

MINISTERSTVO FINANCÍ
Čj. MF-7 332/2017/11-1

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
KAPITOLY 398
VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA
ZA ROK 2016

Duben 2017

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	- 31 -
E. Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly v letech 2012 až 2016.....	- 33 -
F. Stav nesplacených půjčených prostředků a návratných finančních výpomocí z rozpočtu kapitoly	- 35 -
G. Kontrola	- 37 -
H. Tabulková část.....	- 39 -

A. Úvod

Schválený rozpočet kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále „VPS“) na rok 2016 obsahoval podle zákona č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016 **příjmy ve výši 632 390 797 tis. Kč a výdaje ve výši 144 609 929 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 2015	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po změnách 2016	Skutečnost 2016	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění	Index 2016/2015
	1	2	3	4	4-3	4/3	4/1
Příjmy	608 546 690	632 390 797	632 390 797	657 282 642	24 891 845	103,9	113,3
Výdaje	125 877 043	144 609 929	138 697 007	132 727 218	- 5 969 789	95,7	102,1

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 615 701 500 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, odvod z loterií / daň z hazardu, 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 16 689 297 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 2016 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 11 700 000 tis. Kč podle usnesení vlády č. 748/2015. Usnesením vlády č. 831/2016 byla tato výše z důvodu nedostatku zdrojů na příslušných účtech změněna na částku 8 700 000 tis. Kč. Snížení těchto příjmů bylo možné s ohledem na aktuální příznivější plnění ostatních příjmů v rámci tohoto ukazatele.

B.2. Plnění rozpočtu příjmů

Celkové příjmy kapitoly VPS dosáhly v roce 2016 částky 657 282 642 tis. Kč (z toho daňové příjmy 638 904 263 tis. Kč) a oproti rozpočtu byly překročeny o 24 891 845 tis. Kč, tj. o 3,9 %. Celkový pohled na plnění příjmů dává následující tabulka:

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

Ukazatel	Skutečnost 2015	Státní rozpočet 2016	Rozpočet po změnách 2016	Skutečnost 2016	% plnění	Index 2016/2015
	1	2	3	4	4/3	4/1
Daň z přidané hodnoty	236 632 441	247 700 000	247 700 000	245 679 922	99,2	103,8
Spotřební daň	142 968 388	142 000 000	142 000 000	150 338 235	105,9	105,2
v tom: daň z minerálních olejů	75 219 061	73 900 000	73 900 000	78 789 939	106,6	104,7
daň z plynů, pevných paliv a elektřiny	2 791 306	2 800 000	2 800 000	3 038 153	108,5	108,8
odvod z elektřiny ze slunečního záření	1 932 214	1 900 000	1 900 000	1 925 919	101,4	99,7
ostatní spotřební daň	63 025 807	63 400 000	63 400 000	66 584 224	105,0	105,6
Daň z příjmů právnických osob	99 570 141	101 400 000	101 400 000	111 188 746	109,7	111,7
Daně z příjmů fyzických osob	103 054 352	108 600 000	108 600 000	112 950 885	104,0	109,6
v tom: daň z příjmů fyzických osob - zvl.sazba	10 616 292	11 000 000	11 000 000	10 893 628	99,0	102,6
daň z příjmů fyzických osob - ze samost. výdělečné činnosti	1 261 573	1 700 000	1 700 000	3 458 766	203,5	274,2
daň z příjmů fyzických osob - závislá činnost	91 176 487	95 900 000	95 900 000	98 598 491	102,8	108,1
Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	161 203	100 000	100 000	316 878	316,9	196,6
Odvody z loterií (z podseskupení položek 135)	2 587 497	4 200 000	4 200 000	4 388 094	104,5	169,6
Daně z majetkových a kapitálových převodů	6 789 467	10 300 000	10 300 000	12 532 664	121,7	184,6
Ostatní daně a poplatky (příjmy z kolků a ostatní)	1 425 778	1 400 700	1 400 700	1 508 216	107,7	105,8
Clo	1 114	800	800	623	77,9	55,9
DAŇOVÉ PŘÍJMY	593 190 381	615 701 500	615 701 500	638 904 263	103,8	107,7
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4 651 702	4 989 297	4 989 297	9 678 379	194,0	208,1
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4 607	0	0	0		
PŘIJATÉ TRANSFERY	10 700 000	11 700 000	11 700 000	8 700 000	74,4	81,3
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	15 356 309	16 689 297	16 689 297	18 378 379	110,1	119,7
PŘÍJMY CELKEM	608 546 690	632 390 797	632 390 797	657 282 642	103,9	108,0

Ve srovnání se schváleným rozpočtem bylo dosažené inkaso **daňových příjmů** vyšší o 23 202 763 tis. Kč. Podrobné zhodnocení inkasa daňových příjmů podle jednotlivých druhů je uvedeno ve Zprávě o výsledcích hospodaření státního rozpočtu za rok 2016.

Příjmy sledované v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem**” byly překročeny ve srovnání s rozpočtem o 1 689 082 tis. Kč a dosáhly částky 18 378 379 tis. Kč (110,1 % 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 překročení příjmů je výsledkem vyššího plnění 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 výše). Ve srovnání s rokem 2015 byly příjmy vykázané v tomto ukazateli vyšší o 3 022 070 tis. Kč, což ovlivnily zejména vyšší příjmy z finančního vypořádání předchozího roku.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytku organizací s přímým vztahem“** dosáhly částky 2 721 177 tis. Kč a byly překročeny o 721 177 tis. Kč.

Příznivé 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 2016 byl převeden do státního rozpočtu celkový přebytek z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání za rok 2015 ve výši 2 719 900 tis. Kč, tj. o 719 900 tis. Kč více než předpokládal rozpočet a o 470 822 tis. Kč více než činil odvod v roce 2015 (přebytek za rok 2014). 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.

Příjmy z pronájmu a z úroků dosáhly částky 1 277 tis. Kč.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Přijaté sankční platby a vratky transferů“** dosáhly částky 5 594 565 tis. Kč a byly překročeny o 3 432 565 tis. Kč, a to zejména dosažením vyšších příjmů z odvodů provedených správci kapitol a dalšími subjekty při finančním vypořádání. Z prostředků odvedených při finančním vypořádání připadl největší podíl na odvody provedené jednotlivými kapitolami a dalšími subjekty (5 474 410 tis. Kč), přičemž další prostředky byly odvedeny i mimo termín pro finanční vypořádání. Objem odvedených prostředků ovlivnilo finanční vypořádání dotací na obnovitelné zdroje v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu. Územní samosprávné celky odvedly 3 327 tis. Kč. Příjmy ze sankčních plateb v roce 2016 činily 18 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 2016 výše 967 550 tis. Kč a byly překročeny o částku 508 668 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 682 039 tis. Kč (v roce 2015 celkem 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. Výši těchto příjmů v roce 2016

mimořádně ovlivnil i odvod prostředků z Národního fondu ve výši 235 736 tis. Kč. Tato částka představuje nevyčerpaný zůstatek účtu Národního fondu č. 0-200027021/0710. Na tento účet byly původně převedeny finanční prostředky účelové rezervy určené na národní podíl financování některých projektů předvstupních nástrojů Evropské unie (tj. Phare, ISPA, SAPARD) rozpočtované v kapitole VPS ve státním rozpočtu České republiky na rok 2000, které nebyly vyčerpány do 31. prosince 2000 ve výši 1,99 mld. Kč. Tento finanční transfer schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR dne 5. 12. 2000 zákonem o státním rozpočtu České republiky na rok 2001. V průběhu následujících let byly prostředky využívány na financování národního podílu spolufinancování u projektů předvstupní pomoci a později bylo jejich využití usnesením vlády rozšířeno i na úhradu výdajů projektů financovaných z operačních programů v rámci kohezní politiky EU. Po ukončení všech stanovených operací byl tento účet uzavřen a nevyužité prostředky převedeny zpět na příjmový účet kapitoly VPS.

