

MINISTERSTVO FINANCÍ
Čj. MF-9 287/2016/1101-3

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
KAPITOLY 398
VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA
ZA ROK 2015

Duben 2016

Obsah

A. Úvod	- 2 -
B. Příjmy kapitoly Všeobecná pokladní správa	- 2 -
B.1. Rozpočet příjmů	- 2 -
B.2. Plnění rozpočtu příjmů	- 3 -
C. Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa	- 6 -
C.1. Rozpočet výdajů	- 6 -
C.2. Plnění rozpočtu výdajů	- 9 -
D. Transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně	- 29 -
E. Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly v letech 2011 až 2015	- 31 -
F. Stav nesplacených půjčených prostředků a návratných finančních výpomocí z rozpočtu kapitoly	- 33 -
G. Kontrola	- 34 -
H. Tabulková část	- 36 -

A. Úvod

Schválený rozpočet kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále „VPS“) na rok 2015 obsahoval podle zákona č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2015 **příjmy ve výši 590 551 180 tis. Kč a výdaje ve výši 142 121 363 tis. Kč**. V rozpočtu kapitoly byla dále provedena rozpočtová opatření, jejichž charakteristika je popsána v dalším textu. Uvedenými opatřeními nedošlo ke zhoršení výsledného salda příjmů a výdajů státního rozpočtu. Ve srovnání s rozpočtem po změnách došlo v kapitole VPS k překročení celkových příjmů a k nečerpání výdajů tak, jak je uvedeno podrobněji v dalším textu. Souhrnné plnění rozpočtu kapitoly VPS je charakterizováno těmito údaji:

Tabulka 1: Příjmy a výdaje kapitoly VPS (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2014	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po změnách 2015	Skutečnost 2015	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění	Index 2015/2014
	1	2	3	4	4-3	4/3	4/1
Příjmy	580 159 383	590 551 180	590 551 180	608 546 690	17 995 510	103,0	104,9
Výdaje	130 052 010	142 121 363	134 367 579	125 877 043	- 8 490 536	93,7	96,8

B. Příjmy kapitoly Všeobecná pokladní správa

B.1. Rozpočet příjmů

V příjmech kapitoly byly rozpočtovány, v souladu s příslušnými daňovými předpisy a se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů, 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 571 301 600 tis. Kč**. Jednalo se o tyto příjmy:

- daň z přidané hodnoty a spotřební daně vč. odvodu z elektřiny ze slunečního záření,
- daně z příjmů právnických a fyzických osob,
- daně z kapitálových a majetkových převodů,
- další daňové příjmy (např. clo, odvody z loterií a výherních hracích automatů, příjmy z kolků, odvod za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příslušenství daní, příjmy ze zrušených daní a ostatní daňové příjmy).

Rozpočet dále počítal s **nedaňovými příjmy, kapitálovými příjmy a přijatými transfery v rozsahu 19 249 580 tis. Kč**. Jednalo se zejména o tyto příjmy: odvody pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, příjmy ze splátek půjček z tuzemska a ze splátek půjček ze zahraničí (tj. z vládních úvěrů), přijaté transfery na kompenzaci deficitu důchodového systému a ostatní nedaňové příjmy.

V rozpočtu příjmů kapitoly VPS nebyly v průběhu roku 2015 provedeny žádné změny.

Součástí rozpočtu byl i převod prostředků vedených na zvláštních účtech Ministerstva financí po zrušení Fondu národního majetku do příjmů státního rozpočtu na kompenzaci deficitu

důchodového systému ve výši 16 500 000 tis. Kč podle usnesení vlády č. 769/2014. Usnesením vlády č. 748/2015 byla tato výše z důvodu nedostatku zdrojů na příslušných účtech změněna na částku 10 700 000 tis. Kč. K pokrytí tohoto výpadku příjmů s přihlédnutím k aktuálnímu plnění příjmů v rámci ukazatele „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery“ rozhodl 1. místopředseda vlády pro ekonomiku a ministr financí (dále jen „ministr financí“) o vázání výdajů v kapitole VPS ve výši 4 200 000 tis. Kč (viz část „Rozpočet výdajů“). Povinnost vázat výdaje v tomto případě stanoví rozpočtová pravidla v § 25 odst. 1c).

B.2. Plnění rozpočtu příjmů

Celkové příjmy kapitoly VPS dosáhly v roce 2015 částky 608 546 690 tis. Kč (z toho daňové příjmy 593 190 381 tis. Kč) a oproti rozpočtu byly překročeny o 17 995 510 tis. Kč, tj. o 3 %. Celkový pohled na plnění příjmů dává následující tabulka:

Tabulka 2: Struktura příjmů kapitoly VPS (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2014	Státní rozpočet 2015	Rozpočet po změnách 2015	Skutečnost 2015	% plnění	Index 2015/2014
	1	2	3	4	4/3	4/1
Daň z přidané hodnoty	230 245 259	229 300 000	229 300 000	236 632 441	103,2	102,8
Spotřební daň	134 017 089	135 400 000	135 400 000	142 968 388	105,6	106,7
v tom: daň z minerálních olejů	72 837 415	72 000 000	72 000 000	75 219 061	104,5	103,3
daň z plynů, pevných paliv a elektřiny	2 797 527	3 000 000	3 000 000	2 791 306	93,0	99,8
odvod z elektřiny ze slunečního záření	2 041 572	2 000 000	2 000 000	1 932 214	96,6	94,6
ostatní spotřební daň	56 340 575	58 400 000	58 400 000	63 025 807	107,9	111,9
Daň z příjmů právnických osob	89 373 021	89 000 000	89 000 000	99 570 141	111,9	111,4
Daně z příjmů fyzických osob	98 216 591	104 800 000	104 800 000	103 054 352	98,3	104,9
v tom: daň z příjmů fyzických osob - zvl.sazba	9 992 388	9 100 000	9 100 000	10 616 292	116,7	106,2
daň z příjmů fyzických osob - ze samost. výdělečné činnosti	569 678	3 300 000	3 300 000	1 261 573	38,2	221,5
daň z příjmů fyzických osob - závislá činnost	87 654 525	92 400 000	92 400 000	91 176 487	98,7	104,0
Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	128 742	200 000	200 000	161 203	80,6	125,2
Odvody z loterií (z podseskupení položek 135)	2 447 398	1 700 000	1 700 000	2 587 497	152,2	105,7
Daně z majetkových a kapitálových převodů	9 418 757	9 500 000	9 500 000	6 789 467	71,5	72,1
Ostatní daně a poplatky (příjmy z kolků a ostatní)	1 440 460	1 401 000	1 401 000	1 425 778	101,8	99,0
Clo	1 952	600	600	1 114	185,7	57,1
DAŇOVÉ PŘÍJMY	565 289 269	571 301 600	571 301 600	593 190 381	103,8	104,9
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4 570 114	2 749 580	2 749 580	4 651 702	169,2	101,8
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	4 607		
PŘIJATÉ TRANSFERY	10 300 000	16 500 000	16 500 000	10 700 000	64,8	103,9
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	14 870 114	19 249 580	19 249 580	15 356 309	79,8	103,3
PŘÍJMY CELKEM	580 159 383	590 551 180	590 551 180	608 546 690	103,0	104,9

Ve srovnání se schváleným rozpočtem bylo dosažené inkaso **daňových příjmů** vyšší o 21 888 781 tis. Kč. Podrobné zhodnocení inkasa daňových příjmů podle jednotlivých druhů je podrobně uvedeno ve Zprávě o výsledcích hospodaření státního rozpočtu za rok 2015.

Příjmy sledované v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem**” nebyly splněny ve srovnání s rozpočtem o 3 893 271 tis. Kč a dosáhly částky 15 356 309 tis. Kč (79,8 % rozpočtu). U těchto příjmů vznikly odchylky ve struktuře jejich plnění. Převážná část příjmů má nahodilý charakter, který vyplývá z proměnlivosti příjmových titulů, příp. ze specifického charakteru platebních režimů. Konečné nesplnění příjmů je výsledkem překročení zejména příjmů z odvodů pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, odvodů prostředků provedených při finančním vypořádání za předchozí rok, ale i ostatních příjmů při současném nenaplnění příjmů na krytí deficitu důchodového systému (viz komentář k vázání výdajů v předchozí části zprávy). Ve srovnání s rokem 2014 byly příjmy vykázané v tomto ukazateli vyšší o 486 195 tis. Kč, což ovlivnily zejména vyšší příjmy na krytí deficitu důchodového systému.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytku organizací s přímým vztahem“** dosáhly částky 2 249 090 tis. Kč a byly překročeny o 548 090 tis. Kč.

Príznivé plnění této skupiny příjmů ovlivnily *příjmy z odvodů pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání*. V roce 2015 byl převeden do státního rozpočtu celkový přebytek z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání za rok 2014 ve výši 2 249 078 tis. Kč, tj. o 549 078 tis. Kč více než předpokládal rozpočet a o 29 844 tis. Kč méně než činil odvod v roce 2014 (přebytek za rok 2013). Přebytku dosáhly obě pověřené pojišťovny (Česká pojišťovna, a. s. i Kooperativa, a. s.). Podle právní úpravy obsažené v příslušných ustanoveních zákona č. 262/2006 Sb. (zákoník práce) a podle vyhlášky č. 125/1993 Sb. zúčtovávají pojišťovny každoročně vztahy se státním rozpočtem, přičemž přebytky z hospodaření z předchozího roku převádějí do státního rozpočtu a naopak je jim ze státního rozpočtu uhrazována případná újma, a to vždy do 30. června běžného roku.

Výnosy z finančního majetku (příjmy z úroků), které byly rozpočtovány ve výši 1 000 tis. Kč, dosáhly ve skutečnosti částky 12 tis. Kč.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Přijaté sankční platby a vratky transferů“** dosáhly částky 1 307 810 tis. Kč a byly překročeny o 1 057 810 tis. Kč, a to zejména dosažením vyšších příjmů z odvodů provedených správci kapitol, územními samosprávnými celky a dalšími subjekty při finančním vypořádání. Z prostředků odvedených při finančním vypořádání připadl největší podíl na odvody provedené jednotlivými kapitolami a dalšími subjekty (1 191 152 tis. Kč), přičemž další prostředky byly odvedeny i mimo termín pro finanční vypořádání. Územní samosprávné celky odvedly 61 126 tis. Kč. Příjmy ze sankčních plateb v roce 2015 činily 42 tis. Kč. Většina příjmů ze sankčních plateb je od roku 2009 rozpočtována v příjmech příslušných kapitol. Součástí těchto příjmů jsou i další odvody, např. vratky prostředků poskytnutých v minulých letech na individuální a družstevní bytovou výstavbu při nedodržení podmínek jejich použití.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy“** dosáhly v roce 2015 výše 730 108 tis. Kč a byly překročeny o částku 263 528 tis. Kč, zejména vlivem vyšších ostatních nedaňových příjmů. Součástí těchto příjmů jsou odvody státních příspěvků na penzijní připojištění a odvody státní podpory na stavební spoření provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro jejich

přiznání ve výši 728 978 tis. Kč (v roce 2014 celkem 751 842 tis. Kč, v roce 2013 celkem 768 632 tis. Kč, v roce 2012 celkem 1 097 302 tis. Kč, v roce 2011 celkem 1 022 012 tis. Kč) a další nahodilé příjmy.

Celkové příjmy ze splátek půjčených prostředků činily celkem 364 694 tis. Kč a ve srovnání s rozpočtem byly překročeny o 32 694 tis. Kč. Překročení ovlivnily zejména vyšší příjmy ze splátek půjčených prostředků ze zahraničí.

Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů v roce 2015 činily 8 700 tis. Kč. Jednalo se o úhradu splátky půjček poskytnutých v minulých letech Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry a dále o splátky návratných finančních výpomocí prostřednictvím příslušných finančních úřadů v úhrnné výši 7 700 tis. Kč, které byly poskytovány regionálními odbory Ministerstva zemědělství v letech 1991 až 1995 na podporu jednotlivých titulů agropotravinářského komplexu.

Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů činily 20 000 tis. Kč. Jednalo se o úhradu splátky půjčky od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“. Tato splátka byla rozpočtována v rámci příjmů ze splátek od veřejných rozpočtů územní úrovně (viz následující text).

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně dosáhly celkem 146 049 tis. Kč a týkaly se splátek návratných finančních výpomocí poskytnutých na výstavbu vodovodů a čistíren odpadních vod a splátek výpomocí poskytnutých obcím z důvodu jejich obtížné finanční situace. Příjmy obsahují i další splátku návratné finanční výpomoci poskytnuté v roce 2013 v souvislosti s řešením úhrady plošné a extrapolované finanční opravy vyměřené Regionálnímu operačnímu programu regionu soudržnosti NUTS II Severozápad Karlovarskému kraji (splátka 41 200 tis. Kč) a Ústeckému kraji (splátka 80 000 tis. Kč). Neplnění příjmů v této kategorii příjmů o cca 20 mil. Kč souvisí s upřesněním zařazení splátky podle rozpočtové skladby od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“ (viz předchozí text).

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od obyvatelstva činily necelých 1 tis. Kč a týkaly se splátek bezúročných půjček poskytnutých občanům v minulých letech okresními nebo městskými úřady.

Příjmy ze splátek půjčených prostředků ze zahraničí jsou tvořeny příjmy ze splátek vládních úvěrů dříve poskytnutých do zahraničí a příjmy ze splátek pohledávek převzatých od ČSOB, a.s. Tyto příjmy ve skutečnosti činily 175 923 tis. Kč a rozpočet byl překročen o 30 923 tis. Kč. Příjmy se týkaly splátek pohledávky ze strany Iráku.

Příjmy ze splátek za úhradu dluhů nebo dodávek dosáhly částky 14 021 tis. Kč. Jednalo se o rozpočtovanou úhradu závazků společnosti MITAS, a.s. z titulu realizace státní záruky v souladu s uzavřenou Dohodou o narovnání.

Příjmy na **seskupení položek „Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem“** nebyly v roce 2015 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

Příjmy na **seskupení položek „Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku“** činily 4 607 tis. Kč. Prostředky odvedla kapitola Ministerstva životního prostředí při finančním vypořádání a týkaly se příjmů z prodeje nemovitého majetku od příspěvkové organizace.

Příjmy na **seskupení položek „Neinvestiční přijaté transfery“** - na základě možnosti dané § 5 odst. 3 písm. c) bod 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku, vláda schválila usnesením č. 769/2014 převod prostředků vedených na zvláštních účtech Ministerstva financí po zrušení Fondu národního majetku do příjmů státního rozpočtu na

kompenzaci deficitu důchodového systému, a to ve výši 16 500 000 tis. Kč. Usnesením vlády č. 748/2015 byla tato výše z důvodu nedostatku zdrojů změněna na částku 10 700 000 tis. Kč. V této výši byl odvod do státního rozpočtu realizován (v roce 2014 byly využity částka 10 300 000 tis. Kč, v roce 2013 částka 10 000 000 tis. Kč).

Na závěr lze konstatovat, že příjmy v ukazateli „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem” nebyly naplněny o částku 3 893 271 tis. Kč, avšak vázání výdajů bylo provedeno v částce vyšší, tj. ve výši 4 200 000 tis. Kč.

C. Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa

C.1. Rozpočet výdajů

Schválený rozpočet výdajů kapitoly podle zákona č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2015 činil **142 121 363 tis. Kč**.

Schválený rozpočet byl v průběhu roku 2015 upraven formou rozpočtových přesunů mezi ukazateli kapitoly VPS a dále mezi ukazateli kapitoly VPS a ukazateli jiných kapitol.

K zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu, jejichž rozpočtovaná výše se ukázala jako nedostačující, v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 218/2000 Sb. (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s usnesením vlády č. 769/2014 k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2015 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2016 a 2017 a střednědobých výdajových rámců na léta 2016 a 2017, byla provedena v kapitole VPS tato rozpočtová opatření:

- v červenci 2015 vláda projednala opatření v souvislosti s migrační situací v Evropské unii a v České republice v návaznosti na závěry Evropské rady ze dne 25. a 26. června 2015. Usnesením vlády č. 574/2015 mj. vláda rozhodla o vyčlenění prostředků až do výše 120 000 tis. Kč **k zajištění kapacit Vězeňské služby ČR v kapitole Ministerstva spravedlnosti náhradou za plánované kapacity ve Vyšních Lhotách**, a to na vrub očekávaných úspor v závazném ukazateli „Odvody do rozpočtu EU“;
- usnesením vlády č. 717/2015 vláda odsouhlasila uvolnění finančních prostředků z kapitoly VPS a jejich převedení do rozpočtu **města Brandýs nad Labem – Stará Boleslav pro dořešení podmínek pro výkon státní správy vykonávané touto obcí s rozšířenou působností**. K pokrytí nákupu objektu Ivana Olbrachta č.p. 59/2 Brandýs nad Labem – Stará Boleslav a příslušných pozemků byl zvýšen program 298220 „Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR“ na vrub očekávaných úspor v podprogramu 298213 „Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“ (částka 16 020 tis. Kč);
- usnesením vlády č. 748/2015 vláda schválila **zvýšení platů v organizačních složkách státu a v příspěvkových organizacích vč. příslušenství o 3 % za měsíc listopad a prosinec 2015**. Současně vláda uložila ministru financí pokrýt tyto výdaje v níže uvedených kapitolách snížením rozpočtu kapitoly VPS na vrub očekávaných úspor na závazném ukazateli „Odvody do rozpočtu EU“ ve výši 866 034 tis. Kč. Zvýšení výdajů podle kapitol je uvedeno v níže uvedené tabulce:

Tabulka 3: Zvýšení výdajů kapitol podle usnesení vlády č. 748/2015 (v Kč)

Kapitola	částka	Kapitola	částka
Úřad vlády České republiky	1 818 905	Ministerstvo zdravotnictví	8 137 098
Ministerstvo zahraničních věcí	5 019 675	Ministerstvo spravedlnosti	43 235 397
Ministerstvo obrany	67 452 971	Úřad pro ochranu osobních údajů	247 682
Národní bezpečnostní úřad	1 033 673	Úřad průmyslového vlastnictví	544 095
Ministerstvo financí	57 736 672	Český statistický úřad	3 292 075
Ministerstvo práce a sociálních věcí	40 805 703	Český úřad zeměměřický a katastrální	10 275 243
Ministerstvo vnitra	164 532 624	Český báňský úřad	557 835
Ministerstvo životního prostředí	7 162 753	Energetický regulační úřad	783 151
Ministerstvo pro místní rozvoj	1 812 005	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	684 756
Grantová agentura	132 376	Ústav pro studium totalitních režimů	567 468
Ministerstvo průmyslu a obchodu	4 946 754	Akademie věd České republiky	265 548
Ministerstvo dopravy	2 422 730	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	107 409
Český telekomunikační úřad	1 498 048	Správa státních hmotných rezerv	856 524
Ministerstvo zemědělství	14 302 386	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	740 393
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	411 396 963	Generální inspekce bezpečnostních sborů	1 041 023
Ministerstvo kultury	12 444 003	Technologická agentura České republiky	179 970
CELKEM		866 033 908	

