky částka 982 tis. Kč v souvislosti s převedením provozování informačního systému evidence dotací neziskovým a nestátním organizacím.

- Vzhledem k tomu, že Ústřední finanční a daňové ředitelství, které řídí územní finanční orgány, je organizačně začleněno do ministerstva, jsou některé výdaje centrálně hrazené za všechna finanční ředitelství (8 samostatných organizačních složek státu) rozpočtovány u ministerstva a nebo jsou naopak do rozpočtu ministerstva v průběhu roku převáděny, pokud byly rozpočtovány u jednotlivých FŘ. V této souvislosti byly v roce 2006 provedeny přesuny mezi rozpočtem ministerstva a rozpočty územních finančních orgánů, které v souhrnu znamenaly snížení rozpočtu běžných výdajů ministerstva o 34 731 tis. Kč a snížení rozpočtu kapitálových výdajů ministerstva o 38 424 tis. Kč. Celkové výdaje ministerstva se v důsledku těchto rozpočtových opatření snížily o 73 155 tis. Kč.
- Bez vlivu na celkový objem rozpočtu výdajů ministerstva byly provedeny přesuny prostředků mezi rozpočtem běžných výdajů a kapitálových výdajů, které v souhrnu zvýšily rozpočet běžných výdajů o 114 549 tis. Kč a současně snížily rozpočet kapitálových výdajů o stejnou částku.

Všechny výše uvedené přesuny rozpočtových prostředků se promítly do schváleného rozpočtu zvýšením běžných výdajů ministerstva celkem o 426 073 tis. Kč a snížením rozpočtu kapitálových výdajů o 80 644 tis. Kč.

V souladu s platnými právními normami použilo ministerstvo k financování výdajů spojených s jeho činností i mimorozpočtové prostředky. Ve smyslu § 25 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, je organizační složka státu oprávněna k překročení závazných ukazatelů výdajů o použité mimorozpočtové zdroje (např. vlastní fondy) a o přijatá plnění za pojistné události. Tyto prostředky se převádějí na příslušné příjmové účty a rozpočet výdajů se neupravuje. V období od 1. 1. do 31. 12. 2006 zapojilo ministerstvo do svého financování mimorozpočtové prostředky v celkové výši 291 683 tis. Kč. Jednalo se o prostředky rezervního fondu ministerstva, pojistné plnění a prostředky poskytnuté ze zahraničí, ze kterých bylo určeno 234 454 tis. Kč na financování programů reprodukce majetku (z toho 131 843 tis. Kč na posílení rozpočtu kapitálových výdajů a 102 611 tis. Kč ve prospěch běžných výdajů) a 57 229 tis. Kč na běžné výdaje mimo programy reprodukce majetku, z toho 10 401 tis. Kč na mzdové výdaje, související pojistné a příděl FKSP.

Z údajů uvedených v tabulce č. 8 vyplývá, že ministerstvo dodrželo všechny závazné ukazatele v oblasti výdajů, schválený rozpočet příjmů byl vysoce překročen.

Ministerstvo je zřizovatelem jediné příspěvkové organizace – Střediska cenných papírů. Ve schváleném rozpočtu ministerstva pro rok 2006 nebyly zahrnuty žádné prostředky na financování této příspěvkové organizace. Středisko cenných papírů nemělo stanoven ani odvod do rozpočtu zřizovatele. Finanční vztah mezi zřizovatelem a příspěvkovou organizací byl ve schváleném rozpočtu ministerstva na rok 2006 nulový. V průběhu roku 2006 nebyla provedena žádná změna ve vztahu SCP k rozpočtu zřizovatele.

2.3 Příjmy ministerstva

Schválený rozpočet příjmů ministerstva zahrnuje pouze nedaňové a kapitálové příjmy spojené s činností ministerstva. Daňové příjmy vyplývající ze správy daní a cel zajišťované územními finančními orgány a Generálním ředitelstvím cel jsou odváděny na zvláštní účty státního rozpočtu a nejsou součástí rozpočtové kapitoly 312 – Ministerstvo financí a tedy ani rozpočtu vlastního ministerstva.

Schválený rozpočet příjmů ministerstva na rok 2006 ve výši 23 000 tis. Kč nebyl k 31. 12. 2006 upraven. Dílčí úpravy rozpočtu byly provedeny pouze mezi jednotlivými příjmovými položkami. Skutečné příjmy k 31. 12. 2006 činily 716 210 tis. Kč. Tato částka zahrnuje doplňkové zdroje na financování programů reprodukce majetku kapitoly 312 – Ministerstvo financí (mimorozpočtové prostředky všech resortních organizačních složek státu, které jsou v souladu s platnými předpisy soustředěny na zvláštním příjmovém účtu ústředního orgánu) ve výši 538 420 tis. Kč (z toho 234 454 tis. Kč bylo určeno na posílení programových výdajů vlastního ministerstva), prostředky převedené z rezervního fondu ministerstva na posílení rozpočtu běžných výdajů ministerstva mimo programy reprodukce majetku ve výši 56 909 tis. Kč a prostředky poskytnuté ministerstvu ze zahraničí ve výši 320 tis. Kč. Po odpočtu těchto prostředků v celkové výši 595 649 tis. Kč a odpočtu nevyčerpaných mzdových prostředků a souvisejících výdajů na pojistné za prosinec 2005, převedených v lednu 2006 z depozitního účtu ministerstva na příjmový účet ve výši 487 tis. Kč, činily skutečné příjmy ministerstva vykázané k 31. 12. 2006 celkem 120 074 tis. Kč, tj. 522,1 % rozpočtu.

Objemově nejvýznamnější položkou byly příjmy z prodeje investičního majetku (kapitálové příjmy) vykázané ve výši 94 585 tis. Kč. Jednalo se zejména o příjmy z prodeje pozemků soukromým osobám, bytovým družstvům a akciovým společnostem. Realizace těchto příjmů je závislá na řadě faktorů a mnohdy má nahodilý charakter, proto se tyto příjmy nerozpočtují.

Na přeplnění rozpočtu příjmů se dále podílely nedaňové příjmy ve výši 11 976 tis. Kč (upravený rozpočet překročen o 1 056 tis. Kč). Rozhodující položku tvořily příjmy z pronájmu majetku (nebytových prostor a pozemků v majetku státu, nájemné z ubytovny a bytů).

Příjmy z vlastní činnosti ve výši 9 020 tis. Kč byly oproti rozpočtované částce nižší o 2 162 tis. Kč. Mezi hlavní příjmové položky v této skupině patřily příjmy z vydávání Finančního zpravodaje (4 863 tis. Kč) a Cenového věstníku (2 338 tis. Kč). Skutečné příjmy na těchto dvou položkách byly nižší proti rozpočtu o 3 132 tis. Kč.

Relativně vysoké plnění rozpočtu vykázalo ministerstvo u tzv. ostatních nedaňových příjmů, které činily 2 874 tis. Kč. Ostatní nedaňové příjmy zahrnují vyúčtování záloh placených v předchozím roce dodavatelům plynu, vody, elektrické energie, záloh za služby spojené s nájmem a inkasované dobropisy týkající se plateb v předchozích letech. Dále je zde vykázán příjem z titulu nadměrného odpočtu daně z přidané hodnoty ve výši 367 tis. Kč. Příjmy z pohledávek po zrušení Fondu dětí a mládeže „v likvidaci“ činily 181 tis. Kč, vrácené přeplatky plateb Komise pro cenné papíry, která byla zrušena k 1. 4. 2006, činily 423 tis. Kč a pojistné plnění vztahující se ke škodě vzniklé v roce 2005 představovalo částku 338 tis. Kč.

Celkové příjmy ministerstva v roce 2006 byly ve srovnání s rokem 2005 o 142 532 tis. Kč vyšší. Vyšší příjmy byly vykázány z titulu převodu prostředků z fondů organizačních složek

státu (o 146 118 tis. Kč) a u kapitálových příjmů (o 20 480 tis. Kč). Nedaňové příjmy byly naopak o 24 066 tis. Kč nižší.

2.4 Výdaje ministerstva

Schválený rozpočet výdajů ministerstva ve výši 2 121 723 tis. Kč byl k 31. 12. 2006 rozpočtovými opatřeními v souhrnu zvýšen na 2 467 152 tis. Kč. Skutečné celkové výdaje činily 2 746 825 tis. Kč. Mimorozpočtové zdroje zapojené v roce 2006 do financování výdajů umožňovaly překročení rozpočtu o 291 683 tis. Kč, ve skutečnosti byl upravený rozpočet výdajů překročen o 279 673 tis. Kč, tj. celkový limit výdajů nebyl dočerpán o 12 010 tis. Kč.

Výdaje ministerstva v roce 2006 byly o 11 297 tis. Kč, tj. o 0,4 % vyšší než v roce 2005. Kapitálové výdaje byly v meziročním srovnání vyšší o 50 717 tis. Kč, tj. o 8 %, naopak běžné výdaje byly o 39 420 tis. Kč, tj. o 1,9 % nižší. Meziroční zvýšení kapitálových výdajů souviselo s vyšším objemem mimorozpočtových zdrojů použitých v roce 2006 ve prospěch kapitálových výdajů o 74 505 tis. Kč.

V rámci celkových výdajů ministerstva představoval převod prostředků nevyčerpaných na konkrétní rozpočtované výdaje do rezervního fondu ministerstva částku 291 005 tis. Kč, tj. 11,8 % upraveného rozpočtu celkových výdajů. Z toho z rozpočtu běžných výdajů bylo do rezervního fondu převedeno 181 005 tis. Kč a z rozpočtu kapitálových výdajů 110 000 tis. Kč. Na úhradu konkrétních výdajů bylo z rozpočtu ministerstva v roce 2006 vynaloženo celkem 2 455 820 tis. Kč, tj. 99,5 % upraveného rozpočtu, resp. 89 % upraveného rozpočtu včetně povoleného překročení o mimorozpočtové zdroje. Nižší čerpání rozpočtu a převod prostředků do rezervního fondu souvisely s úkolem uloženým v bodu V. 4 g) usnesení vlády ze dne 25. září 2006 č. 1090 k návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2007 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2008 a 2009 a střednědobých výdajových rámců na léta 2008 a 2009, dle kterého měli členové vlády povinnost zabezpečit, aby výše rezervních fondů organizačních složek státu v jejich působnosti byla ke dni 31. prosince 2006 shodná s výší rezervních fondů ke dni 31. prosince 2005 s výjimkou použití rezervního fondu na financování odstraňování povodňových škod, spolufinancování Evropských projektů a prostředků určených na financování Společné zemědělské politiky. Ministerstvo financí k datu přijetí citovaného usnesení vlády snížilo stav rezervního fondu o 291 025 tis. Kč, z toho do financování svých výdajů zapojilo prostředky rezervního fondu v celkovém objemu 291 005 tis. Kč (částka 20 tis. Kč byla převedena na depozitní účet k následnému převedení do státního rozpočtu po schválení vyúčtování ukončené akce týkající se reprodukce majetku).

Z rozpočtu běžných výdajů na rok 2006 byly do rezervního fondu převedeny nevyčerpané mzdové výdaje a související pojistné ve výši 11 676 tis. Kč, tj. 1,6 % upraveného rozpočtu na mzdové výdaje a pojistné. Z rozpočtu ostatních běžných výdajů (tj. bez mzdových výdajů a pojistného) převedlo ministerstvo do rezervního fondu celkem 169 329 tis. Kč, z toho 96 000 tis. Kč na programově financované výdaje a 73 329 tis. Kč na ostatní běžné výdaje mimo programy reprodukce majetku. Z rozpočtu kapitálových výdajů bylo do rezervního fondu převedeno 110 000 tis. Kč

V rámci vykázaných výdajů ministerstva k 31. 12. 2006 jsou zahrnuty zálohové platby za dodávky a práce neinvestičního charakteru v roce 2007. Jedná se o pravidelné zálohy na služby provozního charakteru (voda, plyn, elektrická energie apod.), předplatné na periodika, časopisy, knihy, zálohy na pohonné hmoty na kartách CCS. Z rozpočtu kapitálových výdajů

byly v průběhu roku 2006 poskytovány zálohy pouze ve výjimečných případech, přičemž všechny tyto zálohy byly k 31. 12. 2006 vyúčtovány v návaznosti na věcné plnění prací nebo dodávek strojů a zařízení.

2.4.1 Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet kapitálových výdajů v roce 2006 ve výši 634 106 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními snížen o 80 644 tis. Kč na 553 462 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 684 565 tis. Kč, upravený rozpočet byl překročen o 131 103 tis. Kč (kapitálové výdaje mohly být překročeny o mimorozpočtové zdroje zapojené do financování ve výši 131 843 tis. Kč). Skutečné výdaje zahrnují prostředky převedené do rezervního fondu ve výši 110 000 tis. Kč, což znamená, že na konkrétní výdaje byla vynaložena částka 574 565 tis. Kč, tj. 103,8 % upraveného rozpočtu (83,8 % celkového limitu včetně povoleného překročení o mimorozpočtové zdroje).

Z hlediska druhového třídění rozpočtové skladby vynaložilo ministerstvo 65,4 % celkového objemu realizovaných kapitálových výdajů na *pořízení nehmotného investičního majetku*. Skutečné výdaje na *pořízení hmotného investičního majetku* v roce 2006 se na celkových kapitálových výdajích podílely 18,5 %. Ostatní čerpání rozpočtu kapitálových výdajů představovaly prostředky převedené do rezervního fondu (16,1 % čerpaných prostředků na kapitálové výdaje). Podrobnější přehled o použití prostředků na kapitálové výdaje podává následující tabulka:

Kapitálové výdaje	Částka v tis. Kč
pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	447 751
pořízení dlouhodobého hmotného majetku	126 814
v tom:	
rekonstrukce budov, objektů a dokončení nových objektů	27 326
pořízení strojů, přístrojů a zařízení	6 224
nákup dopravních prostředků	2 438
pořízení výpočetní techniky	90 826
nákup uměleckých předmětů	0
nákupy pozemků	0
ostatní (převody do rezervního fondu)	110 000

: Z rozpočtu ministerstva je hrazeno programové vybavení pro jednotlivá finanční ředitelství pořizované centrálně Ústředním finančním a daňovým ředitelstvím (ÚFDŘ).

Tabulka 9 – vypracoval Finanční odbor

Veškeré kapitálové výdaje rozpočtu ministerstva na rok 2006 byly určeny na programy reprodukce majetku (podrobně část 2.4.4).

2.4.2 Běžné výdaje

Schválený rozpočet celkových běžných výdajů ministerstva ve výši 1 487 617 tis. Kč byl v průběhu roku 2006 zvýšen o 426 073 tis. Kč na 1 913 690 tis. Kč. Upravený rozpočet k 31. 12. 2006 byl čerpán ve výši 2 062 260 tis. Kč, tj. na 107,8 %. Překročení upraveného rozpočtu o 148 570 tis. Kč umožnily mimorozpočtové zdroje zapojené do financování běžných výdajů ve výši 159 840 tis. Kč. Z celkového limitu pro běžné výdaje (upravený rozpočet a mimorozpočtové zdroje) zůstalo nevyčerpáno 11 270 tis. Kč.

V rámci rozpočtu běžných výdajů byly čerpány mzdové prostředky ve výši 547 669 tis. Kč (podrobně část 2.4.3).

Ostatní běžné (věcné) výdaje ministerstva byly čerpány ve výši 1 313 657 tis. Kč, tj. 112,9 % upraveného rozpočtu. K překročení rozpočtu o 150 042 tis. Kč došlo vlivem mimorozpočtových zdrojů zapojených prostřednictvím příjmových účtů do financování ostatních běžných výdajů ve výši 149 439 tis. Kč a dále v důsledku tvorby rezervních fondů z nevyčerpaného rozpočtu mzdových a souvisejících výdajů ve výši 11 676 tis. Kč (tvorba rezervního fondu z nevyčerpaných běžných výdajů je dle platné metodiky vykázána na jedné položce zahrnuté do skupiny ostatních běžných výdajů. Převod prostředků do rezervního fondu zaúčtovaný na tuto položku je kryt nedočerpáním rozpočtu na jiných položkách ostatních běžných výdajů a dále nedočerpáním rozpočtu mzdových výdajů, pojistného a přídělu FKSP). Ostatní běžné výdaje v roce 2006 byly ve srovnání s rokem 2005 o 52 177 tis. Kč nižší vlivem nižších materiálových výdajů (o 62 208 tis. Kč) a nižšího převodu prostředků do rezervního fondu (o 36 145 tis. Kč). Naopak výdaje za nákup služeb byly v porovnání let 2006/2005 vyšší o 71 573 tis. Kč (z toho za právní poradenství v arbitrážních sporech vedených proti České republice z důvodu údajného porušení dohod o podpoře a vzájemné ochraně investic včetně souvisejících výdajů bylo vynaloženo více o 44 570 tis. Kč).

Objemově největší položku ostatních běžných výdajů ministerstva (53,1 % celkových ostatních běžných výdajů) představovaly výdaje za nákup služeb, které k 31. 12. 2006 činily 696 994 tis. Kč (96,2 % upraveného rozpočtu). Přehled o jejich struktuře podává následující tabulka:

Služby	Částka v tis. Kč
- pošt	45 986
- telekomunikací a radiokomunikací	50 118
- peněžních ústavů	2 040
- nájemné	1 895
- konzultační, právní a poradenské	265 376
- školení a vzdělávání	11 512
- zpracování dat	68 975
- ostatní	251 092
CELKEM	696 994

Tabulka 10 – vypracoval Finanční odbor

Výdaje za konzultační služby a právní poradenství ministerstva zahrnovaly již zmíněné platby související s arbitrážními spory v celkovém objemu 212 410 tis. Kč. Relativně vysoké výdaje ministerstva za služby zpracování dat se vztahovaly zejména ke zpracování dat automatizovaného rozpočtového systému (ARIS), informačních systémů stavebního spojení, o platech ve veřejné správě a dalších informačních systémů (celkem výdaje ve výši 68 412 tis. Kč). Za zpracování výkazů účetnictví uhradilo ministerstvo 563 tis. Kč.

V rámci výdajů za ostatní služby hradilo ministerstvo služby spojené s provozem výpočetní techniky a informačních systémů, výdaje za překlady, tlumočení, úklid, nákladní dopravu, odvoz odpadků a jiné služby. Výši výdajů ministerstva na této položce výrazným způsobem ovlivňují platby za tisk finančních tiskopisů, které k 31. 12. 2006 činily 79 856 tis. Kč, tisk dálničních kupónů ve výši 26 410 tis. Kč, tisk Finančního zpravodaje a Cenového věstníku

(4 275 tis. Kč) a tisk kolků (1 085 tis. Kč). Za služby spojené s provozem automatizovaného vnitřního informačního systému (AVIS) a informačního systému pro řízení lidských zdrojů (VEMA) vydalo ministerstvo 16 188 tis. Kč, výdaje za služby pro zajištění provozu ADIS činily 83 571 tis. Kč.