Celkové příjmy ze splátek půjčených prostředků činily celkem 395 087 tis. Kč a ve srovnání s rozpočtem byly překročeny o 26 672 tis. Kč. Překročení ovlivnily zejména vyšší příjmy ze splátek půjčených prostředků ze zahraničí.

Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů v roce 2016 činily 7 180 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 6 180 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 50 000 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 139 305 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 50 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 184 580 tis. Kč a rozpočet byl překročen o 24 580 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 2016 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

Příjmy na **seskupení položek „Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku“** nebyly v roce 2016 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

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. 748/2015 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 11 700 000 tis. Kč. Usnesením vlády č. 831/2016 byla tato výše z důvodu nedostatku zdrojů změněna na částku 8 700 000 tis. Kč. V této výši byl odvod do státního rozpočtu realizován (v roce 2015 byla využita částka 10 700 000 tis. Kč, v roce 2014 částka 10 300 000 tis. Kč, v roce 2013 částka 10 000 000 tis. Kč). Výpadek těchto příjmů v kapitole VPS byl nahrazen vyšším plněním ostatních nedaňových příjmů.

Na závěr lze konstatovat, že příjmy v ukazateli „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem“ byly překročeny o částku 1 689 082 tis. Kč.

C. Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa

C.1. Rozpočet výdajů

Schválený rozpočet výdajů kapitoly podle zákona č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016 činil **144 609 929 tis. Kč**.

Schválený rozpočet byl v průběhu roku 2016 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. 748/2015 k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2016 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2017 a 2018 a střednědobých výdajových rámců na léta 2017 a 2018, byla provedena v kapitole VPS tato rozpočtová opatření:

- k finančnímu zajištění akcí vybraných v rámci třetí 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 programu 29821 celkem o 246 000 tis. Kč, v tom částka 156 000 tis. Kč na vrub kapitoly Státní dluh a částka 30 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávy“ (položka Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy), dále částka 60 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Ostatní výdaje“ (v tom částka 20 000 tis. Kč v položce Náhrady výdajů územním samosprávním celkům – doplatek za předchozí rok a částka 40 000 tis. Kč v položce Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM), vše na vrub očekávaných úspor;
- na základě **žádosti kapitoly Poslanecká sněmovna Parlamentu a v návaznosti na usnesení rozpočtového výboru č. 217/2016** byly zvýšeny výdaje této kapitoly o částku

15 000 tis. Kč na přestřešení části vnitřního dvora č.p. 7 Malostranské náměstí Praha 1, a to na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“; v položce Realizace státních záruk;

- usnesením vlády č. 588/2016 vláda schválila **poskytnutí humanitární, rozvojové a rekonstrukční asistence Sýrii při zmírňování utrpení civilního obyvatelstva a napomáhání obnovy země** ve výši 40 000 tis. Kč pro rok 2016. Tyto prostředky byly přesunuty do kapitoly Ministerstva zahraničních věcí na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Ostatní výdaje“, v položce Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF;
- částka 60 500 tis. Kč byla přesunuta **do kapitoly Ministerstva spravedlnosti** k pokrytí výdajů na nákup zařízení pro ozvučení soudních síní, dále na pořízení diskových polí, serverů a serverového SW z rámcových smluv, případně nákup telefonních ústředí, multifunkčních zařízení nebo skenerů, a to na vrub očekávaných úspor v „ukazateli „Ostatní výdaje“ v položce Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM;
- k pokrytí **zvýšených výdajů kapitoly Bezpečnostní a informační služba** ve výši 6 531 tis. Kč byly využity očekávané úspory v ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ v položce Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady;
- rozpočtovým opatřením byl snížen rozpočet výdajů kapitoly VPS v návaznosti na očekávanou úsporu v pol. „Pojistné zdravotního pojištění – platba státu“ o částku 500 000 tis. Kč ve prospěch **kapitoly Ministerstva zdravotnictví**. Prostředky byly určeny na **programové financování pro fakultní nemocnice, psychiatrické nemocnice a ostatní nemocnice ve vlastnictví státu**;
- usnesením vlády č. 781/2016 vláda rozhodla **o zmírnění škod způsobených jarními mrazy na ovocných kulturách v dubnu 2016**. Částka 133 000 tis. Kč byla přesunuta **do kapitoly Ministerstva zemědělství** na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Stavební spoření“;
- usnesením vlády č. 1017/2015 vláda rozhodla o použití finančních prostředků Vládní rozpočtové rezervy roku 2016 **na úhradu ztráty z podpořeného financování pro Českou exportní banku, a.s.** ve výši 2 553 928 tis. Kč. Tyto prostředky jsou vykázány v rámci prostředků určených státním rozpočtem na podporu exportu v kapitole VPS v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ v pol. „Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s.“;
- na základě rozhodnutí Rady o systému vlastních zdrojů EU (2014/335/EU Euratom ze dne 26. 5. 2014), které nabylo platnosti 30. 9. 2016¹, se mění rozdělení vybraného cla v poměru 80 % cla do EU a 20 % podílu na clech pro členské státy EU na úhradu nákladů na výběr. **Tím vznikla České republice povinnost uhradit EU zpětně od 1. 1. 2014 vzniklý rozdíl ve výši 5% na clech.** K zajištění tohoto závazku byly posíleny výdaje **kapitoly Ministerstva financí** pro Generální ředitelství cel na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Odvozy do rozpočtu Evropské unie“ ve výši 1 100 000 tis. Kč;
- ke zvýšení výdajů na **náhrady zvýšení životních nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí** (např. vlivem kurzových dopadů, úprava přepočítacích relací, rychlejších

¹ Na základě dohody institucí EU se použije s platností od 1. 1. 2014.

naplňováním systemizovaných míst v zahraničí) **v kapitole Ministerstva zahraničních věcí** o 20 000 tis. Kč byla použita očekávaná úspora v ukazateli „Stavební spoření“;

- k posílení prostředků Generální finanční ředitelství **v kapitole Ministerstva financí na obnovu lokálních technologií a provozování ICT finanční správy** o částku 300 000 tis. Kč byly přesunuty prostředky ve výši 10 000 tis. Kč z ukazatele „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ z položky Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady; dále pak ve výši 290 000 tis. Kč z ukazatele „Ostatní výdaje“ z položky Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM;
- usnesením vlády č. 980/2016 vláda schválila nařízení vlády o **mimořádných podporách pro producenty mléka a další odvětví živočišné výroby** v návaznosti na Nařízení EK v přenesené pravomoci č. 2016/1612, které určuje mimořádnou podporu spojenou s přizpůsobením produkce pro producenty v odvětví mléka a dalších odvětvích živočišné výroby v důsledku dlouhodobě negativní situace na trhu. K pokrytí tohoto mimořádného výdaje byly přesuny prostředky ve výši 279 572 tis. Kč **do kapitoly Ministerstva zemědělství** na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Stavební spoření“;
- k posílení výdajů na **národní podpory do zemědělství** byly zvýšeny výdaje **kapitoly Ministerstva zemědělství** o částku 587 427 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“; v položce Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů (částka 250 000 tis. Kč) a ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ v položce Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady (částka 237 427 tis. Kč) a v položce Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření (částka 100 000 tis. Kč);
- v rámci ukazatele programového financování byly prováděny v průběhu roku 2016 rozpočtové přesuny, a to z programu 298 21 do programu 298 22 zejména k finančnímu zajištění akcí z rozhodnutí ministra financí (částka 11 110 tis. Kč). Zároveň v průběhu tohoto roku byla převedena nevyčerpaná částka dotace schválené usnesením vlády č. 717/2015 pro město Brandýs nad Labem – Stará Boleslav na rekonstrukci objektu Ivana Olbrachta č. 59/2 na posílení zdrojů podprogramu 298 213 (25 980 tis. Kč).