- v říjnu 2015 vláda projednala informaci o situaci **investice společnosti Hyundai Mobis Co., Ltd, v průmyslové zóně Mošnov**. Usnesením vlády č. 825/2015 bylo uloženo ministru financí zvýšit výdaje kapitoly Ministerstva průmyslu a obchodu o 70 000 tis. Kč k pokrytí rozdílu obvyklé ceny a ceny kupní za pozemky, které má v souladu s uzavřenou investiční smlouvou společnost získat za 1 Kč/m². Rozpočtovým opatřením byl snížen rozpočet výdajů kapitoly VPS v návaznosti na očekávanou úsporu v pol. „Pojistné zdravotního pojištění – platba státu“;
- k pokrytí výdajů spojených s **doplněním strategických potravinových zásob České republiky** byl zvýšen rozpočet kapitoly Správa státních hmotných rezerv o částku 230 000 tis. Kč na vrub kapitoly VPS pol. „Pojistné zdravotního pojištění – platba státu“ v návaznosti na očekávanou úsporu (usnesení vlády č. V882/2015);
- usnesením vlády č. 1017/2015 vláda rozhodla mj. o **kapitálovém posílení Exportní garanční a pojišťovací společnosti, a.s.** ve výši 2 775 000 tis. Kč, a to v rámci prostředků určených státním rozpočtem na podporu exportu v kapitole VPS v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“. Uvedený výdaj byl pokryt na vrub úspor v pol. „Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s. (částka 1 540 000 tis. Kč), na vrub pol. „Česká exportní banka, a.s. – zvýšení základního kapitálu“ (částka 1 000 000 tis. Kč) a na vrub pol. „Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů (částka 235 000 tis. Kč);
- k finančnímu zajištění akcí vybraných v rámci druhé etapy „Výzvy k podávání žádostí o poskytnutí dotace z podprogramu 298213 Podpora rozvoje a obnovy materiálně

technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“ byl zvýšen rozpočet ukazatele „**Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem**“ v tomto podprogramu o 125 000 tis. Kč, a to přesunem z kapitoly Operace státní finančních aktiv (částka 55 000 tis. Kč) a na vrub prostředků v pol. Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU v ukazateli Ostatní výdaje v kapitole VPS (částka 70 000 tis. Kč). Z 54 nových žádostí o dotaci pro rok 2015 hodnotícím kritériím vyhovělo 24 projektů obcí z celé České republiky;

- po posouzení žádosti Ministerstva kultury ministr financí souhlasil se **zvýšením výdajů kapitoly Ministerstva kultury** na podporu realizace akce města Stříbro „Soubor městského opevnění, I. etapa – oprava vnější a vnitřní zdi – kulturní památka“ ve výši 8 000 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v pol. „Pojistné zdravotního pojištění – platba státu“. Dále ministr financí souhlasil po odůvodnění se zvýšením výdajů této kapitoly o částku 15 150 tis. Kč pro město Brno na dofinancování II. etapy akce „Městské divadlo Brno – přístavba skladů a dílen“ na vrub očekávaných úspor v závazném ukazateli „Odvozy do rozpočtu EU“;
- v rámci ukazatele programového financování byl proveden rozpočtový přesun, a to snížením podprogramu 298226 „Výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy“ a zvýšením rozpočtu v podprogramu 298225 Podpora pořízení, obnovy a provozování majetku obcí, sdružení a svazů (částka 6 669 tis. Kč).

Kromě výše uvedených změn (celkem snížení o 1 254 184 tis. Kč – viz příloha - tabulka č. 3, sloupec 2) byly z kapitoly VPS, v souladu s rozpočtem, z příslušných položek výdajů přesunuty prostředky rozpočtovými opatřeními do rozpočtu jednotlivých kapitol ve výši 6 499 601 tis. Kč (viz příloha - tabulka č. 3, sloupec 3). Použití těchto prostředků je komentováno podle jednotlivých položek výdajů v části „Plnění rozpočtu výdajů“.

Rozpočet po změnách kapitoly VPS po všech výše uvedených změnách činí 134 367 579 tis. Kč, tj. o 7 753 785 tis. Kč méně než byl schválený státní rozpočet (viz příloha – tabulka č. 3, sloupec 4).

V průběhu roku byla v kapitole VPS prováděna i potřebná rozpočtová opatření mezi paragrafy a položkami rozpočtové skladby.

Dále bylo provedeno vázání prostředků státního rozpočtu v rámci rozpočtu kapitoly VPS, kdy nedošlo ke změně závazných ukazatelů (rozpočtové opatření podle § 23 odst. 1 písm. c) rozpočtových pravidel). Usnesením vlády č. 769/2014 k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2015 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2016 a 2017 a střednědobých výdajových rámců na léta 2016 a 2017 vláda schválila převod částky 16 500 000 tis. Kč do příjmů státního rozpočtu na kompenzaci deficitu důchodového systému v souladu se zákonem č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky (zákon o zrušení Fondu národního majetku). Z důvodu nedostatku finančních prostředků ve Fondu privatizace v roce 2015 nebylo možné provést převod finančních prostředků v plné rozpočtované výši do příjmů kapitoly VPS. Usnesením vlády č. 748/2015 byla odsouhlasena změna částky převodu prostředků, a to na výši 10 700 000 tis. Kč. S ohledem na aktuální stav plnění příjmů v ukazateli „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery“ a v návaznosti na ustanovení § 25 odst. 1c) rozpočtových pravidel byly vázány výdaje kapitoly VPS ve výši 4 200 000 tis. Kč, a to v ukazateli „Stavební spoření“ (částka 600 000 tis. Kč), v ukazateli „Sociální výdaje, náhrady, neziskové apod. organizace“ v

pol. Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření (částka 900 000 tis. Kč), v ukazateli „Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně“ v pol. Pojistné zdravotního pojištění – platba státu – částka 440 000 tis. Kč a v ukazateli „Odvody do rozpočtu EU“ (částka 2 260 000 tis. Kč).

C.2. Plnění rozpočtu výdajů

Celkový přehled o realizaci výdajů v kapitole VPS podle závazných ukazatelů a jednotlivých titulů je uveden v příloze v hodnotící tabulce č. 3. Podle této tabulky je rovněž provedeno vyhodnocení v dalším textu¹.

Ve srovnání s rozpočtem po změnách byly z kapitoly čerpány výdaje ve výši 125 877 043 tis. Kč. Nebyly čerpány výdaje ve výši 8 490 536 tis. Kč.

Z celkových výdajů činí

- běžné výdaje: schválený rozpočet 138 360 925 tis. Kč, rozpočet po změnách 130 041 464 tis. Kč a skutečnost 122 038 231 tis. Kč;
- kapitálové výdaje: schválený rozpočet 3 760 438 tis. Kč, rozpočet po změnách 4 326 114 tis. Kč a skutečnost 3 838 813 tis. Kč. Struktura kapitálových výdajů je uvedena v tabulce a podrobněji jsou tyto výdaje komentovány v dalším textu.

Tabulka 4: Kapitálové výdaje v kapitole VPS (v tis. Kč)

Výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	705 000	830 000	493 892
České exportní banka - zvýšení základního kapitálu	1 000 000	0	0
Exportní garanční a pojišťovací společnost - navýšení základního kapitálu	0	2 775 000	2 775 000
IBRD - navýšení kapitálu	50 000	50 000	48 252
navýšení upsaného kapitálu Evropské investiční banky (EIB)	550 000	550 000	521 669
Výdaje na odstraňování důsledků povodní a na následnou obnovu	1 155 438	121 114	0
Pozemkové úpravy (část výdajů)	300 000	0	0
Celkem	3 760 438	4 326 114	3 838 813

Poznámka: Případné rozdíly v údajích mezi tabulkami z důvodu zaokrouhlování na celé tisíce Kč

Přehled o čerpání podle ukazatelů kapitoly podává následující tabulka:

¹ Pro účely vyhodnocení výdajů jsou údaje o rozpočtu po změnách v této tabulce uvedeny ve dvou sloupcích: údaje ve sloupci 2 zahrnují změny rozpočtu na základě rozpočtových opatření v těchto případech: přesuny prostředků mezi závaznými ukazateli výdajů v rámci kapitoly VPS, přesuny mezi položkami výdajů v rámci závazného ukazatele kapitoly VPS, dále přesuny mezi závaznými ukazateli kapitoly VPS a závaznými ukazateli jiných kapitol státního rozpočtu a naopak, k zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu – komentováno v části zprávy „Rozpočet výdajů“; údaje ve sloupci 3 zahrnují pouze rozpočtová opatření vůči příslušným kapitolám státního rozpočtu, kdy byly přesunuty prostředky z kapitoly VPS v souladu s rozpočtovaným účelem použití prostředků a dále použití rezerv - komentováno v části zprávy „Plnění rozpočtu výdajů“. Rozpočet po změnách celkem je uveden ve sl. 4.

Kontrolní vazba mezi tabulkami uvedenými v příloze týkající se rozpočtu po změnách výdajů: tabulka č. 1 (sl. 2), resp. tabulka č. 2 (sl. 2) = tabulka č. 3 (sl. 4).

Tabulka 5: Ukazatele výdajů kapitoly VPS (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2014	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po změnách 2015	Skutečnost 2015	ze skutečnosti: dotace územním samosprávám	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění k rozp. po změnách
	1	2	3	4	5	4-3	4/3
VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	15 750	3 839 629	173 094	15 700	0	-157 394	9,1
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	3 531	140 000	116 972	0	0	-116 972	0,0
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	700	60 000	20 035	6 465	6 465	-13 570	32,3
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 761 232	5 200 000	5 200 000	4 561 999	0	-638 001	87,7
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	6 925 651	6 922 174	6 922 174	5 944 007	0	-978 167	85,9
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	7 437 011	9 164 880	8 957 568	7 320 006	0	-1 637 562	81,7
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 040 870	1 040 870	1 040 870	1 040 870	1 040 870	0	100,0
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBČÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	7 431 305	7 434 739	7 434 739	7 434 739	7 434 739	0	100,0
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	816 534	814 349	814 349	814 349	814 349	0	100,0
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	128 820	325 595	325 595	124 243	124 243	-201 352	38,2
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	59 867 077	62 181 000	61 873 000	60 944 362	0	-928 638	98,5
OSTATNÍ VÝDAJE	2 340 961	4 137 689	2 539 253	1 446 772	3 627	-1 092 481	57,0
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	39 027 802	39 000 000	37 998 816	35 729 639	0	-2 269 177	94,0
VÝDAJE VZNIKLE V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0	0	
VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU	0	1 155 438	121 114	0	0	-121 114	0,0
VÝDAJE VELENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM	254 766	705 000	830 000	493 892	493 892	-336 108	59,5
Výdaje VPS celkem	130 052 010	142 121 363	134 367 579	125 877 043	9 918 185	-8 490 536	93,7

VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA

Rezerva byla rozpočtována ve výši 3 839 629 tis. Kč.

Z rezervy byly uvolňovány prostředky na krytí nezbytných a nepředvídaných výdajů, jejichž potřeba vyplynula v průběhu rozpočtového roku, a to na základě rozhodnutí vlády a na základě zmocnění pro ministra financí v usnesení vlády č. 769/2014, bod V/4. Přehled o čerpání této rezervy státního rozpočtu podává tabulka č. 4 v příloze. Z rozpočtované výše bylo využito celkem 3 682 235 tis. Kč (v tom: částka 3 666 535 tis. Kč byla uvolněna formou

rozpočtových opatření do rozpočtů kapitol a prostředky ve výši 15 700 tis. Kč byly převedeny na účet příjemců podle příslušného titulu). Úspora činí 157 394 tis. Kč. Z pohledu rozhodnutí o použití prostředků rezervy rozhodla vláda o necelých 96 procentech uvolněných prostředků.

Objemově nejvíce prostředků v roce 2015 směřovalo **do kapitoly Ministerstva spravedlnosti** (24,8 %), a to zejména na doplacení platů, víceúčelových paušálních náhrad a souvisejících výdajů soudců a státních zástupců za r. 2012 až 2014 v souvislosti s rozsudkem Nejvyššího soudu ze dne 29. prosince 2014 podle usnesení vlády č. 358/2015, dále **do kapitoly Úřadu vlády ČR** (20,3 %), zejména na úhradu pohledávky finančního úřadu podle usnesení vlády č. 300/2015 (748 000 tis. Kč), dále **do kapitoly Ministerstva vnitra** (20,2 %). Prostředky v této kapitole byly určeny zejména na realizaci opatření v souvislosti s migrační situací v EU a ČR ve výši 216,9 mil. Kč podle usnesení vlády č. 574/2015, na financování opatření ke zvýšení bezpečnosti na letišti Václava Havla Praha ve výši 117,8 mil. Kč podle usnesení vlády č. 47/2015, na navýšení počtu příslušníků Policie ČR a Hasičského záchranného sboru ČR ve výši 109,6 mil. Kč podle usnesení vlády č. 55/2015, na financování Programu Ministerstva vnitra na asistenci uprchlíkům v regionech původu a prevenci velkých migračních pohybů v částce 100 mil. Kč podle usnesení vlády č. 19/2015, na zajištění asistence při přesídlení krajanů ve výši 66 mil. Kč podle usnesení vlády č. 32/2015, na likvidaci mimořádné události v areálu muničních skladů ve Vrběticích ve výši 47,6 mil. Kč podle usnesení vlády č. 169/2015, na pokračování programu humanitárních evakuací zdravotně postižených obyvatel (MEDEVAC) ve výši 25 000 tis. Kč podle usnesení vlády č. 45/2015. Prostředky **do kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** (19,9 % objemu uvolněných prostředků) byly určeny zejména na posílení podpory výzkumné činnosti vysokých škol s důrazem na zajištění udržitelnosti kapacit vybudovaných s podporou strukturálních fondů – částka 500 mil. Kč podle usnesení vlády č. 749/2015, na zvýšení dotací poskytovaných soukromým školám v roce 2015 v návaznosti na nerealizovanou zamýšlenou změnu financování regionálního školství při přípravě návrhu státního rozpočtu na rok 2015 – částka 140 mil. Kč podle usnesení vlády č. 88/2015 a na dotace soukromým a církevním školám na zabezpečení nárůstu mzdových prostředků o 3,5 % v roce 2015 – částka 58,5 mil. Kč podle usnesení vlády č. 384/2015.

Na krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstva spravedlnosti uvolněno celkem 1 263 tis. Kč v návaznosti postupy odsouhlasené usnesením vlády č. 735/2000.

REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)

Rezerva byla vytvořena v návaznosti na ustanovení § 25 písm. c) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Finanční prostředky byly uvolňovány v souladu s bodem IV/6 a přílohou usnesení vlády č. 769/2014. Z rozpočtované částky 140 000 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními uvolněny finanční prostředky do kapitoly Ministerstva obrany, a to ve výši 16 000 tis. Kč na uvedení areálu muničních skladů Květná do provozuschopného stavu v souladu s usneseními vlády č. 980/2014 a č. 164/2015 a dále ve výši 3 773 tis. Kč v souvislosti s povoláním vojáků v činné službě k plnění úkolů Policie ČR ke střežení muničních skladů Květná a na převoz munice (podle usnesení vlády č. 1004/2014). Částka 3 255 tis. Kč byla uvolněna do kapitoly

Ministerstva vnitra na technické zhodnocení automobilu Záchraného útvaru Hasičského záchranného sboru ČR. Prostředky ve výši 116 972 tis. Kč zůstaly nečerpány.

REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE ZÁKONA Č. 239/2000 Sb., O INTERGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU

Ministr financí byl zmocněn uvolňovat prostředky z této rezervy na finanční zabezpečení integrovaného záchranného systému podle § 31 odst. 2 zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, po posouzení jednotlivých žádostí v součinnosti s Ministerstvem vnitra, a to až do výše 50 mil. Kč pro jednotlivé případy v souladu s bodem IV/5 usnesení vlády č. 769/2014. Z rozpočtované částky ve výši 60 000 tis. Kč byly uvolněny finanční prostředky v celkové výši 46 430 tis. Kč. Do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra byly uvolněny prostředky v celkové výši 39 965 tis. Kč a do rozpočtu Zlínského kraje 6 465 tis. Kč. Dotace Zlínskému kraji byla určena na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu výzbroje a munice ve Vlachovicích – Vrběticích, na krytí výdajů vzniklých Zdravotnické záchranné službě Zlínského kraje při zajištění součinnosti složek integrovaného záchranného systému v místě této mimořádné události po dobu provádění pyrotechnických prací (mzdové náklady, cestovní náhrady, náklady na PHM) a při odvozu munice na základě rozhodnutí velitele zásahu a na krytí výdajů vzniklých Vojenskému technickému ústavu, s.p. při poskytnutí věcné a osobní pomoci složkám integrovaného záchranného systému v souvislosti s touto mimořádnou událostí na základě rozhodnutí velitele zásahu v souladu s § 19 a § 23 odst. 2 písm. a) zákona č. 239/2000 Sb. Přehled o uvolněných prostředcích je uveden v tabulce:

Tabulka 6: Použití prostředků rezervy podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (v Kč)

kapitola/kraj	titul	uvolněné prostředky
Ministerstvo vnitra	oprava zásahového vozidla Hasičského záchranného sboru Královéhradeckého kraje	710 391
Ministerstvo vnitra	oprava zásahového vozidla Hasičského záchranného sboru Středočeského kraje	569 426
Ministerstvo vnitra	oprava zásahového vozidla Hasičského záchranného sboru kraje Vysočina	3 927 660
Ministerstvo vnitra	posílení účelové neinvestiční dotace pro jednotky Sboru dobrovolných hasičů obcí a hlavního města Prahy na pokrytí výdajů vynaložených na zásahy uskutečněné v letních měsících roku 2015	943 619
Ministerstvo vnitra	pořízení cisternové automobilové stříkačky Hasičského záchranného sboru Libereckého kraje	6 918 780
Ministerstvo vnitra	pořízení velitelského vozidla Hasičského záchranného sboru Plzeňského kraje	1 173 700
Ministerstvo vnitra	pořízení cisternové automobilové stříkačky Hasičského záchranného sboru Středočeského kraje	6 918 780
Ministerstvo vnitra	pořízení cisternové automobilové stříkačky Hasičského záchranného sboru Jihomoravského kraje	6 918 780
Ministerstvo vnitra	Policie ČR - na úhradu mimořádných výdajů spojených s prováděním záchranných a likvidačních prací v souvislosti s mimořádnou událostí v areálu muničních skladů ve Vrbětčích	2 125 943
Ministerstvo vnitra	Hasičský záchranný sbor ČR - na úhradu mimořádných výdajů vzniklých při provádění záchranných prací a s nimi souvisejících činností ve vazbě na mimořádnou událost v areálu muničních skladů ve Vrbětčích	4 001 431
Ministerstvo vnitra	Hasičský záchranný sbor ČR - na pokrytí nákladů na zásahy uskutečněné v letních měsících roku 2015 v souvislosti se zvýšeným počtem požárů	5 756 305
Zlínský kraj	Prostředky na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice ve Vlachovicích - Vrbětčích - celkem	6 465 450
	Celkem	46 430 265

Prostředky ve výši 13 569 735 Kč zůstaly nečerpány.