Druhou, objemově nejvýznamnější položku s podílem 24,6 % na celkových ostatních běžných výdajích představovaly tzv. ostatní nákupy.

Ostatní nákupy	Částka v tis. Kč
- opravy a udržování	264 152
- programové vybavení	22 487
- cestovné	31 891
- pohoštění	1 058
- účastnické poplatky na konference	483
- nákup uměleckých předmětů	1 117
- ostatní nákupy	1 426
CELKEM	322 614

Tabulka 11 – vypracoval Finanční odbor

Výdaje za opravy a údržbu představovaly 97,8 % upraveného rozpočtu. Jednalo se o výdaje za opravy a údržbu výpočetního střediska a výpočetní techniky, budov, zařízení, služebních aut a ostatního majetku, hrazené v rámci programů reprodukce majetku. Výdaje za opravy a údržbu v roce 2006 byly o 11 560 tis. Kč nižší než v roce 2005. Centrální výdaje za územní finanční orgány z rozpočtu ministerstva k 31. 12. 2006 činily 153 461 tis. Kč a proti roku 2005 byly nižší o 17 448 tis. Kč.

Za cestovní náhrady spojené s tuzemskými pracovními cestami vynaložilo ministerstvo částku 4 837 tis. Kč. Na zahraniční pracovní cesty čerpalo ministerstvo prostředky ve výši 27 054 tis. Kč (podrobně část 2.4.5).

Materiálové výdaje činily 29 337 tis. Kč (tj. 2,2 % celkových ostatních běžných výdajů). Přehled o jejich struktuře k 31. 12. 2006 podává následující tabulka:

Materiálové výdaje	Částka v tis. Kč
Potraviny	392
ochranné pomůcky	2
prádlo, oděv obuv	49
knihy, učební pomůcky, tisk	1 791
drobný hmotný dlouhodobý majetek	15 428
nákup ostatního materiálu	11 675
CELKEM	29 337

Tabulka 12 – vypracoval Finanční odbor

Položka pořízení drobného hmotného dlouhodobého majetku zahrnuje výdaje za nákup výpočetní techniky s pořizovací cenou do 40 tis. Kč (celkem 9 088 tis. Kč), faxů, mobilních telefonů, nákup nábytku, elektrických spotřebičů a jiného majetku. Výrazné snížení těchto výdajů proti roku 2005 se týkalo zejména výdajů za nákup výpočetní techniky, které byly ve srovnání s rokem 2005 v roce 2006 nižší o 59 500 tis. Kč.

V rámci nákupu ostatního materiálu jsou vykázány výdaje za spotřební materiál a náhradní díly pro výpočetní techniku, kancelářský materiál (zejména papír), úklidové prostředky a materiál nezbytný pro údržbu a opravy budov a strojů.

Objemově významnou položku ostatních věcných výdajů 25 175 tis. Kč (tj. 1,9 %) představovaly výdaje za spotřebu vody, paliv a energie.

V rámci dalších položek ostatních běžných výdajů, vykázaných ve výši 239 537 tis. Kč je zahrnut převod nevyčerpaných prostředků určených na běžné výdaje do rezervního fondu ve výši 181 005 tis. Kč. Z objemově významnějších položek lze jmenovat platby na základě soudních rozhodnutí a náhrady nákladů soudních řízení, které činily 26 407 tis. Kč (z toho soudní náklady spojené s arbitrážními spory činily 23 746 tis. Kč a soudní náklady z titulu správy majetku státu představovaly částku 2 264 tis. Kč). Náhrady placené obyvateľstvu (výdaje ministerstva v souvislosti s vyřizováním mimosoudních rehabilitací, výplaty nároků bývalým zaměstnancům okresních úřadů, bolestné a ostatní náhrady) činily 12 884 tis. Kč, náhrady škod placené právnickým osobám 9 054 tis. Kč. V této skupině položek jsou dále zahrnuty příspěvky ministerstva hrazené mezinárodními organizacím a výborům EU ve výši 2 252 tis. Kč a platby daní a poplatků ve výši 6 404 tis. Kč.

2.4.3 Čerpání mzdových prostředků

V rámci rozpočtu běžných výdajů byly čerpány mzdové prostředky ve výši 547 669 tis. Kč, z toho na platy čerpalo ministerstvo 531 678 tis. Kč a na ostatní platby za provedenou práci 15 991 tis. Kč. Skutečně vyplacené platy zaměstnancům ministerstva činily 531 596 tis. Kč, částka 82 tis. Kč nepoužitá na platy za prosinec 2006 byla v lednu 2006 v souladu s rozpočtovými pravidly odvedena na příjmový účet ministerstva. Při zařazování zaměstnanců do platových tříd a platových stupňů bylo důsledně postupováno podle nařízení vlády České republiky č. 330/2003 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.

Vyplacené prostředky na platy zahrnují tyto položky:

	Částka v tis. Kč	% podíl na celkovém objemu prostř. na platy
tarifní platy	316 520	59,5
příplatky za nařízenou práci přesčas	3 383	0,6
osobní příplatky	89 681	16,9
zvláštní příplatky	1 116	0,2
příplatky za vedení	10 873	2,0
příplatky za zastupování	214	0,0
náhrady za dovolenou	56 194	10,6
jubilejní odměny	288	0,1
odměny (mimořádné, lektorská činnost)	53 409	10,1
PLATY CELKEM	531 678	100,0

Tabulka 13 – vypracoval Finanční odbor

Na ostatní platby za provedenou práci bylo skutečně použito 15 964 tis. Kč. Z toho 14 553 tis. Kč představovaly výdaje na základě dohod o pracovní činnosti a dohod

o provedení práce v souvislosti se zajišťováním různých činností pro ministerstvo externími odborníky. Výdaje na odstupné zaměstnancům, se kterými byl ukončen pracovní poměr ve smyslu ustanovení § 46 odst. 1 písm. c) zákoníku práce, představovaly 710 tis. Kč, na odchodné v souvislosti s ukončením činnosti Komise pro cenné papíry 267 tis. Kč. Z položky platy představitelů státní moci bylo vyplaceno 434 tis. Kč. Nevyčerpaná částka 27 tis. Kč byla odvedena v lednu 2006 na příjmový účet.

Z rozpočtu prostředků na platy v roce 2006 převedlo ministerstvo v závěru roku do rezervního fondu 7 580 tis. Kč, z rozpočtu určeného na ostatní platby za provedenou práci byla do rezervního fondu převedena částka 96 tis. Kč.

Ministerstvo mělo pro rok 2006 schválený limit 1 327 zaměstnanců, který nebyl v průběhu roku změněn. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2006 byl 1 286 zaměstnanců. Údaje o struktuře zaměstnanců podle věku, vzdělání, pohlaví a další informace personálního charakteru jsou uvedeny v části 1.2.

Výdaje ministerstva na pojistné (sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti) ve výši 190 290 tis. Kč a přiděl do FKSP ve výši 10 664 tis. Kč odpovídaly čerpání mzdových prostředků. Do rezervního fondu bylo z rozpočtu na pojistné převedeno 4 000 tis. Kč.

2.4.4 Výdaje na financování programů reprodukce majetku

Ve schváleném rozpočtu výdajů ministerstva na rok 2006 bylo na programy reprodukce majetku určeno celkem 1 126 676 tis. Kč. Tyto prostředky byly rozpočtovány na programy:

212 010 - Pořízení a obnova materiálně technické základny systému řízení MF

212 110 - Pořízení a obnova materiálně technické základny územních finančních orgánů

212 910 – Výstavba, obnova a provozování centrálně řízených ICT resortu MF

Struktura programů reprodukce majetku ministerstva zůstala ve schváleném rozpočtu na rok 2006 stejná jako v roce 2005. Do programového financování jsou zahrnuty v souladu s § 12 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, všechny výdaje spojené se správou svěřeného majetku, tj. běžné výdaje za údržbu a opravy, materiálové výdaje, výdaje na spotřebu energií, výdaje za služby a ostatní nákupy a dále všechny kapitálové výdaje.

Schválený rozpočet výdajů ministerstva na financování programů reprodukce majetku zahrnoval veškeré kapitálové výdaje ministerstva, tj. 634 106 tis. Kč a 492 570 tis. Kč běžných výdajů (tj. 63,3 % z celkového objemu schválených ostatních běžných výdajů ve výši 778 690 tis. Kč). Schválený rozpočet výdajů na programové financování byl v průběhu roku 2006 zvýšen o 37 398 tis. Kč na 1 164 074 tis. Kč. Přehled o rozpočtu výdajů na financování programů reprodukce majetku a o skutečných výdajích na jednotlivé programy (včetně použitých mimorozpočtových zdrojů) je uveden v následující tabulce. Skutečné výdaje neobsahují převody nevyčerpaných rozpočtových prostředků v závěru roku do rezervních fondů (tj. jedná se o skutečné výdaje na konkrétní akce).

Evid. číslo podprogramu ISPROFIN	Běžné výdaje				Kapitálové výdaje				Celkem			
	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR
	v tis. Kč			(%)	v tis. Kč			(%)	v tis. Kč			(%)
212 010	312 116	356 100	354 110	99,4	191 183	196 647	203 488	103,5	503 299	552 747	557 598	100,9
212 110	180 454	249 276	258 013	103,5	409 205	321 859	328 910	102,2	589 659	571 135	586 923	102,8
212 910	0	5 236	3 927	75,0	33 718	34 956	42 167	120,6	33 718	40 192	46 094	114,7
CELKEM	492 570	610 612	616 050	100,9	634 106	553 462	574 565	103,8	1 126 676	1 164 074	1 190 615	102,3

Vysvětlivky:

SR – schválený rozpočet

UR – upravený rozpočet

Skut. - Skutečnost

ISPROFIN – Informační systém programového financování

Tabulka 14 – vypracoval Finanční odbor

Vykázané čerpání (bez převodů prostředků do rezervních fondů) v celkové výši 1 190 615 tis. Kč představovalo úhrady z rozpočtových prostředků ve výši 956 537 tis. Kč a z mimorozpočtových zdrojů prostřednictvím rozpočtu ve výši 234 078 tis. Kč (prostředky rezervních fondů a pojistná plnění, které byly použity na kapitálové výdaje ve výši 131 843 tis. Kč a na běžné výdaje ve výši 102 235 tis. Kč).

Rozpočtové prostředky nevyčerpané na konkrétní akce ve výši 206 000 tis. Kč byly v závěru roku 2006 převedeny do rezervního fondu a budou použity na dofinancování akcí v roce 2007.

Přehled o struktuře výdajů v rámci jednotlivých programů reprodukce majetku ministerstva obsahují následující tabulky:

Program 212 010 - Pořízení a obnova materiálně technické základny systému řízení MF

Evid. Číslo podprogramu ISPROFIN	Běžné výdaje				Kapitálové výdaje				Celkem			
	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR
	v tis. Kč			(%)	v tis. Kč			(%)	v tis. Kč			(%)
212 011	242 791	273 491	271 121	99,1	151 183	153 585	167 371	109,0	393 974	427 076	438 492	102,7
212 012	4 483	5 293	5 677	107,3	4 000	4 000	2 438	61,0	8 483	9 293	8 115	87,3
212 013	6 262	3 483	2 646	76,0		2 541	5 048	198,7	6 262	6 024	7 694	127,7
212 01A	36 234	44 452	45 145	101,6	10 000	11 121	17 307	155,6	46 234	55 573	62 452	112,4
212 01B	9 911	12 801	13 265	103,6	20 000	20 000	6 968	34,8	29 911	32 801	20 233	61,7
212 01C	5 097	6 685	6 633	99,2	2 000	2 000	2 102	105,1	7 097	8 685	8 735	100,6
212 01D	400	320	303	94,7					400	320	303	94,7
212 01E	6 938	9 575	9 320	97,3	4 000	3 400	2 254	66,3	10 938	12 975	11 574	89,2
Celkem	312 116	356 100	354 110	99,4	191 183	196 647	203 488	103,5	503 299	552 747	557 598	100,9

Vysvětlivky:

212 011 – Pořízení obnova a provozování informační a komunikační technologie (ICT) Ministerstva financí

212 012 Pořízení a obnova osobních a technologických vozidel

212 013 Reprodukce majetku ve vlastnictví státu spravovaného MF

212 01A Rozvoj a obnova materiálně technické základny MF – objekt Letenská, Praha 1

212 01B Rozvoj a obnova materiálně technické základny MF – objekt Lazarská, Praha 1

212 01C Rozvoj a obnova materiálně technické základny MF – objekt Legerova, Praha 2

212 01D Rozvoj a obnova materiálně technické základny MF – objekt Washingtonova, Praha 1

212 01E Rozvoj a obnova materiálně technické základny MF – objekt Voctářova, Praha 8

Tabulka 15 – vypracoval Finanční odbor

Program 212 110 - Pořízení a obnova materiálně technické základny územních finančních orgánů

Evid. číslo podprogramu ISPROFIN	Běžné výdaje				Kapitálové výdaje				Celkem			
	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR
	v tis. Kč			(%)	v tis. Kč			(%)	v tis. Kč			(%)
212 111	180 454	249 276	258 013	103,5	409 205	321 859	328 910	102,2	589 659	571 135	586 923	102,8

Výsvětlivky:

212 111 Pořízení, obnova a provozování ICT územních fin.orgánů

Tabulka 16 – vypracoval Finanční odbor

Program 212 910 - Výstavba, obnova a provozování centrálně řízených ICT resortu MF

Evid. číslo podprogramu ISPROFIN	Běžné výdaje				Kapitálové výdaje				Celkem			
	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR	SR	UR	Skutečnost	Skut./UR
	v tis. Kč			(%)	v tis. Kč			(%)	v tis. Kč			(%)
212 912		5 236	3 927	75,0	33 718	34 956	42 167	120,6	33 718	40 192	46 094	114,7

Výsvětlivky:

212 912 Centrálně řízené systémy resortu MF

Tabulka 17 – vypracoval Finanční odbor

Z uvedených přehledů vyplývá, že zatímco ve schváleném rozpočtu měly větší podíl na celkových výdajích na programy kapitálové výdaje (56,3 %), v upraveném rozpočtu činil jejich podíl 47,5 % celkových výdajů a ve skutečnosti 48,3 % celkových výdajů na programy.

Nejvyšší podíl na celkovém rozpočtu programově financovaných výdajů ministerstva měly výdaje na výpočetní a komunikační techniku (ICT), hrazené v podprogramech 212 011, 212 111 a 212 912. Skutečné výdaje ministerstva na ICT v celkové výši 1 071 509 tis. Kč představovaly 90 % celkového čerpání prostředků na programy reprodukce majetku.

V podprogramu 212 011 realizovalo ministerstvo kapitálové výdaje ve výši 167 371 tis. Kč, a to zejména na programové vybavení informačních systémů (106 335 tis. Kč), přičemž z objemově největších výdajů lze jmenovat přípravu zavedení systému Státní pokladny (33 242 tis. Kč), výdaje na informační systémy Centrální evidence dotací ze státního rozpočtu CEDR III a CEDR II (18 112 tis. Kč), Informační systém Finanční kontroly veřejné správy (7 860 tis. Kč), Administrativní registr ekonomických subjektů ARES (10 353 tis. Kč), Automatizovaný rozpočtový informační systém ARIS (7 850 tis. Kč), Informační systém pro řízení lidských zdrojů VEMA (5 101 tis. Kč), IS Kontrola stavebního spoření (2 440 tis. Kč), IS Státního dozoru nad penzijními fondy (3 000 tis. Kč), výdaje na programové vybavení PC (4 728 tis. Kč), zabezpečení bezpečnostní politiky informačních soustav a síťových prvků apod. Další výdaje ve výši 60 472 tis. Kč byly vykázány na pořízení výpočetní a komunikační techniky, z toho pro Centrální depozitář cenných papírů bylo použito 15 020 tis. Kč, na hardwarové zabezpečení správy daní a cel 7 338 tis. Kč a přípravu Státní pokladny 659 tis. Kč. Ostatní výdaje v tomto seskupení položek se týkaly zabezpečení výpočetního střediska MF, zajištění bezpečnosti internetových síťových prvků, rozšíření elektronických zabezpečovacích systémů a vybavení zaměstnanců výpočetní technikou.

V rámci běžných výdajů v celkové výši 271 121 tis. Kč byly hrazeny zejména poskytnuté služby telekomunikací (48 039 tis. Kč), poplatky za zpracování dat informačních systémů činily 68 412 tis. Kč. Významnou položku představovala úhrada za servis, údržbu a podporu informačních systémů ministerstva a komplexní péči o PC ministerstva (87 106 tis. Kč). Na programové vybavení s pořizovací cenou do 60 tis. Kč bylo vynaloženo 19 983 tis. Kč, za

poradenství, analýzy a studie v oblasti ICT celkem 22 127 tis. Kč. Ostatní výdaje se týkaly nákupu materiálu pro výpočetní techniku, školení v oblasti ICT a dalších služeb.

Druhým podprogramem ministerstva zaměřeným na ICT byl podprogram 212 912, ve kterém byla financována jediná akce „Projekt ISPROFIN 2005“, na niž bylo v rámci kapitálových výdajů uhrazeno 42 167 tis. Kč za programové vybavení a běžné výdaje ve výši 3 927 tis. Kč se týkaly údržby aplikace.

Výdaje schváleného rozpočtu na podprogram 212 111 byly ze 65,7 % součástí rozpočtu ministerstva a z 34,3 % součástí rozpočtu územních finančních orgánů. Skutečné výdaje z rozpočtu ministerstva v roce 2006 činily 586 923 tis. Kč. V rámci čerpání kapitálových výdajů ve výši 328 910 tis. Kč byly hrazeny zejména pořízení a obnova aplikací *programového vybavení* pro ADIS (236 308 tis. Kč), didaktický aplikační software TAXTEST pro daňovou správu (9 520 tis. Kč), programové vybavení pro Redakční systém České daňové správy (2 001 tis. Kč), SW na řešení služebního zákona a systemizace v rámci informačního systému VEMA (19 899 tis. Kč) a na třívrstvou technologii AVIS (15 384 tis. Kč). Na posílení *hardwarového vybavení* záložního výpočetního střediska pro ADIS byla použita částka 29 662 tis. Kč.