Kromě výše uvedených změn (celkem snížení o 2 884 571 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 3 028 351 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 138 697 007 tis. Kč, tj. o 5 912 922 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.

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 textu².

Ve srovnání s rozpočtem po změnách byly z kapitoly čerpány výdaje ve výši 132 727 218 tis. Kč. Nebyly čerpány výdaje ve výši 5 969 788 tis. Kč.

Z celkových výdajů činí

- běžné výdaje: schválený rozpočet 142 194 929 tis. Kč, rozpočet po změnách 136 489 539 tis. Kč a skutečnost 130 876 148 tis. Kč;
- kapitálové výdaje: schválený rozpočet 2 415 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 2 207 468 tis. Kč a skutečnost 1 851 070 tis. Kč. Struktura kapitálových výdajů je uvedena v tabulce a podrobněji jsou tyto výdaje komentovány v dalším textu.

Tabulka 3: Kapitálové výdaje v kapitole VPS (v tis. Kč)

Výdaje	Skutečnost 2015	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost 2016
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	493 892	905 000	1 147 468	801 148
České exportní banka - zvýšení základního kapitálu	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Exportní garanční a pojišťovací společnost - navýšení základního kapitálu	2 775 000	0	0	0
IBRD - navýšení kapitálu	48 252	60 000	60 000	49 922
navýšení upsaného kapitálu Evropské investiční banky (EIB)	521 669	0	0	0
Výdaje na odstraňování důsledků povodní a na následnou obnovu	0	0	0	0
Pozemkové úpravy (část výdajů)	0	450 000	0	0
Celkem	3 838 813	2 415 000	2 207 468	1 851 070

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

Přehled o čerpání podle ukazatelů kapitoly podává následující tabulka:

² 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 4: Ukazatele výdajů kapitoly VPS (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2015	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po změnách 2016	Skutečnost 2016	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	15 700	3 780 696	205 549	15 500	0	-190 049	7,5
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	0	140 000	101 760	16 807	16 807	-84 953	16,5
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	6 465	60 000	35 055	5 398	5 398	-29 657	15,4
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 561 999	4 900 000	4 467 428	4 280 378	0	-187 050	95,8
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	5 944 007	8 368 000	10 656 928	10 213 749	0	-443 179	95,8
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	7 320 006	8 580 755	8 034 619	7 331 498	0	-703 121	91,2
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 040 870	1 069 943	1 069 943	1 069 943	1 069 943	0	100,0
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	7 517 337	7 517 337	7 516 655	7 516 655	-682	100,0
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	814 349	833 725	833 725	833 725	833 725	0	100,0
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	124 243	305 495	275 495	154 403	154 403	-121 092	56,0
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	60 944 362	63 058 000	62 558 000	62 253 525	0	-304 475	99,5
OSTATNÍ VÝDAJE	1 446 772	4 590 978	2 388 708	1 542 105	372 813	-846 603	64,6
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	35 729 639	40 500 000	39 400 000	36 687 392	0	-2 712 608	93,1
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	0	0	0	0	0	
VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SM VS CELKEM	493 892	905 000	1 152 460	806 140	806 140	-346 320	69,9
		0	0	0	0		
Výdaje VPS celkem	125 877 043	144 609 929	138 697 007	132 727 218	10 775 884	-5 969 789	95,7

VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA

Rezerva byla rozpočtována ve výši 3 780 696 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. 748/2015, bod V/4. Přehled o čerpání této rezervy státního rozpočtu podává tabulka č. 4 v příloze. Z rozpočtované výše

bylo využito celkem 3 590 647 tis. Kč (v tom: částka 3 575 147 tis. Kč byla uvolněna formou rozpočtových opatření do rozpočtů kapitol a prostředky ve výši 15 500 tis. Kč byly převedeny na účet příjemců podle příslušného titulu). Úspora činí 190 049 tis. Kč. Z pohledu rozhodnutí o použití prostředků rezervy rozhodla vláda o necelých 98 procentech uvolněných prostředků.

Objemově nejvíce prostředků v roce 2016 bylo použito **v kapitole Všeobecná pokladní správa** (71,6 %), a to zejména na dotaci na úhradu ztráty z podpořeného financování pro Českou exportní banku, a. s. dle usnesení vlády č. 954/2016 (částka 2 553 928 tis. Kč). Mimo kapitolu VPS nejvíce prostředků směřovalo **do kapitoly Ministerstva kultury** (9,5 %) a to na navýšení rozpočtu na nákup budovy v dražbě pro Národní divadlo podle usnesení vlády č. 98/V/2016 (částka 290 050 tis. Kč) a realizaci projektu Národní oslavy 700. výročí narození císaře Karla IV. podle usnesení vlády č. 41/2016 (částka 50 000 tis. Kč). Další prostředky směřovaly **do kapitoly Ministerstva zemědělství** (8,4 %) na zmírnění škod způsobených suchem na zemědělských plodinách a lesních školkách v květnu až říjnu 2015 podle usnesení vlády č. 277/2016 (částka 300 000 tis. Kč). Prostředky **do kapitoly Ministerstva zahraničních věcí** (6,5 % objemu uvolněných prostředků) byly určeny na nástroj finanční pomoci uprchlíkům v Turecké republice v podobě bilaterálního příspěvku ČR do rozpočtu EU podle usnesení vlády č. 275/2016 (částka 163 121 tis. Kč), dále jako peněžní dar do Svěreneckého fondu EU pro Sýrii a západní Balkán (MADAD) podle usnesení vlády č. 363/2016 (částka 68 000 tis. Kč) a také na realizaci projektu Národní oslavy 700. výročí narození císaře Karla IV. podle usnesení vlády č. 41/2016 (částka 1 425 tis. Kč).

Na krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstva spravedlnosti uvolněno celkem 1 832 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. 748/2015. Z rozpočtované částky 140 000 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními uvolněny finanční prostředky do kapitoly Ministerstva vnitra, a to v celkové výši 38 240 tis. Kč pro HZS Jihomoravského kraje k zajištění technického zhodnocení dvou vyprošťovacích vozidel a pro Záchranný útvar v Hlučíně a Pyrotechnickou službu Policie ČR k pořízení nové techniky a zařízení k odstraňování následků výbuchů v muničním skladu ve Vrběticích. Částka 16 807 tis. Kč byla uvolněna formou dotace Zlínskému kraji na úhradu nákladů spojených s poskytnutím věcné a osobní pomoci Vojenským lesům a statkům ČR, s.p. za období leden - září 2016. Věcná a osobní pomoc spočívala v poskytnutí fyzické a technické ostrahy areálu Vojenského technického ústavu, s.p. ve Vlachovicích-Vrběticích a souvisejících ploch, spadajících do střeženého perimetru, ve výstavbě mechanického zábranného prostředku ve formě oplocení, vybudování elektrického ohradníku pro zvířata mezi obcemi Vlachovice a Haluzice a dalších činnostech na základě výzvy velitele zásahu. Prostředky ve výši 84 952 tis. Kč zůstaly nečerpány.

REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE ZÁKONA Č. 239/2000 Sb., O INTEGROVANÉM 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. 748/2015. Z rozpočtované částky ve výši 60 000 tis. Kč byly uvolněny finanční prostředky v celkové výši 30 342 tis. Kč. Do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra byly uvolněny prostředky v celkové výši 24 945 tis. Kč a do rozpočtu Zlínského kraje 5 397 tis. Kč. Rozpočtovými opatření převedené prostředky do kapitoly Ministerstva vnitra byly určeny pro HZS krajů na nákup nové techniky a na opravu techniky poškozené při zásazích, a to pro HZS 2x Středočeského, Jihočeského, Zlínského a Pardubického, Záchraného útvaru HZS ČR a pro Policii ČR. Dotace Zlínskému kraji byla určena, na pokrytí mimořádných výdajů, které byly uskutečněny Zdravotnickou záchrannou službou Zlínského kraje, 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–Vrbeticích za období leden – září 2016. Přehled o uvolněných prostředcích je uveden v tabulce:

Tabulka 5: 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 Středočeského kraje	1 911 800
Ministerstvo vnitra	nákup vyšetřovacího vozidla Hasičského záchranného sboru Jihočeského kraje	505 000
Ministerstvo vnitra	prostředky pro Hasičský záchranný sbor ČR a pro Policii ČR k bezpečnostnímu opatření "VÝBUCH" v areálu muničních skladů ve Vlachovicích - Vrbeticích	4 620 647
Ministerstvo vnitra	pořízení zásahového jeřábu Hasičského záchranného sboru Pardubického kraje a oprava zásahového vozidla Hasičského záchranného sboru Středočeského kraje	17 907 296
Zlínský kraj	prostředky na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v důsledku prováděných prací v roce 2016 při řešení mimořádné události po výbuších munice ve Vlachovicích - Vrbeticích - celkem	5 397 645
	Celkem	30 342 388

Prostředky ve výši 29 657 612 Kč zůstaly nečerpány.

STAVEBNÍ SPOŘENÍ

V průběhu roku 2016 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 2015 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2015) a žádosti o roční zálohu státní podpory za rok 2016 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2016 (tzv. 1. kolo r. 2016). Pokud je žádost o roční zálohy státní podpory neúplná nebo

obsahuje nesprávné údaje, je Ministerstvo financí oprávněno vyžádat si od stavební spořitelny doplnění nebo opravu této žádosti.

Na výplatu státní podpory stavebního spoření počítal státní rozpočet na rok 2016 s částkou 4 900 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 4 467 428 tis. Kč. Částka 432 572 tis. Kč byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zemědělství a v kapitole Ministerstva zahraničních věcí – viz část „Rozpočet výdajů“. Na státní podporu stavebního spoření bylo v roce 2016 čerpáno 4 280 378 tis. Kč. Rozpočtové prostředky byly čerpány na 89,9 % schváleného rozpočtu, resp. 95,8 % rozpočtu po změnách. Přehled o výplatě státní podpory stavebního spoření je uveden v tabulce:

Tabulka 6: Čerpání výdajů na stavební spoření (v tis. Kč)

za období	datum	čerpání státní podpory
2. kolo r. 2015	18.4.2016	4 136 069
doplněná žádost	23.6.2016	12
doplněná žádost	9.9.2016	11
3. kolo r. 2015	12.9.2016	17 923
vrácení neodůvodněně vrácené částky SP	23.9.2016	41
1. kolo r. 2016	3.10.2016	126 268
doplněná žádost	21.10.2016	19
doplněná žádost	5.12.2016	35
Celkem	x	4 280 378

V roce 2016 došlo ve výši vyplacené státní podpory stavebního spoření proti roku 2015 k poklesu o 281 621 tis. Kč, tj. o 6,2 %. Pokles výdajů souvisí 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.

Podle údajů stavebních spořitelen poskytnutých Ministerstvu financí činil k 31. 12. 2016 celkový počet smluv o stavebním spoření ve fázi spoření 3,312 mil. smluv, což je o 191 tis. smluv méně (- 5,5 %) než ke konci roku 2015. V roce 2016 bylo uzavřeno 403 tis. nových smluv o stavebním spoření s celkovou hodnotou cílové částky 154,8 mld. Kč; průměrná cílová částka u smluv, které uzavřely fyzické osoby, dosáhla výše 383,9 tis. Kč. V porovnání s údaji za rok 2015, kdy počet nově uzavřených smluv dosáhl počtu 373 tis. a průměrná cílová částka u smluv, které uzavřely fyzické osoby, dosáhla výše 371 tis. Kč, bylo v roce 2016 uzavřeno o 30 tis. smluv více (+ 8,1 %) při současném nárůstu průměrné cílové částky o 13 tis. Kč (+ 3,4 %). Celkový objem naspořené částky k 31. 12. 2016 dosáhl hodnoty 362,6 mld. Kč, což je o 21,6 mld. Kč méně (- 5,6 %), než ke konci roku 2015.

K 31. 12. 2016 působilo na finančním trhu v ČR celkem 5 stavebních spořitelen oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti stavebního spoření.

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

Tabulka 7: Státní podpora stavebního spoření v letech 2012-2016 (v tis. Kč)

	2012	2013	2014	2015	2016
čerpání státní podpory	5 290 051	4 953 391	4 761 232	4 561 999	4 280 378

PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY; INVESTIČNÍ POBÍDKY

Schválený rozpočet činil 8 368 000 tis. Kč, rozpočet po změnách tohoto ukazatele na rok 2016 činil 10 656 928 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 10 213 749 tis. Kč. Úspora dosáhla částky 443 179 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 1 270 000 tis. Kč. Na základě usnesení vlády č. 954/2016 byla položka posílena o částku 2 553 928 tis. Kč na vrub vládní rozpočtové rezervy, protože požadovaná úhrada ztráty vyplývající z provozování podpořeného financování ze státního rozpočtu podstatně přesahovala rozpočtovanou částku určenou na dotaci ČEB, a.s. zejména z důvodu selhání obchodního případu Energetičeskaja Kompanija UPUP – Salechard. Na základě žádosti předsedy představenstva a generálního ředitele ČEB byla poskytnuta dotace na úhradu ztráty z podpořeného financování za 4. čtvrtletí 2015 ve výši 3 823 928 tis. Kč.

Česká exportní banka, a.s. – zvýšení základního kapitálu – na tento účel byla rozpočtována částka 1 000 000 tis. Kč. Navýšení majetkové účasti státu bylo schváleno usnesením vlády č. 1017/2015. Ministerstvo financí obdrželo v únoru 2016 žádost banky o navýšení základního kapitálu o 1 000 000 tis. Kč. ČEB informovala Ministerstvo financí o úpisu 1.000 ks nových kmenových akcií vydaných ČEB za účelem zvýšení základního kapitálu ČEB z dosavadní výše 4 000 000 tis. Kč na základní kapitál ve výši 5 000 000 tis. Kč, a to v zaknihované podobě, znějících na jméno, s nominální hodnotou 1 000 tis. Kč. Ministerstvo financí převedlo částku 1 000 000 tis. Kč na účet společnosti ČEB.

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. Na rok 2016 byla tato položka výjimečně rozpočtována v nulové výši, a to ze dvou důvodů. Prvním z nich je závěr kontroly NKÚ z kontrolní akce „Peněžní prostředky státního rozpočtu zahrnuté do kapitoly státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa“. Závěr konstatoval, že výdaje určené pro ČSOB, a.s. jsou vynakládány na základě mandátní smlouvy a příjmy – splátky úvěrů jsou příjmem kapitoly 312 Ministerstvo financí. Z toho důvodu byly i náklady v této věci podřazeny v roce 2016 této kapitole. Druhým důvodem je uzavření Dodatku smlouvy č. 1 ke „Smlouvě o úhradě majetkové újmy ze zvýhodněných tzv. sociálních půjček (úvěrů) na individuální bytovou výstavbu a mladým manželům“ uzavřené dne 1. 3. 2000 mezi Ministerstvem financí České republiky a Českou spořitelnou, a.s., který je účinný od 1. ledna 2016. Na základě tohoto dodatku nebyly v průběhu roku 2016 vypláceny České spořitelně čtvrtletní zálohy na majetkovou újmu, ale celá částka bude na základě prokázané skutečnosti běžného roku vyplacena jednorázově v roce 2017.