STAVEBNÍ SPOŘENÍ

V průběhu roku 2015 podaly stavební spořitelny v souladu s § 11 zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, ve znění pozdějších předpisů, žádosti o roční zálohy státní podpory za rok 2014 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2014) a žádosti o roční zálohu státní podpory za rok 2015 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2015 (tzv. 1. kolo r. 2015).

Na výplatu státní podpory stavebního spoření počítal státní rozpočet na rok 2015 s částkou 5 200 000 tis. Kč. Na státní podporu stavebního spoření bylo v roce 2015 čerpáno 4 561 999 tis. Kč. Přehled o výplatě státní podpory stavebního spoření je uveden v tabulce:

Tabulka 7: Čerpání výdajů na stavební spoření (v tis. Kč)

za období	datum	čerpání státní podpory
2. kolo r. 2014	17.4.2015	4 422 615
3. kolo r. 2014	10.9.2015	22 595
1. kolo r. 2015	2.10.2015	116 789
Celkem	x	4 561 999

V roce 2015 došlo ve výši vyplacené státní podpory stavebního spoření proti roku 2014 k poklesu o 199 233 tis. Kč, tj. o 4,2 %. Pokles výdajů souvisel zejména se setrvalým poklesem zájmu o stavební spoření v souvislosti se změnou zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, kterou byla s účinností od 1. 1. 2011 snížena poskytovaná záloha státní podpory na 10 % z uspořené částky v příslušném kalendářním roce, maximálně však z částky 20 000 Kč, tj. maximálně 2 000 Kč, přičemž celkový součet záloh státní podpory ke všem smlouvám účastníka v příslušném kalendářním roce nesmí přesáhnout limit 2 000 Kč. Snížený zájem o stavební spoření měl také za následek, že rozpočtové prostředky byly čerpány pouze na 87,7 % rozpočtu. Úspora výdajů proti rozpočtu činila 638 001 tis. Kč, z toho částka 600 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“).

Podle údajů stavebních spořitelů poskytnutých Ministerstvu financí činil k 31. 12. 2015 celkový počet smluv o stavebním spoření ve fázi spoření 3,503 mil., tj. o 322 tis. smluv méně než ke konci roku 2014, kdy celkový počet smluv dosáhl výše 3,825 mil., což představuje meziroční pokles o 8,4 %. V roce 2015 bylo uzavřeno 373 tis. nových smluv o stavebním spoření. Průměrná cílová částka u smluv uzavřených fyzickými osobami dosáhla výše 371 tis. Kč. Proti roku 2014, kdy byl počet nově uzavřených smluv 481 tis. a průměrná cílová částka u fyzických osob dosáhla výše 336 tis. Kč, došlo v roce 2015 k poklesu nově uzavřených smluv o 108 tis. smluv (-22,5 %) při současném zvýšení průměrné cílové částky o 35 tis. Kč (+10,5 %).

K 31. 12. 2015 působilo na finančním trhu v ČR celkem 5 stavebních spořitelů oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti stavebního spoření.

Vývoj čerpání státní podpory stavebního spoření v minulých letech ukazuje tabulka:

Tabulka 8: Státní podpora stavebního spoření v letech 2011-2015 (v tis. Kč)

	2011	2012	2013	2014	2015
čerpání státní podpory	10 729 038	5 290 051	4 953 391	4 761 232	4 561 999

PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY; INVESTIČNÍ POBÍDKY

Schválený rozpočet i rozpočet po změnách tohoto ukazatele na rok 2015 činil 6 922 174 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 5 944 007 tis. Kč. Úspora dosáhla částky 978 167 tis. Kč. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s. - dotace na krytí ztrát z podpořeného financování poskytovaného dle zákona č. 58/1995 Sb. pro Českou exportní banku, a.s. byla rozpočtována ve výši 1 540 000 tis. Kč. Česká exportní banka neuplatnila žádný požadavek na čerpání finančních prostředků z rozpočtu roku 2015.

Česká exportní banka, a.s. – zvýšení základního kapitálu – na tento účel byla rozpočtována částka 1 000 000 tis. Kč. Ministerstvo financí obdrželo v listopadu 2015 žádost banky o navýšení základního kapitálu o 1 000 000 tis. Kč. Po posouzení žádosti s ohledem na možnosti státního rozpočtu a s ohledem na finanční zdraví a na aktuální situaci obou finančních institucí, byla potřeba Exportní garanční a pojišťovací společnosti z hlediska krytí nutných kapitálových požadavků vyhodnocena jako naléhavější. Z toho důvodu byly finanční prostředky alokované na podporu exportu ve státním rozpočtu na rok 2015 včetně výše uvedené částky použity ke kapitálovému posílení Exportní garanční a pojišťovací společnosti.

Úhrada majetkové újmy peněžních ústavů, která jim vzniká v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry (individuální a družstevní bytová výstavba, půjčky mladým manželům) a je hrazena ze státního rozpočtu v souladu s § 45 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, byla rozpočtována ve výši 111 174 tis. Kč. Újma je hrazena ve prospěch České spořitelny, a.s. a Československé obchodní banky, a.s. Skutečně poskytnuto bylo 107 985 tis. Kč. Z celkové úhrady bylo vyplaceno 107 873 tis. Kč v souvislosti s úvěry na individuální a družstevní bytovou výstavbu a necelých 113 tis. Kč souviselo s půjčkami mladým manželům. K rozpočtovým opatřením došlo pouze v rámci položky. Nedočerpána z rozpočtu zůstala částka 3 189 tis. Kč.

Realizace státních záruk – schválený rozpočet činil 2 210 000 tis. Kč. Z titulu poskytnutých státních záruk byly v průběhu roku 2015 realizovány ze státního rozpočtu splátky rizikových záruk ve výši 1 394 125 tis. Kč. Jednalo se o splátky úroků a jistin garantovaných standardních úvěrů poskytnutých v minulých letech Správě železniční dopravní cesty, s.o. Nevyčerpaná částka ve výši 815 875 tis. byla ovlivněna zejména tím, že nebylo dokončeno žádné soudní jednání v kauzách týkajících se Investiční a poštovní banky a nemuselo tak dojít k plnění z této záruky. Čerpání položky je ovlivňováno i plovoucími úrokovými sazbami a kurzovými změnami u splátek cizoměnových úvěrů v průběhu roku.

Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. - rozpočtovaná částka ve výši 1 000 tis. Kč nebyla čerpána. V této položce bylo rozpočtováno pouze riziko vyplývající z čerpání kontokorentního úvěru. Společnost SŽDC obsluhu tohoto úvěru hradila z vlastních zdrojů.

Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB - výdaje byly čerpány ve výši 1 666 897 tis. Kč. V této položce jsou evidovány platby garantovaných úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou na financování infrastrukturálních programů, jejichž finančním manažerem je Českomoravská záruční a rozvojová banka a.s. Původně rozpočtovaná částka 1 810 000 tis. Kč byla čerpána na 92,1 %.

Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů - zákon č. 230/2013 Sb., který je novelou zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou a o doplnění zákona č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů, vstoupil v účinnost dne 2. srpna 2013. Tento zákon spočívá v nové právní úpravě systému dorovnávání úrokových rozdílů, který je založen na obousměrném dorovnávání fixních úroků s náklady na pořízení zdrojů komerčních bank ze/do státního rozpočtu. V roce 2015 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Část uspořené prostředků (částka 235 000 tis. Kč) byla použita ke kapitálovému posílení společnosti EGAP, a.s. (viz část „Rozpočet výdajů“ a nová položka výdajů níže).

Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. – zvýšení základního kapitálu (dále EGAP) - usnesením vlády č. 1017/2015 vláda souhlasila s kapitálovým posílením uvedené společnosti ve výši 2 775 000 tis. Kč. K tomu byly využity očekávané úspory

v rozpočtovaných prostředcích na podporu exportu v rámci ukazatele „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“. Rozpočtovým opatřením byl snížen rozpočet v pol. „Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s.“ o částku 1 540 000 tis. Kč, dále v pol. „Česká exportní banka, a.s. – zvýšení základního kapitálu“ o částku 1 000 000 tis. Kč a v pol. „Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů“ o částku 235 000 tis. Kč a tyto prostředky převedeny do této vládou schválené nové položky s výše uvedeným názvem. Ministerstvo financí navrhlo navýšení základního kapitálu společnosti EGAP, a.s. na základě aktualizovaného vyčíslení kapitálových požadavků podle regulace Solventnost I a II a jejich plnění. Z důvodu nových pojistných událostí chyběly této společnosti ke splnění regulačních požadavků ke konci roku 2015 prostředky přibližně ve výši 1,2 mld. Kč. Toto navíc platilo za předpokladu, že EGAP, a.s. do konce roku 2015 odprodá podíl v České exportní bance, a.s., což v tomto časovém horizontu realizováno nebylo. Fakticky tedy společnosti EGAP, a.s. na konci roku 2015 chyběl kapitál v rozsahu 2,2 mld. Kč, a proto bylo přistoupeno k výše uvedenému opatření.

SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A PODOBNÉ ORGANIZACE

Schválený rozpočet tohoto ukazatele na rok 2015 činil 9 164 880 tis. Kč, rozpočet po změnách 8 957 568 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 7 320 006 tis. Kč. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření – v roce 2015 vyplatilo Ministerstvo financí penzijním společnostem na základě jejich žádostí podle § 16 zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění pozdějších předpisů, státní příspěvek, a to pro účastníky, kterým náleží tento příspěvek podle § 14 tohoto zákona. Státní rozpočet na rok 2015 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 7 800 000 tis. Kč. Na státní příspěvek bylo v roce 2015 vyčerpáno 6 817 343 tis. Kč. Úspora výdajů dosáhla částky 982 657 tis. Kč, z toho částka 900 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy kapitoly VPS ke krytí deficitu důchodového systému (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“).

Postupné čerpání státního příspěvku ukazuje tabulka:

Tabulka 9: Čerpání výdajů na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření (v tis. Kč)

za období (čtvrtletí/rok)	datum	čerpání státního příspěvku
IV. čtvrtletí 2014	25.2.2015	1 705 955
I. čtvrtletí 2015	27.5.2015	1 701 108
II. čtvrtletí 2015	27.8.2015	1 708 398
III. čtvrtletí 2015	27.11.2015	1 701 882
Celkem	x	6 817 343

V roce 2015 došlo ve výši vyplaceného státního příspěvku proti roku 2014 k mírnému poklesu o 71 252 tis. Kč, tj. o 1 %. Pokles výdajů souvisí zejména s nižším zájmem o doplňkové penzijní spoření, které od roku 2013 produktově nahradilo penzijní připojištění a které počtem uzavřených smluv není schopno nahradit přirozený úbytek penzijních připojištění, které již není možné od roku 2013 uzavírat. Od roku 2013 tak dochází k setrvalému poklesu celkového počtu penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, a to i přesto, že se podle zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření s účinností od 1. 1. 2013 zvýšila maximální výše státního příspěvku o 80 Kč na 230 Kč.

Podle údajů poskytnutých penzijními společnostmi Ministerstvu financí činil k 31. 12. 2015 celkový počet neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření 4,643 mil. Jejich počet se proti stavu k 31. 12. 2014 snížil o 160 tis., což představuje pokles o 3,3 %. Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření za rok 2015 dosáhl počtu 156 tis., což znamená meziroční nárůst o 10 tis. smluv (+7,0 %). Meziročně mírně poklesl celkový objem účastnických příspěvků (bez příspěvků zaměstnavatelů), který v roce 2015 dosáhl výše 32,7 mld. Kč, což je o 0,2 mld. Kč méně oproti roku 2014 (-0,7 %). Průměrný měsíční příspěvek účastníka penzijního připojištění byl v roce 2015 ve výši 589 Kč, což je proti roku 2014 o 15 Kč více (+2,6 %); u účastníka doplňkového penzijního spoření byl průměrný měsíční příspěvek ve výši 722 Kč a zůstal tak ve stejné výši jako v roce 2014.

K 31. 12. 2015 působilo na finančním trhu v ČR celkem 8 penzijních společností oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti doplňkového penzijního spoření, resp. penzijního připojištění.

Vývoj čerpání státního příspěvku v minulých letech ukazuje tabulka:

Tabulka 10: Státní příspěvek na penzijní připojištění a na doplňkové penzijní spoření v letech 2011-2015 (v tis. Kč)

	2011	2012	2013	2014	2015
čerpání státního příspěvku	5 587 830	5 744 749	6 690 088	6 888 595	6 817 343

Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem – podle nařízení vlády č. 165/1997 Sb. se v této položce výdajů vyplácí refundace za škody způsobené komunistickým režimem. Na základě žádostí magistrátních a městských úřadů bylo vyplaceno 174 tis. Kč (Praha, Ostrava, České Budějovice, Louny). Rozpočtovaná částka činila 300 tis. Kč. Úspora činí 126 tis. Kč.

Odškodnění obětí trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady – do kapitoly Ministerstva spravedlnosti bylo převedeno rozpočtovými opatřeními celkem 163 000 tis. Kč (v tom na výplatu odškodnění podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci nesprávným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů, částka 155 000 tis. Kč a podle zákona č. 45/2013 Sb., o obětech trestných činů a o změně některých zákonů, částka 8 000 tis. Kč). V roce 2013 bylo na uvedené účely uvolněno celkem 189 000 tis. Kč, v roce 2014 celkem 223 987 tis. Kč. V roce 2014 bylo propláceno odškodnění dle zákona č. 82/1998 Sb. v celkem 1 709 případech (mimosoudně, i na základě soudních rozhodnutí), zatímco v roce 2015 jen v 1 482 případech, přičemž zatímco v roce 2014 byla průměrná výše platby odškodného ukládaného soudem 249 532 Kč, v roce 2015 pak jen 165 282 Kč.

Do kapitoly Ministerstva financí bylo převedeno 44 312 tis. Kč, v tom na náhrady škod z titulu nesprávných úředních rozhodnutí nebo nesprávného úředního postupu v návaznosti na zákon č. 82/1998 Sb., v platném znění, částka 38 153 tis. Kč a na náhradu soudních řízení v souvislosti se správou majetku státu 6 159 tis. Kč.

Použito bylo celkem 207 312 tis. Kč a dosažená úspora na této položce proti schválenému rozpočtu (částka 848 300 tis. Kč) činí 640 988 tis. Kč. Skutečné čerpání v zásadě nelze ovlivnit a výše vyplacených náhrad závisí na posouzení důvodnosti nároků uplatněných poškozenými osobami, přičemž výsledky soudních sporů jsou nejisté a velmi variabilní odvíjející se od znaleckých posouzení a úvahy soudů bez konstantní judikatury. Např. v roce

2014 bylo uvolněno celkem 662 444 tis. Kč, v roce 2013 celkem 258 262 tis. Kč, v roce 2012 celkem 634 536 tis. Kč, v roce 2011 celkem 305 401 tis. Kč.

Valorizace náhrad za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR – částka 902 tis. Kč byla poukázána České pojišťovně, a.s., která vyplácí náhrady za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti českým občanům, jimž byla způsobena škoda na zdraví sovětskými vojsky umístěnými na našem území. Částka představuje refundaci za náklady spojené s valorizací těchto náhrad, které byly Českou pojišťovnou a.s. vyplaceny za rok 2014. Úspora činí 498 tis. Kč.

Český svaz bojovníků za svobodu – prostředky ve výši 8 000 tis. Kč byly využity zejména na osvětové akce u příležitosti mezníků boje za svobodu českého národa a seznamování veřejnosti s historií a odkazem národního boje za svobodu a proti fašismu, na spolupráci s regionálními orgány při zřizování a údržbě památníků a pamětních desek obětí národního boje za svobodu a další.

Konfederace politických vězňů – dotace této organizaci ve výši 6 750 tis. Kč byla určena na ozdravné a rekondiční pobyty členů Konfederace ve středisku Smilovice, na údržbu a provoz tohoto rekreačního zařízení, na další péči o členy (např. hromadné zájezdy, příspěvky na pohřebné), na činnost poboček Konfederace, cestovné spojené s výkonem funkce předsedkyně, místopředsedů a předsedů poboček, ke krytí nákladů na provoz muzea III. odboje v Příbrami, na přípravu projektu Mezinárodního muzea otrockých prací a na další mezinárodní setkání.

Masarykovo demokratické hnutí – dotace ve výši 1 530 tis. Kč byla poskytnuta v souladu se schváleným rozpočtem Masarykova demokratického hnutí na rok 2015, podle potřeb realizace projektu „Šíření společenského, kulturního a myšlenkového odkazu T. G. Masaryka“. Zejména se jednalo o vydávání časopisu „Čas“, včetně jeho distribuce, zajištění VIII. ročníku soutěže pro žáky a studenty v rámci pokračování projektu „Masaryk do škol“ na téma „TGM – život, dílo a odkaz pro současnost“, vydání sborníku vítězných prací č. 3 z VI. a VII. ročníku soutěže „TGM - odkaz pro současnost“, organizování vzpomínkových akcí k významným výročím TGM, pořádání klubových večerů v divadle Kolowrat a přednášek pro školy a veřejnost.

Sdružení bývalých politických vězňů ČR – částka ve výši 270 tis. Kč byla využita zejména na pořádání pietních akcí v rámci České republiky, údržbu Čestného pohřebiště III. odboje na Dáblíckém hřbitově v Praze 8 a vydávání časopisu „Věrní zůstali“.

Příspěvek politickým stranám – ve schváleném rozpočtu na rok 2015 byla rozpočtována na činnost politických stran a politických hnutí částka 496 530 tis. Kč. V roce 2015 vyplatilo Ministerstvo financí politickým stranám a politickým hnutím příspěvek na činnost ve výši 483 238 tis. Kč, z toho činil stálý příspěvek 70 000 tis. Kč a příspěvek na mandát 413 238 tis. Kč. Z celkového vyplaceného objemu činil příspěvek na činnost za rok 2015 částku 478 702 tis. Kč a příspěvek na činnost za rok 2014 částku 4 536 tis. Kč. Příspěvek na činnost vyplacený za rok 2015 byl ve srovnání s vyplaceným příspěvkem na činnost ze státního rozpočtu roku 2014 za rok 2014 ve výši 488 137 tis. Kč nižší o 9 436 tis. Kč, tj. o 1,93 %. Nižší čerpání v roce 2015 bylo ovlivněno nevyplacením příspěvku na činnost Straně zelených za rok 2015 ve výši 12 848 tis. Kč².