Z rozpočtu běžných výdajů ministerstva ve výši 258 013 tis. Kč byla hrazena v rámci ADIS, AVIS, INFORMIX, VEMA a Redakčního systému České daňové správy zejména údržba a opravy výpočetní techniky v celkové výši 153 461 tis. Kč, pozáruční servis a další služby (102 124 tis. Kč).

Přehled o objemech nevyčerpaných prostředků převedených z rozpočtu na podprogramy ICT do rezervních fondů (RF)

Evidenční číslo podprogramu	z rozpočtu běžných výdajů	z rozpočtu kapitálových výd.	CELKEM převedeno do RF	v tis. Kč
				% z upraveného rozpočtu
212 011	71 491	55 900	127 391	29,8
212 111	23 200	54 100	77 300	13,5
212 912	1 309	0	1 309	3,3
CELKEM	96 000	110 000	206 000	19,8

Tabulka 18 – vypracoval Finanční odbor

Prostředky rozpočtované na podprogramy zaměřené na obnovu materiálně technické základny (212 012, 212 013, 212 01A-E) byly v roce 2006 čerpány v celkové výši 119 106 tis. Kč, z toho na běžné výdaje bylo vynaloženo 82 989 tis. Kč a na kapitálové 36 117 tis. Kč.

V podprogramu 212 012 byla v rámci kapitálových výdajů realizována obměna vozového parku, provozní výdaje se týkaly zejména oprav a údržby, pojištění a nákupu pohonných hmot.

V podprogramu 212 013 byla financována oprava střechy budovy bývalého Federálního shromáždění. Běžné výdaje souvisely s opravami, údržbou a provozem majetku ve vlastnictví státu, o nějž má ministerstvo povinnost pečovat.

V podprogramech 212 01A až 212 01E byly finanční prostředky vynaloženy zejména na zajištění provozu budov Ministerstva financí a zajištění pracovních podmínek zaměstnanců

pro plnění úkolů ministerstva. Z objemově největších akcí investičního charakteru v podprogramu 212 01A (objekty v Letenské ulici) lze jmenovat rekonstrukci sociálních zařízení (6 770 tis. Kč), dobudování archivu pro písemnosti po bývalém Fondu národního majetku (2 516 tis. Kč), rekonstrukci povrchu dvora (1 966 tis. Kč), vybudování nové recepce vstupní haly (737 tis. Kč). Za pořízení a obnovu dlouhodobého majetku bylo uhrazeno 979 tis. Kč. V podprogramu 212 01B (objekt v Lazarské ulici) se jednalo zejména o rekonstrukci oken a balkónových dveří (2 071 tis. Kč), modernizaci kuchyňek (2 445 tis. Kč), klimatizačního zařízení (415 tis. Kč) a budování bezpečnostního systému (979 tis. Kč). V podprogramu 212 01C (objekt v Legerově ulici) byla financována výměna osvětlovacích těles v kancelářích (590 tis. Kč), výměna části oken a balkónových dveří (919 tis. Kč) a nákup kopírovacích strojů (593 tis. Kč). V podprogramu 212 01D (objekt ve Washingtonově ulici) byly rozpočtovány a realizovány pouze běžné výdaje určené na úhrady spotřeby vody, paliv a energií. V rámci podprogramu 212 01E (objekt ve Voctářově ulici) byla provedena tepelná izolace střechy (1 602 tis. Kč) a další menší akce.

2.4.5 Výdaje na zahraniční spolupráci

Účelově určené výdaje státního rozpočtu, jimiž se Česká republika podílela v roce 2006 na financování konkrétních programů či projektů EU, byly sledovány v rámci závazného ukazatele „výdaje ze státního rozpočtu na financování společných programů EU a ČR celkem“, který byl schválen ve výši 20 697 tis. Kč. Jednalo se o kapitálové výdaje ve výši 18 697 tis. Kč určené na spolufinancování projektu „*Kapitálové trhy – Centrální depozitář cenných papírů*“ a o běžné výdaje ve výši 2 000 tis. Kč na projekt „*Zavedení systému Státní pokladny*“. Ve 4. čtvrtletí 2006 byl schválený rozpočet upraven na 23 805 tis. Kč, z toho na Centrální depozitář cenných papírů bylo určeno 18 825 tis. Kč a na „Státní pokladnu“ 4 980 tis. Kč. Na budování informačního systému centrálního depozitáře cenných papírů bylo v roce 2006 vynaloženo 18 823 tis. Kč. Výdaje na „Státní pokladnu“ k 31. 12. 2006 činily celkem 45 649 tis. Kč. Do čerpání výdajů na spolufinancování projektu „*Zavedení systému Státní pokladny*“ byly zapojeny mimorozpočtové zdroje převedené do rezervního fondu v rámci tvorby RF v závěru roku 2005.

Projekt *Kapitálové trhy - Centrální depozitář cenných papírů* (CZ 2003/004-338.02.03)

Hlavním příjemcem bylo Ministerstvo financí, resp. Středisko cenných papírů. Projekt zahrnoval technickou pomoc a investici, na niž bylo vyžadováno spolufinancování z národních zdrojů.

V rámci technické pomoci byly zpracovány analýzy prostředí a technická specifikace pro dodávku plně funkčního informačního systému kompatibilního s podsystémy centrálního depozitáře cenných papírů (ISB). Kontrakt na investice byl podepsán v srpnu 2005, jeho plnění bylo zahájeno v září a měl být ukončen nejpozději do července 2006. Vzhledem k tomu, že na druhou část technické asistence (nezávislé testování dodaného systému) nepřišly žádné nabídky, byl tento komponent zrušen a testování bylo realizováno prostřednictvím kontraktu v rámci spolufinancování ze státního rozpočtu.

Spolufinancování ze státního rozpočtu probíhalo paralelně prostřednictvím těchto podprojektů:

- *Dodávka HW a SW pro ISB* - kontrakt byl podepsán na částku 401 682 € (bez DPH), dodávka byla splněna a celá částka proplacena.
- *Testování ISB* - kontrakt v hodnotě 95 475 € (bez DPH) byl podepsán na období květen – červenec 2006, kdy proběhlo úspěšné testování a celá částka byla proplacena v srpnu 2006.

- *Nákup licence pro ISB – MQ server* – v říjnu 2006 byla nákupem licence k SW WebSphere MQ Processor úspěšně završena celá dodávka HW a SW pro informační systém. Hodnota kontraktu byla 6 231 € (bez DPH).

Projekt Návrh a ustavení systému státní pokladny
(CZ 2002/000-282.04.02 a CZ2004/006-237.04.03)

Hlavním příjemcem projektu bylo Ministerstvo financí. Projekt byl realizován ve spolupráci se státní správou Francie, Portugalska a Rakouska.

Cílem projektu bylo podpořit reformu řízení veřejných financí a jejich kontrolu zaváděním komplexní a integrované státní pokladny, zvýšit účinnost a průhlednost rozpočtového procesu za účelem snížení rozpočtových schodků, efektivně řídit toky hotovosti a dluhovou službu státu. Projekt vychází z doporučení Světové banky (IDF), EU/OEDC - SIGMA a dalších zahraničních expertiz. Sestával z twinningu a z dodávky investic. Podmínkou investičních dodávek bylo spolufinancování z národních prostředků (státního rozpočtu).

Twinningová část projektu byla zaměřena na navržení systému (modelu) státní pokladny a na urychlené řešení otázek řízení dluhové služby. V jejím rámci se dále zpracovala analýza současného stavu informačních technologií, doporučení a technická specifikace na dodávku investic (softwaru a hardwaru) a byl vypracován návrh nové organizační struktury. Twinning byl zahájen v červenci 2003.

Kontrakt na investiční část projektu byl podepsán v lednu 2005, v průběhu roku 2005 byla dodávka hrazená v rámci spolufinancování realizována. V roce 2006 byly profinancovány závazky ze smlouvy na poskytnutí licence a na dodávku počítačového programu pro řízení státního dluhu, ze smlouvy na doplňkové a dokumentační služby na projekt řízení státního dluhu, nákup serverů pro datové služby Reuters pro „Státní dluh“, serverového SW pro dodávku a distribuci dat a platba firmě Telefonica za zavedení telefonních linek pro projekt řízení státního dluhu.

Formou specifického závazného ukazatele byly rozpočtovány prostředky na další způsob zahraniční spolupráce, a to na přípravu implementace Finančních mechanismů (FM) EHP/Norsko v České republice. Schválený rozpočet ve výši 1 180 tis. Kč byl v průběhu roku 2006 zvýšen na 1 190 tis. Kč, skutečné výdaje činily 1 189 tis. Kč. Z rozpočtu Ministerstva financí byly hrazeny výdaje za poradenské služby pro zajištění externího posouzení projektů v rámci Výzvy č. 1 FM EHP/Norsko a za zpracování komplexní žádosti na Blokovaný grant v rámci FM EHP/Norsko Národním vzdělávacím fondem.

Ve spolupráci s nizozemskými experty Ministerstva financí a hospodářství a Clingendaelského institutu uspořádalo Ministerstvo financí v loňském roce v Praze seminář zaměřený na přípravu předsednictví v Radě EU v ekonomické a finanční oblasti. Na realizaci tohoto projektu v rámci programu PPA-Short poskytla nizozemská vláda prostředky ve výši 189 tis. Kč (mimorozpočtový zdroj), které byly plně vyčerpány.

Příspěvky ministerstva hrazené mezinárodními organizacím a výborům EU činily 2 252 tis. Kč. Jednalo se o příspěvky Mezinárodní asociaci dozorů v pojišťovnictví (202 tis. Kč), Mezinárodnímu institutu pro zdaňování nemovitostí (11 tis. Kč), Americké asociaci daňových správ (617 tis. Kč), Evropské organizaci daňových správ (597 tis. Kč), Výboru evropských dozorů v pojišťovnictví a zaměstnaneckém penzijním připojištění (559 tis. Kč) a Organizaci pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (příspěvek na Kvantitativní model klasifikace teritoriálních rizik ve výši 289 tis. Kč).

Ministerstvo vykonávalo do 31. 3. 2006 dozor nad pojišťovny a penzijním připojištěním, s čímž bylo spojeno i členství v Mezinárodní organizaci penzijních dozorů, Mezinárodní asociaci dozorů v pojišťovnictví a ve Výboru evropských dozorů v pojišťovnictví a zaměstnaneckém penzijním připojištění. Členství České republiky v těchto organizacích bylo v loňském roce postupně převedeno na Českou národní banku.

Mezinárodní institut pro zdaňování nemovitostí (IPTI) je mezinárodní neziskovou organizací odborníků se sídlem v Torontu, která reprezentuje vládní a veřejné agentury, mezinárodní instituce, odborníky a konzultanty na zdaňování nemovitostí a university. Ministerstvo má v rámci svého členství možnost zúčastnit se konferencí, symposií, seminářů a kursů za nižší poplatky, podílet se na výzkumných projektech a spolupracovat při formulaci strategické politiky v oblasti zdaňování.

V Evropské organizaci daňových správ (IOTA) se zástupci české daňové správy v roce 2006 podíleli na jejím řízení jako členové výkonného výboru. Zúčastnili se schvalování rozhodnutí vztahujících se k běžnému chodu organizace i strategických rozhodnutí, majících dopad na její činnost v následujících letech. Důležitá byla také účast zástupců české daňové správy v pracovní skupině, která formulovala zásadní strategické dokumenty důležité pro rozvoj IOTA v dalších letech.

Pracovníci české daňové správy rovněž přispívali do časopisu „TAX TRIBUNE“, který IOTA pravidelně vydává, i na její webové stránky. Mimo to reagovali na nespočet odborných dotazů, které přicházely z členských zemí IOTA v průběhu celého roku.

Vstup do Americké asociace daňových správ (CIAT) v roce 2005 umožnil rozšířit rámec spolupráce mezi daňovými správami z evropského kontinentu do vzdálenějších částí světa. Skutečnost, že se Česká republika stala zemí, která se aktivně zapojuje do mezikontinentální spolupráce daňových správ, umožňuje sdílet vlastní zkušenosti získané při správě daní s daňovými správami USA, Kanady, Španělska či Portugalska.

Členem Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD) je Česká republika od roku 1995. Jde o organizaci, mezi jejíž hlavní cíle patří zvyšování životní úrovně členských zemí za předpokladu finanční stability a tím i rozvoj světové ekonomiky, zdravý hospodářský růst členských i nečlenských zemí a rozvoj světového obchodu na mnohostranné, nediskriminační bázi v souladu s mezinárodními závazky. OECD poskytuje vládám vyspělých demokratických zemí možnost studovat a formulovat nejvhodnější politiky k dosažení stanovených cílů.

V rozpočtu výdajů ministerstva na rok 2006 byly jako specifické závazné ukazatele kapitoly určeny výdaje na uspořádání dvou seminářů s mezinárodní účastí.

Na pořádání semináře Evropské fórum o znalostní ekonomice bylo v rozpočtu ministerstva zajištěno 5 000 tis. Kč, úpravou rozpočtu se závazný ukazatel snížil na 4 500 tis. Kč, skutečné výdaje činily 4 129 tis. Kč. Akce se uskutečnila 28. 3. – 30. 3. 2006 a byla spoluorganizována Světovou bankou a Úřadem vlády. Hlavním tématem fóra byla inovace a technologická absorpce pro ekonomický růst s cílem podnítit diskusi o oživení národních kapacit podílejících se na inovacích a technologické absorpci a stimulovat tak ekonomický růst v těchto zemích. Fóra se zúčastnili zástupci 27 zemí, celkem 240 účastníků.

Prostředky na seminář Zkušenosti ČR s mezinárodní finanční architekturou byly v rozpočtu ministerstva schváleny ve výši 5 000 tis. Kč, úpravou rozpočtu se závazný ukazatel snížil

o 500 tis. Kč, skutečné výdaje činily 1 659 tis. Kč. Seminář se konal 27. 2. – 28. 2. 2006 a byl organizován ve spolupráci se Světovou bankou. Hlavním tématem diskuse byla stabilita finančního systému a dosavadní zkušenosti s realizací globálního programu volně nazývaného Mezinárodní finanční architektura. Na seminář navazovala slavnostní graduace ČR v rámci Světové banky, tj. formální přearžení ze skupiny klientských zemí do skupiny zemí vyspělých – dárcovských.

V červnu 2006 se uskutečnilo v Praze zasedání tzv. belgické konstituce Světové banky a Mezinárodního měnového fondu, jejíž je Česká republika členem. Zasedání se zúčastnilo včetně zástupců MF a ČNB celkem 41 účastníků. Na financování této akce se výrazně podílela ČNB. Ministerstvo dle vzájemné dohody hradilo služby spojené se zajištěním pohostění ve výši 126,4 tis. Kč.

Pracovníci ministerstva realizovali celkem 818 zahraničních pracovních cest, za které bylo z rozpočtu MF uhrazeno 27 054 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity na vybavení pracovníků ministerstva na pravidelná jednání výborů v rámci Evropské unie v Belgii a Lucembursku, na pravidelná zasedání výborů OECD ve Francii, na výroční zasedání Mezinárodního měnového fondu a Světové banky v USA, na další pravidelná zasedání vyplývající z členství v řadě mezinárodních organizací, na pracovní cesty v rámci plnění úkolů MF a na zajištění účasti zaměstnanců ministerstva na mezinárodních konferencích a seminářích.

Výdaje za letenky na pravidelná zasedání výborů, podvýborů a pracovních skupin konaná v Bruselu, Lucemburku a Paříži byly ministerstvu refundovány z prostředků Evropské komise (3 525 tis. Kč) a výdaje za dopravu na jednání Rady EU byly refundovány z rozpočtu Generálního sekretariátu Rady EU (2 997 tis. Kč).

Na zasedáních Světové banky (SB), Mezinárodního měnového fondu (MMF) a Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD) se formulují strategie budoucí činnosti těchto organizací, a to jak obecně, tak ve vztahu k České republice. Současně slouží k zabezpečení plnění úkolů vyplývajících z členství České republiky v těchto organizacích. Pokud jde o OECD, je ministerstvo i koordinátorem aktivit dalších resortů. Další, neméně významný přínos zahraničních cest a účasti na zasedání mezinárodních organizací představuje možnost výměny zkušeností jak na mnohostranném tak bilaterálním základě.

V rámci plnění závazků vyplývajících pro Českou republiku z členství v Evropské unii bylo nutné zajistit účast zástupců ministerstva zejména v Bruselu a Lucemburku. Jednalo se o vrcholové cesty delegátů na jednání ministrů financí a hospodářství Rady ECOFIN, jejímiž hlavními úkoly jsou koordinace hospodářských politik, sledování rozpočtové situace členských zemí, záležitosti spojené se společnou měnou, sledování situace na finančních trzích, monitoring pohybu kapitálu a koordinace hospodářských vztahů s třetími zeměmi. Dále to byly pracovní cesty zástupců ministerstva nominovaných ve výborech, podvýborech a pracovních skupinách orgánů EU.

Účast na jednáních v mezinárodních organizacích byla pro zástupce ministerstva velmi prospěšná, neboť členství České republiky v těchto organizacích vyžaduje i aktivní účast na činnosti těchto organizací v rámci jejich smluvních závazků.

Pracovníci ministerstva se zúčastnili mezinárodních konferencí zaměřených na daňovou problematiku a další odborná témata. Za účastnické poplatky bylo uhrazeno z rozpočtu MF celkem 221 tis. Kč.

2.4.6 Čerpání a tvorba prostředků rezervního fondu

V období od 1. 1. – 31. 12. 2006 zapojilo ministerstvo do svého financování prostředky rezervního fondu v celkové výši 291 025 tis. Kč. Z toho částka 234 116 tis. Kč byla použita na financování programů reprodukce majetku (131 843 tis. Kč na posílení rozpočtu kapitálových výdajů a 102 273 tis. Kč ve prospěch běžných výdajů), částka 56 909 tis. Kč na běžné výdaje mimo programy reprodukce majetku (z toho 7 660 tis. Kč na mzdové výdaje, 2 611 tis. Kč na související pojistné).

K 31. 12. 2006 byly do rezervního fondu ministerstva převedeny prostředky nevyčerpané na konkrétní rozpočtované výdaje v celkové výši 291 005 tis. Kč, tj. 11,8 % upraveného rozpočtu celkových výdajů.

Z rozpočtu běžných výdajů bylo do rezervního fondu převedeno 181 005 tis. Kč, které zahrnovaly mzdové výdaje a související pojistné ve výši 11 676 tis. Kč (tj. 1,6 % upraveného rozpočtu na mzdové výdaje a pojistné) a 169 329 tis. Kč ostatních běžných výdajů (v tom 96 000 tis. Kč na programově financované výdaje a 73 329 tis. Kč na ostatní běžné výdaje mimo programy reprodukce majetku). Z rozpočtu kapitálových výdajů byla do rezervního fondu převedena částka 110 000 tis. Kč.