Realizace státních záruk – schválený rozpočet činil 1 936 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 1 921 000 tis. Kč. Částka 15 000 tis. Kč byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Poslanecká sněmovna Parlamentu - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Z titulu poskytnutých státních záruk byly v průběhu roku 2016 realizovány ze státního rozpočtu splátky rizikových záruk ve výši 1 582 367 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 338 633 tis. ve srovnání s rozpočtem po změnách 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 1 607 454 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 1 711 000 tis. Kč byla čerpána na 93,9 %.

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 2016 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Uspořené prostředky (částka 250 000 tis. Kč) byly použity v rámci rozpočtového opatření ve prospěch kapitoly Ministerstva zemědělství s účelem podpory agropotravinářského komplexu – viz část „Rozpočet výdajů“.

Dotace na podporu exportu – doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. – položka byla rozpočtována ve výši 2 200 000 tis. Kč. V návaznosti na žádost Exportní garanční a pojišťovací společnosti, a.s. v září 2016 o poskytnutí dotace na doplnění pojistných fondů EGAP ve výši 2 200 000 tis. Kč, ve kterém došlo k upřesnění a doplnění požadavků dle vyhlášky č. 278/1998 Sb. a následném splnění požadavku EGAP ve věci zřízení účtu u ČNB, Ministerstvo financí převedlo částku 2 200 000 tis. Kč na účet společnosti EGAP.

SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A PODOBNÉ ORGANIZACE

Schválený rozpočet tohoto ukazatele na rok 2016 činil 8 580 755 tis. Kč, rozpočet po změnách 8 034 619 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 7 331 498 tis. Kč. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření – v roce 2016 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 2016 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 7 200 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 7 100 000 tis. Kč. Částka 100 000 tis. Kč byla využita ke krytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zemědělství – viz část „Rozpočet výdajů“. Na státní příspěvek bylo v roce 2016 vyčerpano 6 806 991 tis. Kč. Úspora výdajů dosáhla částky 293 009 tis. Kč ve srovnání s rozpočtem po změnách.

Postupné čerpání státního příspěvku ukazuje tabulka:

Tabulka 8: Čerpání výdajů na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření (v tis. Kč)

za období (čtvrtletí/rok)	datum	čerpání státního příspěvku
vrazení nedůvodně vrácené částky SP	27.1.2016	1
IV. čtvrtletí 2015	26.2.2016	1 691 135
I. čtvrtletí 2016	27.5.2016	1 706 315
II. čtvrtletí 2016	29.8.2016	1 704 333
III. čtvrtletí 2016	28.11.2016	1 705 207
Celkem	x	6 806 991

V roce 2016 došlo ve výši vyplaceného státního příspěvku proti roku 2015 k nepatrnému poklesu o 10 352 tis. Kč, tj. o 0,2 %. Stejně jako v roce 2015 tak i v roce 2016 setrval nižší zájem 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, 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 bylo k 31. 12. 2016 evidováno celkem 4,536 mil. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, což proti konci roku 2015 činí pokles o 107 tis. penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření (- 2,3 %). Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření za rok 2016 dosáhl počtu 196 tis., což znamená meziroční nárůst o 39 tis. smluv (+ 25,3 %). V roce 2016 bylo evidováno 1,384 mil. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, u nichž jsou vedeny příspěvky zaměstnavatele.

Objem příspěvků účastníků penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření (bez příspěvků zaměstnavatelů) v roce 2016 dosáhl hodnoty 33,7 mld. Kč, což je o 1,0 mld. Kč více než v roce 2015 (+ 3,2 %). Výše průměrného měsíčního příspěvku účastníka penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření vzrostla proti konci roku 2015 o 22 Kč na hodnotu 620 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního příspěvku u penzijního připojištění vzrostla o 17 Kč na hodnotu 606 Kč a průměrná výše měsíčního příspěvku u doplňkového penzijního spoření vzrostla o 19 Kč na hodnotu 741 Kč.

K 31. 12. 2016 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 9: Státní příspěvek na penzijní připojištění a na doplňkové penzijní spoření v letech 2012-2016 (v tis. Kč)

	2012	2013	2014	2015	2016
čerpání státního příspěvku	5 744 749	6 690 088	6 888 595	6 817 343	6 806 991

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 76 tis. Kč (Praha). Rozpočtovaná částka činila 300 tis. Kč. Úspora činí 224 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 190 000 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 180 000 tis. Kč a podle zákona č. 45/2013 Sb., o obětech trestných činů a o změně některých zákonů, částka 10 000 tis. Kč). V roce 2013 bylo na uvedené účely uvolněno celkem 189 000 tis. Kč, v roce 2014 celkem 223 987 tis. Kč a v roce 2015 celkem 163 000 tis. Kč.

Do kapitoly Ministerstva financí bylo pro ÚZSVM převedeno 2 177 tis. Kč na náhradu soudních řízení v souvislosti se správou majetku.

Použito bylo na rozpočtovaný účel v obou kapitolách celkem 192 177 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 2015 bylo uvolněno celkem 207 312 tis. Kč, v roce 2014 celkem 662 444 tis. Kč, v roce 2013 celkem 258 262 tis. Kč, v roce 2012 celkem 634 536 tis. Kč a v roce 2011 celkem 305 401 tis. Kč. Dosažená úspora na této položce proti rozpočtu po změnách dosáhla částky 403 864 tis. Kč. Část očekávaných úspor (253 959 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitolách Ministerstva zemědělství, Ministerstva financí a Bezpečnostní informační služba - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

Valorizace náhrad za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR – částka 668 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 2015. Úspora činí 732 tis. Kč.

Český svaz bojovníků za svobodu – prostředky ve výši 6 300 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 otročských 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 2016, podle potřeb realizace projektu „Šíření společenského, kulturního a myšlenkového odkazu T. G. Masaryka“. Zejména se jednalo o vydávání časopisu „Čas“, včetně jeho distribuce, zajištění IX. 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. 4 z 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 Dábském hřbitově v Praze 8 a vydávání časopisu „Věrní zůstali“.

Příspěvek politickým stranám – ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byla rozpočtována na činnost politických stran a politických hnutí částka 512 405 tis. Kč. V roce 2016 vyplatilo Ministerstvo financí politickým stranám a politickým hnutím příspěvek na činnost ve výši 507 114 tis. Kč, z toho činil stálý příspěvek 76 400 tis. Kč, příspěvek na mandát 417 865 tis. Kč a příspěvek na činnost za 1. a 2. pololetí 2015 Straně zelených 12 848 tis. Kč. Z celkového vyplaceného objemu činil příspěvek na činnost za rok 2016 částku 494 265 tis. Kč a příspěvek na činnost za rok 2015 částku 12 848 tis. Kč. Příspěvek na činnost ve výši 494 265 Kč vyplacený za rok 2016 byl ve srovnání s vyplaceným příspěvkem na činnost za rok 2015 ve výši 478 702 tis. Kč vyšší o 15 564 tis. Kč, tj. o 3,25 %. Vyšší čerpání oproti roku 2015 bylo ovlivněno tím, že rok 2016 byl rokem volebním. Ve dnech 7. a 8. října 2016 se konaly volby do zastupitelstev krajů a ve dnech 7. a 8. října 2016 (I. kolo) a 14. a 15. října 2016 (II. kolo) volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR. Podle § 20 odst. 11 zákona č. 424/1991 Sb. se v roce konání voleb do Poslanecké sněmovny, Senátu, zastupitelstva kraje nebo zastupitelstva hlavního města Prahy propočítává roční příspěvek na činnost za každé volební období zvlášť. Straně a hnutí náleží měsíčně jedna dvanáctina propočteného ročního příspěvku na činnost. V měsíci konání voleb obdrží strana a hnutí příspěvek propočtený z výsledků voleb tohoto volebního období, jehož výše bude pro stranu a hnutí výhodnější.