² Podle § 20 odst. 3 zákona č. 424/1991 Sb. nárok na stálý příspěvek nebo na příspěvek na mandát vzniká straně a hnutí, které předložily ve stanovené lhůtě Poslanecké sněmovně úplnou výroční finanční zprávu. Podle bodu II. a) usnesení Poslanecké sněmovny č. 761 z 27. schůze dne 21. května 2015, ke zprávě o kontrole výročních finančních zpráv politických stran a politických hnutí za rok 2014 /sněmovní dokument 2361/, předložila Strana zelených neúplnou výroční finanční zprávu za rok 2014.

Příspěvek na činnost je vyplácen na základě zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů. Příspěvek na činnost zahrnuje stálý příspěvek a příspěvek na mandát. Stálý příspěvek činí ročně 6 000 000 Kč pro stranu a hnutí, které získaly v posledních volbách do Poslanecké sněmovny 3 % hlasů. Za každých dalších i započatých 0,1 % hlasů obdrží strana a hnutí ročně 200 000 Kč. Obdrželi-li strana a hnutí více než 5 % hlasů, příspěvek se dále nezvyšuje. Příspěvek na mandát poslance a senátora činí ročně 855 000 Kč a na mandát člena zastupitelstva kraje a člena zastupitelstva hl. m. Prahy ročně 237 500 Kč.

Přehled o vyplaceném státním příspěvku na činnost politickým stranám a politickým hnutím v roce 2015 je uveden v tabulce:

Tabulka 11: Příspěvek na činnost vyplacený politickým stranám a politickým hnutím (v Kč)

Název politické strany/politického hnutí	příspěvek na činnost za rok 2015	příspěvek na činnost za rok 2014	příspěvek na činnost vyplacený v roce 2015 celkem
ALTERNATIVA	950 000	475 000	1 425 000
ANO 2011	57 642 500		57 642 500
Česká pirátská strana	1 805 000		1 805 000
ČSSD	133 262 500		133 262 500
HNUTÍ NEZÁVISLÝCH ZA HARMONICKÝ ROZVOJ OBCÍ A MĚST	1 662 500		1 662 500
JIHOČEŠI 2012	2 137 500		2 137 500
KDU - ČSL	45 304 375		45 304 375
KSČM	83 245 000		83 245 000
Nestraníci	1 330 000		1 330 000
NEZÁVISLÍ	1 187 500		1 187 500
ODS	61 775 000		61 775 000
Ostravak	855 000		855 000
politické hnutí Změna	1 187 500		1 187 500
Severočeši.cz	3 847 500	3 847 500	7 695 000
SNK Evropští demokraté	1 662 500		1 662 500
STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ	10 307 500		10 307 500
Starostové pro Liberecký kraj	3 942 500		3 942 500
Strana Práv Občanů	2 517 500		2 517 500
Strana soukromníků České republiky	855 000	213 750	1 068 750
TOP 09	40 067 500		40 067 500
Volba pro město	237 500		237 500
VÝCHODOČEŠI	950 000		950 000
Úsvit - Národní Koalice	21 970 000		21 970 000
Celkem	478 701 875	4 536 250	483 238 125

Přehled o vyplacených státních příspěvcích na činnost politickým stranám a politickým hnutím v minulých letech je uveden v tabulce:

Tabulka 12: Vyplacené příspěvky na činnost politickým stranám a politickým hnutím v letech 2011-2015 (v tis. Kč)

	2011	2012	2013	2014	2015
příspěvky celkem	491 454	494 837	470 863	488 138	483 238

Ústav TGM, o.p.s. - dotace ve výši 1 800 tis. Kč byla určena zejména na edici spisů T. G. Masaryka. Edice je rozdělena do 40 svazků, z nichž tři čtvrtiny jsou již vydány. Jde o komentované kritické vydání všech Masarykových děl, studií a monografií zpřístupňujících Masarykovo dílo odborné i širší veřejnosti. Ústav T. G. Masaryka, o.p.s. pečuje též o Masarykův osobní archiv a knihovnu. Dotace v roce 2015 byla využita i na restaurování archiválií a digitalizaci archivních a knihovních fondů.

FINANČNÍ VZTAHY K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu

Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů v roce 2015 zahrnovaly pouze příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti, který kraje obdržely v souladu s ustanovením § 29 odst. 2 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích. Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům krajů byly během rozpočtového roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu (1 040 870 tis. Kč).

FINANČNÍ VZTAHY K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu

Součástí finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích byla dotace na vybraná zdravotnická zařízení a příspěvek na výkon státní správy.

Dotace na vybraná zdravotnická zařízení byla určena pro dětské domovy do tří let věku zřizované obcemi podle zákona č. 372/2011 Sb., které nejsou napojeny na soustavu zdravotních pojišťoven. Příspěvek na výkon státní správy byl určen na částečnou úhradu výdajů obcí spojených s výkonem státní správy a obce ho obdržely v souladu s ustanovením § 62 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. V roce 2015 byl příspěvek na výkon státní správy obcím stejně jako v předchozích letech rozdělován podle metodiky zpracované Ministerstvem vnitra. Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (celkem 7 434 739 tis. Kč) byly během rozpočtového roku uvolňovány v pravidelných měsíčních částkách. Na příspěvek na výkon státní správy byly uvolněny prostředky ve výši 7 411 379 tis. Kč a na vybraná zdravotnická zařízení byly uvolněny dotace ve výši 23 360 tis. Kč.

FINANČNÍ VZTAH K ROZPOČTU HL. M. PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy zahrnoval v roce 2015 pouze příspěvek na výkon státní správy. Příspěvek na výkon státní správy byl určen na částečnou úhradu výdajů hl. m. Prahy spojených s výkonem státní správy. Tento příspěvek obdrželo hl. m. Praha v souladu s ustanovením § 31 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze. Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy byly během rozpočtového roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu (814 349 tis. Kč).

DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Schválený rozpočet i rozpočet po změnách tohoto ukazatele činil 325 595 tis. Kč, dosažená skutečnost 124 243 tis. Kč, úspora činila 201 352 tis. Kč.

Financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb (Praha) – v návaznosti na usnesení vlády č. 21/2002 (k návrhu financování provozu ochranných systémů

podzemních dopravních staveb na území hlavního města Prahy) byla rozpočtovaná částka ve výši 45 000 tis. Kč uvolněna do rozpočtu hlavního města Prahy na financování provozu a udržování funkčnosti ochranných systémů podzemních dopravních staveb na území hlavního města Prahy.

Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků – schválený rozpočet činil 85 000 tis. Kč. Celkem byly z této položky uvolněny prostředky ve výši 12 383 tis. Kč. Úspora na této položce činí 72 617 tis. Kč. Z prostředků pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků jsou během roku uvolňovány prostředky na základě žádostí, zejména na řešení závažných problémů územních samosprávných celků, které nebyly kryty ve schváleném státním rozpočtu na příslušný rok. Konkrétní čerpání prostředků je závislé na situaci v daném roce (žádostech, oprávněnosti požadavků apod.).

V roce 2015 byly z této položky uvolněny dotace pro základní školy a mateřské školy zřizované dobrovolnými svazky obcí (dále DSO) celkem ve výši 11 739 tis. Kč (DSO-Region Karlovarský venkov 2 931 tis. Kč, DSO Údolí Desné 4 463 tis. Kč a DSO Bez hranic 4 345 tis. Kč).

Vzhledem ke stále pokračující tíživé finanční situaci obce Prameny bylo rozhodnuto, že Ministerstvo financí bude i nadále hradit výdaje spojené s provozem obce po ustanovení nového zastupitelstva (volby se uskutečnily v květnu 2012). Na základě žádostí starostky obce byly v roce 2015 uvolněny finanční prostředky na proplacení výdajů spojených s provozem obce po ustanovení nového zastupitelstva v celkové výši 624 tis. Kč.

Z položky byla dále uvolněna mimořádná dotace pro obec Mokrá – Horákov ve výši necelých 20 tis. Kč na dodatečné doplacení příspěvku na výkon státní správy na rok 2015 (nutnost korekce příspěvku, neboť příslušná změna správních obvodů nebyla promítnuta ve schváleném státním rozpočtu).

Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy – finanční prostředky byly rozpočtovány ve výši 195 595 tis. Kč a byly v průběhu roku uvolňovány na základě žádostí oprávněných subjektů.

Obcím a krajům byly v roce 2015 uvolněny prostředky ve výši 66 861 tis. Kč, z toho částka 23 617 tis. Kč na náhradu škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy v souladu se zákonem č. 115/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, částka 26 870 tis. Kč na úhradu nákladů spojených s preventivními opatřeními zabraňujícími vzniku a šíření onemocnění tuberkulózou (zákon č. 258/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a vyhláška ministerstva zdravotnictví č. 224/2002 Sb.) a částka 6 696 tis. Kč na úhradu realizovaných ozdravných protiradonových opatření ve vnitřním ovzduší staveb a v pitné vodě pro veřejné zásobování (zákon č. 18/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů – atomový zákon a vyhláška č. 461/2005 Sb.). Dále byly uvolněny prostředky ve výši 9 678 tis. Kč na úhradu nákladů vzniklých lékárnám s odevzdáním a zneškodněním nepoužitelných léčiv (zákon č. 378/2007 Sb., o léčivech, ve znění pozdějších předpisů).

Úspora výdajů na této položce činí 128 734 tis. Kč. Konkrétní čerpání těchto výdajů v daném roce závisí na četnosti obdržených žádostí, výši požadovaných finančních prostředků, popř. na splnění podmínek daných příslušným právním předpisem.

TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ

Prostředky na **pojistné zdravotního pojištění - platba státu** – rozpočtovaná částka činila 62 181 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 61 873 000 tis. Kč, skutečná výše plateb státu

dosáhla částky 60 944 362 tis. Kč. Od 1. července 2014 byla zvýšena sazba měsíční platby o 58 Kč, tj. z částky 787 na 845 Kč na osobu a měsíc (zákon č. 109/2014 Sb.), která platila po celý rok 2015. Čerpání prostředků na tento účel bylo v roce 2015 výrazně ovlivněno poklesem počtu uchazečů o zaměstnání v evidenci úřadu práce. Došlo proto k úspoře prostředků oproti schválenému rozpočtu ve výši 1 236 638 tis. Kč a oproti rozpočtu po změnách ve výši 928 638 tis. Kč. Část očekávaných úspor (308 000 tis. Kč) byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů (viz část zprávy „Rozpočet výdajů“). Vývoj objemu plateb a měsíčních sazeb v předchozích letech charakterizují tyto údaje:

Tabulka 13: Platba státu do veřejného zdravotního pojištění (v tis. Kč)

Rok	Platba v Kč/osoba/měsíc	Platba
2011	723	52 717 219
2012	723	52 867 264
2013	723, od 1. listopadu 787	53 676 145
2014	787, od 1. července 845	59 867 077
2015	845	60 944 362

Převod prostředků na zvláštní účet rezervy pro důchodovou reformu – tento převod nebyl v roce 2015 realizován (viz zmocnění pro ministra financí dle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 345/2014 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2015). Podle státního závěrečného účtu za rok 2014 skončilo hospodaření systému důchodového pojištění schodkem.

OSTATNÍ VÝDAJE

Rozpočet tohoto ukazatele činil 4 137 689 tis. Kč, rozpočet po změnách 2 539 253 tis. Kč, skutečné výdaje 1 446 772 tis. Kč. Dosažená úspora dosáhla částky 1 092 481 tis. Kč ve srovnání s rozpočtem po změnách.

Jednotlivé výdajové tituly lze charakterizovat takto:

Prodej kolkových známek - provize České pošty - v rozpočtu kapitoly byly rozpočtovány prostředky ve výši 90 000 tis. Kč, které byly čerpány částkou 70 547 tis. Kč, tj. 78,4 % rozpočtu (v roce 2014 čerpáno 89 021 tis. Kč). Částka byla použita na dorovnání čistých příjmů o provizi přiznanou komisionáři České pošty, s.p., zajišťujícímu prodej kolkových známek a zaslána na účet FÚ pro hl. město Prahu 1, Územní pracoviště pro Prahu 1. Úspora ve výši 19 453 tis. Kč vznikla z důvodu nižšího prodeje kolkových známek. S více jak ročním předstihem nelze přesně odhadnout prodej známek a z něho vyplývající částku za provizi.

Prostředky na **souhrnné pojištění vozidel** – z rozpočtované částky ve výši 75 000 tis. Kč bylo vyplaceno celkem 41 149 tis. Kč. Jedná se o úhrady státu za odpovědnost za škody způsobené provozem speciálních motorových vozidel s výjimkou z pojištění odpovědnosti podle zákona č. 168/1999 Sb., o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem motorového vozidla a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (ustanovení § 5), kdy povinnost hradit újmu způsobenou provozem těchto vozidel má Ministerstvo financí. České podnikatelské pojišťovně, a. s. byla v roce 2015 vyplacena celková částka 41 149 tis. Kč (z toho odměna pojišťovně činila 5 518 tis. Kč). V roce 2014 bylo vyplaceno 32 510 tis. Kč, v roce 2013 částka 41 980 tis. Kč. Důvodem úspor byla především neplnění v případech úrazů osob zraněných při nehodách a menší počet nehod se zraněním osob. Soudy rozhodují o odškodnění poškozených osob podle občanského zákoníku o kapitalizaci za ztrátu výdělku po skončení pracovní neschopnosti a o náhradě za ztížení společenského uplatnění,

přičemž nelze odhadnout termín finančního plnění ani výši (doba mezi pojistnou událostí a plněním je i více než 5 let). Úspory vznikají také při uzavření mimosoudního smíru.

Na **poplatky za vedení účtů peněžním ústavům** bylo vynaloženo celkem 181 236 tis. Kč, tj. o 18 764 tis. Kč méně ve srovnání s rozpočtem. V roce 2014 bylo čerpáno na tento účel 176 176 tis. Kč, v roce 2013 celkem 165 157 tis. Kč. Zvýšení výdajů se týká úhrad za bankovní služby všech organizačních složek státu a dále rozšíření okruhu bankovních účtů, u nichž je zákonem stanoveno, že úhrady za bankovní služby jsou výdajem státního rozpočtu.

Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů – výdaje spojené s financováním zahraničních úvěrů dosáhly částky 14 519 tis. Kč a týkaly financování služeb poskytovaných ze strany ČNB a ČSOB, a.s. v rámci evidenčních účtů a dalších souvisejících bankovních služeb. Podle uzavřených smluv se služby ČNB se platí paušálem (celkem 5 540 tis. Kč), v případě ČSOB, a.s. výše platby závisí na počtu vedených účtů a může se tak v průběhu roku měnit (částka 8 979 tis. Kč). Dosažená úspora proti rozpočtu za rok 2015 činí necelých 181 tis. Kč; ve srovnání se skutečností roku 2014 byly výdaje o 9,9 % nižší.

Výdaje na volby celkem – rozpočtována byla částka ve výši 115 600 tis. Kč. Na zajištění voleb konaných v roce 2015 bylo uvolněno celkem 12 511 tis. Kč (v tom rozpočtovými opatřeními do kapitol 8 884 tis. Kč a převodem prostředků na účty územních samosprávných celků 3 627 tis. Kč). Z rozpočtovaných výdajů nebyla využita částka 103 089 tis. Kč. Podrobnější údaje uvádí tabulka:

Tabulka 14: Výdaje na volby celkem (v tis. Kč)

kapitola	volby	uvolněné prostředky
Ministerstvo vnitra	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	979
Český statistický úřad	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	7 905
Územní samosprávné celky	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	3 627
Celkem		12 511

Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU – státní rozpočet na rok 2015 stanovil výdaje ve výši 262 000 tis. Kč. V průběhu roku 2015 byla tato částka rozpočtovými opatřeními snížena na částku 192 000 tis. Kč na krytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů - viz část „Rozpočet výdajů“. Skutečné čerpání této položky dosáhlo 9 318 tis. Kč. Podle jednotlivých částí čerpání této položky probíhalo následovně:

- v případě prostředků rozpočtovaných na vratky neoprávněně použitých nebo zadržovaných prostředků, penále a úroky z prodlení a kurzové ztráty vzniklé v souvislosti s realizací programů Phare, Transition Facility, SAPARD, FSEU, SF/CF/EFF, FM EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce byly v kapitole VPS na rok 2015 rozpočtovány prostředky ve výši 250 000 tis. Kč (návazně rozpočet po změnách činil 180 000 tis. Kč). V roce 2015 nebyly na uvedený účel čerpány žádné prostředky. Tento vývoj vyplynul ze skutečnosti, že při realizaci kurzových rozdílů v roce 2015 vznikla celková kurzová ztráta ve výši - 540 mil. Kč. Tato souhrnná ztráta byla pokryta prostředky připsanými na účet Národního fondu na základě vzniklých kurzových zisků předešlých let. Zároveň také veškeré závazky ČR vůči Evropské komisi vyplývající z nevymožitelných vratek či prostředky, které měly být vráceny příjemcům na základě prominutí odvodu prostředků EU, byly vypořádány z disponibilních zdrojů. Z tohoto důvodu nebylo nutné řešit vypořádání těchto závazků čerpáním prostředků VPS;

- z rozpočtovaných nákladů na externí audit (certifikaci a předakreditační šetření) Společné zemědělské politiky ve výši 12 000 tis. Kč byla v roce 2015 proplacena společnosti BDO CA s.r.o za certifikaci účtů platební agentury (SZIF) za finanční rok 2014 částka 6 800 tis. Kč a za předakreditační šetření provedené v roce 2015 částka 2 518 tis. Kč. Úspora ve výši 2 682 tis. Kč oproti schválenému státnímu rozpočtu na rok 2015 vyplynula z toho, že částky plnění vyjednané v rámci Dílčích smluv za certifikaci účtů za finanční rok 2014 a na předakreditační šetření byly nižší než původní předpoklad.

Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA – na arbitrážní spory vedené proti České republice z titulu údajného porušení dohod o podpoře a ochraně investic bylo v průběhu roku 2015 do kapitoly Ministerstva financí uvolněno rozpočtovými opatřeními celkem 116 555 tis. Kč (v roce 2014 částka 50 150 tis. Kč, v roce 2013 částka 6 000 tis. Kč, v roce 2012 částka 18 702 tis. Kč, v roce 2011 částka 283 305 tis. Kč, v roce 2010 částka 148 850 tis. Kč). Prostředky jsou vynakládány zejména na zabezpečení poradenských a právních služeb, na úhrady nákladů soudních řízení a na bankovní poplatky při platbách do zahraničí v souvislosti s arbitrážními spory, vedenými proti ČR z titulu údajného porušení dvoustranných mezinárodních dohod o vzájemné ochraně a podpoře investic. Podrobnější rozbor obsahuje závěrečný účet kapitoly Ministerstva financí. Vzhledem ke specifčnosti agendy spojené s mezinárodními arbitrážními spory je odhad nákladů spojených s těmito spory vždy značně obtížný, a to i v horizontu jednoho roku. Každý spor je jedinečný a jeho průběh se dá předvídat pouze velmi rámcově. Průběh sporu ovlivňuje taktika stran sporu, procesní rozhodnutí arbitrážních tribunálů, případná nutnost vyžádat si expertizy nebo analýzy od třetích subjektů, event. smírná jednání a další faktory ovlivňující jednotlivé kroky stran. Proti schválenému rozpočtu (270 000 tis. Kč) tak vznikla úspora ve výši 153 445 tis. Kč.