V souhrnu lze konstatovat, že z rozpočtu výdajů na financování programů reprodukce majetku byla do rezervního fondu převedena částka 206 000 tis. Kč a z rozpočtu výdajů mimo programové financování částka 85 005 tis. Kč.

Stav rezervního fondu MF

k 31. 12. 2005	499 012 tis. Kč
k 31. 12. 2006	498 971 tis. Kč

3. Vyhodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti hospodaření v kapitole ministerstva

Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů v § 39 odst. 3 ukládá správci kapitoly uvést ve své roční zprávě výsledky sledování a vyhodnocování hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů celé kapitoly.

Ministerstvo je správcem rozpočtové kapitoly 312 – Ministerstvo financí, v jejímž rámci je financováno jedenáct organizačních složek státu – ministerstvo, 8 finančních ředitelství (územní finančních orgány), Generální ředitelství cel (celní správa) a Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových.

Ministerstvo vyhodnocuje vynakládání rozpočtových prostředků v kapitole na základě čtvrtletních zpráv o hospodaření, zpracovávaných jednotlivými organizačními složkami státu (resp. u územních finančních orgánů v souhrnu za všechna finanční ředitelství). V závěrečném účtu kapitoly ministerstvo uvádí mj. přehled nákladovosti hospodaření organizačních složek státu kapitoly v časové řadě 5 let, měřené průměrnými výdaji na 1 zaměstnance a výdaji na 100 Kč realizovaných příjmů. Pro tento výpočet jsou použity výdaje bez přidělu prostředků do rezervních fondů organizačních složek státu. Zároveň vyhodnocuje efektivnost činnosti organizačních složek státu kapitoly ve stejné časové řadě formou 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 2006 byly příjmy kapitoly v poměru na 1 zaměstnance o 1,8 % vyšší než v roce 2005 a v časové řadě má tento ukazatel od roku 2003 rostoucí trend. Příjmy na 1 Kč výdajů v roce 2006 činily 41,25 Kč, což znamená sice snížení proti roku 2005 o 1,41 Kč, proti roku 2004 však tento ukazatel vykazuje nárůst téměř o 3 Kč.

Celkové výdaje kapitoly přepočtené na 1 zaměstnance byly v roce 2006 vyšší proti roku 2005 o 5,3 % a z tohoto pohledu je třeba konstatovat, že se nákladovost ve sledovaném období 2002 - 2006 meziročně zvyšuje vždy o necelých 6 %. *Výdaje na 100 Kč příjmů* v roce 2006 činily 2,42 Kč, což znamená zvýšení proti roku 2005 o 8 hal., avšak snížení proti roku 2004 o téměř 20 hal. a proti roku 2003 o 43 hal. (jeho hodnota v roce 2006 je pod úrovní roku 2002 (2,57 Kč).

V souvislosti s uvedenými ukazateli je nutné upozornit, 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. Úroveň uvedených ukazatelů ovlivňují dále změny organizační struktury kapitoly, metodické změny, vývoj cen i vstup ČR do EU. Zkreslující vliv má i čerpání rezervních fondů prostřednictvím příjmových účtů v jednotlivých letech, vývoj počtu zaměstnanců a celá řada dalších faktorů.

Za účelem snížení výdajů státní správy vláda ČR schválila dne 6. 8. 2003 svým usnesením č. 808 redukcí počtu systemizovaných míst v ústředních orgánech státní správy a jimi řízených či financovaných organizacích, navrženou na základě úkolu uloženého usnesením vlády č. 624 ze dne 23. 6. 2003 snížit celkový počet pracovníků v ústředně řízené správě o 6 % ze stavu daného státním rozpočtem České republiky na rok 2003, a to během 3 let, diferencovaným způsobem. Správci kapitol měli možnost rozložit redukcí funkčních míst podle potřeby mezi ústřední orgán a podřízené organizace. Ke splnění tohoto úkolu snížily organizační složky státu kapitoly 312 – Ministerstvo financí počty zaměstnanců takto:

Organizační složka státu	Snížení počtu zaměstnanců v roce			
	2004	2005	2006	Celkem
Ministerstvo financí	+9	-31	-29	-51
Územní finanční orgány	-50	-100	-100	-250
Generální ředitelství cel (celní správa)	-450	-1 606	-288	-2 344
Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	-49	-49	-49	-147
CELKEM	-540	-1 786	-466	-2 792

Tabulka 19 – vypracoval Finanční odbor

Návazně na snížení počtu zaměstnanců byly sníženy odpovídající prostředky na platy, pojistné hrazené zaměstnavatelem a přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb, což v konečném důsledku zefektivnilo činnost jednotlivých organizačních složek státu. Rozhodující část snížení počtu zaměstnanců a rozpočtových výdajů byla splněna v roce 2005.

Kromě uvedeného snížení počtu zaměstnanců na základě usnesení vlády č. 624 ze dne 23. 6. 2003 a č. 808 ze dne 6. 8. 2003 provedlo ministerstvo v roce 2005 organizační, funkční, procesní a informační audit, jehož předmětem bylo mj. vyhodnocení efektivnosti a účelnosti stávajících pracovních procesů. Na základě závěrů auditu byla přijata opatření, která umožnila snížení počtu zaměstnanců ministerstva v roce 2006 o 117 a dále využití 59 uvolněných pracovních míst pro nové zaměstnance k zabezpečení agend po zrušení Fondu národního majetku. Část z tohoto titulu uspořené prostředků je určena jednak ke zlepšení platové úrovně špičkových pracovníků ministerstva, k zajištění jejich stabilizace a zlepšení konkurenceschopnosti ministerstva vůči soukromé sféře, část úspor je využívána k zajištění nezbytných výdajů, jejichž realizaci schválený rozpočet neumožňuje buď vůbec a nebo pouze částečně.

Kritérium hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vyhodnocují všechny organizační složky státu v rámci předběžné řídicí kontroly před uskutečněním operace. Jedná se o kontrolu realizovanou správci rozpočtu před uskutečněním každého výdaje (kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2005 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole). Tato kontrola zajišťuje konkrétní zodpovědnost příslušného vedoucího pracovníka za to, že navrhovaný výdaj je z hlediska připravované operace nezbytný, že tato operace je v souladu s právními předpisy, a že je hospodárná, efektivní a účelná. V této souvislosti provádí příkazce operace vyhodnocení rizik, která se v průběhu uskutečnění operace mohou vyskytnout, a stanovuje případná opatření k jejich odstranění nebo zmírnění. Při této kontrole postupují všichni účastníci operace podle interní normy, kterou schválil vedoucí příslušné organizační složky státu a jejíž účinnost a dodržování jsou sledovány interním auditem.

4. Kontaktní údaje organizačních složek státu kapitoly 312 – Ministerstvo financí

Pro komunikaci s ministerstvem jsou určena tato variantní spojení:

- Ministerstvo financí
- Adresa sídla Praha
- Identifikační číslo (IČ) 00006947
- Poštovní adresa Letenská 15,
118 10 Praha 1 – Malá Strana
- Telefonní spojení +420 257 041 111
- Faxové spojení +420 257 042 788
- E-mail podatelna@mfcz.cz
- Internetové stránky <http://www.mfcz.cz>
- Úřední hodiny

Podatelna ministerstva :

Pondělí	7.30 - 18.00
Úterý	7.30 - 16.15
Středa	7.30 - 18.00
Čtvrtek	7.30 - 16.15
Pátek	7.30 - 16.00

Kancelář petic a stížností:

Telefonní spojení	+420 257 042 434
	+420 257 042 816
Faxové spojení	+420 257 533 533
E-mail	petice.stiznosti@mfcz.cz

Informační kancelář ministerstva:

Telefonní spojení	+420 257 042 719
	+420 257 042 722
Faxové spojení	+420 257 049 272
	+420 257 049 273
E-mail	informace@mfcz.cz

Úřední hodiny

Pondělí	8.00 - 17.00
Úterý	9.00 - 12.00 13.00 - 15.30
Středa	8.00 - 17.00
Čtvrtek	9.00 - 12.00 13.00 - 15.30
Pátek	9.00 - 12.00

Odborná knihovna

Telefonní spojení	+420 257 042 588
Výpůjční doba pro veřejnost	
Pondělí	8.30 - 12.00 13.00 - 16.00
Středa	8.30 - 12.00 13.00 - 16.00
v ostatních dnech po domluvě	

Pro další informace o ministerstvu lze využít následující odkazy:
http://www.mfcr.cz/cps/rde/xchg/mfcr/hs.xsl/info_kanc_vysledky.html
http://www.mfcr.cz/cps/rde/xchg/mfcr/hs.xsl/vys_kontrol.html

Ministerstvo financí řídí deset organizačních složek státu

- Finanční ředitelství pro hlavní město Prahu
Internetové stránky: <http://cds.mfcr.cz>
 - Finanční ředitelství v Praze
Internetové stránky <http://cds.mfcr.cz>
 - Finanční ředitelství v Českých Budějovicích
Internetové stránky <http://cds.mfcr.cz>
 - Finanční ředitelství v Plzni
Internetové stránky <http://cds.mfcr.cz>
 - Finanční ředitelství v Ústí nad Labem
Internetové stránky <http://cds.mfcr.cz>
 - Finanční ředitelství v Hradci Králové
Internetové stránky <http://cds.mfcr.cz>
 - Finanční ředitelství v Brně
Internetové stránky <http://cds.mfcr.cz>
 - Finanční ředitelství v Ostravě
Internetové stránky <http://cds.mfcr.cz>
 - Generální ředitelství cel
Internetové stránky www.cs.mfcr.cz
 - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
Internetové stránky www.uzsvm.cz
- a jednu příspěvkovou organizaci
- Středisko cenných papírů
Internetové stránky www.scp.cz

ČÁST II.

O STÁTNÍM ROZPOČTU

A DALŠÍCH KAPITOLÁCH, JEJICHŽ SPRÁVCEM

JE MINISTERSTVO FINANCÍ

5. Výsledky celkového hospodaření státního rozpočtu v roce 2006

Státní rozpočet České republiky na rok 2006 byl schválen zákonem č. 543 ze dne 2. prosince 2005. Jeho příjmy byly stanoveny částkou 884,4 mld. Kč, výdaje částkou 958,8 mld. Kč a schodek částkou 74,4 mld. Kč.

Z důvodů potřeby zajistit a poskytnout prostředky krajům a jejich prostřednictvím i obcím na řešení povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na protipovodňová opatření, byl 18. dubna 2006 přijat zákon č. 170/2006 Sb., jímž byly příjmy i výdaje státního rozpočtu navýšeny o 5 mld. Kč, bez dopadu na saldo státního rozpočtu. Druhá úprava rozpočtu byla provedena na základě zákona č. 584/2006 Sb. z 12. prosince 2006, kterým byly navýšeny výdaje z 963,8 mld. Kč na 973,1 mld. Kč, tj. o 9,3 mld. Kč a současně se zvýšil i schodek státního rozpočtu z 74,4 mld. Kč na 83,7 mld. Kč. Tuto změnu vyvolala nutnost krytí výdajů na státní sociální politiku, resp. tyto prostředky byly určeny na výplatu důchodů.

V průběhu roku 2006 došlo k řadě rozpočtových opatření. Ta ovšem neznamenal výraznou změnu celkových příjmů ani celkových výdajů oproti schválenému státnímu rozpočtu. U příjmů i výdajů došlo k poklesu o 29 639 tis. Kč (u kapitoly Ministerstvo životního prostředí v souladu s § 24 odst. 1, písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.). V ostatních případech se jednalo pouze o přesuny mezi jednotlivými položkami a kapitolami rozpočtu, a to především na výdajové straně rozpočtu. Jako v minulých letech šlo především o přesuny z rozpočtu výdajů kapitol VPS, OSFA a Státní dluh. Nejvíce rozpočtových opatření se týkalo přesunů mezi jednotlivými kapitolami (35,6 %), uvolňování prostředků z kapitoly VPS do rozpočtů příslušných kapitol (32,4 %), dále přesunů v rámci výdajů příslušné kapitoly (28,0 %) a také uvolňování prostředků kapitolám z kapitoly Operace státních finančních aktiv (3,3 %) a z kapitoly Státní dluh (0,6 %).

Celkově skončilo hospodaření státního rozpočtu v roce 2006 schodkem 97,6 mld. Kč. Jeho podíl na HDP v běžných cenách představoval 3,05 % a byl o 1,15 procentního bodu vyšší než v roce 2005.

Výsledný schodek je o 13,9 mld. Kč vyšší než schodek schválený zákonem č. 584/2006 Sb. Jeho překročení bylo ovlivněno předčasným splacením zbývajících částí závazku ze státní záruky ve prospěch ČNB za pohledávky, vystavené záruky a převzatá aktiva vzniklé v souvislosti s konsolidací a stabilizací bankovního sektoru z roku 1997 ve výši 14 mld. Kč. Dále byl splacen závazek Ministerstva financí, který vznikl z nevyrovnané kompenzace postoupení pohledávky vůči Národní bance Slovenska ve výši 1,2 mld. Kč (usnesení vlády ze dne 12. ledna 2000 č. 62). Zdroje na pokrytí obou uvedených výdajů byly získány z vydaných dluhopisů podle zákona č. 547/2005 Sb.

Zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006, upravený zákonem č. 584/2006 Sb., (2.změna) stanovil v § 1, odst. 1 vypořádání schodku státního rozpočtu 2006 těmito financujícími položkami :

- vydáním státních dluhopisů do výše 65 190 800 tis. Kč,
- přijatými dlouhodobými úvěry do výše 9 224 020 tis. Kč,
- změnou stavu na účtech státních finančních aktiv, a to snížením o 9 295 146 tis. Kč.

Vývoj rozpočtového hospodaření a změny, k nimž v rozpočtu došlo, ovlivnily strukturu zdrojů krytí výsledného schodku státního rozpočtu. Vzhledem k vyššímu rozsahu výsledného rozpočtového schodku dosaženého ve výši cca 97,6 mld. Kč při nižších rozpočtových výdajích na infrastrukturální projekty financované z úvěrů od Evropské investiční banky a při mimořádně vysokém přebytkovém saldu rozpočtové kapitoly OSFA, bylo jeho výsledné finanční krytí přijatými dlouhodobými úvěry nižší, výsledné krytí změnou stavů na účtech státních finančních aktiv bylo záporné, tj. z uvedeného titulu došlo ke zvýšení stavu těchto peněžních prostředků. To vyvolalo potřebu zvýšení finančního krytí vydáním státních dluhopisů. Kromě realizovaných emisí státních dluhopisů byly do krytí výsledného rozpočtového schodku zapojeny i další zdroje.

Do dluhopisového krytí výsledného schodku státního rozpočtu v celkovém saldu cca 83,0 mld. Kč byly zapojeny především výnosy z tuzemských emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů ve výši 81,4 mld. Kč (po odečtení splátek), přičemž zbývající část výnosů z těchto emisí (20 mld. Kč) byla v souladu se zákony č. 482/2004 Sb. a č. 5/2005 Sb. použita k mimorozpočtové úhradě ztrát České konsolidační agentury z minulých let. K financování výsledného rozpočtového schodku byly dále v částce 6,3 mld. Kč použity veškeré výnosy z třetí zahraniční emise dlouhodobých státních dluhopisů, zatímco výnosy z emisí státních pokladničních poukázek vzhledem k převyšujícím splátkám dluhopisové krytí rozpočtového schodku snížily (o 4,7 mld. Kč).

Potřeba dalších zdrojů finančního krytí výsledného rozpočtového schodku v celkové výši 12,4 mld. Kč byla řešena především prostředky z aktivních krátkodobých operací řízení likvidity. Uvedené prostředky v rozsahu cca 10,9 mld. Kč byly na příslušný účet řízení likvidity (účet OFT) získány snížením držby cizích dluhopisů (pokladničních poukázek ČNB), do kterých byly v průběhu roku 2006 i let předcházejících finančně investovány dočasně volné prostředky státu. Část potřebných zdrojů financování výsledného rozpočtového schodku v rozsahu cca 1,5 mld. Kč byla získána přijetím krátkodobé bankovní půjčky na základě repo operace se stánými pokladničními poukázkami.

Snížená účast přímého úvěrového financování výsledného rozpočtového schodku ze zahraničí (o cca 2,25 mld. Kč proti schválenému rozpočtu) vyplynula z nižší dosažené úrovně infrastrukturálních výdajů transferovaných do příslušných úvěrových kapitol z kapitoly OSFA. Tyto výdaje realizované ve výši 7,1 mld. Kč byly z prostředků získaných jednotlivých tranší úvěrů od EIB pokryty v rozsahu 7,0 mld. Kč.

Změna (zvýšení) stavu prostředků na účtech státních finančních aktiv, která vedla k zápornému financování výsledného rozpočtového schodku v rozsahu cca 4,8 mld. Kč, byla způsobena mimořádně vysokým přebytkovým saldem rozpočtové kapitoly OSFA (14,9 mld. Kč), které převýšilo i poměrně vysokou úroveň výdajů transferovaných z kapitoly OSFA, které nebyly pokryty prostředky z úvěrových tranší od EIB. Dominantní položkou v této části transferovaných rozpočtových výdajů z kapitoly OSFA v rozsahu cca 10 mld. Kč tvoří jednorázové uvolnění částky 9,31 mld. Kč ze zvláštního účtu důchodového pojištění na krytí výplat důchodů v prosinci 2006.

Za rok 2006 se stav státních finančních aktiv snížil o 20,0 mld. Kč, zatímco stav státních finančních pasiv, tj. státního dluhu, vzrostl o 111,3 mld. Kč. To vedlo k celkovému nárůstu dlužnické finančně majetkové pozice státu o 131,5 mld. Kč, který byl způsoben vývojem vztahu k zahraničí i nárůstem čisté zadluženosti státu vůči bankovním a nebankovním

subjektům v tuzemsku. Pokračovala tendence meziročního zrychlování pasivního salda bilance státních finančních aktiv a pasiv, která se v roce 2006 týkala všech bankovních hlavních složek čisté dlužnické pozice státu.