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. Obdrží-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 2016 je uveden v tabulce:

Tabulka 10: Příspěvek na činnost vyplacený politickým stranám a politickým hnutím (v Kč)

Název politické strany/politického hnutí	příspěvek na činnost za rok 2016	příspěvek na činnost za rok 2015	příspěvek na činnost vyplacený v roce 2016 celkem
ALTERNATIVA	791 667		791 667
ANO 2011	68 733 750		68 733 750
Česká pirátská strana	2 101 875		2 101 875
ČSSD	128 670 834		128 670 834
HARMONICKÝ ROZVOJ OBCÍ A MĚST	1 504 167		1 504 167
Hnutí pro Prahu 11	213 750		213 750
Hradecký demokratický klub	59 375		59 375
JIHOČEŠI 2012	1 939 583		1 939 583
Karlovarská občanská alternativa	118 750		118 750
KDU - ČSL	46 159 375		46 159 375
KSČM	79 445 000		79 445 000
Nestraníci	1 290 416		1 290 416
NEZÁVISLÍ	989 583		989 583
Občané patrioti	332 500		332 500
Občané pro Budějovice	59 375		59 375
ODS	60 033 333		60 033 333
Ostravak	855 000		855 000
politické hnutí Změna	1 068 750		1 068 750
Severočeši.cz *)	1 923 750		1 923 750
SNK Evropští demokraté	1 622 917		1 622 917
STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ	11 174 375		11 174 375
Starostové pro Liberecký kraj	4 453 125		4 453 125
Starostové a osobnosti pro Moravu	59 375		59 375
Strana Práv Občanů	3 051 875		3 051 875
Strana soukromníků České republiky	1 033 125		1 033 125
Strana svobodných občanů	118 750		118 750
Strana zelených	12 749 167	12 848 125	25 597 292
TOP 09	40 613 750		40 613 750
Volba pro město	197 917		197 917
VÝCHODOČEŠI	870 834		870 834
Úsvit - Národní Koalice	21 970 000		21 970 000
"Žít Brno"	59 375		59 375
Celkem	494 265 418	12 848 125	507 113 543

*) Politickému hnutí Severočeši.cz byl v roce 2016 vyplacen příspěvek na činnost za 1. pololetí 2016. Správní řízení ve věci žádosti politického hnutí Severočeši.cz o výplatu příspěvku na činnost za 2. pololetí 2016 nebylo dosud ukončeno.

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

Tabulka 11: Vyplacené příspěvky na činnost politickým stranám a politickým hnutím v letech 2012-2016
(v tis. Kč)

	2012	2013	2014	2015	2016
příspěvky celkem	494 837	470 863	488 138	483 238	507 114

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 2016 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 2016 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 (1 069 943 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. Příspěvek na výkon státní správy byl 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 (rozpočtovaná částka 7 517 337 tis. Kč) byly během rozpočtového roku uvolňovány v pravidelných měsíčních částkách. Na příspěvek na výkon státní správy byly uvolněny prostředky ve výši 7 495 652 tis. Kč a na vybraná zdravotnická zařízení byly uvolněny dotace ve výši 21 002 tis. Kč. Oproti rozpočtované částce na vybraná zdravotnická zařízení ve výši 21 685 tis. Kč zůstala nedočerpaná částka 683 tis. Celkem byly uvolněny prostředky v objemu 7 516 655 tis. Kč. Důvodem nečerpání byla skutečnost, že ke dni 1. 9. 2016 došlo ke zrušení příspěvkové organizace Dětské centrum Sluníčko Liberec, jejímž zřizovatelem bylo statutární město Liberec. Město bylo příjemcem účelové dotace na vybraná zdravotnická zařízení (dětské domovy do 3 let věku), u níž vykonává zřizovatelskou funkci obec. Na základě oznámení Libereckého kraje, předložených podkladů a dle § 14 odst. 13 zákona č. 218/2000 Sb. Ministerstvo financí jako poskytovatel dotace

snížilo poukazovanou dotaci na vybraná zdravotnická zařízení o částku 683 tis. Kč odpovídající podílu dotace na období září – prosinec 2016 (částka 683 tis. Kč zůstala nedočerpaná). Dotace podléhá finančnímu vypořádání za rok 2016.

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 2016 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 (833 725 tis. Kč).

DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Schválený rozpočet byl 305 495 tis. Kč, rozpočet po změnách tohoto ukazatele činil 275 495 tis. Kč, dosažená skutečnost 154 403 tis. Kč, úspora činila 121 092 tis. Kč oproti rozpočtu po změnách.

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 37 808 tis. Kč. Úspora na této položce činí 47 192 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.).

Z položky byly uvolněny dotace na částečnou úhradu výdajů na provoz pro základní školy a mateřské školy zřizované dobrovolnými svazky obcí (dále „DSO“) celkem ve výši 10 688 tis. Kč (DSO-Region Karlovarský venkov 3 061 tis. Kč, DSO Údolí Desné 4 754 tis. Kč a DSO Bez hranic 2 873 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. Na základě žádostí starostky byly v roce 2016 uvolněny finanční prostředky na proplacení výdajů (dle předložených faktur) spojených s provozem obce v celkové výši 669 tis. Kč.

Z položky byly dále uvolněny účelové neinvestiční dotace ve výši 15 840 tis. Kč. V roce 2015 byl schválen zákon č. 15/2015 Sb., o zrušení vojenského újezdu Brdy, o stanovení hranic vojenských újezdů, o změně hranic krajů a o změně souvisejících zákonů (zákon o hranicích

vojenských újezdů). Na základě tohoto zákona vzniklo od 1. ledna 2016 následujících šest nových obcí:

Kód obce	IC	Název obce	Příslušnost k okresu	Kraj
500101	4498682	Bražec	Karlovy Vary	Karlovarský
500127	4498691	Doupovské Hradiště	Karlovy Vary	Karlovarský
500135	4521811	Kozlov	Olomouc	Olomoucký
500151	4498712	Luboměř pod Strážnou	Přerov	Olomoucký
500160	4498704	Město Libavá	Olomouc	Olomoucký
500194	4498356	Polná na Šumavě	Český Krumlov	Jihočeský

Zákon č. 15/2015 Sb. v § 12 odst. 9 zákona stanoví, že: „Do rozpočtu nových obcí vzniklých podle § 2 odst. 2, § 4 odst. 2 a 3 a § 5 odst. 2 až 4 náleží v době od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2017 daňové příjmy ve výši dvojnásobku vypočteného podle zákona o rozpočtovém určení daní.“ Úkolem tohoto ustanovení je zajištění finančních prostředků pro nově vzniklé obce. Vzhledem k tomu, že zákon o rozpočtovém určení daní neumožňuje selektivně navýšit rozpočtové určení daní jednotlivým obcím, bylo nutné zvolit náhradní cestu, tj. kombinaci financování cestou zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní a dotace ze státního rozpočtu, aby bylo ve výsledku výše uvedené ustanovení naplněno a obce tak obdrží dvojnásobek daňových příjmů v každém roce.