Výdaje na financování programů EU – tato položka nebyla v roce 2015 čerpána. Úspora činí 99 024 tis. Kč.

Pozemkové úpravy – rozpočtovaná částka ve výši 700 000 tis. Kč byla převedena formou rozpočtových opatření do kapitoly Ministerstva zemědělství na financování pozemkových úprav. Prostředky jsou rozpočtovány v kapitole VPS v návaznosti na zákon č. 139/2002 Sb., o pozemkových úpravách a pozemkových úradech a o změně zákona č. 229/1991 Sb., o úpravě vlastnických vztahů k půdě a jinému zemědělskému majetku, ve znění pozdějších předpisů.

Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 115 000 tis. Kč. V průběhu roku 2015 byly uvolněny prostředky na základě žádostí jednotlivých kapitol a v návaznosti na pravidla pro vysílání občanů ČR do civilních misí a dalších mezinárodních vládních organizací podle příslušných usnesení vlády v celkové výši 97 998 tis. Kč, v tom: Ministerstvu zahraničních věcí částka 32 316 tis. Kč, Ministerstvu obrany částka 8 102 tis. Kč, Národnímu bezpečnostnímu úřadu 2 803 tis. Kč, Ministerstvu financí 2 498 tis. Kč, Ministerstvu vnitra částka 37 784 tis. Kč, Ministerstvu životního prostředí 325 tis. Kč a Ministerstvu spravedlnosti 14 170 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 17 002 tis. Kč.

Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok - na základě vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, byly předmětem finančního vypořádání krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a hl. m. Prahy účelové prostředky poskytnuté v roce 2014 z kapitoly VPS, které podléhaly finančnímu vypořádání. Skutečné výdaje činily 21 615 tis. Kč (v tom pro kraje necelých 7 tis. Kč, pro

obce 11 220 tis. Kč a pro hl. m. Prahu 10 388 tis. Kč). Výdaje se týkaly zejména uhrazení překročených výdajů na vybraná zdravotnická zařízení, dofinancování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu, doplňovacích voleb do Senátu, voleb do Evropského parlamentu a voleb do zastupitelstev obcí. Rozpočtovaná částka ve výši 70 000 tis. Kč zůstala nedočerpaná ve výši 48 385 tis. Kč.

Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR – výdaje se týkaly smluv, které uzavřelo Ministerstvo financí s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s. k zajištění činností finančního manažera u financování infrastrukturních programů v souvislosti s úvěry přijatými od Evropské investiční banky u těchto programů: Programy podpory vodohospodářských investic v ČR (Vodohospodářský program), Projekt českých dálnic – B (Projekt dálnic B), Program výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací II. Na tento účel byla rozpočtována částka 51 000 tis. Kč. Za uvedené služby byla vyplacena ČMZRB, a.s. částka 31 583 tis. Kč. Úspora ve výši 19 417 tis. Kč vznikla nižším objemem prostředků čerpaných prostřednictvím tohoto bankovního ústavu.

Platby mezinárodním finančním institucím a fondům – na uvedené platby bylo ve státním rozpočtu na rok 2015 vyčleněno 1 226 540 tis. Kč. Dosažená skutečnost činila 1 062 370 tis. Kč a oproti schválenému rozpočtu vznikla úspora 164 170 tis. Kč. K úspoře došlo z důvodů nižšího čerpání u plateb do Evropského rozvojového fondu (ERDF), kde jsou České republiky a dalším členským státům EU stanoveny příspěvky na základě rozhodnutí Rady EU. Komise při výpočtu těchto plateb není schopna předvídat skutečné rozpočtové potřeby; ty jsou závislé na počtu schvalovaných projektů, na objemu uzavíraných smluv a na konkrétních úhradách v procesu implementace projektů. V roce 2015 byla ČR Radou vyzvána k platbě nižší o 1 020 000 EUR oproti původnímu výhledu. V případě garancí za úvěry poskytnuté EIB zemím skupiny ACP a OCT, které je ČR povinna rozpočtovat, Komise nevyzvala ČR z titulu garancí při selhání věřitelů k žádné platbě. Úspora vznikla i v platbách do EBRD (nebyly realizovány žádné donorské příspěvky do fondů spravovaných EBRD, dále úspory na zajištění chodu konstituce – financování poradců). Další odchylky se týkaly vývoje směnného kurzu. Přehled o uskutečněných platbách je uveden v tabulce:

Tabulka 15: Platby mezinárodním finančním institucím a fondům (v tis. Kč)

titul platby	Rozpočet 2015	Skutečnost 2015
účast na doplnění zdrojů Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA) v letech 2014 až 2017	117 000	116 460
příspěvek do Evropského rozvojového fondu (ERDF)	470 000	363 914
MDRI - účast ČR v Iniciativě na multilaterální oddlužení rozvojových zemí v rámci Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA)	9 000	8 620
IBRD - navýšení kapitálu	50 000	48 252
financování záruk členských zemí EU za úvěry poskytnuté Evropskou investiční bankou zemím skupiny ACP a OCT	10 000	0
úhrada ročního příspěvku Rozvojové bance Rady Evropy	540	343
navýšení upsaného kapitálu Evropské investiční banky (EIB)	550 000	521 669
platby do Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD)	20 000	3 112
Celkem	1 226 540	1 062 370

Datové schránky - rozpočtovaná částka ve výši 605 000 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními převedena do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra. Finanční prostředky byly určeny na zajištění provozu informačního systému datových schránek na platby za poskytnuté služby, které jsou hrazeny měsíčně, a to za četnost provedených transakcí, zřízení přístupů k

datové schránce, poštovné související s rozesíláním přístupových údajů k datové schránce, rozesílání zpřístupnění datové schránky. V neposlední řadě byla hrazena paušální odměna České poště, s. p. za provozování informačního systému datových schránek.

Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF – z rozpočtované částky 243 825 tis. Kč bylo čerpáno celkem 10 807 tis. Kč. Usnesením vlády č. 500/2009 bylo odsouhlaseno poskytnutí půjčky Mezinárodnímu měnovému fondu (MMF) z devizových rezerv České národní banky (ČNB). Půjčka je poskytnuta do maximální výše 1,03 mld. EUR a se splatností do 5 let. Uvedeným usnesením zároveň vláda uložila ministrowi financí uzavřít s ČNB dohodu o úhradě nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky. Následně schválila vláda svým usnesením č. 63 ze dne 25. ledna 2012 návrh na poskytnutí další bilaterální půjčky MMF ve výši 1,5 mld. EUR. Současně bylo dohodnuto, že obě bilaterální půjčky budou kryty jedinou kompenzační dohodou podepsanou dne 19. 4. 2013. Tato dohoda nahradila původní dohodu z února 2010. Na základě kompenzační dohody jsou ČNB hrazeny náklady ušlé příležitosti, transakční náklady a náklady na zajištění proti kurzovému riziku. V roce 2015 byly kompenzace poskytnuty ke krytí nákladů ušlé příležitosti a nákladů zajištění proti kurzovému riziku. Transakční náklady v souvislosti s půjčkou MMF České národní bance v roce 2015 nevznikly. Nedočerpání vzniklo tím, že půjčka nebyla v roce 2015 čerpána v plné výši. Po celou dobu platnosti smluv o půjčkách se čerpání pohybovalo v rozmezí 5 – 25 % úvěrového rámce. Výše čerpání je přitom daná požadavky ze strany MMF. Dalším důvodem byly nízké úrokové míry EUR investic, ušlý zisk ČNB byl tedy nižší než očekávaný. Na rozdíl od minulých let byly ČNB hrazeny náklady na zajištění proti kurzovému riziku, což souviselo s předčasným ukončováním čerpání úvěrových tranší. ČNB to zdůvodnila tím, že musela v těchto případech uhradit náklady na předčasné ukončení operací svým smluvním partnerům.

ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE

Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie - ve schváleném státním rozpočtu na rok 2015 byla na úhradu odvodů vlastních zdrojů EU do rozpočtu EU rozpočtována částka 39 000 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách na tento účel činil 37 998 816 tis. Kč. Základem pro stanovení výše prostředků na odvody vlastních zdrojů podle daně z přidané hodnoty (DPH) a podle hrubého národního důchodu (HND) ve schváleném státním rozpočtu na rok 2015 byly údaje o vlastních zdrojích uvedené pro Českou republiku v návrhu rozpočtu EU na rok 2015, který předložila Evropská komise v květnu 2014.

Ze státního rozpočtu bylo v roce 2015 do rozpočtu EU skutečně odvedeno 35 729 639 tis. Kč (v tom 5 244 002 tis. Kč na zdroj dle DPH a 30 485 637 tis. Kč na zdroj dle HND³). Platby vlastních zdrojů za ČR v roce 2015 do rozpočtu EU tak byly o 3 270 261 tis. Kč nižší než předpokládal schválený státní rozpočet a o 2 269 177 tis. Kč nižší než rozpočet po změnách. Část očekávaných úspor v tomto ukazateli (částka 1 001 184 tis. Kč) byla využita na krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů a částka ve výši 2 260 000 tis. Kč byla rozhodnutím ministra financí vázána v souvislosti s očekávaným výpadkem nedaňových příjmů kapitoly VPS (viz část „Rozpočet výdajů“ a část „Rozpočet příjmů“).

³ Z této položky jsou rovněž financovány opravy rozpočtových nevyvážeností poskytované Spojenému království (tzv. korekce UK).

Úhrady odvodů vlastních zdrojů za leden až prosinec 2015 navazovaly na opravný rozpočet EU č. 6 (AB 6/2015) z října r. 2015. Nižší čerpání prostředků oproti schválenému státnímu rozpočtu bylo zapříčiněno vrácením přeplatku vlastních zdrojů z roku 2014, o který se snížila potřeba prostředků v roce 2015 a dále se do financování vlastních zdrojů v roce 2015 nepromítly předpokládané důsledky nového rozhodnutí o vlastních zdrojích (očekávaný nárůst odvodů o cca 2,5 mld. Kč)⁴, jehož vstup v platnost byl původně očekáván v roce 2015. Ratifikace nového rozhodnutí však probíhá pomaleji než EK předpokládala, a nyní se předpokládá vstup v platnost až v roce 2016. Vstup v platnost nové legislativy k vlastním zdrojům bude pro ČR znamenat dodatečné úhrady do rozpočtu EU za období 2014-2016, a proto je ve státním rozpočtu na rok 2016 počítáno pro odvody vlastních zdrojů s částkou navýšenou na 40 500 mil. Kč.

V roce 2015 byly celkově vynaložené prostředky státního rozpočtu na úhradu vlastních zdrojů EU o cca 3 298 mil. Kč nižší než v roce 2014. Nižší čerpání v roce 2015 bylo ale ovlivněno skutečností, že v prosinci 2014 ČR doplácela značné částky na úhrady odvodů dle skutečnosti (revize účtů HND) předchozích let (cca 2,2 mld. Kč), které jí byly vráceny počátkem roku 2015 v důsledku souhrnného vyúčtování těchto odvodů v rámci EU.

VÝDAJE VZNIKLÉ V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2015 realizovány.

VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU

Prostředky na odstraňování škod a obnovy části území ČR poškozených povodněmi v květnu a v červnu 2013

Prostředky byly určeny pro kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo zemědělství a Ministerstvo životního prostředí. Prostředky byly uvolňovány na základě žádostí příslušných kapitol podle zpřesněných výdajů. Celkem byla rozpočtována částka 1 155 438 tis. Kč. Do kapitol bylo převedeno 1 034 324 tis. Kč, úspora činila 121 114 tis. Kč. Ministerstvo životního prostředí nevyužilo celou alokovanou částku (úspora 85 992 tis. Kč). Další úspora (35 122 tis. Kč) se týkala státní pomoci na obnovu majetku postiženého záplavami a povodněmi v hlavním městě Praze v květnu a v červnu 2013 podle usnesení vlády č. 664/2013. Podle sdělení Ministerstva pro místní rozvoj byla Praha proti povodním pojištěna a na obnovu obecního a krajského majetku mohla použít prostředky z pojistného plnění.

⁴ Rozhodnutí Rady č. 2014/335/ES, Euratom vstoupí v platnost po schválení všemi členskými státy v souladu s jejich ústavními předpisy.

Tabulka 16: Prostředky na odstraňování povodňových škod uvolněné v roce 2015 (v tis. Kč)

kapitola	program		částka
Ministerstvo životního prostředí	115 270	Likvidace škod po živelních pohromách	33 624
Ministerstvo pro místní rozvoj	117 910	Obnova obecního a krajského majetku postiženého živelní nebo jinou pohromou	214 400
Ministerstvo zemědělství	129 140	Podpora odstraňování povodňových škod na infrastruktuře vodovodů a kanalizací	236 300
Ministerstvo zemědělství	129 270	Odstraňování povodňových škod na státním vodohospodářském majetku II	550 000
Celkem			1 034 324

VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM

Rozpočet výdajů na tento účel činil 705 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 830 000 tis. Kč, skutečné čerpání činilo 493 892 tis. Kč. Zůstatek nečerpaných prostředků činil 336 108 tis. Kč.

V rámci tohoto ukazatele byly zahrnuty tyto programy:

Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství (program 29821)

Program zahrnuje státní podporu v oblasti rozvoje a obnovy materiálně technické základny školských zařízení v působnosti obcí, tj. zejména základních škol a předškolních zařízení. Cílem programu je zabezpečení vhodných prostor, umožňujících kvalitní výuku včetně souvisejícího zázemí, tj. zajistit zlepšení technického stavu budov škol a školských zařízení zřizovaných obcemi, které jsou zároveň jak zřizovateli, tak zároveň majiteli předmětných zařízení. Nakládání s majetkem patří výhradně do samostatné působnosti obcí. Smyslem je finančně podpořit tu oblast výkonu samostatné působnosti, kterou obce nejsou schopny pokrýt ze svých vlastních, zejména daňových příjmů.

V souladu s charakterem výdajů kapitoly VPS a dokumentací programu, jehož správcem a poskytovatelem dotací je Ministerstvo financí, byly ve schváleném státním rozpočtu na tyto potřeby vyčleněny prostředky ve výši 472 891 tis. Kč, rozpočet po změnách 581 871 tis. Kč (viz část „Rozpočet výdajů“). V roce 2015 byly poskytovány dotace z podprogramu 298213 na akce regionálního školství pro výstavbu nových kapacit základních škol zřizovaných obcemi v okolí velkých měst, a na základě druhé výzvy k předložení žádostí o dotace z tohoto podprogramu na akce základních škol z celé ČR, které se potýkají s problémem nárůstu počtu obyvatel. Celkové skutečné výdaje 381 419 tis. Kč na program v roce 2015 představují kapitálové výdaje. Z celkových skutečných výdajů 100 % čerpaly obce. Úspora výdajů činí 200 452 tis. Kč, to převážně z důvodu vzniklých problémů s výběrovými řízeními na dodavatele prací, kdy docházelo u některých již vybraných akcí ke zpoždění přípravy jejich realizace, a tím i k převodu finančních potřeb do dalších let.

Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR (program 29822)

Na uvedený program pro rok 2015 byly ve státním rozpočtu vyčleněny prostředky ve výši 232 109 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 248 129 tis. Kč (navýšení o 16 020 tis. Kč v podprogramu 298227, a to z agregace podprogramu 298213 pro akci Město Brandýs nad Labem - Stará Boleslav - Nákup objektu Ivana Olbrachta čp. 59/2 - viz část „Rozpočet výdajů“). Kromě akcí rozestavěných v minulých letech byly financovány akce schválené v průběhu roku z rozhodnutí ministra financí.

Z celkových skutečných výdajů 112 472 tis. Kč byly čerpány dotace na podporu pořízení a obnovy majetku obcí ve výši 6 545 tis. Kč, příspěvky krajům na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy ve výši 37 798 tis. Kč, na akci financovanou z rozhodnutí vlády ve výši 16 020 tis. Kč, a podporu rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství v působnosti obcí 52 109 tis. Kč.

Celkové skutečné výdaje na program ve výši 112 472 tis. Kč představují kapitálové výdaje. Z celkových výdajů 100 % čerpaly obce a kraje. Úspora ve výši 135 657 tis. Kč se týkala zejména výdajů na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy.

D. Transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Prostředky poskytnuté do rozpočtu územních samosprávných celků v rámci celkových výdajů kapitoly VPS charakterizují tyto údaje:

Tabulka 17: Transfery a půjčené prostředky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2014	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po změnách 2015	Skutečnost 2015	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění
	1	2	3	4	4-3	4/3
Výdaje	10 366 278	10 401 033	10 532 498	9 918 185	- 614 313	94,2

Struktura výdajů podle jednotlivých výdajových titulů kapitoly je uvedena v tabulce č. 3 v příloze (sloupce 8 až 10) a tyto výdaje jsou podrobněji komentovány v části „Plnění rozpočtu výdajů“ rovněž podle jednotlivých výdajových titulů. Ve srovnání se schváleným rozpočtem došlo ke **zvýšení rozpočtovaných prostředků** o 131 465 tis. Kč, což bylo výsledkem těchto vlivů:

- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 6 465 tis. Kč v souvislosti s mimořádnou situací v obci Vrbětice ve Zlínském kraji;
- zvýšení rozpočtu v podprogramu 298213 „Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“ o 125 000 tis. Kč, a to přesunem z kapitoly Operace státní finančních aktiv (částka 55 000 tis. Kč) a na vrub prostředků v pol. Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU v kapitole VPS (částka 70 000 tis. Kč).

Nižší skutečné čerpání prostředků oproti rozpočtu po změnách o 614 313 tis. Kč ovlivnilo zejména nedočerpání prostředků na volby (76 853 tis. Kč), prostředků na řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků (72 618 tis. Kč), dále výdajů stanovených

zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy (128 734 tis. Kč) a úspory v programovém financování (336 108 tis. Kč). **Ve srovnání s rokem 2014** byly transfery rozpočtům územní úrovně o 448 093 tis. Kč nižší. Výsledný pokles ovlivnily zejména nižší výdaje na volby (v roce 2015 se konaly pouze dodatečné, opakované a nové volby do zastupitelstev obcí) a naopak vyšší výdaje na programy v souvislosti s posílením výdajů na výše uvedeném podprogramu 298213.

V roce 2015 nebyla poskytnuta žádná návratná finanční výpomoc územním samosprávným celkům.

E. Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly v letech 2011 až 2015

V návaznosti na vyhlášku č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů,⁵ bod 31, je zařazen níže uvedený přehled příjmů a výdajů.