Zvýšení dlužnické pozice státu vůči zahraničí o 40,7 mld. Kč bylo na straně aktiv ovlivněno snížením stavu zahraničních pohledávek státu o 9,3 mld. Kč, které bylo výsledkem nejen pokračujících deblokací vládních a převzatých pohledávek s přínosy pro vládní sektor (rozpočtové inkaso ve výši 805 mil. Kč, zbožové dodávky v částce 636 mil. Kč), ale především objemově významných odpisů státních pohledávek v rozsahu 5,3 mld. Kč. Celkový pokles stavu uvedených zahraničních pohledávek byl dále prohlouben vyúčtováním debetních kurzových rozdílů v rozsahu 3,6 mld. Kč v důsledku posílení směnného kurzu české koruny vůči USD o 15,1 %. Na straně pasiv ovlivnil dlužnickou pozici státu vůči zahraničí hlavně nárůst držby státních dluhopisů u zahraničních subjektů o 25,1 mld. Kč, k čemuž přispěla především třetí zahraniční emise ve výši 30 mld. JPY, přičemž významný vliv mělo též zvýšení přímých vládních závazků vůči zahraničí (čerpání dalších úvěrových tranší od Evropské investiční banky v rozsahu cca 7 mld. Kč).

Zvýšení dlužnické pozice státu vůči tuzemské bankovní soustavě o 47,3 mld. Kč bylo na straně finančních pasiv ovlivněno především výrazným absolutním nárůstem bankovní držby státních dluhopisů o 40,3 mld. Kč, k němuž došlo i při pokračujícím poklesu podílu bankovního sektoru na této držbě (ze 46,4 % na 45,3 %). Na straně finančních aktiv se vedle nárůstu prostředků na depozitních bankovních účtech SFA o 3,8 mld. Kč projevil i vliv poklesu tuzemských cenných papírů v držbě státu o téměř 9,5 mld. Kč, který se týkal hlavně držby pokladničních poukázek ČNB, do jejichž nákupu byla v minulosti finančně investována značná část volných prostředků souhrnného účtu státní pokladny.

Příčinou nárůstu dlužnického salda ve vztahu k tuzemským nebankovním subjektům o 43,5 mld. Kč bylo na straně finančních pasiv zvýšení držby státních dluhopisů u těchto subjektů o 39 mld. Kč, které se týkalo hlavně pojišťovacích společností a penzijních fondů. Na straně aktiv byl uvedený nárůst dlužnického salda ovlivněn poklesem tuzemských pohledávek státu o 4,5 mld. Kč, a to hlavně pohledávek z realizovaných záruk (o 4,2 mld. Kč), který souvisel zejména s řešením finanční situace u státní organizace Správa železniční dopravní cesty formou odpisů a vzájemných zápočtů pohledávek.

Stav státního dluhu zohledňující především fakt dluhového pokrytí převažující části vykázaného schodku státního rozpočtu (97,6 mld. Kč), ale i zajištění mimorozpočtových úhrad ztrát České konsolidační agentury (20 mld. Kč), se za rok 2006 zvýšil z 691,2 mld. Kč na 802,5 mld. Kč, tj. o 111,3 mld. Kč, resp. o 16,1 %, což proti předchozímu roku znamená poměrné snížení tempa růstu (o 0,5 procentního bodu). Podíl státního dluhu na hrubém domácím produktu se dále zvýšil, a to proti roku 2005 z 23,3 % na 25,0 %, přičemž tržní hodnota státního dluhu dosáhla ke konci roku 2006 úrovně 844,2 mld. Kč. V roce 2006 rostly souběžně obě hlavní složky státního dluhu, vnitřní státní dluh se zvýšil o 99,1 mld. Kč, tj. o 17 %, zahraniční státní dluh o 12,2 mld. Kč, tj. o 11,1 %, přičemž jeho podíl na celkovém státním dluhu se snížil z 15,8 % na 15,2 %.

Hospodaření systému důchodového pojištění za rok 2006 vykázalo schodek ve výši 863,7 mil. Kč.

Příjmy státního rozpočtu z pojistného na důchodové pojištění byly vykázány ve výši 276,9 mld. Kč, výdaje na výplatu důchodů činily 272,9 mld. Kč, správní výdaje připadající na

výběr pojistného a na výplatu příslušných dávek 4,9 mld. Kč. Příjmy byly tedy nižší než výdaje o 0,9 mld. Kč, což představuje schodek hospodaření systému důchodového pojištění, který je součástí celkového schodku státního rozpočtu.

Na zvláštním účtu důchodového pojištění jsou tak uloženy nadále jen prostředky ve výši 5 576 381 tis. Kč. Prostředky se skládají z přebytku hospodaření důchodového pojištění za rok 2004 ve výši 8 326 480 tis. Kč a za rok 2005 ve výši 6 559 867 tis. Kč po odečtení prostředků ve výši 9 309 966 tis. Kč použitých na zvýšení výdajů státního rozpočtu na rok 2006 na dávky důchodového pojištění (zákon č. 584/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006, ve znění zákona č. 170/2006 Sb.).

Ve státním závěrečném účtu za rok 2006 je zařazena rovněž informace o postupu privatizace a o stavu a použití prostředků vedených na zvláštních účtech jako samostatná příloha ke státnímu závěrečnému účtu podle zákona č. 178/2005 Sb.

6. Kapitola 396 - Státní dluh

Podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), § 10 odstavec 4 tvoří od roku 2001 příjmy a výdaje státního rozpočtu spojené s obsluhou a s umořováním státního dluhu kapitolu Státní dluh. Příjmy kapitoly Státní dluh (dále kapitola) byly rozpočtovány v nulové výši, přičemž skutečné příjmy kapitoly byly rovněž nulové.

Přehled rozpočtových výdajů kapitoly Státní dluh v roce 2006 podává následující tabulka:

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2005	Rozpočet 2006		Skutečnost 2006	% plnění	Index 2006/2005 (%)
		Schválený	vč. všech změn			
1	2	3	4	5	5:4	5:2
1. Úrokové výdaje celkem	25 335	33 883	32 046	31 515	98,3	124,4
Na vnitřní dluh	22 954	28 933	28 096	28 171	100,3	122,7
<i>z toho:</i>						
Na státní pokladniční poukázky	2 710	3 679	2 842	2 800	98,5	103,3
Na střednědobé a dlouhodobé dluhopisy	20 243	25 254	25 254	25 371	100,5	125,3
Na krátkodobé půjčky	-	-	-	0	-	-
Na vnější dluh	2 381	4 950	3 950	3 344	84,7	140,4
<i>z toho:</i>						
Na eurobondy	1 907	3 810	2 810	2 648	94,2	138,9
Na půjčky od EIB	474	1 140	1 140	696	61,1	146,8
2. Poplatky	96	300	297	94	31,6	97,4
Výdaje kapitoly celkem	25 431	34 183	32 343	31 608	97,7	124,3

Tabulka 20 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Tyto výsledky kapitoly v roce 2006 znamenají, že zvýšení státního dluhu o 16,1 % z 691,2 mld. Kč (konec roku 2005) na 802,5 mld. Kč na konci roku 2006 bylo spojeno s růstem jak celkových tak úrokových výdajů v roce 2006 oproti roku 2005. Výdaje kapitoly za rok 2006 se zvýšily meziročně o 24,3 %, což činilo 6 177 mil. Kč. Úspora kapitoly v porovnání se schváleným rozpočtem (34 183 mil. Kč) je 2 574 mil. Kč. Úspora kapitoly v porovnání s rozpočtem po změnách (32 343 mil. Kč) je 735 mil. Kč.

Celkové výdaje kapitoly dosáhly výše 31 608 mil. Kč, což je 97,7 % rozpočtované částky (včetně všech změn). Celkové úrokové výdaje ve výši 31 515 mil. Kč tvořily především úrokové výdaje na vnitřní (domácí) dluh ve výši 28 171 mil. Kč, což je 89,4 % celkových úrokových výdajů.

Úrokové výdaje na vnitřní dluh jsou složeny především z úrokových výdajů na státní pokladniční poukázky (SPP), které jsou krátkodobými diskontovanými státními dluhopisy se splatnostmi do jednoho roku, a z úrokových výdajů na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy (se splatnostmi nad jeden rok). Úrokové výdaje na státní pokladniční poukázky dosáhly v roce 2006 výše 2 800 mil. Kč oproti 2 710 mil. Kč v roce 2005. Součástí úrokových výdajů na státní pokladniční poukázky jsou také výdaje z titulu těch úrokových swapů, které byly realizovány pro zajištění úrokového rizika části portfolia státních pokladničních

poukázek v původním objemu 33 mld. Kč. V roce 2006 činily tyto výdaje na příslušné swapové operace 777 mil. Kč oproti 674 mil. Kč v roce 2005. Úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy dosáhly v roce 2006 výše 25 371 mil. Kč oproti 20 243 mil. Kč v roce 2005.

Součástí úrokových výdajů na vnitřní dluh jsou i výdaje kapitoly na krátkodobé půjčky, konkrétně repo operace se zástavou SPP, které v roce 2006 byly záporné a v nepatrné výši zhruba 0,2 mil. Kč tak snižovaly celkové výdaje kapitoly.

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh ve výši 3 344 mil. Kč (oproti 2 381 mil. Kč v roce 2005) tvořily úroky půjček od Evropské investiční banky ve výši 696 mil. Kč a úroky zahraničních emisí státních dluhopisů České republiky (eurobondů) ve výši 2 648 mil. Kč, které byly tvořeny především výdaji na swapové operace, jež byly realizovány pro zajištění těchto emisí eurobondů proti devizovému riziku.

Celkové úrokové výdaje dosáhly výše 98,3 % rozpočtu po změnách a 124,4 % úrokových výdajů z předchozího roku. Zvýšení úrokových výdajů bylo způsobeno souběhem rostoucích úrokových sazeb a růstu státního dluhu v roce 2006.

Skutečnost růstu úrokových sazeb na peněžním trhu lze demonstrovat na příkladu výnosu šestiměsíční emise SPP, který vzrostl z únorových 2 % pa na zářijových 2,78 % pa. Ve 4. čtvrtletí došlo pak k poklesu úrokových sazeb na peněžním trhu, přičemž v listopadu dosáhla úroková sazba šestiměsíční emise SPP výše 2,73 % pa.

Vývoj úrokových sazeb na kapitálovém trhu byl obdobný jako na peněžním trhu, tj. došlo k poměrně výraznému růstu v prvních třech čtvrtletích následovaným určitým poklesem ve 4. čtvrtletí. V důsledku celkového růstu úrokových sazeb na kapitálovém trhu v porovnání s předchozím rokem dosáhly diskonty, s nimiž byla prodána většina tranší střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu, celkové výše -3 016 mil. Kč, což je podstatně vyšší výdaj než v předchozím roce 2005, kdy tyto diskonty dosáhly -990 mil. Kč.

Úrokové výdaje z titulu půjček od Evropské investiční banky (EIB) se v porovnání s předchozím rokem zvýšily o 47 %, a to v důsledku současného růstu úrokových sazeb a pokračujícího navyšování těchto půjček.

V roce 2006 činily poplatky spojené s obsluhou státního dluhu 94 mil. Kč, což je 32 % rozpočtované částky (včetně změn). Ve srovnání s předchozím rokem se přitom poplatky snížily o 3 %.

Úpravy rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2006

Ve schváleném rozpočtu kapitoly Státní dluh za rok 2005 byly následující závazné ukazatele:

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0 tis. Kč
Výdaje celkem	34 182 914 tis. Kč
úroky státního dluhu	33 882 914 tis. Kč
poplatky spojené s obsluhou státního dluhu	300 000 tis. Kč
Financování - vydané státní dluhopisy	65 190 800 tis. Kč

Tabulka 21 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Přehled změn rozpočtu kapitoly 396 - Státní dluh (provedená rozpočtová opatření v roce 2006):

1. Datum rozpočtového opatření: 19. května 2006
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 278 000 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 278 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly VPS.
 2. Datum rozpočtového opatření: 27. června 2006
Snížení specifického dílčího ukazatele „poplatky spojené s obsluhou státního dluhu“ o 2 980 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 2 980 tis. Kč ve prospěch kapitoly MF.
 3. Datum rozpočtového opatření: 4. srpna 2006
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 40 000 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 40 000 tis. Kč na základě usnesení vlády ze dne 19. července 2006 č. 867 ve prospěch kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj na financování přípravy projektů pro revitalizaci regionu NUTS 2 Moravskoslezsko.
 4. Datum rozpočtového opatření: 1. září 2006
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 25 000 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 25 000 tis. Kč na základě usnesení vlády ze dne 2. srpna 2006 č. 940 ve prospěch kapitoly Ministerstvo zdravotnictví na realizaci akce Občanského sdružení Tři – Hospic Čerčany.
 5. Datum rozpočtového opatření: 18. října 2006
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 93 533 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 93 533 tis. Kč ve prospěch kapitoly OSFA k pokrytí výdaje této kapitoly na vyplacení AÚV, realizovaného v souladu se Smlouvou o zabezpečení činností spojených se správou a splácením emise.
 6. Datum rozpočtového opatření: 15. prosince 2006
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 1 400 000 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 1 400 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí na zabezpečení chybějících prostředků na mandatorní sociální výdaje.
- Celkové finanční prostředky převedené rozpočtovými opatřeními z kapitoly Státní dluh ve prospěch jiných kapitol činily 1 839 513 tis. Kč.

Po provedení výše uvedených změn byly závazné ukazatele kapitoly následující:

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0 tis. Kč
Výdaje celkem	32 343 401 tis. Kč
úroky státního dluhu	32 046 381 tis. Kč
poplatky spojené s obsluhou státního dluhu	297 020 tis. Kč
Financování - vydané státní dluhopisy	65 190 800 tis. Kč

Tabulka 22 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „financování - vydané státní dluhopisy“ v kapitole Státní dluh činila 95 456 358 tis. Kč, což znamená plnění rozpočtu po změnách na 146 %. Tato skutečnost byla způsobena vyšší hodnotou skutečného schodku státního rozpočtu oproti schodku očekávanému, v důsledku čehož došlo i k odpovídajícímu nárůstu státního dluhu.

Splátky jistiny

Celkový hrubý úmor (splátky jistiny) státního dluhu v roce 2006 činil 215 961 mil. Kč. Převážnou část hrubého úmoru činily splátky emisí SPP v celkové výši 155 000 mil. Kč. Úmor střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů činil 58 000 mil. Kč.

V rámci úmoru střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů byla dne 20. ledna 2006 uhrazena částkou 30 000 mil. Kč při své splatnosti celá jistina 38. emise 3letých státních dluhopisů z roku 2003. Dne 26. října 2006 byla uhrazena částkou 28 000 mil. Kč při své splatnosti celá jistina 37. emise pětiletých státních dluhopisů z roku 2001.

Úmor krátkodobých půjček činil 2 928 mil. Kč, přičemž z této částky 2 923 mil. Kč činila splátka repo půjčky se zástavou PČNB na účtu řízení likvidity státní pokladny a 5 mil. Kč činila splátka repo půjčky se zástavou SPP na jaderném účtu.

Úmor zahraničního dluhu činil 33 mil. Kč. Tento úmor představovaly dílčí splátky směnek pro úhradu účasti v EBRD, které byly financovány ze státního rozpočtu (kapitola VPS).

Částka 215 961 mil. Kč na hrubý úmor byla financována ze čtyř zdrojů:

- 213 000 mil. Kč z výnosů emisí státních dluhopisů;
- 2 923 mil. Kč v rámci přebytku souhrnného účtu státní pokladny;
- 5 mil. Kč z výnosových operací na jaderném účtu;
- 33 mil. Kč ze státního rozpočtu.

7. Kapitola 397 - Operace státních finančních aktiv

Od svého vzniku 1. 1. 2001 je tato kapitola spravovaná Ministerstvem financí. Hospodáří s peněžními prostředky státních finančních aktiv, které jsou ve své podstatě „jinými peněžními prostředky státu“ (stejně jako je tomu u peněžních prostředků příspěvkových organizací, státních fondů a fondů organizačních složek státu) ve smyslu rozpočtových pravidel. Tyto peněžní prostředky pokrývají z části schválený schodek státního rozpočtu, a to konkrétně dvěma financujícími položkami:

- změnou stavu na účtech státních finančních aktiv,
- přijatými dlouhodobými úvěry (konkrétně od EIB).

Ve vládním návrhu Státního závěrečného účtu za rok 2006, jak ukazují připojené tabulky, bylo v kapitole Operace státních finančních aktiv (ve skutečnosti vztažené k upravenému rozpočtu, resp. rozpočtu po změnách) dosaženo celkových příjmů v objemu 20 mld. Kč, s plněním na 321,4 %, a celkových výdajů v objemu 5 127,7 mil. Kč, s plněním na 65,4 %, z čehož se rezultuje výsledné přebytkové saldo + 14 872,3 mil. Kč.

Příjmy

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2005	Rozpočet 2006		Skutečnost 2006	% plnění	index 06/05 v %
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
1. Transfer veřejných rozpočtů	653,0	0,0	1 150,0	14 100,4	1 226,1	2 159,3
2. Příjmy od nefinančních podniků a korporací	1 388,9	1 400,0	1 400,0	1 406,1	100,4	101,2
3. Příjmy z úroků a realizace finančního majetku	1 608,8	2 729,0	2 729,0	3 362,1	123,2	209,0
4. Splátky půjček a jiných pohledávek státu ve prospěch účtů SFA	76,0	76,0	76,0	104,9	138,0	138,0
5. Kapitálové příjmy (z prodeje akcií a majetkových podílů)	0,0	2 000,0	850,0	849,9	100,0	x
6. Ostatní příjmy na účtech SFA	85,9	18,0	18,0	176,6	981,1	205,6
Příjmy kapitoly OSFA celkem	3 812,6	6 223,0	6 223,0	20 000,0	321,4	524,6

Tabulka 23 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Výrazně vyšších příjmů v celkové výši 14 100,4 mil. Kč bylo dosaženo u těchto transferů veřejných rozpočtů:

- Převody z kapitoly Všeobecná pokladní správa v celkové výši 8 439,2 mil. Kč, v tom: 6 559,9 mil. Kč jako kladný rozdíl „důchodového účtu“ vyčíslený dle zmocnění ministra financí v zákoně č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006.
- 1 879,3 mil. Kč jako nevyčerpané prostředky státního rozpočtu roku 2006, které alokovala vláda částkou 5 mld. Kč na odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření.
- Převod z České konsolidační agentury ve výši téměř 4 062,2 mil. Kč (části nerozděleného zisku), o kterém rozhodl ministr financí v souladu s § 14 zákona č. 239/2001 Sb., o České konsolidační agentuře a o změně některých zákonů.
- Převod z výnosů z prodeje privatizovaného majetku ve výši přesahující částku 1 599 mil. Kč k úhradě části 2. splátky za odkup akcií ČEPS, a.s. od společnosti ČEZ, a.s. do majetku státu v souladu s rozhodnutím vlády.