Částka ve výši 10 612 tis. Kč představuje návratnou finanční výpomoc (dále jen „NFV“), která byla poskytnuta městu Terezín. NFV byla určena na jednorázovou úhradu podílu vlastních zdrojů města Terezín na financování projektu Obnova severní části vnějšího podzemního systému pevnosti Terezín (identifikační číslo 117D914003848). NFV podléhá vyúčtování se státním rozpočtem za rok 2016. Doba splácení NFV má činit 7 let (počínaje rokem 2017), přičemž konečný termín splatnosti NFV byl stanoven nejpozději do 15. 12. 2023. Výše jednotlivých splátek a termíny pro jejich úhradu jsou určeny splátkovým kalendářem, který zohledňuje předpokládanou finanční situaci města.

Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy – finanční prostředky byly rozpočtovány ve výši 175 495 tis. Kč (rozpočet po změnách činil 145 495 tis. Kč³). Prostředky byly v průběhu roku uvolňovány na základě žádostí oprávněných subjektů.

Obcím a krajům byly v roce 2016 uvolněny prostředky ve výši 71 595 tis. Kč, z toho částka 20 252 tis. Kč na náhradu škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy v souladu se zákonem č. 115/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, částka 29 406 tis. Kč na úhradu nákladů spojených s preventivními opatřeními zabráňujícími vzniku a šíření onemocnění tuberkulózou (zákon č. 258/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a vyhláška ministerstva zdravotnictví č. 224/2002 Sb.) a částka 10 089 tis. Kč na úhradu realizovaných ozdravných protiradonových opatření ve vnitřním ovzduší staveb a v pitné vodě pro veřejné

³ Snížení položky ve výši 30 000 tis. Kč provedeno ve prospěch výdajů vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS ve vztahu k ÚSC (viz část „Rozpočet výdajů“).

zásobování (zákon č. 18/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů – atomový zákon a vyhláška č. 461/2005 Sb.). Dále byly uvolněny prostředky ve výši 11 849 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 proti rozpočtu po změnách činí 73 900 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 63 058 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 62 558 000 tis. Kč, skutečná výše plateb státu dosáhla částky 62 253 525 tis. Kč. Od 1. ledna 2016 byla zvýšena sazba měsíční platby o 25 Kč, tj. z částky 845 na 870 Kč na osobu a měsíc (Nařízení vlády č. 158/2015), která platila po celý rok 2016. Čerpání prostředků na tento účel bylo v roce 2016 výrazně ovlivněno příznivými ekonomickými podmínkami, které způsobily pokles počtu uchazečů o zaměstnání v evidenci úřadu práce. Především díky tomu došlo k úspoře prostředků oproti schválenému rozpočtu ve výši 804 475 tis. Kč a oproti rozpočtu po změnách ve výši 304 475 tis. Kč. Část očekávaných úspor (500 000 tis. Kč) byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zdravotnictví (viz část zprávy „Rozpočet výdajů“). Vývoj objemu plateb a měsíčních sazeb v předchozích letech charakterizují tyto údaje:

Tabulka 12: Platba státu do veřejného zdravotního pojištění (v tis. Kč)

Rok	Platba v Kč/osoba/měsíc	Platba
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
2016	870	62 253 525

Převod prostředků na zvláštní účet rezervy pro důchodovou reformu – tento převod nebyl v roce 2016 realizován (viz zmocnění pro ministra financí dle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016). Podle státního závěrečného účtu za rok 2015 skončilo hospodaření systému důchodového pojištění schodkem.

OSTATNÍ VÝDAJE

Rozpočet tohoto ukazatele činil 4 590 978 tis. Kč, rozpočet po změnách 2 388 708 tis. Kč, skutečné výdaje 1 542 105 tis. Kč. Dosažená úspora dosáhla částky 846 603 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 65 616 tis. Kč, tj. 72,9 % rozpočtu (v roce 2015 čerpáno 70 547 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, Územní pracoviště pro Prahu 1. Úspora

ve výši 24 383 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 42 978 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 2016 vyplacena celková částka 42 978 tis. Kč (z toho odměna pojišťovně činila 6 877 tis. Kč). V roce 2015 bylo vyplaceno 41 149 tis. Kč., v roce 2014 částka 32 510 tis. Kč a v roce 2013 částka 41 980 tis. Kč. Důvodem úspor bylo 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 187 845 tis. Kč, tj. o 62 155 tis. Kč méně ve srovnání s rozpočtem. V roce 2015 bylo čerpáno na tento účel 181 236 tis. Kč, v roce 2014 částka 176 176 tis. Kč a 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 14 317 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 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 8 777 tis. Kč). Dosažená úspora proti rozpočtu za rok 2016 činí necelých 283 tis. Kč, tj. cca 1,9 %; ve srovnání se skutečností roku 2015 byly výdaje o 1,4 % nižší.

Výdaje na volby celkem – rozpočtována byla částka ve výši 599 743 tis. Kč. Na zajištění voleb konaných v roce 2016 bylo uvolněno celkem 532 334 tis. Kč (v tom rozpočtovými opatřeními do kapitol 159 521 tis. Kč a převodem prostředků na účty územních samosprávných celků 372 813 tis. Kč). Z rozpočtovaných výdajů nebyla využita částka necelých 67 409 tis. Kč. Podrobnější údaje uvádí tabulka:

Tabulka 13: Výdaje na volby celkem (v tis. Kč)

kapitola	volby	uvolněné prostředky
Ministerstvo vnitra	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	246
Ministerstvo vnitra	volby do zastupitelstev krajů	59 672
Ministerstvo vnitra	volby do 1/3 Senátu PČR	29 009
Český statistický úřad	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	3 496
Český statistický úřad	volby do 1/3 Senátu PČR	18 968
Český statistický úřad	volby do zastupitelstev krajů	48 130
Územní samosprávné celky	volby do 1/3 Senátu PČR a do zastupitelstev obcí	371 627
Územní samosprávné celky	volby do zastupitelstev krajů	
Územní samosprávné celky	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	1 163
Územní samosprávné celky	volby do Evropského parlamentu 2009 - rozsudek Krajského soudu Hradec Králové	23
Celkem		532 334

Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM – státní rozpočet na rok 2016 stanovil výdaje ve výši 510 000 tis. Kč. V průběhu roku 2016 došlo ke snížení rozpočtované částky o 390 500 tis. Kč na částku 119 500 tis. Kč. Tyto prostředky byly využity k pokrytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zemědělství, v kapitole Ministerstva spravedlnosti a v kapitole Všeobecná pokladní správa - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Skutečné čerpání této položky v roce 2016 dosáhlo částky 10 469 tis. Kč. Podle jednotlivých součástí čerpání této položky v roce 2016 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, FSEU, SF/CF/EFF, FM EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce byly v kapitole VPS na rok 2016 rozpočtovány prostředky ve výši 500 000 tis. Kč (rozpočet po změnách činil 108 919 tis. Kč). V roce 2016 nebyly na uvedený účel čerpány žádné prostředky. Tento vývoj vyplynul ze skutečnosti, že z realizace kurzových rozdílů v roce 2016 vznikla celková kurzová ztráta ve výši 681 mil. Kč, která 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.
- schválený státní rozpočet na rok 2016 na externí audit (certifikaci a předakreditační šetření) Společné zemědělské politiky činil 10 000 tis. Kč. Z této částky byla v roce 2016 proplacena společnost BDO CA s.r.o za certifikaci účtů platební agentury (SZIF) za finanční rok 2015 částka 8 343 tis. Kč. Vzhledem k provedení certifikace účtů platební agentury (SZIF) pro účely uzavírání Programu rozvoje venkova 2007 - 2013 v částce 2 126 tis. Kč bylo nutno rozpočtovanou částku navýšit o 581 tis. Kč (byl proveden vnitřní rozpočtový přesun). Skutečné výdaje za rok 2016 činily za tento titul

celkem 10 469 tis. Kč. Důvodem vyšších výdajů a nezbytnosti úpravy SR byl dodatečný požadavek Evropské komise provést certifikaci účtů platební agentury pro účely uzavírání Programu rozvoje venkova, přičemž tyto výdaje nebyly při sestavení SR na rok 2016 původně předpokládány.