Vývoj příjmů v ukazateli „**Daňové příjmy**“ je každoročně podrobně komentován ve Zprávě k návrhu státního závěrečného účtu na příslušný rok. Vývoj příjmů v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery**“ ovlivnily zejména převody prostředků na kompenzaci deficitu důchodového systému v souladu § 5 odst. 3 písm. c) bodem 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku a příslušnými usneseními vlády (rok 2012 částka 14,4 mld. Kč, rok 2013 částka 10 mld. Kč a rok 2014 částka 10,3 mld. Kč, rok 2015 částka 10,7 mld. Kč). Tento přijatý transfer byl příčinou vyšších příjmů v roce 2015 oproti roku 2014. Ve srovnání s rokem 2013 byly nedaňové příjmy v roce 2014 nižší o 6 mld. Kč, což ovlivnily v roce 2013 vyšší příjmy z finančního vypořádání za rok 2012 a příjmy z podílu na clu (od roku 2014 příjem kapitoly Ministerstva financí).

Výdaje kapitoly se v minulých letech pohybovaly v rozsahu cca 120 až 134 mld. Kč. Jejich výši v jednotlivých letech ovlivňoval zejména vývoj mandatorních výdajů a dále mimořádné platby týkající se závazků státu z minulých let (záruky). Pokles výdajů v roce 2012 oproti roku 2011 na částku 120 mld. Kč ovlivnila zejména nová zákonná úprava výdajů na stavební spoření a jednorázová úhrada závazků státní organizaci Správa železniční cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. (platba za emisi dluhopisů SŽDC včetně úrokového kupónu) v roce 2011. Naopak zvýšení výdajů v roce 2013 oproti roku 2012 souviselo s výdaji na odstraňování povodňových škod, s konáním mimořádných voleb do Poslanecké sněmovny, s vyššími výdaji na penzijní připojištění, s vyššími odvody do rozpočtu EU, s poskytnutím návratných finančních výpomocí krajům Ústeckému a Karlovarskému a s navýšením upsaného kapitálu Evropské investiční banky podle usnesení vlády č. 693/2012. Nárůst výdajů v roce 2014 oproti roku 2013 se týkal zejména vyšších odvodů do rozpočtu Evropské unie (+1,8 mld. Kč) a vyšší platby do veřejného zdravotního pojištění podle nové právní úpravy (+6,2 mld. Kč) při současném snížení převážné většiny ostatních výdajů. Pokles výdajů o 4,2 mld. Kč v roce 2015 oproti roku 2014 ovlivnily zejména nižší odvody do rozpočtu EU (-3,3 mld. Kč), nižší výdaje na podporu exportu a realizaci státních záruk (-1 mld. Kč) a na státní podporu stavebního spoření (-0,2 mld. Kč), nižší výdaje na volby (-0,9 mld. Kč) při současném navýšení výdajů na platbu státu do veřejného zdravotního pojištění (+1,1 mld. Kč) a na programové financování (+0,2 mld. Kč).

⁵ vyhláška č. 419/2001 Sb., o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu a o rozsahu a termínech sestavení návrhů závěrečných účtů kapitol státního rozpočtu, ve znění pozdějších předpisů

Tabulka 18: Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly VPS (v tis. Kč)

Příjmy

Ukazatel	2011	2012	2013	2014	2015
DAŇOVÉ PŘÍJMY	518 973 928	535 814 002	545 675 654	565 289 269	593 190 381
Nedaňové příjmy	4 626 491	5 904 322	10 906 050	4 570 114	4 651 702
Kapitálové příjmy	0	0	0	0	4 607
Přijaté transfery	0	14 400 000	10 000 000	10 300 000	10 700 000
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	4 626 491	20 304 322	20 906 050	14 870 114	15 356 309
PŘÍJMY CELKEM	523 600 419	556 118 324	566 581 704	580 159 383	608 546 690

Výdaje

Ukazatel/položka výdajů	2011	2012	2013	2014	2015
VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	40 609	15 000	617 724	15 750	15 700
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODS TRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	6 555	0	52 432	3 531	0
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	0	2 365	0	700	6 465
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	10 729 038	5 290 051	4 953 391	4 761 232	4 561 999
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	13 964 663	6 679 731	6 692 673	6 925 651	5 944 007
z toho:					
Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka a.s.	491 391	552 756	1 169 867	1 769 917	0
Realizace státních záruk	2 520 028	2 628 195	2 170 850	2 051 710	1 394 125
Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle z.č. 77/2002 Sb.	7 203 000	0	0	0	0
Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	2 255 113	2 172 521	1 710 073	1 730 670	1 666 897
Dotace na podporu exportu - doplnění pojistných fondů EGAP, a.s.	1 000 000	1 000 000	1 500 000	1 250 000	0
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - zvýšení základního kapitálu					2 775 000
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	6 097 304	6 257 312	7 662 225	7 437 011	7 320 006
z toho:					
Penzijní připojištění	5 587 830	5 744 749	6 690 088	6 888 595	6 817 342
Příspěvek politickým stranám	491 454	494 837	470 863	488 138	483 238
Úhrada volebních nákladů politickým stranám	0	0	483 407	42 481	0
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 074 348	1 035 651	1 035 651	1 040 870	1 040 870
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	9 183 550	9 010 404	7 428 354	7 431 305	7 434 739
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	966 264	968 383	813 410	816 534	814 349
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	1 406 962	998 231	1 077 858	128 820	124 243
z toho:					
Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	78 567	98 095	915 916	12 060	12 382
Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	111 180	115 689	116 942	71 760	66 861
Dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí	739 447	739 447	0	0	0
Navýšení příspěvku na výkon státní správy v oblasti sociálních služeb pro obce s rozšířenou působností a hl. m. Prahu	212 180	0	0	0	0
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	52 717 219	52 867 264	53 676 145	59 867 077	60 944 362
v tom:					
Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	52 717 219	52 867 264	53 676 145	59 867 077	60 944 362
OSTATNÍ VÝDAJE	1 524 345	1 645 715	2 848 597	2 340 962	1 446 772
z toho:					
Výdaje na volby celkem	9 490	403 900	712 853	706 654	3 627
Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU	12 475	61 760	28 833	8 993	9 318
Podpora zastřešujících občanských sdružení působících v oblasti českého sportu a tělovýchovy	278 735	0	0	0	0
Platby mezinárodním finančním organizacím	683 143	700 120	1 612 915	1 237 713	1 062 370
ODVODY DO ROZPOČTŮ EVROPSKÉ UNIE	36 326 978	34 844 777	37 229 458	39 027 802	35 729 639
Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	36 326 978	34 844 777	37 229 458	39 027 802	35 729 639
VÝDAJE VZNIKLE V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0
VÝDAJE VEDELENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ CELKEM	398 990	375 723	354 701	254 765	493 892
VÝDAJE CELKEM	134 436 825	119 990 607	124 442 619	130 052 010	125 877 043

F. Stav nesplacených půjčených prostředků a návratných finančních výpomocí z rozpočtu kapitoly

V roce 2015 nebyly poskytnuty žádné návratné finanční výpomoci z prostředků kapitoly VPS. Stav neplacených půjček a návratných finančních výpomocí ukazuje následující tabulka:

Tabulka 19: Stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí (v tis. Kč)

účetní středisko	číslo účtu SYU/ANU	Stav k 1.1. 2015	Nově poskytnuto (+)	Splaceno (-)	Odespáno (-)	Stav k 31.12. 2015
09 397	462 100 303	4 566 268				4 566 268
09 397	462 100 304	1 130 000		-1 000		1 129 000
09 398	462 100 302	40 990		-17 850		23 140
09 398	462 100 303	4 597				4 597
09 398	462 100 204	727 200		-121 200		606 000
09 398	462 100 201	21 903		-6 999		14 904
09 398	462 100 203	1 063 000		-20 000		1 043 000
09 397	905/462 100 303	213 136				213 136
Celkem		7 767 094	0	-167 049	0	7 600 045

Oproti stavu vykazovanému k 1. 1. 2015 došlo v roce 2015 k poklesu pohledávek z návratných finančních výpomocí o 167 049 tis. Kč.

Pohledávky ze státních půjček a návratných finančních výpomocí jsou zaúčtovány na rozvahových účtech 462 100303 (Transgas, s.p.) a 462 100304 (Garanční fond obchodníků s cennými papíry) účetního střediska 09 397 v celkové výši 5 695 268 tis. Kč ke konci roku 2015. Ostatní pohledávky jsou vedeny na účtech 462 100204 (Ústecký a Karlovarský kraj), 462 100302 (města a obce ČR) a 462 100303 (subjekty v konkursu) účetního střediska 09 398 v celkové výši celkem 633 737 tis. Kč ke konci roku 2015. Podrozvahové pohledávky vedené na podrozvahovém účtu 911/462 100303 účetního střediska 09 397 představují neprůkazné či nedobytné pohledávky v celkové výši 137 073 tis. Kč. Vedle toho je na tomto účtu účtováno i o odepsaných pohledávkách (3 550 tis. Kč) a pohledávkách, u nichž bylo vydáno jednostranné rozhodnutí MF o upuštění od vymáhání (72 512 tis. Kč).

V souladu s původními splátkovými kalendáři uhradily rozpočtované splátky Garanční fond obchodníků s cennými papíry (1 000 tis. Kč), město Kolín (7 500 tis. Kč) a obce Chlumeč (3 500 tis. Kč), Traplice (350 tis. Kč), Kunice (4 500 tis. Kč) a Domašov nad Bystřicí (1 000 tis. Kč). Podle splátkového kalendáře uhradily roční splátky rovněž Ústecký kraj (80 000 tis. Kč) a Karlovarský kraj (41 200 tis. Kč), které obdržely návratnou finanční výpomoc ve druhé polovině roku 2013. K úpravě splátkových kalendářů snížením ročních splátek a jejich rozložením do delšího časového období došlo v roce 2015 u obce Terezín (pro rok 2015 snížení splátky o 200 tis. Kč, prodloužení celkové splatnosti o 2 roky) a u městysu Strážek (pro rok 2015 snížení splátky o 800 tis. Kč, prodloužení celkové splatnosti o půl roku – do 30. 6. 2016). V roce 2015 tak uhradila obec Terezín částku 800 tis. Kč a městys Strážek částku 200 tis. Kč.

Stav nesplacených návratných finančních výpomocí (účty 462 100201 a 462 100203), které byly poskytnuty na výstavbu vodovodů a kanalizací v letech 1995 – 2002, k 1. lednu 2015 činil 1 084 903 tis. Kč a k 31. prosinci 2015 se stav těchto pohledávek snížil na 1 057 904 tis. Kč. V průběhu roku byly uhrazeny splátky v celkové výši 26 999 tis. Kč. Všechny subjekty splátky podle roční povinnosti uhradily. V roce 2015 ukončily splácení návratné finanční výpomoci tři obce (Petrovice, Janov u Krnova, Krásnéves) a dobrovolný svazek obcí Svazek Dražanská vrchovina. Úhrady splátek ze zbývajících návratných finančních výpomocí jsou rozloženy až do roku 2027, většina obcí by však měla postupně ukončit jejich splácení

v průběhu let 2016 – 2018. Největší závazek vůči státnímu rozpočtu představují splátky návratné finanční výpomoci, která byla poskytnuta Sdružení měst, obcí a svazků obcí Vířský oblastní vodovod Brno v letech 1997 – 2000 v souhrnné výši 1 341,4 mil. Kč. V současné době zbývá tomuto sdružení uhradit 1 043,0 mil. Kč. Splátky jsou rozloženy až do roku 2027.

Doplňující informace

Součástí příjmů kapitoly VPS vykázaných na seskupení položek rozpočtové skladby „24- Přijaté splátky půjčených prostředků“ jsou i další splátky:

- *splátky vládních úvěrů a z pohledávek převzatých od ČSOB, a.s. – podrobnější komentář je obsažen v části „Zpráva o stavu a vývoji státních finančních aktiv a státních záruk“ v Návrhu státního závěrečného účtu České republiky za rok 2015 (podseskupení položek 247);*
- *prostřednictvím místně příslušných finančních úřadů bylo v roce 2015 inkasováno celkem 7 700 tis. Kč jako splátky návratných finančních výpomocí, poskytovaných regionálními odbory Ministerstva zemědělství v letech 1991 až 1995 na podporu jednotlivých titulů agropotravinářského komplexu (APK) – zahrnuty v podseskupení položek 241;*
- *splátky závazků z titulu realizovaných státních záruk na základě uzavřené Dohody o narovnání od a.s. MITAS (částka 14 021 tis. Kč na podseskupení 248). Rovněž tato problematika je podrobněji komentována ve výše citované části Návrhu státního závěrečného účtu České republiky za rok 2015.*

G. Kontrola

Nejvyšší kontrolní úřad provedl v období od dubna do listopadu 2014 kontrolu kapitoly VPS. Cílem kontroly bylo prověřit postupy Ministerstva financí při sestavování rozpočtu v rozpočtovém systému včetně provádění jeho změn a při čerpání vybraných výdajů kapitoly státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa; rozsah a plnění opatření přijatých v návaznosti na zjištění z předchozí kontrolní akce vztahující se k této kapitole. Výsledky kontroly jsou obsaženy v Kontrolním závěru NKÚ z kontrolní akce č. 14/14 „Peněžní prostředky státního rozpočtu zahrnuté do kapitoly státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa“. K tomuto závěru předložilo Ministerstvo financí stanovisko vládě v květnu 2015 a znovu v říjnu 2015. Vláda projednala uvedený materiál a přijala usnesení ze dne 8. února 2016 č. 105.

Opatření:

1. Ministerstvo financí navrhlo sjednotit náležitosti při předkládání žádostí o rozpočtová opatření z kapitoly Všeobecná pokladní správa na rozpočtově nezabezpečené výdaje. Správci kapitol při předkládání žádostí o rozpočtová opatření na krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů z položek kapitoly Všeobecná pokladní správa na jiný než rozpočtovaný účel a z položky vládní rozpočtová rezerva, budou postupovat v souladu s rozpočtovými pravidly s tím, že žádost bude obsahovat jednotné náležitosti. Jednotné náležitosti jsou uvedeny v příloze č. 1 a č. 2 usnesení vlády č. 105/2016 a dodržování tohoto postupu je uloženo členům vlády a vedoucím ostatních ústředních orgánů v bodě II/1 uvedeného usnesení vlády.

Již v průběhu roku 2015 v konkrétních případech žádostí správců kapitol začalo MF aplikovat navržené opatření, tj. bylo vyžadováno doplnění žádostí o stav neprofilujících nároků z nespotebovaných výdajů a možnost jejich přednostního

použití k zabezpečení dotčeného výdaje a všech náležitostí žádostí o rozpočtová opatření, jejichž výčet je uveden v § 26 rozpočtových pravidel. Zároveň bylo vždy upozorňováno na § 25 odst. 4 rozpočtových pravidel, podle kterého je organizační složka státu povinna zajistit prostředky státního rozpočtu na úhradu nutného výdaje, který nebyl rozpočtován, nebo na jeho úhradu byla do jejího rozpočtu zařazena částka nepostačující, přednostně přesunem prostředků uvnitř svého rozpočtu. V případech, kdy žádost neprošla připomínkovým řízením a byla předložena přímo na jednání vlády, bylo vždy ve stanovisku pro ministra financí na výše uvedené povinnosti upozorněno. V případech, kdy žádost neměla všechny požadované náležitosti, a to i v rámci mezirezortního připomínkového řízení k návrhům materiálu pro jednání vlády, bylo požadováno jejich doplnění.

2. Dále vláda uložila v bodě II/2 usnesení vlády č. 105/2016 předložit vládě novelu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na závěry obsažené v Kontrolním závěru.
3. Kromě výše uvedeného Ministerstvo financí připravuje některá dílčí opatření v oblasti programového financování. Za tím účelem byl zpracován návrh interních postupů pro zařazování, zpracování a vyhodnocení akcí financovaných z kapitoly VPS v rámci programového financování, podle kterých se již průběžně postupuje (např. u podprogramu 298213 Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst). Ke schválení ministři financí je v současné době připravována aktualizovaná verze dokumentace programů 29821 Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství a 29822 Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR.

V souladu s Plánem kontrolní činnosti NKÚ byla na Ministerstvu financí v lednu 2016 zahájena kontrolní akce č. 16/03 „Závěrečné účty kapitol státního rozpočtu Ministerstvo financí, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a Všeobecná pokladní správa za rok 2015, údaje pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2015 předkládané Ministerstvem financí za tyto kapitoly a účetnictví Ministerstva financí za rok 2015“.