Příjmy od nefinančních podniků a korporací ve výši 1 406,1 mil. Kč, tj. plnění na 100,4 % svým objemem dosáhly stejné úrovně jako v předešlém roce. Konkrétně zahrnují odvody od původců radioaktivních odpadů ve výši 1 305,5 mil. Kč, tj. nižší plnění na 96,7 % v důsledku odstávek JE Temelín, a dále pak výrazně překročené nahodilé příjmy z likvidace státních podniků ve výši 100,6 mil. Kč, tj. plnění na 201,2 %.

Příjmy z úroků a realizace finančního majetku ve výši 3 362,1 mil. Kč, tj. plnění na 123,2 %, dvojnásobně převýšily úroveň příjmů proti skutečnosti předchozího roku (209 % úrovně roku 2005). K tomu přispělo jak naplnění příjmů z AÚV při emisích státních dluhopisů ve výši 1 909,4 mil. Kč, tj. plnění na 111,2 % (229 % úrovně roku 2005), tak i příjmů z dividend v celkové výši 1 219,6 mil. Kč (190 % úrovně roku 2005). Jednalo se o dividendy vyplacené Ministerstvu financí jako správci majetkové účasti státu u ČMZRB, a.s. ve výši téměř 143 mil. Kč. Dále celková částka zahrnuje dividendy od ČEPS, a.s. předurčené k nákupu akcií ČEPS, a.s. od společnosti ČEZ, a.s. v souladu s usnesením vlády ze dne 28. července 2004 č. 748 ve výši 368 mil. Kč, a v neposlední řadě i získané prostředky ve výši téměř 708,6 mil. Kč z dividend, které budou dle rozhodnutí vlády výhledově využity na řešení problémů spojených s důchodovou reformou (usnesení vlády ze dne 25. srpna 2004 č. 797. Příjmy jako čisté úrokové výnosy z finančního investování na jaderném účtu byly ve výši 233,1 mil. Kč splněny na 160,7 %.

Splátky půjček a jiných pohledávek státu ve prospěch účtů SFA ve výši 104,9 mil. Kč, tj. plnění na 138 %, v sobě zahrnují konkrétně druhou splátku závazku ŠKODAEXPORT, a.s. vůči České republice ve výši 76 mil. Kč (po finanční restrukturalizaci společnosti, provedené dle usnesení vlády ze dne 12. června 2002 č. 616), a dále pak drobné splátky od organizací Omnipol, Motokov, Strojimport a Strojexport.

Kapitálové příjmy plynoucí z majetkové účasti Ministerstva financí v ČEPS, a.s., ze snížení základního kapitálu této společnosti, dosáhly výše 849,9 mil. Kč, plnění na 100 %, a byly též předurčeny k nákupu akcií ČEPS, a.s. od společnosti ČEZ, a.s. v souladu s usnesením vlády ze dne 28. července 2004 č. 748.

Ostatní příjmy nahodilého charakteru na účtech SFA ve výši 176,6 mil. Kč, tj. plnění na 981,1 %, které byly výrazně překročeny zejména v důsledku nahodilých příjmů z vratek prostředků minulých let ve výši 145,9 mil. Kč, tj. plnění na 972,7 %. Jedná se o prostředky převedené od ČS, a.s. ve výši 120 mil. Kč poskytnuté v minulosti na IBV dle vyhlášky č. 136/1985 Sb., jakož i povodňové prostředky převedené od MPO ve výši 25,9 mil. Kč z programu „Rekonstrukce“.

Výdaje

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2005	Rozpočet 2006		Skutečnost 2006	% plnění	index 06/05 v %
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
1. Výdaje na projekty financované z úvěrů od EIB	0,0	9 224,0	2 134,0	0,0	0,0	x
2. Výdaje vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku	0,0	459,4	336,8	0,0	0,0	x
3. Výdaje na financování důsledků kosovské krize	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
4. Výdaje na činnost Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO)	89,5	108,0	108,0	108,0	100,0	120,7
5. Výdaje na řešení problémů spojených s důchodovou reformou	0,0	200,0	0,0	0,0	x	x
6. Výdaje na programy ve veřejném zájmu vedené v ISPROFIN	0,0	248,3	128,5	0,0	0,0	x
7. Výdaje na programy vedené v ISPROFIN pro územní samosprávné celky	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
8. Zálohy na odškodnění obětí nacistické persekuce	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	x
9. Úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím MZe	1,6	25,0	25,0	1,5	6,0	93,8
10. Nákup akcií a majetkových podílů	1 416,0	2 817,0	2 817,0	2 817,0	100,0	198,9
11. Výdaje státu na sociální politiku	0,0	9 309,9	0,0	0,0	x	x
12. Ostatní výdajové operace a transfery obyvatelstvu	959,9	2 349,5	2 289,1	2 201,2	96,2	229,3
z toho: výdaje na vyplacení AÚV	770,7	2 139,0	2 142,5	2 142,5	100,0	278,0
výdaje na realizaci reformy veřejné správy	189,2	150,0	91,6	58,5	63,9	30,9
Výdaje kapitoly OSFA celkem	2 467,0	24 742,1	7 839,4	5 127,7	65,4	207,9

Tabulka 24 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Dosažená skutečnost u přímých výdajů kapitoly OSFA ve výši 5 127,7 mil. Kč, (tj. plnění na 65,4 % ve vztahu k rozpočtu po změnách) je odpovídající objemu transferů účelových prostředků SFA do jiných rozpočtových kapitol, resp. realizovaným rozpočtovým opatřením spočívajícím v přesunu práva čerpat tyto prostředky v jiných rozpočtových kapitolách.

Výdajové položky kapitoly OSFA nebyly překročeny, byly plněny takto:

- ve druhém pololetí 2006 byl uskutečněn nákup akcií v celkové výši 2 817 mil. Kč, s plněním na 100 %. Šlo o druhou splátku úhrady kupní ceny, resp. realizaci záměru, který byl schválen usnesením vlády ze dne 28. července 2004 č. 748, aby stát odkoupil od společnosti ČEZ a.s. 34 % akcií společnosti ČEPS, a.s., a to ve splátkách počínaje rokem 2005 a konče rokem 2009 v celkovém objemu za víc než 7 087,4 mil. Kč;
- výdaje na financování Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO) v celkové výši 108 mil. Kč, byly plněny na 100 %, a byly z jaderného účtu uvolňovány měsíčně dle rozpisu předpokládaných výdajů;
- ostatní výdajové operace v celkové výši přes 2 201,2 mil. Kč byly plněny na 96,2 % rozpočtu po změnách. Z toho:
 - na položce úhrady narostlých úroků z emisí středně a dlouhodobých státních dluhopisů, resp. výdaje na vyplacení AÚV (alikvótních úrokových výnosů), kryté narostlými úroky na umořovacím účtu, byly realizovány ve výši 2 142,5 mil. Kč, byly splněny na 100 %;
 - na položce výdajů na realizaci reformy veřejné správy a posílení infrastruktury ÚSC bylo čerpáno přes 58,5 mil. Kč, s plněním na 63,9 %;
 - k úhradě ostatních závazků za služby bylo čerpáno téměř 0,2 mil. Kč;

- u transferů obyvatelstvu bylo čerpáno téměř 1,5 mil. Kč na úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím MZe, s plněním na 6 %. Jedná se o finanční náhrady, k jejichž poskytování je příslušné Ministerstvo zemědělství, a které jsou uvedeny v § 10 odst. 1 zákona České národní rady č. 243/1992 Sb., v platném znění, kterým se upravují některé otázky související se zákonem č. 229/1991 Sb., o úpravě vlastnických vztahů k půdě a jinému zemědělskému majetku.
- na odškodnění obětí nacistické persekuce ve sledovaném roce nebyla poskytnuta záloha žádná.

Uvolňování účelových prostředků rozpočtovaných v OSFA přesunem do jiných kapitol

U značné části rozpočtovaných výdajových položek kapitoly OSFA nedošlo k reálným výdajům, ale transferům účelových prostředků SFA na krytí příslušných výdajů v jiných rozpočtových kapitolách na základě provedených rozpočtových opatření, a to v celkové výši přes 16 996 mil. Kč. Ve sledovaném období, stejně jako v předešlém roce 2005, převažovaly transfery na projekty financované z úvěrů od EIB v celkové výši 7 090 mil. Kč.

Byly realizovány transfery do jiných kapitol státního rozpočtu zejména v těchto ukazatelích:

- U výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen byl proveden transfer výdajů do kapitol MŠMT, MK, a to v celkové výši téměř 123 mil. Kč, z čehož téměř 118 mil. Kč se týká kapitálových výdajů.
- U výdajů na řešení problémů spojených s důchodovou reformou byl proveden transfer neinvestičních výdajů do kapitoly MPSV ve výši 200 mil. Kč účelově na zajištění třetí etapy digitalizace dat České správy sociálního zabezpečení.
- U výdajů na programy ve veřejném zájmu vedené v ISPROFIN byl proveden transfer výdajů do kapitoly MZe v celkové výši téměř 119,8 mil. Kč (119 784 tis. Kč), z čehož přes 20 mil. Kč (20 061 tis. Kč) se týká kapitálových výdajů. Šlo o použití prostředků pro obnovu rybníků, vodovodů a kanalizací.
- U výdajů na projekty financované z úvěrů od zahraničních finančních institucí (ZFI), t.č. pouze od Evropské investiční banky, byl proveden transfer výdajů do kapitol MD, MŠMT a MZe, v celkové výši téměř 7 090 mil. Kč kapitálových výdajů, jak je uvedeno v členění dle jednotlivých projektů v tabulce transferů prostředků na „Projekty financované z úvěrů od ZFI (EIB)“ z kapitoly 397-OSFA v roce 2006 (tabulka č. 25). Jednotlivé přesuny do jiných kapitol byly provedeny v těchto celkových objemech:

Do kapitoly MZe:

- na odstraňování povodňových škod z roku 2002 ve výši téměř 14 mil. Kč,
- na prevenci před povodněmi přes 400,3 mil. Kč,
- na infrastrukturu vodovodů a kanalizací přes 156,6 mil. Kč.

Do kapitoly MŠMT:

- na rozvoj MTZ MU v Brně 589,6 mil. Kč.

Do kapitoly MD:

- na obchvat Plzně téměř 136,7 mil. Kč,
- na silniční okruh Prahy, část jihozápadní 259,9 mil. Kč,
- na výstavbu dálnice D8 Trmice-státní hranice ČR/SRN téměř 3 897,7 mil. Kč,
- na české dálnice B (úsek D11) téměř 1 635,2 mil. Kč.

Skutečné čerpání těchto převedených prostředků bylo 100 % u všech projektů kromě MTZ MU v Brně a projektu českých dálnic B, kde část nedočerpaných prostředků byla převedena do rezervního fondu.

- U výdajů státu na sociální politiku byl proveden v závěru roku 2006 transfer ve výši téměř 9 310 mil. Kč do kapitoly MPSV, kdy Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky novelou zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2006 významně pomohla k zabezpečení chybějících finančních prostředků na důchody.
- V rámci ostatních výdajů OSFA byl u výdajů na realizaci reformy veřejné správy a posílení infrastruktury ÚSC proveden transfer výdajů do kapitoly VPS v celkové výši přes 58,4 mil. Kč. Celkový transfer zahrnul prostředky pro dotace obcím v oblasti pozemních komunikací, tělovýchovy, sociální péče a pomoci dětem a mládeži, požární ochraně a v neposlední řadě místní správě, jakož i prostředky pro dotace obcím v oblasti zařízení předškolní výchovy a základního vzdělávání, a též zařízení související s výchovou a vzděláváním.
- U výdajů na odkup pozemků souvisejících se stavbou dokončeného vodního díla Nové Mlýny II v souladu s usnesením vlády ze dne 10. září 2003 č. 900/2003 byl proveden transfer kapitálových výdajů do kapitoly MZe ve výši téměř 0,7 mil. Kč.
- U výdajů na řízení ICT byl realizován transfer do kapitoly MF ve výši přes 35,3 mil. Kč na zajištění finančních potřeb pro Projekt Státní pokladny v roce 2006 v souladu s usnesením vlády ze dne 17. srpna 2005 č. 1014 tak, aby nebyla ohrožena funkčnost celé oblasti ICT Ministerstva financí.
- U výdajů pro obnovu a rekonstrukci oblastí v Asii, postižených živelní pohromou byl realizován transfer do kapitoly MPO ve výši přes 59,4 mil. Kč.
- U výdajů k řešení důsledků kosovské krize nebyl v roce 2006 proveden žádný transfer výdajů z kapitoly OSFA.

Transfery prostředků na "Projekty financované z úvěrů od ZFI (EIB)" z kapitoly 397-OSFA v roce 2006

v Kč

Projekt	Zákon	Program/ podprog.	Do kapitoly	Transfer běžných výdajů	Transfer kapitálových výdajů	Transfer celkem	Čerpání (skutečnost)
1	2	3	4	5	6	7	8
Odstraňování povodňových škod z roku 2002	574/2002 Sb.	programy	celkem	0,0	13 981 000,0	13 981 000,0	31 135 251,3
Obchvat Plzně a souvisejících silničních přivaděčů	274/2002 Sb.	227 210	MD	0,0	136 684 000,0	136 684 000,0	136 683 686,0
Silniční okruh Prahy, část jihozápadní	314/2004 Sb.	227 270	MD	0,0	259 900 000,0	259 900 000,0	259 900 000,0
Rozvoj MTZ Masarykovy univerzity v Brně	197/2002 Sb.	233 330	MŠMT	0,0	589 605 000,0	589 605 000,0	565 224 000,0
České dálnice B (část úseku D8 a D11)	46/2002 Sb.	327 250	MD	0,0	1 635 152 000,0	1 635 152 000,0	1 588 795 000,0
Dálnice D8, úsek trmice - st. hranice ČR/SRN	472/2004 Sb.	327 220	MD	0,0	3 897 654 000,0	3 897 654 000,0	3 917 654 000,0
Infrastruktura vodovodů a kanalizací	232/2006 Sb.	229 310	MZe	0,0	156 635 000,0	156 635 000,0	156 635 000,0
Prevence před povodněmi	123/2002 Sb.	229 060	MZe	0,0	400 348 000,0	400 348 000,0	402 190 914,2
Projekty celkem	x	x	x	0,0	7 089 959 000,0	7 089 959 000,0	7 058 217 851,5

Tabulka 25 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

8. Kapitola 398 – Všeobecná pokladní správa

Kapitola Všeobecná pokladní správa je zřízena v návaznosti na ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla). Toto ustanovení definuje tuto kapitolu takto: „Příjmy a výdaje státního rozpočtu, které mají všeobecný charakter, a nepatří tak do okruhu působnosti určitého správce kapitoly, nebo výdaje státního rozpočtu, jejichž výše pro jednotlivé kapitoly není v době schvalování zákona o státním rozpočtu na příslušný rozpočtový rok známa, tvoří kapitolu Všeobecná pokladní správa. O zařazení dalšího výdaje do kapitoly Všeobecná pokladní správa může v době přípravy návrhu státního rozpočtu rozhodnout vláda, nebo v době jeho schvalování Poslanecká sněmovna. Součástí kapitoly Všeobecná pokladní správa je i vládní rozpočtová rezerva. Správcem kapitoly Všeobecná pokladní správa je Ministerstvo financí.“

Rozsah závazných ukazatelů stanovených zákonem č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2006 ve znění zákona č. 170/2006 Sb., pro kapitolu Všeobecná pokladní správa (dále jen „VPS“) a jejich plnění vyplývá z tabulky č. 26. Příjmy a výdaje jsou v textu komentovány zaokrouhleně v mil. Kč.

Příjmy kapitoly

V příjmech kapitoly byly rozpočtovány, v souladu s příslušnými daňovými předpisy a se zákonem č. 243/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (zákon o rozpočtovém určení daní) a zákonem č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů ČR ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů, daňové příjmy v celkovém objemu 471 900 mil. Kč. Jednalo se o tyto příjmy: daň z přidané hodnoty a spotřební daně, daně z příjmů právnických a fyzických osob, daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí, podíl na clech, správní poplatky a ostatní příjmy (odvody nahrazující povinné zaměstnávání občanů se změněnou pracovní schopností). Ve skutečnosti dosáhly daňové příjmy částky 467 885 mil. Kč.

Ukazatel “Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem” byl překročen ve srovnání s rozpočtem o 13 323 mil. Kč. Tyto příjmy dosáhly částky 32 036 mil. Kč. Překročení ovlivnily zejména převody z fondu státních záruk (částka 10 508 mil. Kč). V souladu s rozpočtovými pravidly byly prostředky na platby státních záruk převáděny z fondu do příjmů kapitoly VPS a o tyto částky byly překročeny i výdaje v příslušných ukazatelích. Po vyloučení převodů z fondu státních záruk byl ukazatel překročen o 2 815 mil. Kč.

Součástí těchto příjmů byly i přijaté kompenzační platby z rozpočtu EU na základě dohody o přistoupení ČR k EU ve výši 5 710 mil. Kč. Na základě článku 29 a 30 Aktu o podmínkách přistoupení ČR do EU poskytuje Společenství novým členským zemím včetně ČR z rozpočtu EU v letech 2004–2006 dočasné rozpočtové kompenzace a paušální hotovostní platby, které mají zajistit, že se jim nezhorší čistá rozpočtová pozice ve vztahu k EU, kterou měly před vstupem.

Dále byly realizovány zejména tyto příjmy: odvody pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání (1 520 mil. Kč), příjmy ze soudních poplatků (825 mil. Kč), příjmy z úroků a realizace finančního majetku (1 879 mil. Kč), příjmy z pokut uložených oprávněnými úřady a odvody za porušení finanční kázně (1 956 mil. Kč), přijaté vratky transferů a ostatní příjmy

z finančního vypořádání (1 294 mil. Kč), ostatní nedaňové příjmy (např. odvody příspěvků na penzijní připojištění a odvody příspěvků na stavební spoření provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro jejich přiznání, dále odvody nařízené finančními úřady) ve výši 1 366 mil. Kč, splátky půjčených prostředků ve výši 1 816 mil. Kč (z toho ze zahraničí 805 mil. Kč).

Částka ve výši 5 mld. Kč se týkala prostředků získaných za rok 2005 ze zisku z titulu účasti státu v obchodních společnostech ČEZ, a. s. a OSINEK, a. s., které byly odvedeny do státního rozpočtu v návaznosti na zákon č. 171/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku České republiky a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky (zákon o zrušení Fondu národního majetku), ve znění pozdějších předpisů, a které byly určeny k odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a k provedení nových protipovodňových opatření v návaznosti na zákon č. 170/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006.