H. Tabulková část

- Tabulka č. 1 Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v druhovém členění rozpočtové skladby
- Tabulka č. 2 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu
- Tabulka č. 3 Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa v roce 2015 (hodnotící tabulka)
- Tabulka č. 4 Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy v roce 2015
- Tabulka č. 5 Přehled výdajů organizačních složek státu, příspěvků a dotací příspěvkovým a podobným organizacím, transferů a půjčených prostředků (návrtných finančních výpomocí) krajům a obcím, podnikatelským a jiným subjektům z rozpočtu kapitoly
- Tabulka č. 6 Přehled účelových transferů a půjčených prostředků (návrtných finančních výpomocí) krajům a obcím a jiným subjektům z rozpočtu kapitoly
- Tabulka č. 7 Výdaje účelově určené na programové financování

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

Období: 012.2015
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

trída	sestavení i položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2014	R O Z P O Č E T 012.2015		Skutečnost 012.2015	% plnění 3:2	Index Ss012.2015/Ss012.2014 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						1	2			
				P Ř Í J M Y	0	1	2	3	4	5
		111-P1119	**)	Daně z příjmů fyzických osob	98 216 590,60	104 800 000,00	104 800 000,00	103 054 352,29	98,33	104,93
			1111	v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	87 654 524,45	92 400 000,00	92 400 000,00	91 176 487,72	98,68	104,02
			1112	Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti	569 678,29	3 300 000,00	3 300 000,00	1 261 572,97	38,23	221,45
			1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	9 992 387,86	9 100 000,00	9 100 000,00	10 616 291,60	116,66	106,24
		112-P1129	**)	Daně z příjmů právnických osob	89 373 020,83	89 000 000,00	89 000 000,00	99 570 140,62	111,88	111,41
		11-P1119-P1129		Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	187 589 611,44	193 800 000,00	193 800 000,00	202 624 492,91	104,55	108,01
		121-P1219	**)	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	230 245 258,67	229 300 000,00	229 300 000,00	236 632 441,23	103,20	102,77
			1211	v tom: Daň z přidané hodnoty	230 245 258,67	229 300 000,00	229 300 000,00	236 632 441,23	103,20	102,77
		122 a 123		Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku	134 017 089,56	135 400 000,00	135 400 000,00	142 968 388,02	105,59	106,68
		12-P1219		Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	364 262 348,23	364 700 000,00	364 700 000,00	379 600 829,26	104,09	104,21
			132	Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
			133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	133 114,91	200 000,00	200 000,00	162 553,78	81,28	122,12
			134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
			135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	2 447 397,48	1 700 000,00	1 700 000,00	2 587 497,09	152,21	105,72
			136	Správní poplatky						
			137	Poplatky na činnost správních úřadů						
		13		Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 580 512,38	1 900 000,00	1 900 000,00	2 750 050,87	144,74	106,57
		140 - 1409	**)	Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	1 952,29	600,00	600,00	1 113,51	185,58	57,04
			1401	v tom: Clo	1 952,29	600,00	600,00	1 113,51	185,58	57,04
			1402	Podíl na vybraných clech						
		14-1409		Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	1 952,29	600,00	600,00	1 113,51	185,58	57,04
			151	Daně z majetku						
		152-1529	**)	Daně z majetkových a kapitálových převodů	9 418 756,27	9 500 000,00	9 500 000,00	6 789 467,25	71,47	72,08
			1521, 1522, 1523	v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitosti	9 418 756,27	9 500 000,00	9 500 000,00	6 789 467,25	71,47	72,08
		15 - 1529		Majetkové daně	9 418 756,27	9 500 000,00	9 500 000,00	6 789 467,25	71,47	72,08
		161, 162		Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)						
kap313	Fin ř.7121	kap307,312,314,336;	Fin ř.7121;	z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)						
		163		Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
		164		Pojistné na úrazové pojištění						
		169		Zrušené daně z objemu mezd						
		16		Povinné pojištění						
		170 **)	1119,1129,1219,1409,1529	Ostatní daňové příjmy	1 436 087,68	1 401 000,00	1 401 000,00	1 424 427,08	101,67	99,19
		17	1119,1129,1219,1409,1529	Ostatní daňové příjmy	1 436 087,68	1 401 000,00	1 401 000,00	1 424 427,08	101,67	99,19
1				DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)	565 289 268,30	571 301 600,00	571 301 600,00	593 190 380,87	103,83	104,94
				Z daňových příjmů celkem:						
	1 - 16			příjmy z daní a poplatků	565 289 268,30	571 301 600,00	571 301 600,00	593 190 380,87	103,83	104,94

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

Období: 012.2015
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení i položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2014	R O Z P O Č E T 012.2015		Skutečnost 012.2015	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						1	2			
					0			3	4	5
		211		Příjmy z vlastní činnosti						
		212		Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 278 922,47	1 700 000,00	1 700 000,00	2 249 078,23	132,30	98,69
			2122	z toho: Odvody příspěvkových organizací						
			2123	Ostatní odvody příspěvkových organizací						
		213		Příjmy z prořádného majetku						
		214		Výnosy z finančního majetku	90,43	1 000,00	1 000,00	11,86	1,19	13,12
		215		Soudní poplatky						
				Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 279 012,91	1 701 000,00	1 701 000,00	2 249 090,09	132,22	98,69
		221		Přijaté sankční platby	19,50			42,28		216,75
		222		Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let	914 640,79	250 000,00	250 000,00	1 307 767,79	523,11	142,98
5	22			Přijaté sankční platby a vratky transferů	914 660,29	250 000,00	250 000,00	1 307 810,06	523,12	142,98
		231		Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku						
		232		Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	828 024,44	466 580,00	466 580,00	730 107,35	156,48	88,17
		234		Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
		235		Příjmy z využívání dalších majetkových práv						
		236		Dobrovolné pojistné						
				Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy	828 024,44	466 580,00	466 580,00	730 107,35	156,48	88,17
		241		Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	28 888,24	6 000,00	6 000,00	8 700,24	145,00	30,12
		242		Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů				20 000,00		
		243		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
		244		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	168 776,05	167 000,00	167 000,00	146 049,15	87,45	86,53
		245		Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
		246		Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	3,50			0,50		14,29
		247		Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	175 986,75	145 000,00	145 000,00	175 923,16	121,33	99,96
		248		Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek	174 762,20	14 000,00	14 000,00	14 020,89	100,15	8,02
				Přijaté splátky půjčených prostředků	548 416,73	332 000,00	332 000,00	364 693,93	109,85	66,50
		251		Příjmy sdílené s Evropskou unií						
		25		Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem						
2				NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	4 570 114,37	2 749 580,00	2 749 580,00	4 651 701,44	169,18	101,79
		311		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)				4 607,42		
		312		Ostatní kapitálové příjmy						
				Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy				4 607,42		
		320		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
		32		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
3				KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM				4 607,42		
		411		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně	10 300 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	10 700 000,00	64,85	103,88
			4118	z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu						
		412		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		413		Převody z vlastních fondů						
		415		Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí						
			4153	z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie						
		416		Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
		41		Neinvestiční přijaté transfery	10 300 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	10 700 000,00	64,85	103,88
		421		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
			4218	z toho: Investiční převody z Národního fondu						
		422		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		423		Investiční přijaté transfery ze zahraničí						
			4233	z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie						
		424		Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
		42		Investiční přijaté transfery						
4				PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	10 300 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	10 700 000,00	64,85	103,88
1,2,3,4				PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	580 159 382,67	590 551 180,00	590 551 180,00	608 546 689,73	103,05	104,89
11,12,13,14,15,16,17,21,22,23,24,31,32,41,4				Kontrolní součet (seskupení položek)	580 159 382,67	590 551 180,00	590 551 180,00	608 546 689,73	103,05	104,89

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

Období: 012.2015
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupan i položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2014	R O Z P O Č E T 012.2015		Skutečnost 012.2015	% plnění 3:2	Index 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						1	2			
					0			3	4	5
				V Ý D A J E						
		501		Platy						
			5011	v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru						
			5012	Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru						
			5013	Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech						
			5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů						
			5019	Ostatní platy						
		502		Ostatní platby za provedenou práci						
			5021	v tom: Ostatní osobní výdaje						
			5022	Platy představitelů státní moci a některých orgánů						
			5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
			5024	Odstupné						
			5025	Odbytné						
			5026	Odhodné						
			5027	Náležitosti osob vykonávajících vojenská cvičení a další vojenskou službu						
			5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezafazované						
		503		Povinné pojistné placené zaměstnavatelem						
				z toho: Pojistné na SZ, příspěv. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem						
			5031_2 a 9							
		504		Odměny za užití duševního vlastnictví						
		505		Mzdové náhrady						
50				Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné						
		513		Nákup materiálu						
		514		Úroky a ostatní finanční výdaje						
		515		Nákup vody, paliv a energie						
		516		Nákup služeb	454 853,15	1 716 695,00	712 856,00	417 295,55	58,54	91,74
		517		Ostatní nákupy	32 509,70	121 760,00	121 760,00	41 148,95	33,80	126,57
		5171		z toho: Opravy a udržování						
		5173		Cestovné (tuzemské i zahraniční)						
		518		Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	2 051 710,05	2 211 000,00	2 211 000,00	1 394 124,82	63,05	67,95
		519		Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	11 445,50	755 304,00	554 830,97	8 701,00	1,57	76,02
51				Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 550 518,40	4 804 759,00	3 600 446,97	1 861 270,33	51,70	72,98
		521		Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	4 750 586,87	3 600 000,00	1 825 000,00	1 666 896,63	91,34	35,09
		522		Neinvestiční transfery neziskovým a pod. organizacím	563 018,85	514 880,00	530 580,00	517 288,13	97,49	91,88
			5222	z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením	30 600,00	16 550,00	32 250,00	32 250,00	100,00	105,39
			5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím						
		523		Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům						
		524		Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím						
		525		Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním						
52				Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	5 313 605,72	4 114 880,00	2 355 580,00	2 184 184,75	92,72	41,11
		531		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	59 867 077,55	62 181 000,00	61 873 000,00	60 944 361,73	98,50	101,80
		5312		z toho: Neinvestiční transfery státním fondům						
		5314		Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění	59 867 077,55	62 181 000,00	61 873 000,00	60 944 361,73	98,50	101,80
		5318		Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						
		532		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	10 128 413,70	9 696 033,07	9 702 498,52	9 424 293,67	97,13	93,05
		5321		v tom: Neinvestiční transfery obcím	757 483,65	125 480,00	135 671,94	58 818,75	43,35	7,77
		5322		Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	8 247 839,00	8 249 088,07	8 249 088,07	8 249 088,07	100,00	100,02
		5323		Neinvestiční transfery krajům	71 194,65	280 595,00	265 129,11	63 777,46	24,06	89,58
		5324		Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 040 870,00	1 040 870,00	1 040 870,00	1 040 870,00	100,00	100,00
		5325		Neinvestiční transfery regionálním radám						
		5329		Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	11 026,40		11 739,40	11 739,40	100,00	106,47
		533		Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		534		Převody vlastním fondům						
		5342		z toho: Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů						
		5346		Převody do fondů organizačních složek státu						
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	21 139,70	70 000,00	70 000,00	21 614,82	30,88	102,25
53				Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu	70 016 630,95	71 947 033,07	71 645 498,52	70 390 270,22	98,25	100,53
		541		Sociální dávky						
		542		Náhrady placené obyvateľstvu	1 146,76	46 700,00	38 700,00	1 075,74	2,78	93,81
		549		Ostatní neinvestiční transfery obyvateľstvu	11 649 827,04	13 000 000,00	13 000 000,00	11 379 341,42	87,53	97,68
54				Neinvestiční transfery obyvateľstvu	11 650 973,81	13 046 700,00	13 038 700,00	11 380 417,15	87,28	97,68
		551		Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	39 701 782,99	39 626 540,00	38 625 356,09	36 222 088,19	93,78	91,24
		5514		z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle dané z přidělné hodnoty	5 458 353,63	5 100 000,00	5 244 500,00	5 244 002,36	99,99	96,07
		5515		Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu	33 569 448,43	33 900 000,00	32 754 316,09	30 485 636,48	93,07	90,81
		552		Neinvestiční transfery cizím státům						

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

Období: 012.2015
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

řídka	sestaven i položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2014	R O Z P O Č E T 012.2015		Skutečnost 012.2015	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						1	2			
					0			3	4	5
	55	553		Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí						
				Neinvestiční transfery do zahraničí	39 701 782,99	39 626 540,00	38 625 356,09	36 222 088,19	93,78	91,24
		561		Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		562		Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		563		Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		564		Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
		565		Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím						
		566		Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		567		Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
	56			Neinvestiční půjčené prostředky						
		571		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
		572		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
		573		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		574		Převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		575		Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		576		Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		577		Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů						
		579		Ostatní převody do Národního fondu		250 000,00	180 000,00			
	57			Neinvestiční převody Národnímu fondu		250 000,00	180 000,00			
		590		Ostatní neinvestiční výdaje		4 571 013,07	595 882,49			
	59			Ostatní neinvestiční výdaje		4 571 013,07	595 882,49			
5				BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	129 233 511,86	138 360 925,14	130 041 464,08	122 038 230,64	93,85	94,43
		611		Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku						
		612		Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		300 000,00				
		613		Pozemky						
	61			Investiční nákupy a související výdaje		300 000,00				
		620		Nákup akcií a majetkových podílů	563 732,55	1 600 000,00	3 375 000,00	3 344 920,49	99,11	593,35
	62			Nákup akcií a majetkových podílů	563 732,55	1 600 000,00	3 375 000,00	3 344 920,49	99,11	593,35
		631		Investiční transfery podnikatelským subjektům						
		632		Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím	16 901,29					
		633		Investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		6335		z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
		634		Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	237 864,32	705 000,00	830 000,00	493 891,51	59,51	207,64
		6341		v tom: Investiční transfery obcím	220 895,17	525 000,00	656 669,00	456 093,75	69,46	206,48
		6342		Investiční transfery krajům	16 969,15	180 000,00	173 331,00	37 797,76	21,81	222,74
		6343		Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
		6344		Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
		6345		Investiční transfery regionálním radám						
		6349		Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		635		Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		636		Investiční převody vlastním fondům						
		637		Investiční transfery obyvatelstvu						
		638		Investiční transfery do zahraničí						
	63			Investiční transfery	254 765,61	705 000,00	830 000,00	493 891,51	59,51	193,86
		641		Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		642		Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		643		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		644		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
		645		Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
		646		Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		647		Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
	64			Investiční půjčené prostředky						
		671		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
		672		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
		673		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		674		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		675		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		676		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		679		Ostatní investiční převody do Národního fondu						
	67			Investiční převody Národnímu fondu						
		690		Ostatní kapitálové výdaje		1 155 438,00	121 114,21			
	69			Ostatní kapitálové výdaje		1 155 438,00	121 114,21			
6				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM	818 498,16	3 760 438,00	4 326 114,21	3 838 812,01	88,74	469,01
5,6				VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	130 052 010,02	142 121 363,14	134 367 578,28	125 877 042,64	93,68	96,79
1,2,3,4-(5,6)				Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	450 107 372,65	448 429 816,86	456 183 601,72	482 669 647,08	105,81	107,23

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

Období: 012.2015

KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

řída	seskupa i položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2014	R O Z P O Č E T 012.2015		Skutečnost 012.2015	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						1	2			
					0			3	4	5
	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62,63			Kontrolní součet (seskupení položek)	130 052 010,02	142 121 363,14	134 367 578,28	125 877 042,64	93,68	96,79
				FINANCOVÁNÍ						
		811		Krátkodobé financování						
		812		Dlouhodobé financování						
	81			Financování z tuzemska celkem						
		821		Krátkodobé financování						
		822		Dlouhodobé financování						
	82			Financování ze zahraničí celkem						
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky						
	83			Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky						
		841		Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu						
		842		Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu						
	84			Aktivní financování z jaderného a důchodového účtu						
		890		Opravné položky k peněžním operacím						
	89			Opravné položky k peněžním operacím						
8				FINANCOVÁNÍ CELKEM						
(1+2+3+4)-(5+6)+8										
				Kontrola - rozdíl salda SR a financování	450 107 372,65	448 429 816,86	456 183 601,72	482 669 647,08	105,81	107,23

Vysvětlivky:

POD - pododíl
P - položka
PSP - podseskupení položek
SP - seskupení položek
T - řída

*) Příjmy z pojistného na SZ a příspěvek na politiku zaměstnanosti se vykazují v podrobnějším členění položek na PSP 161 a 162 rozp. skladby

) **Poznámka: Položky 1119, 1129, 1219, 1409 a 1529 (příjmy ze staré daňové soustavy) zahrnutý v PSP 170 Ostatní daňové příjmy
položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 398 Všeobecná pokladní správa

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	590 551 180,00	590 551 180,00	x	608 546 689,73	103,05
Výdaje celkem	142 121 363,14	134 367 578,28	130 167 578,28	125 877 042,64	93,68
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	571 301 600,00	571 301 600,00	x	593 190 380,87	103,83
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	19 249 580,00	19 249 580,00	x	15 356 308,86	79,77
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	19 249 580,00	19 249 580,00	x	15 356 308,86	79,77
Specifické ukazatele - výdaje					
Vládní rozpočtová rezerva	3 839 628,86	173 093,58	173 093,58	15 700,00	9,07
Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)	140 000,00	116 971,53	116 971,53	0,00	0,00
Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému	60 000,00	20 035,19	20 035,19	6 465,45	32,27
Stavební spoření	5 200 000,00	5 200 000,00	4 600 000,00	4 561 998,78	87,73
Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky	6 922 174,00	6 922 174,00	6 922 174,00	5 944 006,61	85,87
Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace	9 164 880,00	8 957 567,97	8 057 567,97	7 320 006,50	81,72
Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5	1 040 870,00	1 040 870,00	1 040 870,00	1 040 870,00	100,00
Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6	7 434 739,07	7 434 739,07	7 434 739,07	7 434 739,07	100,00
Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy - viz příloha č. 7	814 349,00	814 349,00	814 349,00	814 349,00	100,00
Další prostředky pro územní samosprávné celky	325 595,00	325 595,00	325 595,00	124 243,35	38,16
Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	62 181 000,00	61 873 000,00	61 433 000,00	60 944 361,73	98,50
Ostatní výdaje	4 137 689,21	2 539 252,65	2 539 252,65	1 446 771,80	56,98
Odvody do rozpočtu Evropské unie	39 000 000,00	37 998 816,09	35 738 816,09	35 729 638,84	94,03
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	705 000,00	830 000,00	830 000,00	493 891,51	59,51
Prostředky na odstraňování důsledků povodní a na následnou obnovu	1 155 438,00	121 114,21	121 114,21	0,00	0,00
Výdaje vzniklé v průběhu roku, které nelze věcně zařadit do ostatních specifických ukazatelů					
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci					
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)					
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb					
Platy zaměstnanců v pracovním poměru					
Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru					
Platy státních úředníků					
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů					
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	705 000,00	830 000,00	830 000,00	493 891,51	59,51

1) bez příjmů z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

2) povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění

Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa v roce 2015

(hodnotící tabulka v Kč)

č.	Ukazatel / položka výdajů	Státní rozpočet 2015	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	% plnění	dotace a NFV územním samosprávám		
			změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv					státní rozpočet ze sl. 1	rozpočet po změnách ze sl. 4	skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10
2100	VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	3 839 628 862	0	-3 666 535 282	173 093 580	15 700 000	-157 393 580	9,1	0	0	0
2200	REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	140 000 000	0	-23 028 472	116 971 528	0	-116 971 528	0,0	0	0	0
2300	REZERVA NA MIMORÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	60 000 000	0	-39 964 815	20 035 185	6 465 450	-13 569 735	32,3	0	6 465 450	6 465 450
2400	STAVEBNÍ SPOŘENÍ	5 200 000 000	0	0	5 200 000 000	4 561 998 777	-638 001 223	87,7	0	0	0
2500	PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	6 922 174 000	0	0	6 922 174 000	5 944 006 614	-978 167 386	85,9	0	0	0
2501	Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka,a.s.	1 540 000 000	-1 540 000 000	0	0	0	0		0	0	0
2502	ČEB, a.s. - zvýšení základního kapitálu	1 000 000 000	-1 000 000 000	0	0	0	0		0	0	0
2503	Majetková újma peněžních ústavů	111 174 000	0	0	111 174 000	107 985 163	-3 188 837	97,1	0	0	0
2504	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2505	Realizace státních záruk	2 210 000 000	0	0	2 210 000 000	1 394 124 824	-815 875 176	63,1	0	0	0
2506	Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle z.č. 77/2002 Sb.	1 000 000	0	0	1 000 000	0	-1 000 000	0,0	0	0	0
2507	Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	1 810 000 000	0	0	1 810 000 000	1 666 896 627	-143 103 373	92,1	0	0	0
2508	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2509	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2510	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2511	Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů	250 000 000	-235 000 000	0	15 000 000	0	-15 000 000	0,0	0	0	0
2512	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2513	Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - zvýšení základního kapitálu	0	2 775 000 000	0	2 775 000 000	2 775 000 000	0	100,0	0	0	0
2600	SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	9 164 880 000	0	-207 312 028	8 957 567 972	7 320 006 502	-1 637 561 470	81,7	0	0	0
2601	Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření	7 800 000 000	0	0	7 800 000 000	6 817 342 641	-982 657 359	87,4	0	0	0
2602	Jednorázové náhrady ke zmírnění některých krivd způsobených komunistickým režimem	300 000	0	0	300 000	173 750	-126 250	57,9	0	0	0
2603	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2604	Odškodnění obětí trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady	848 300 000	0	-207 312 028	640 987 972	0	-640 987 972	0,0	0	0	0
2605	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2606	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2607	Valorizace náhrad za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR	1 400 000	0	0	1 400 000	901 986	-498 014	64,4	0	0	0
2608	Český svaz bojovníků za svobodu	8 000 000	0	0	8 000 000	8 000 000	0	100,0	0	0	0
2609	Konfederace politických vězňů	6 750 000	0	0	6 750 000	6 750 000	0	100,0	0	0	0
2610	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2611	Masarykovo demokratické hnutí	1 530 000	0	0	1 530 000	1 530 000	0	100,0	0	0	0
2612	Sdružení bývalých politických vězňů ČR	270 000	0	0	270 000	270 000	0	100,0	0	0	0
2613	Příspěvek politickým stranám	496 530 000	0	0	496 530 000	483 238 125	-13 291 875	97,3	0	0	0
2614	Ústav TGM,o.p.s.	1 800 000	0	0	1 800 000	1 800 000	0	100,0	0	0	0
2615-2619	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0

č.	Ukazatel / položka výdajů	Státní rozpočet 2015	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	% plnění	dotace a NFV územním samosprávám		
			změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv					státní rozpočet ze sl. 1	rozpočet po změnách ze sl. 4	skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10
2700	UKAZATEL NEOBSAZEN	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2800	FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 040 870 000	0	0	1 040 870 000	1 040 870 000	0	100,0	1 040 870 000	1 040 870 000	1 040 870 000
2900	FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	7 434 739 068	0	0	7 434 739 068	7 434 739 068	0	100,0	7 434 739 068	7 434 739 068	7 434 739 068
3000	FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	814 349 000	0	0	814 349 000	814 349 000	0	100,0	814 349 000	814 349 000	814 349 000
3100	DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	325 595 000	0	0	325 595 000	124 243 351	-201 351 649	38,2	325 595 000	325 595 000	124 243 351
3101	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3102	Financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb (Praha)	45 000 000	0	0	45 000 000	45 000 000	0	100,0	45 000 000	45 000 000	45 000 000
3103	Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	85 000 000	0	0	85 000 000	12 382 623	-72 617 377	14,6	85 000 000	85 000 000	12 382 623
3104	Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	195 595 000	0	0	195 595 000	66 860 728	-128 734 272	34,2	195 595 000	195 595 000	66 860 728
3200	TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	62 181 000 000	-308 000 000	0	61 873 000 000	60 944 361 725	-928 638 275	98,5	0	0	0
3201	Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	62 181 000 000	-308 000 000	0	61 873 000 000	60 944 361 725	-928 638 275	98,5	0	0	0
3202	Převod prostředků na zvl. účet rezervy pro důchodovou reformu	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3300	OSTATNÍ VÝDAJE	4 137 689 209	-70 000 000	-1 528 436 559	2 539 252 650	1 446 771 804	-1 092 480 846	57,0	80 480 000	80 480 000	3 626 804
3301	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3302	Prodej kolkových známek - provize České pošty	90 000 000	0	0	90 000 000	70 546 806	-19 453 194	78,4	0	0	0
3303	Souhrnné pojištění vozidel	75 000 000	0	0	75 000 000	41 148 953	-33 851 047	54,9	0	0	0
3304	Poplatky za vedení účtů peněž.ústavám	200 000 000	0	0	200 000 000	181 236 415	-18 763 585	90,6	0	0	0
3305	Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů	14 700 000	0	0	14 700 000	14 519 412	-180 588	98,8	0	0	0
3306	Výdaje na volby celkem	115 600 000	0	-8 883 700	106 716 300	3 626 804	-103 089 496	3,4	80 480 000	80 480 000	3 626 804
3307-3309	řádky neobsazený	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3310	Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU	262 000 000	-70 000 000	0	192 000 000	9 318 277	-182 681 724	4,9	0	0	0
3311	Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA	270 000 000	0	-116 555 000	153 445 000	0	-153 445 000	0,0	0	0	0
3312	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3313	Výdaje na financování programů EU	99 024 209	0	0	99 024 209	0	-99 024 209	0,0	0	0	0
3314	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3315	Pozemkové úpravy	700 000 000	0	-700 000 000	0	0	0		0	0	0
3316	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3317	Prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí	115 000 000	0	-97 997 859	17 002 141	0	-17 002 141	0,0	0	0	0
3318-3322	řádky neobsazený	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3323	Náhrady výdajů územním samosprávným celkům - doplatek za předchozí rok	70 000 000	0	0	70 000 000	21 614 818	-48 385 182	30,9	0	0	0

č.	Ukazatel / položka výdajů	Státní rozpočet 2015	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	% plnění	dotace a NfV územním samosprávám		
			změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv					státní rozpočet ze sl. 1	rozpočet po změnách ze sl. 4	skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10
3324	Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR	51 000 000	0	0	51 000 000	31 583 033	-19 416 967	61,9	0	0	0
3325	Řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3326	Platby mezinárodním finančním institucím a fondům	1 226 540 000	0	0	1 226 540 000	1 062 369 841	-164 170 160	86,6	0	0	0
3327-3353	Řádky neobsazený	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3354	Datové schránky	605 000 000	0	-605 000 000	0	0	0		0	0	0
3355	Řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3356	Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF	243 825 000	0	0	243 825 000	10 807 446	-233 017 554	4,4	0	0	0
3400	ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	39 000 000 000	-1 001 183 908	0	37 998 816 092	35 729 638 843	-2 269 177 249	94,0	0	0	0
3401	Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	39 000 000 000	-1 001 183 908	0	37 998 816 092	35 729 638 843	-2 269 177 249	94,0	0	0	0
3500	VÝDAJE VZNIKLÉ V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3700	VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU	1 155 438 000	0	-1 034 323 795	121 114 205	0	-121 114 205	0,0	0	0	0
3701	Řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3702	Řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3703	Prostředky na odstraňování škod a obnovy části území ČR poškozených povodněmi v květnu a v červnu 2013	1 155 438 000	0	-1 034 323 795	121 114 205	0	-121 114 205	0,0	0	0	0
4000	VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM	705 000 000	125 000 000	0	830 000 000	493 891 510	-336 108 490	59,5	705 000 000	830 000 000	493 891 510
4100	Podpora rozvoje a obnovy mat. techn. základny regionálního školství (program 29821)	472 891 000	108 980 000	0	581 871 000	381 419 080	-200 451 920	65,6	472 891 000	581 871 000	381 419 080
4200	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR (program 29822)	232 109 000	16 020 000	0	248 129 000	112 472 430	-135 656 570	45,3	232 109 000	248 129 000	112 472 430
	CELKEM	142 121 363 139	-1 254 183 908	-6 499 600 951	134 367 578 280	125 877 042 644	-8 490 535 636	93,7	10 401 033 068	10 532 498 518	9 918 185 183

	PRŮŘEZOVÉ UKAZATELE										
	Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	705 000 000	125 000 000	0	830 000 000	493 891 510	-336 108 490	59,5	705 000 000	830 000 000	493 891 510

Poznámka:

*) Pro účely vyhodnocení výdajů jsou údaje o rozpočtu po změnách v této tabulce uvedeny ve dvou sloupcích: údaje ve sloupci 2 zahrnují úpravy rozpočtu na základě rozpočtových opatření v těchto případech: přesuny prostředků mezi závaznými ukazateli výdajů v rámci kapitoly VPS, přesuny mezi položkami výdajů v rámci závazného ukazatele kapitoly VPS, dále přesuny mezi závaznými ukazateli kapitoly VPS a závaznými ukazateli jiných kapitol státního rozpočtu a naopak, k zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu – komentováno v části zprávy „Rozpočet výdajů“; údaje ve sloupci 3 zahrnují pouze rozpočtová opatření vůči příslušným kapitolám státního rozpočtu, kdy byly přesunuty prostředky z kapitoly VPS v souladu s rozpočtovaným účelem použití prostředků a dále použití rezerv - komentováno v části zprávy „Plnění rozpočtu výdajů“.

Kontrolní vazba mezi tabulkami uvedenými v příloze týkající se rozpočtu po změnách výdajů: tabulka č. 1 (sl. 2), resp. tabulka č. 2 (sl. 2) = tabulka č. 3 (sl. 4).

Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy v roce 2015

titul	v Kč
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - podpora Mistrovství světa silničních motocyklů Grand Prix ČR (UV č. 27/2015)	10 000 000
kap. Ministerstvo vnitra - navýšení počtu funkčních míst o 2 FM (UV č. 776/2014)	2 683 000
kap. Ministerstvo vnitra - navýšení počtu příslušníků Policie ČR a Hasičského záchranného sboru ČR (UV č. 55/2015)	109 647 221
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - zvýšení objemu v oblasti poskytování dotací soukromým školám v r. 2015 (UV č. 88/2015)	140 000 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí Evropského soudu pro lidská práva - Delta pekárna a Svaz klubů mládeže proti ČR	252 935 x)
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dotace pro Český egyptologický ústav	20 000 000
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na zajištění asistence při přesídlení krajanů (UV č. 32/2015)	66 000 000
kap. Ministerstvo vnitra - pokračování programu humanitárních evakuací zdravotně postižených obyvatel - MEDEVAC (UV č. 45/2015)	25 000 000
kap. Bezpečnostní informační služba - financování opatření ke zvýšení bezpečnosti na letišti Václava Havla Praha (UV č. 47/2015)	60 340 000
kap. Ministerstvo vnitra - likvidace mimořádné události v areálu muničních skladů ve Vrbětčích (UV č. 169/2015)	47 581 471
kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - podpora projektů sociálního dialogu (UV č. 128/2015)	12 789 400
Dotace Československému ústavu zahraničnímu na projekt "Elektronické výukové pomůcky pro českou základní a mateřskou školu v Daruvaru a Končevici v Chorvatsku"	700 000
Dotace Majetkové, správní a delimitační unii odborových svazů na ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče	15 000 000
kap. Úřad vlády ČR - prostředky na úhradu pohledávky finančního úřadu podle UV č. 300/2015	748 000 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Hanzelkovi proti ČR	82 185
kap. Ministerstvo zahraničí - finanční humanitární pomoc ČR oblastem Západní Afriky postiženým krvácivou horečkou Ebola (UV č. 152/2015)	10 000 000
kap. Ministerstvo vnitra - financování opatření ke zvýšení bezpečnosti na letišti Václava Havla Praha (UV č. 47/2015)	117 850 000
kap. Úřad vlády ČR- vznik tří funkčních míst v oddělení kanceláře Rady vlády pro záležitosti romské menšiny - Strategie romské integrace (UV č. 127/2015)	750 000
kap. Ministerstvo dopravy - mzdové prostředky včetně příslušenství na nové činnosti související s implementací CEF	509 328
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na Program MV na asistenci uprchlíkům v regionech původu a prevenci velkých migračních pohybů (UV č. 19/2015)	100 000 000
kap. Ministerstvo vnitra - zvýšení počtu funkčních míst o 21 určených k zajištění realizace zákona o státní službě (UV č. 129/2015)	17 890 500
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - Kancelář vládního zmocněnce-zast.ČR před Soudním dvorem EU (3 syst. místa)	911 805
kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - podpora projektů sociálního dialogu (UV č. 128/2015)	9 951 500
kap. Ministerstvo vnitra - navýšení prostředků na platy lékařů a zubních lékařů a na související výdaje ve Zdravotnickém zařízení MV v souvislosti se vznikem samostatné stupnice platových tarifů pro tyto lékaře (změna nař. vlády č. 564/2006 Sb.)	16 888 994
kap. Ministerstvo spravedlnosti - doplatky platů, víceúčelových paušálních náhrad a souvisejících výdajů soudců a státních zástupců za r. 2012-2014 (UV č. 358/2015)	910 527 668
kap. Ministerstvo kultury - finanční zajištění Česko - bavorské zemské výstavy 2016 (UV č. 324/2015)	5 600 000
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dotace soukromým a církevním školám - nárůst mzdových prostředků (UV č. 384/2015)	58 500 000
kap. Ministerstvo financí - navýšení prostředků na platy zaměstnanců GŘC dle změny nař. vlády č. 564/2006 Sb.	31 725 000
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na navýšení 5 FM v souvislosti se změnou zákonů o azylu a o pobytu a dočasné ochraně cizinců (UV č. 261/2015)	1 983 690
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - posílení ekonomické diplomacie o 14 míst - Implementační plán (UV č. 834/2014)	21 000 000
kap. Ministerstvo kultury - navýšení výdajů rozpočtu kapitoly (UV č. 408/2015)	184 500 000
kap. Ministerstvo financí - financování opatření ke zvýšení bezpečnosti na letišti Václava Havla Praha (UV č. 47/2015)	8 350 000
kap. Ministerstvo vnitra - navýšení počtů a objemů na mzdové zabezpečení; zajištění bezpečnosti při správě daní (UV č. 343D/2015)	1 888 677
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Šumbera a R&L proti ČR	927 520
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - navýšení limitu počtu zaměstnanců - 10 FM	2 985 822
kap. Úřad vlády ČR - navýšení kapacit v souvislosti s naplňováním Strategie podpory Čechů v institucích EU (UV 480/2015)	367 100
kap. Ministerstvo zdravotnictví - náklady spojené s vysláním traumatizovaného ČR do Nepálu (UV č. 314 a č. 357/2015)	10 331 949
kap. Generální inspekce bezpečnostních sborů - navýšení rozpočtu výdajů na sociální dávky	2 540 000
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na realizaci opatření v souvislosti s migrační situací v EU a ČR (UV č. 574/2015)	216 870 238
kap. Ministerstvo vnitra - náklady spojené s vysláním traumatizovaného ČR do Nepálu (UV č. 314 a č. 357/2015)	6 009 201
kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - podpora projektu sociálního dialogu (UV č. 711/2015)	4 831 602
kap. Ministerstvo zdravotnictví - investiční dotace Fakultní nemocnici v Motole na rekonstrukci posluhářen v areálu FNM - objekt H	20 000 000
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na zajištění ochrany ústavních činitelů při vrcholné návštěvě pietní akce konané k Mezinárodnímu dni památky holocaustu ve dnech 26. a 27. ledna 2015 (UV č. 46/2015)	10 306 683
kap. Ministerstvo zahraničí - náklady spojené s vysláním traumatizovaného ČR do Nepálu (UV č. 314 a č. 357/2015)	546 921
kap. Český báňský úřad - prostředky na opravu fasády budovy ČBU a na služby školení a vzdělávání	815 000
kap. Grantová agentura ČR - posílení výdajů na výzkum, vývoj a inovace (UV č. 749/2015)	15 000 000
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - posílení výdajů na výzkum, vývoj a inovace (UV č. 749/2015)	500 000 000
kap. Bezpečnostní informační služba - posílení výdajů	3 654 281
kap. Akademie věd ČR - posílení výdajů na výzkum, vývoj a inovace (UV č. 749/2015)	70 000 000
kap. Poslanecká sněmovna Parlamentu - navýšení prostředků na platy o 3 % za 11. a 12. měsíc (usnesení RV č. 332/2015)	1 126 854
kap. Senát Parlamentu - navýšení prostředků na platy o 3 % za 11. a 12. měsíc (usnesení RV č. 332/2015)	618 373
kap. Ministerstvo dopravy - navýšení limitů regulace zaměstnanosti -12 FM v souvislosti s první systemizací	7 565 464
kap. Poslanecká sněmovna Parlamentu - platy poslanců vč. příslušenství a některé náhrady (usnesení RV č. 334/2015)	31 975 000
kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - projekty na podporu sociálního dialogu (UV č. 939/2015)	2 259 900
kap. Ministerstvo vnitra - dočasné posílení bezpečnosti zastupitelského úřadu ČR v Bejrútu (UV č. 960/2015)	1 600 000
kap. Technologická agentura - posílení výdajů na výzkum, vývoj a inovace (UV č. 749/2015)	15 000 000
C e l k e m	3 682 235 282

x) Evropský soud pro lidská práva - dále zkratka ESLP

zkratky: FM = funkční místo/a; UV = usnesení vlády

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

	Rozpočet 2015		Skutečnost k 31. 12. 2015
	schválený	po změnách	
Běžné výdaje organizačních složek státu celkem	124 550 012	117 983 386	110 429 752
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Kapitálové výdaje organizačních složek státu celkem	3 055 438	3 496 114	3 344 920
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	1 155 438	121 114	0
Neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Investiční příspěvky příspěvkovým organizacím celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Neinvestiční transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) krajům a obcím celkem	9 696 033	9 702 499	9 424 294
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	9 696 033	9 702 499	9 424 294
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)	0	0	0
Investiční transfery a půjčené prostředky krajům a obcím celkem	705 000	830 000	493 892
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	705 000	830 000	493 892
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)	0	0	0
Neinvestiční transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) podnikatelským subjektům a neziskovým institucím celkem	4 114 880	2 355 580	2 184 185
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	4 114 880	2 355 580	2 184 185
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)	0	0	0
Investiční transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) podnikatelským subjektům a neziskovým institucím celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	0	0	0
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)	0	0	0
Neinvestiční příspěvky státním fondům celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Investiční příspěvky státním fondům celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) regionálním radám regionů soudržnosti celkem	0	0	0
z toho: neinvestiční	0	0	0
investiční	0	0	0
Běžné výdaje kapitoly celkem	138 360 925	130 041 464	122 038 231
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Kapitálové výdaje kapitoly celkem	3 760 438	4 326 114	3 838 812
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	1 155 438	121 114	0

v tisících Kč

**Přehled účelových transferů a půjčených prostředků (návrtných finančních výpomocí)
krajům, obcím a jiným subjektům z rozpočtu kapitoly**

v tisících Kč

	Rozpočet 2015		Skutečnost k 31.12.2015
	schválený	po změnách	
Účelové neinvestiční transfery krajům celkem	1 321 465	1 305 999	1 104 647
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční transfery krajům celkem	180 000	173 331	37 798
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové neinvestiční půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) krajům celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) krajům celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové neinvestiční transfery obcím celkem	8 374 568	8 396 499	8 319 646 *)
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční transfery obcím celkem	525 000	656 669	456 094
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové neinvestiční půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) obcím celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) obcím celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) regionálním radám regionů soudržnosti celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0

*) ve sloupci "rozpočet po změnách" a "skutečnost" včetně dotací dobrovolným svazkům obcí vykázaných na pol. 5329

Výdaje účelově určené na programové financování

Období: 2015

Evidenční číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje účelově určené na programové financování				Běžné výdaje účelově určené na programové financování				Výdaje účelově určené na programové financování celkem			
		Rozpočet		Skutečnost	%	rozpočet		skutečnost	%	Rozpočet		Skutečnost	%
		schválený	po změnách		plnění	schválený	po změnách		plnění	schválený	po změnách		plnění
29821	Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství - celkem	472 891	581 871	381 419	65,6	0	0	0		472 891	581 871	381 419	65,6
29822	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR - celkem	232 109	248 129	112 472	45,3	0	0	0		232 109	248 129	112 472	45,3
Celkem za všechny programy		705 000	830 000	493 891	59,5	0	0	0		705 000	830 000	493 891	59,5