Výdaje kapitoly

Schválený rozpočet výdajů činil 167 084 mil. Kč, rozpočet po změnách 155 417 mil. Kč, skutečné výdaje 180 150 mil. Kč. Snížení rozpočtu ve výši 11 668 mil. Kč (rozdíl údajů ve sloupci 2 a ve sloupci 1 tabulky č. 26) zahrnuje

- snížení rozpočtu výdajů, kdy formou rozpočtových opatření byly do příslušných kapitol převedeny prostředky ve výši 15 779 mil. Kč podle účelu, na který byly rozpočtovány, jak je uvedeno dále;
- zvýšení rozpočtu výdajů ve výši 4 111 mil. Kč ke krytí vyšších výdajů na vrub jiných kapitol (např. prostředky na zvýšení pojistného zdravotního pojištění – platby státu ve výši 2 730 mil. Kč a prostředky pro navýšení dorovnání přímých plateb ve výši 800 mil. Kč podle usnesení vlády ze dne 22. února 2006 č. 179, prostředky ve výši 278 mil. Kč na dokončení technické a dopravní infrastruktury ve městě Kolín v návaznosti na usnesení vlády ze dne 10. května 2006 č. 550 na vrub kapitoly Státní dluh, prostředky ve výši 90,7 mil. Kč na zajištění výkonu agend řídičů v souvislosti s přijetím zákona č. 411/2005 Sb. - bodový systém).

Kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

Přehled rozepsaných závazných ukazatelů

v tis. Kč

Ukazatel	ř.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
		1	2	3
Souhrnné ukazatele				
Příjmy celkem	1	490 612 888	490 612 888	499 920 887
Výdaje celkem	2	167 084 428	155 416 798	180 149 518
Průřezové ukazatele				
Specifické ukazatele - příjmy				
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	3	18 712 888	18 712 888	32 036 284
z toho: příjmy z rozpočtu Evropské unie	4	6 000 000	6 000 000	5 710 230
v tom: přijaté kompenzační platby	5	6 000 000	6 000 000	5 710 230
Daňové příjmy celkem	6	471 900 000	471 900 000	467 884 603
Specifické ukazatele - výdaje				
Vládní rozpočtová rezerva	7	2 923 314	159 713	133 558
Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (z.č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů	8	100 000	25 215	21 000
Rezerva na mimořádné výdaje podle z.č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému	9	100 000	35 340	
Stavební spoření	10	15 400 000	15 772 467	15 772 467
Podpora exportu	11	1 189 000	1 079 000	421 178
Majetková újma	12	598 496	598 496	397 032
Ostatní podpora podnikům a převod do fondu státních záruk	13	14 128 431	12 680 965	32 394 301
Dotace a návratné finanční výpomoci neziskovým organizacím	14	1 196 865	1 119 320	1 063 440
Sociální výdaje, náhrady	15	5 679 784	4 424 846	4 039 145
Transfery mezinárodním organizacím, zahraniční pomoc	16	3 184 044	1 220 909	1 069 644
Finanční vztahy k rozpočtům krajů (viz příloha č.6)	17	5 945 754	5 953 704	5 953 704
Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (viz příloha č.7)	18	24 679 797	24 649 797	24 448 144
Finanční vztah k rozpočtu hlavního města Prahy (viz příloha č.8)	19	1 711 658	1 696 558	1 687 951
Další prostředky pro územní samosprávné celky	20	467 577	540 992	404 286
Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	21	36 264 360	43 100 000	49 558 296
Ostatní výdaje	22	9 661 261	4 550 217	2 831 689
Odvody do rozpočtu Evropské unie	23	30 335 000	27 814 763	26 343 706
Výdaje na financování programů reprodukce majetku	24	8 519 087	8 115 193	11 730 674
Prostředky na odstraňování povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová proti povodňová opatření	25	5 000 000	1 879 303	1 879 303

Poznámky:

v ř. 2 a 13 překročení o převody z fondu státních záruk ve výši 6 633 863 tis. Kč a o částku 14 mld. Kč na realizaci záruky vůči ČNB za konsolidaci a stabilizaci bankovního sektoru podle z.č. 547/2005 Sb.

v ř. 2 a 24 překročení o převody z fondu státních záruk ve výši 3 866 011 tis. Kč

v ř. 2 a 21 překročení o převod prostředků ve výši 6 559 867 tis. Kč na zvláštní účet důchodového pojištění podle z.č. 543/2005 Sb.

v ř. 2 a 22 překročení o částku 1,2 mld. Kč týkající se finančních dopadů z dělení majetku ČSFR mezi Českou republiku a Slovenskou republiku ve prospěch České národní banky podle z.č. 547/2005 Sb.

Tabulka 26 – vypracoval odbor Státní rozpočet

V dalším textu je uvedena charakteristika výdajů podle ukazatelů v tabulce č. 26.

Poznámka k hodnocení výdajů:

Pokud byly prostředky uvolněny formou rozpočtových opatření, je tato operace zachycena ve sloupci 2 tabulky č. 26; pokud byly prostředky poskytnuty konkrétnímu subjektu (např. kraji), je tato operace zachycena ve sl. 3 tabulky č. 26.

Vládní rozpočtová rezerva

Prostředky byly uvolňovány na základě rozhodnutí vlády a na základě zmocnění daného pro ministra financí v usnesení vlády ze dne 7. září 2005 č. 1131 na krytí nezbytných a nepředvídaných výdajů, jejichž potřeba vyplynula v průběhu rozpočtového roku. Z rozpočtované částky ve výši 2 923 mil. Kč byla formou rozpočtových opatření uvolněna částka 2 764 mil. Kč a ostatním příjemcům částka 133 mil. Kč.

Na vrub této rezervy byly řešeny formou rozpočtového opatření např. tyto výdaje kapitol:

- kapitola Ministerstvo průmyslu a obchodu – prostředky na zahlazování následků hornické činnosti podniků DIAMO a Palivový kombinát Ústí ve výši 350 mil. Kč, prostředky na financování Programu podpory malých a středních podnikatelů postižených povodní 2006 ve výši 30 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo zemědělství – na podporu agrokompexu – program DT 13 ve výši 70 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - prostředky na výuku cizích jazyků ve výši 171 mil. Kč, prostředky na sociální stipendia ve výši 220 mil. Kč a prostředky na Vsesokolský slet ve výši 48 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo pro místní rozvoj – prostředky pro region Severozápad v rámci Regionálního programu podpory rozvoje severozápadních Čech a Moravskoslezského kraje – částka 250 mil. Kč, na řešení povodňových škod 2006 – finanční pomoc státu – částka 380 mil. Kč, prostředky na realizaci Kongresu ASTA 28,2 mil. Kč;
- kapitola Akademie věd – prostředky na projekt "Dokumentace osudů aktivních odpůrců nacismu, kteří byli po skončení 2. světové války postiženi opatřeními ČR proti tzv. nepřátelskému obyvatelstvu" ve výši 30 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo zdravotnictví – řešení havarijního stavu 15 výtahů FN Brno – 20 mil. Kč, na realizaci Mezinárodního centra klinického výzkumu Brno - částka 50 mil. Kč; zvýšení programu 235 320 Rozvoj zdravotní sociální péče - částka 25 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo dopravy – zvýšení výdajů na dopravní obslužnost – částka 100 mil. Kč;
- kapitola VPS – zvýšení prostředků na stavební spoření – částka 372 mil. Kč, na zvýšení pojistného zdravotního pojištění – platby státu – částka 75 mil. Kč, zřízení Domu národnostních menšin v Praze (program 298 110 – částka 20 mil. Kč);
- kapitola Ministerstvo spravedlnosti – zvýšení výdajů na rozvoj a obnovu materiálně technické základny vězeňství – 30 mil. Kč a na rušení mobilní komunikace ve věznicích – 16,2 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo kultury – na akviziční nákupy a mimořádné investiční akce částka 29 mil. Kč, na zvýšení dotace na MFF Karlovy Vary 5 mil. Kč a na architektonickou soutěž na výstavbu Národní knihovny – částka 4,5 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo zahraničních věcí – na pomoc běloruské opozici, podporu rozvoje občanské společnosti v Bělorusku částka 20 mil. Kč, na humanitární pomoc částka 15 mil. Kč, na zvýšení počtu pracovníků částka 15,1 mil. Kč
- kapitola Úřad vlády ČR – na realizaci Koncepce informování o evropských záležitostech – částka 43,4 mil. Kč;

- kapitola Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR – navýšení výdajů o 27 mil. Kč.

Dále byla poskytnuta dotace např. hl. m. Praha ve výši 30 mil. Kč ke zvýšení bezpečnosti cestující veřejnosti v pražském metru (usnesení vlády ze dne 29. června 2005 č. 823), dotace 34,2 mil. Kč na dořešení podmínek pro výkon státní správy obcemi s rozšířenou působností, dotace 10 mil. Kč Pardubickému kraji na řešení mimořádné situace v areálu firmy AVOT, s.r.o. Chvaletice (nebezpečné odpady). V návaznosti na Dohodu o smírném řešení sporu - K+Venture Partners B.V. vůči ČR byla vyplacena částka 41,6 mil. Kč.

Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)

Formou rozpočtových opatření byly uvolněny: do kapitoly Ministerstvo vnitra částka 38 mil. Kč (na problematiku ptačí chřipky, na ochranné prostředky pro příslušníky Útvaru rychlého nasazení), do kapitoly Ministerstvo životního prostředí částka 14 mil. Kč (na realizaci opatření k uložení odpadů a nebezpečných látek ze skládky Libčany), do kapitoly Správa státních hmotných rezerv částka 14,2 mil. Kč (prostředky na nákup dezinfekčních prostředků pro obce postižené povodněmi - usnesení vlády ze dne 1. února 2006 č. 121, prostředky na nákup larvicidu pro oblasti postižené povodněmi - usnesení vlády ze dne 1. února 2006 č. 121, prostředky na nákup pohotovostních zásob 160 tis. ks protipovodňových dvoukomorových tandemových pytlů a 160 ks plničků protipovodňových pytlů). Kapitole Státní úřad pro jadernou bezpečnost byly uvolněny prostředky ve výši 2,99 mil. Kč na řešení akutní situace krizového ohrožení životního prostředí a obyvatelstva ve Chvaleticích starými průmyslovými chemickými a biologickými zátěžemi. Částka 21 mil. Kč byla poskytnuta formou dotace na řešení mimořádné situace s odpady v obci Libčany (Královéhradecký kraj). Částka 5,6 mil. Kč byla převedena rozpočtovým opatřením do programu 298 110 Podpora rozvoje a obnovy regionální infrastruktury na zajištění realizace výstavby II. etapy protipovodňových opatření ve městě Švihov.

Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému

V průběhu roku 2006 bylo z rozpočtované částky 100 mil. Kč uvolněno formou rozpočtových opatření celkem 64,7 mil. Kč pro kapitolu Ministerstva vnitra na opravy zásahové techniky HZS krajů Ústeckého, Královéhradeckého, Libereckého a HZS hl. m. Prahy, na zajištění činností hasičů při povodních 2006 a na obměnu poškozených a spotřebovaných prostředků požární ochrany HZS krajů, kdy k poškození došlo při zásazích a likvidaci následků mimořádných událostí roku 2006 (povodně, nehody spojené s únikem nebezpečných látek, požáry).

Stavební spoření

Ve státním rozpočtu na rok 2006 byla na tento účel schválena částka ve výši 15 400 mil. Kč, po provedeném navýšení o 372 mil. Kč činila celková částka 15 772 mil. Kč, která byla převedena stavebním spořitelnám.

Důvody, které měly vliv na výši státní podpory stavebního spoření:

- k 31. 12. 2005 činil počet nově uzavřených smluv 430 233 (tj. smluv uzavřených po 1. 1. 2004 se snížením maximální výše státní podpory na 3 000 Kč), k 31. 12. 2006 bylo evidováno již 516 385 nových smluv o stavebním spoření,
- celkový počet smluv ve fázi spoření k 31. 12. 2005 činil 5 573 874, k 30. 9. 2006 byl vykázan v počtu 5 294 343,

- průměrná výše cílové částky u smluv nově uzavřených občany se zvýšila ke konci 3. čtvrtletí loňského roku oproti roku 2005 o 3,4 % a činí 235,7 tis. Kč.

Podpora exportu

V rámci tohoto ukazatele byla poskytnuta dotace na navýšení základního kapitálu České exportní banky, a.s. – v souladu s rozpočtem ve výši 150 mil. Kč.

Dále byla poskytnuta dotace na podporu exportu České exportní bance, a.s., a to na ztrátu z provozování podpořeného financování za leden až září 2006 ve výši 271,2 mil. Kč v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 278/1998 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Na úspore prostředků ve výši téměř 468 mil. Kč se podílel nízký objem podepsaných smluv v oblasti financování vývozu s dotací ztrát, zejména opožděvané vyhlášení výsledků výběrových řízení v soutěžích, kterých se čeští dodavatelé za podpory ČEB účastnili, čímž bylo způsobeno pozdní podepsání objemově významných obchodních případů. Pokračoval trvalý pokles podílu úvěrů, u kterých byl smluvní měnou USD ve prospěch úvěrů se smluvní měnou EUR. Řada úvěrů nebyla čerpána podle předpokladů.

Součástí ukazatele byla i rozpočtovaná částka na poskytování vládních úvěrů ve výši 300 mil. Kč, která nebyla vyčerpána. Ze strany vývozců se nepodařilo dořešit připravované obchodní vývozní transakce.

Majetková újma

Na majetkovou újmu peněžních ústavů, která jim vzniká v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry (individuální a družstevní bytová výstavba, půjčky mladým manželům), byla v roce 2006 poskytnuta částka téměř ve výši 397 mil. Kč. Z celkové úhrady majetkové újmy peněžních ústavů bylo poskytnuto 346 mil. Kč v souvislosti s úvěry na individuální a družstevní bytovou výstavbu a 51 mil. Kč v souvislosti s půjčkami mladým manželům. Prostředky byly poskytnuty České spořitelně, a.s. a České konsolidační agentuře.

Ostatní podpora podnikům a převod do fondu státních záruk

V rámci tohoto bloku výdajů byly čerpány zejména prostředky určené na převod do fondu státních záruk ve výši 11 243 mil. Kč, prostředky na dotace na daňovou povinnost v souvislosti s realizací investičních pobídek ve výši 441 mil. Kč, na úhradu ztrát společnosti MUFIS, a. s. ve výši 42 mil. Kč.

Z titulu poskytnutých státních záruk byly realizovány ze státního rozpočtu platby ve výši 6 239 mil. Kč. Jednalo se o splátky úroků a jistin garantovaných úvěrů z minulých let a týkaly se úvěrů státní organizace Správa železniční dopravní cesty, závazku vůči Aero Vodochody, a. s., státní záruky ve prospěch ČNB (záruka za konsolidaci bank) a státní záruky ve prospěch ČNB (záruka za IPB). Na úhradu závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. bylo uvolněno celkem 395 mil. Kč. V obou případech byly tyto úhrady prováděny v souladu s rozpočtovými pravidly z fondu státních záruk a o tyto výdaje byl překročen rozpočet tohoto ukazatele. Dále byla realizována záruka vůči ČNB za konsolidaci a stabilizaci bankovního sektoru ve výši 14 mld. Kč, která byla financována nad rámec schváleného státního rozpočtu z výnosů emise dluhopisů podle zákona č. 547/2005 Sb. Zákon umožnil, aby o tyto prostředky mohly být překročeny celkové výdaje státního rozpočtu schválené zákonem o státním rozpočtu v rozpočtovém roce.

Formou rozpočtového opatření byly převedeny prostředky na dotace na nápravu škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních i nevyhrazených ložisek do kapitoly

Ministerstvo průmyslu a obchodu a Ministerstvo životního prostředí v celkové výši 152,6 mil. Kč.

Dotace a návratné finanční výpomoci neziskovým organizacím

Formou rozpočtových opatření byly převedeny prostředky na zahraniční vysílání rozhlasu (68 mil. Kč) a na podporu projektů pro Československý ústav zahraniční (0,5 mil. Kč) do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí a dále do kapitoly Ministerstvo kultury prostředky na Mediální projekt Eurovize o.p.s. (15 mil. Kč).

Další prostředky byly poskytnuty těmto subjektům: Český svaz bojovníků za svobodu částka 7,5 mil. Kč, Konfederace politických vězňů částka 7,8 mil. Kč (dále částka 0,2 mil. Kč byla převedena rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva zdravotnictví jako příspěvek na zajištění lázeňské péče), Masarykovo demokratické hnutí - částka 1,5 mil. Kč; Sdružení bývalých politických vězňů ČR – částka 0,3 mil. Kč; Ústav TGM, o.p.s. – částka 2 mil. Kč. Na výběrovou dětskou rekreaci v návaznosti na zákon č. 180/1990 Sb. bylo poskytnuto 14 mil. Kč (ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče), na projekt Člověk – příroda – kůň organizace Equipark Svinčice o.p.s. - částka 5 mil. Kč, Českému svazu tělesně postižených částka 4 mil. Kč, Autoklubu ČR na pořádání mistrovství světa – částka 15 mil. Kč.

Politickým stranám byl vyplacen příspěvek ve výši 492,1 mil. Kč. Tento příspěvek se vyplácí na základě § 20 a násl. zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů. Dále byly poskytnuty politickým stranám prostředky na úhradu volebních nákladů (v souladu s ustanovením § 85 zákona č. 247/1995 Sb., o volbách do Parlamentu ČR, ve znění pozdějších předpisů) ve výši 514,1 mil. Kč

Sociální výdaje; náhrady

Formou rozpočtových opatření byly do kapitoly Ministerstva spravedlnosti převedeny prostředky ve výši 1,5 mil. Kč na odškodnění soudně rehabilitovaným osobám a prostředky ve výši 56 mil. Kč na výplatu odškodnění v souvislosti s odpovědností za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem a na poskytnutí peněžité pomoci obětem trestné činnosti. Na náhradu škod způsobených nesprávným úředním postupem (finanční úřady) byla do kapitoly Ministerstva financí převedena částka 15,5 mil. Kč. K pokrytí nároků podle zákona o ocenění účastníků národního boje za vznik a osvobození Československa (zákon č. 357/2005 Sb.) byly uvolněny prostředky do kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí ve výši 810 mil. Kč a na organizační zabezpečení výplaty těchto nároků částka 186,2 mil. Kč. Prostředky na příspěvek k důchodu ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem byly převedeny do kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí (185 mil. Kč) a kapitoly Ministerstvo vnitra (0,75 mil. Kč).

Na státní podporu penzijního připojištění bylo vyplaceno 4 038 mil. Kč. Ve srovnání se schváleným rozpočtem byly skutečné výdaje o 63 mil. Kč vyšší z důvodu postupného zvyšování počtu účastníků penzijního připojištění (meziroční nárůst účastníků představuje 9,6 %). Koncem III. čtvrtletí 2006 činil počet účastníků více než 3 435 tis. osob.

Na vyplacení jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem byla čerpána částka 0,2 mil. Kč (nařízení vlády č. 165/97 Sb.); na státní příspěvky při narození dítěte k úhradě půjček poskytnutých mladým manželům dle zákonného opatření č. 14/1973 Sb., ve znění nařízení vlády č. 44/1987 Sb., částka 1,2 mil. Kč.

Transfery mezinárodním organizacím, zahraniční pomoc

Na platby mezinárodním finančním organizacím bylo čerpáno 1 069,6 mil. Kč. Prostředky se týkaly zejména účasti na 14. doplnění zdrojů Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA), úhrady ročního příspěvku Rozvojové bance Rady Evropy, navýšení kapitálu Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD), splátky podílu ČR na kapitálu a podílu ČR na rezervách Evropské investiční banky, pokračování účasti ČR v programu Světové banky na Ochranu životního prostředí Země (GEF 4 - Global Environment Facility), účasti ČR ve Fondu zemí západního Balkánu v rámci EBRD.

Na financování plánu projektů zahraniční rozvojové spolupráce byly příslušným kapitolám podle usnesení vlády ze dne 1. června 2005 č. 664 v roce 2006 převedeny formou rozpočtových opatření prostředky v celkové výši 661 mil. Kč. Prostředky na humanitární pomoc byly převedeny rozpočtovými opatřeními do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí (65 mil. Kč). Dále byly uvolněny do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí prostředky na příspěvky mezinárodním organizacím, na peněžní dary krajanským spolkům a vybraným institucím do zahraničí ve výši téměř 1 159 mil. Kč a na transformační spolupráci, která je novým prvkem v české zahraniční rozvojové spolupráci a týká se zemí, které se nacházejí ve fázi přechodu od totalitního systému k demokracii, ve výši 39 mil. Kč.

Finanční vztahy k rozpočtům krajů

Do rozpočtů krajů byly poskytnuty dotace v souladu s rozpočtem po změnách v celkové výši 5 953,7 mil. Kč. Nad rámec schváleného rozpočtu byl v souladu s usnesením vlády ze dne 29. září 2005 č. 1257 posílen příspěvek na výkon státní správy pro kraje o částku 7,9 mil. Kč v souvislosti s implementací soustavy Natura 2000 na vrub úspor ostatních výdajů určených pro územní samosprávné celky v této kapitole.

Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích

Schválená výše dotací činila téměř 24 680 mil. Kč. V souladu s usnesením vlády ze dne 10. května 2006 č. 495 byly prostředky na dávky sociální péče obsažené ve finančních vztazích k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích sníženy o 230 mil. Kč, a to ve prospěch kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí na posílení prostředků na aktivní politiku zaměstnanosti. V závěru roku 2006 byla Ministerstvem práce a sociálních věcí vrácena nevyužitá částka 200 mil. Kč zpět do finančních vztahů k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích do „dotace na dávky sociální péče“.

Ze státního rozpočtu byla uvolněna částka ve výši 24 448 mil. Kč. V návaznosti na změnu právní formy ústavu sociální péče – Dětské centrum Turnov na nestátní zdravotnické zařízení bylo během roku 2006 provedeno rozpočtové opatření, kterým byla vázána část dotace na provoz tohoto ústavu v objemu 1,6 mil. Kč. Protože v závěru roku, kdy Ministerstvo práce a sociálních věcí částku vrátilo do kapitoly VPS, již byly uspokojeny veškeré požadavky obcí na uvolnění prostředků na dávky sociální péče do konce roku 2006, zůstala nečerpána i výše uvedená částka 200 mil. Kč.

Finanční vztahy k rozpočtu hl. m. Prahy

Schválený rozpočet ve výši 1 711,6 mil. Kč byl snížen o 15,1 mil. Kč (snížení o 20 mil. Kč podle usnesení vlády ze dne 10. května 2006 č. 495 a dále upřesnění potřeby prostředků na dávky sociální péče zvýšením o 4,9 mil. Kč). Do rozpočtu hl. m. Prahy byla převedena částka 1 687,9 mil. Kč. V návaznosti na snížení kapacity některých zařízení během roku bylo na žádost hl. m. Prahy provedeno vázání prostředků v dotaci na domovy důchodců ve výši 8,3 mil. Kč a na ústavy sociální péče ve výši 0,3 mil. Kč, tj. celkem ve výši 8,6 mil. Kč.

Další prostředky pro územní samosprávné celky

Formou rozpočtových opatření byly převedeny do kapitoly Ministerstvo vnitra prostředky na financování Strategie prevence kriminality na místní úrovni ve výši 57,7 mil. Kč a do kapitoly Ministerstvo kultury prostředky na realizaci Veletrhu dětské knihy v Liberci ve výši 2 mil. Kč.

Územním samosprávným celkům byly poskytnuty zejména tyto prostředky: na strategii prevence kriminality na místní úrovni 14,5 mil. Kč, na náhrady výdajů územním samosprávným celkům (doplatek za rok 2005) ve výši 7 mil. Kč, na činnost koordinátorů romských poradců při krajských úřadech částka ve výši 4,9 mil. Kč, na financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb v Praze (usnesení vlády ze dne 9. ledna 2002 č. 21) částka 45 mil. Kč, na protiradonová opatření 16 mil. Kč. V návaznosti na výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy byly uvolněny prostředky ve výši 156,9 mil. Kč (na náhradu škod způsobených zvláště chráněnými živočichy - zákon č. 115/2000 Sb., na zabránění vzniku rozvoje a šíření onemocnění tuberkulózou - zákon č. 258/2000 Sb. a vyhláška ministerstva zdravotnictví č. 224/2002 Sb., na likvidaci nepoužitých léčiv - zákon č. 79/1997 Sb., na státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc podle zákona č. 134/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 359/1999 Sb., o sociálně – právní ochraně dětí, který nabyl účinnosti k 1. 6. 2006, na financování nových výdajů vzniklých v souvislosti s novelou zákona o sociálně právní ochraně dětí).

Dále byly poskytnuty prostředky na řešení závažných problémů územních samosprávných celků, které nebyly kryty ve schváleném státním rozpočtu (celkem 144,3 mil. Kč). Jednalo se např. o dotaci hl. m. Praze na dofinancování výkonu agendy státní sociální podpory, o dotace obcím poškozeným na daňových příjmech v důsledku nesrovnalostí v počtech obyvatel vykázaných v bilanci ČSÚ, na zabezpečení plateb pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění placené městskými částmi hl. m. Prahy za „zaměstnavatele“ – pěstouny pobírající odměnu ve zvláštních případech podle zákona č. 168/2005 Sb., na zajištění výkonu agend řídičů v souvislosti s přijetím zákona č. 411/2005 Sb. (bodový systém).

Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně

V rámci tohoto ukazatele byly financovány tyto výdaje:

Pojistné zdravotního pojištění - platba státu – schválená částka ve státním rozpočtu na rok 2006 činila 36 264 mil. Kč. Rozpočet byl v průběhu zvýšen o 6 836 mil. Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že od ledna do dubna 2006 byly v návaznosti na příslušné právní předpisy čtyřikrát zvýšeny platby za jednoho pojištěnce (481, 513, 560 a 636 Kč), vznikl požadavek navýšit rozpočtovanou částku na celkových 43 100 mil. Kč. K navýšení rozpočtu přijala vláda usnesení ze dne 22. února 2006 č. 179 a usnesení ze dne 30. listopadu 2006 č. 1349. Ve skutečnosti bylo z kapitoly VPS uvolněno celkem 42 998 mil. Kč, úspora činila 102 mil. Kč v návaznosti na skutečné počty osob, za něž platí pojistné stát.

Převod prostředků na zvláštní účet důchodového pojištění podle § 2, odst. 3 zákona o státním rozpočtu na rok 2006 – při zpracování státního závěrečného účtu ČR za rok 2005 byl vyčíslen kladný rozdíl příjmů pojistného na důchodové pojištění včetně příjmů penále a pokut připadajících na důchodové pojištění a výdajů na dávky důchodového pojištění včetně výdajů spojených s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění v roce 2005 ve výši 6 559,9 mil. Kč. O převod prostředků na zvláštní účet důchodového pojištění dle zmocnění pro ministra financí uvedeného v § 2 odst. 3 zákona č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006, byly překročeny výdaje kapitoly VPS a celkové výdaje státního rozpočtu. Prostředky byly převedeny do příjmů kapitoly Operace státních finančních aktiv.

Ostatní výdaje

Formou rozpočtových opatření byly převedeny prostředky kapitolám zejména: na zvýšení počtu funkčních míst v resortu Ministerstvo spravedlnosti, na dofinancování platů ústavních činitelů a platů od nich odvozených podle zákona č. 236/1995 Sb. a sdělení Ministerstva práce a sociálních věcí č. 488/2005 Sb. a na zabezpečení organizačních změn v důsledku změn právních předpisů a posílení platové úrovně (celkem 164,6 mil. Kč); dále pak např. na výdaje spojené s mezinárodními spory (206 mil. Kč), na dofinancování platů duchovních v kapitole Ministerstvo kultury, na zabezpečení problematiky uprchlíků a přesídlenců zejména v kapitole Ministerstvo vnitra, na integraci cizinců, na financování projektů integrace romské komunity, na zdravotní péči o cizince a azylanty, na technicko organizační opatření v Celní a daňové správě pro boj s „šedou ekonomikou“, na vrcholné státní návštěvy, na realizaci voleb (kapitola Ministerstvo vnitra, Český statistický úřad, Ministerstvo zahraničních věcí – celkem 346 mil. Kč), na zajištění bezpečnostních a biometrických prvků v cestovních dokladech (kapitola Ministerstvo vnitra a Ministerstvo zahraničních věcí - celkem 1 183,5 mil. Kč), na majetkové vypořádání pozemků pod stavbami dálnic a silnic I., II. a III. třídy (kapitola Ministerstvo dopravy 250 mil. Kč), na úhradu nákladů spojených s realizací zákona o nemocenském pojištění (kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí 394,7 mil. Kč), na navýšení dorovnání přímých plateb (kapitola Ministerstvo zemědělství 800 mil. Kč).

Skutečné čerpání prostředků v rámci tohoto ukazatele dosáhlo výše téměř 2 832 mil. Kč a týkalo se zejména úhrady provize spojené s prodejem kolkových známek a dálničních známek (303 mil. Kč), poplatků peněžním ústavům za vedení účtů (128 mil. Kč), nákladů souvisejících s převodem zemědělských a lesních pozemků z vlastnictví státu na jiné osoby (60 mil. Kč), výplaty újmy z likvidace nebezpečných nálezů podle veterinárního zákona (22 mil. Kč), úhrady státu za odpovědnost za škody způsobené provozem speciálních motorových vozidel s výjimkou z pojištění odpovědnosti podle zákona č. 168/1999 Sb. (40 mil. Kč), závazků vyplývajících z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU (124 mil. Kč). Na realizaci voleb bylo územním samosprávným celkům uvolněno 673,8 mil. Kč, na podporu projektů PPP 10,5 mil. Kč a na zavedení bezpečnostních a biometrických prvků v cestovních pasech a cestovních dokladech částka 227 mil. Kč.

V rámci tohoto ukazatele byl realizován i výdaj ve výši 1,2 mld. Kč týkající se kompenzace postoupení pohledávky vůči Národní bance Slovenska (dopad z dělení majetku ČSFR) podle zákona č. 547/2005 Sb., o státním dluhopisovém programu, na úhradu závazku za státní záruku za konsolidaci a stabilizaci bankovního sektoru a finančních dopadů z dělení majetku České a Slovenské Federativní Republiky mezi ČR a SR ve prospěch ČNB. O tuto částku byly překročeny výdaje kapitoly VPS a celkové výdaje státního rozpočtu.

Nízké čerpání prostředků v tomto ukazateli ovlivnilo nečerpání prostředků na návratnou výpomoc související s plynárenskými VIA na území Ruské federace ve výši 1 800 mil. Kč z důvodu nedosažení dohody s příslušnými státními orgány Ruské federace a další dílčí úspory ve výši cca 1,2 mld. Kč vznikly nižším čerpáním ostatních položek v rámci tohoto ukazatele.

Odvody do rozpočtu Evropské unie

Ve státním rozpočtu na rok 2006 byl rozpočtován odvod vlastních zdrojů podle daně z přidané hodnoty a podle hrubého národního důchodu v částce 30 135 mil. Kč. Jde o finanční prostředky, které poskytuje Česká republika do rozpočtu EU. Na základě rozpočtů EU upravených v průběhu roku bylo ve skutečnosti odvedeno 26 169 mil. Kč.

Dále byl podle článku 31 Aktu o podmínkách přistoupení České republiky a o úpravách smluv, na nichž je založena EU, rozpočtován příspěvek do Výzkumného fondu pro uhlí a ocel ve výši 200 mil. Kč. Skutečný příspěvek činil 174,4 mil. Kč a byl určen na úhradu první splátky ve výši 15 % z celkové předpokládané částky 39,88 mil. EUR.

Výdaje na financování programů reprodukce majetku

Výdaje na financování programů reprodukce majetku charakterizovaly tyto údaje: rozpočet 8 519 mil. Kč, rozpočet po změnách 8 115 mil. Kč a skutečnost 11 731 mil. Kč. Změny rozpočtu se týkaly zejména upřesnění zařazení jednotlivých akcí do rozpočtů příslušných kapitol. Překročení rozpočtu se týkalo programu 398 080, jak je uvedeno dále. V roce 2006 šlo o tyto programy:

298 110 - Podpora rozvoje a obnovy regionální infrastruktury

Program zahrnuje státní podporu obcím a občanským sdružením, v omezené míře i jiným subjektům, na akce v široké oblasti regionální infrastruktury. Převážná část finančních prostředků na tento program byla, stejně jako v minulých letech, určena na financování akcí, jimž stanovila prioritu Poslanecká sněmovna na základě návrhů poslanců. Na tyto akce bylo uvolněno celkem 4 190 mil. Kč (z celkové částky se obcí týkala částka 3 059 mil. Kč).

298 210 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství

Program zahrnuje, stejně jako v předcházejících letech, státní podporu obcím v oblasti rozvoje a obnovy materiálně technické základny zejména základních škol a školských zařízení v působnosti obcí při řešení potřeb k zajištění dostatku vhodných prostor pro kvalitní výuku a s tím souvisejícího zázemí, zčásti i předškolních zařízení obcí. V menší míře byly řešeny i potřeby v oblasti rozvoje a obnovy materiálně technické základny škol nebo školních zařízení krajských a církevních. Rovněž v tomto programu byla převážná část finančních prostředků, stejně jako v minulých letech, určena na financování akcí, jimž stanovila prioritu Poslanecká sněmovna na základě návrhů poslanců. Na realizaci tohoto programu bylo v roce 2006 uvolněno celkem 3 443 mil. Kč, z toho územním samosprávným celkům byla uvolněna částka 3 424 mil. Kč.

398 020 – Technická opatření v pásmech ochrany vod

Finanční prostředky pro technická opatření v pásmech hygienické ochrany vodárenských nádrží řeší ochranu těchto nádrží a vodních zdrojů před znečištěním a další akce ochrany životního prostředí. V rámci tohoto programu bylo vynaloženo celkem 89,8 mil. Kč.

398 080 - Realizace státních záruk za úvěry přijaté KoB a ČMZRB na financování infrastruktury

Na splátky jistiny a úroků z úvěrů od EIB bylo vynaloženo 3 866 mil. Kč. Prostředky byly určeny na krytí dluhové služby úvěrů poskytnutých od EIB na odstraňování následků povodní z roku 1997, na výstavbu ČOV, na financování dopravní infrastruktury, na krytí úvěru od konsorcia bank na integrovaný záchranný systém. Tyto úhrady byly prováděny v návaznosti na rozpočtová pravidla z fondu státních záruk a o tyto výdaje byl překročen rozpočet programu.

Na zabezpečení funkce finančního manažera (bankovní služby ČMZRB, která podle smlouvy s Ministerstvem financí provádí úhradu faktur za provedené práce a dodávky organizacím podnikatelského sektoru a obcím) bylo v roce 2006 vynaloženo celkem 142,5 mil. Kč.

398 090 - Ostatní účelově určené výdaje na financování programů

V rámci tohoto programu byly rozpočtovány následující akce:

„Vládní utajené spojení (usnesení vlády ze dne 4. února 2004 č. 112)“ - částka 39,2 mil. Kč a „Příprava, výstavba a provádění odbavování na novém hraničním přechodu Hrádek nad Nisou (usnesení vlády ze dne 25. února 2004 č. 171)“ – částka 22 mil. Kč. V obou případech byly prostředky převedeny rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva vnitra. Dále šlo o prostředky pro akci „Zajištění elektronické distribuce dokumentů EU“ (usnesení vlády ze dne 19. května 2004 č. 495), které byly ve výši 5 mil. Kč převedeny rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstvo informatiky.

V rámci programu byly alokovány i prostředky na Vybudování majetkového informačního systému Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových ve výši 123 mil. Kč. Uvedená částka byla převedena rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstvo financí.

Prostředky na odstraňování povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření

Tento ukazatel byl zařazen do rozpočtu kapitoly na základě zákona č. 170/2006 Sb., kterým byl změněn zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2006. Z rozpočtovaných výdajů ve výši 5 mld. Kč byly převedeny do rozpočtů kapitol, na základě jejich žádostí, prostředky v celkové výši 3 120,7 mil. Kč (kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí 48,6 mil. Kč, Ministerstvo pro místní rozvoj 1 763,8 mil. Kč, Ministerstvo dopravy 511,8 mil. Kč, Ministerstvo kultury 39,7 mil. Kč, Ministerstvo životního prostředí 297,8 mil. Kč, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 123,7 mil. Kč a Ministerstvo zemědělství 335,3 mil. Kč). Prostředky ve výši 1 879,3 mil. Kč byly v souladu se zákonem č. 170/2006 Sb. převedeny v závěru roku do státních finančních aktiv.

ČÁST III. SEZNAM PŘÍLOH

Organizační struktura ministerstva k 31. 12. 2006

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol, OSS a SF

Rozvaha (bilance) OSS

Výkaz zisku a ztráty OSS

Přehled položek tvorby a použití FP

Příloha OSS

Ukazatele nákladovosti a efektivnosti OSS a Kapitoly 312 - MF