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 2016 do kapitoly Ministerstva financí uvolněno rozpočtovými opatřeními celkem 200 000 tis. Kč (v roce 2015 částka 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 orgánů, případná nutnost vyžádat si expertizu nebo analýzy od třetích subjektů, event. smírná jednání a další faktory ovlivňující jednotlivé kroky stran. Proti schválenému rozpočtu (232 000 tis. Kč) tak vznikla úspora ve výši 32 000 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 úřadech 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 117 000 tis. Kč. V průběhu roku 2016 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 84 931 tis. Kč, v tom: Ministerstvu zahraničních věcí částka 27 255 tis. Kč, Ministerstvu obrany částka 10 504 tis. Kč, Národnímu bezpečnostnímu úřadu 1 788 tis. Kč, Ministerstvu vnitra částka 33 730 tis. Kč, Ministerstvu životního prostředí 280 tis. Kč a Ministerstvu spravedlnosti 11 374 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 32 069 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 2015 z kapitoly VPS, které podléhaly finančnímu vypořádání. Skutečné výdaje činily 325 tis. Kč (v tom pro kraje 85 tis. Kč, pro obce 236 tis. Kč a pro hl. m. Prahu 4 tis. Kč). Výdaje se týkaly zejména uhrazení překročených výdajů na volby do zastupitelstev obcí a likvidaci nepoužitelných léčiv. Schválený rozpočet byl ve výši 50 000 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 30 000 tis. Kč, zůstala nedočerpána částka ve výši 29 675 tis. Kč. Část očekávaných úspor (částka 20 000 tis. Kč) byla využita na krytí vyšších výdajů v rámci programového financování – podprogram 298 213 v kapitole VPS - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

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 34 800 tis. Kč. Za uvedené služby byla vyplacena ČMZRB, a.s. částka 33 256 tis. Kč. Úspora ve výši 1 544 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 2016 vyčleněno 1 042 510 tis. Kč. Dosažená skutečnost činila 810 190 tis. Kč a oproti schválenému rozpočtu vznikla úspora 232 320 tis. Kč. K úspoře v rámci platby EBRD došlo z těchto následujících důvodů. V roce 2016 nebyla realizována povinná platba za účelem financování nákladů na post českého poradce v EBRD, a to z důvodu dostatečného množství prostředků v EBRD z předchozích let. Dále v rámci postgraduační strategie se podařilo vyjednat 100 % krytí nákladů na business development konzultanta ze zdrojů EBRD, nebylo tedy nutné zasílat do EBRD prostředky určené k realizaci postgraduační strategie. A také nebyly realizovány žádné donorské příspěvky do fondů spravovaných EBRD. Nižší čerpání u plateb do Evropského rozvojového fondu (EDF), kde jsou České republiky a dalším členským státům EU stanoveny příspěvky na základě rozhodnutí Rady EU, bylo z důvodu nižší fluktuace kurzu CZK/EUR, než bylo předpokládáno. Dalším faktorem bylo i to, že platby byly realizovány prostředky nakoupenými na trhu prostřednictvím FX spotové operace, čímž bylo dosaženo lepšího směnného kurzu, než jaký by byl použit při vypořádání Českou národní bankou. 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. Přehled o uskutečněných platbách je uveden v tabulce:

Tabulka 14: Platby mezinárodním finančním institucím a fondům (v tis. Kč)

titul platby	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016	Skutečnost 2016
účast na doplnění zdrojů Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA) v letech 2014 až 2017	116 460	117 000	116 460
příspěvek do Evropského rozvojového fondu (EDF)	363 914	830 000	631 467
MDRI - účast ČR v Iniciativě na multilaterální oddlužení rozvojových zemí v rámci Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA)	8 620	10 000	9 210
IBRD - navýšení kapitálu	48 252	60 000	49 922
financování záruk členských zemí EU za úvěry poskytnuté Evropskou investiční bankou zemím skupiny ACP a OCT	0	10 000	0
úhrada ročního příspěvku Rozvojové bance Rady Evropy	343	510	322
navýšení upsaného kapitálu Evropské investiční banky (EIB)	521 669	0	0
platby do Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD)	3 112	15 000	2 809
Celkem	1 062 370	1 042 510	810 190

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 4 293 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 ministroví 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. Dne 8. 4. 2016 byla uzavřena nová kompenzační dohoda, která stanovuje, že ČNB převede do státního rozpočtu částku, o kterou převýší její výnos z půjčky předpokládaný výnos z EUR benchmarkového portfolia. Stejně tak budou do rozpočtu převáděny eventuální zisky z operací na zajištění kurzového rizika nebo obstarání aktiv. Na základě kompenzační dohody jsou ČNB hrazeny náklady ušlé příležitosti, transakční náklady a náklady na zajištění proti kurzovému riziku. V roce 2016 byly kompenzace poskytnuty ke krytí nákladů ušlé příležitosti ve výši 383 tis. Kč a nákladů zajištění proti kurzovému riziku ve výši 3 910 tis. Kč. Transakční náklady v souvislosti s půjčkou MMF České národní bance v roce 2016 nevznikly. Nedočerpání bylo způsobeno tím, že půjčka nebyla v roce 2016 čerpána v plné výši. V říjnu 2016 byla první bilaterální půjčka zcela splacena, druhá půjčka zatím nebyla čerpána. 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. V průběhu roku došlo díky nízkým úrokovým mírám dokonce k obratu a MF na základě nově uzavřené kompenzační dohody obdrželo do kapitoly VPS částku 40 tis. Kč z titulu vyššího úrokového výnosu z půjčky MMF (opak ušlého zisku). Vysoký podíl nákladů na zajištění kurzového rizika souvisel s předčasným ukončováním čerpání úvěrových tranší. ČNB to zdůvodnila tím, že musela v těchto případech uhradit náklady na předčasné ukončení operací svým smluvním partnerům. Část očekávaných úspor (částka 40 000 tis. Kč) byla využita na krytí vyšších výdajů v rámci programového financování – podprogram 298213 - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 26 500 tis. Kč. V průběhu roku 2016 byly uvolněny prostředky na základě žádostí jednotlivých kapitol a v návaznosti na pravidla financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU podle usnesení vlády č. 495/2015 v celkové výši necelých 2 318 tis. Kč, v tom: Úřad vlády částka 213 tis. Kč, Ministerstvu zahraničních věcí částka 647 tis. Kč, Ministerstvu financí částka 286 tis. Kč, Ministerstvu práce a sociálních věcí částka 494 tis. Kč a Ministerstvu zemědělství 677 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 24 182 tis. Kč.

ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE

Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie – ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 byla celkem na úhradu odvodů prostředků vlastních zdrojů do rozpočtu EU podle daně z přidané hodnoty (DPH) a podle hrubého národního důchodu (HND) rozpočtována částka 40 500 mil. Kč. Základem pro stanovení její výše byly údaje o vlastních zdrojích uvedené pro Českou republiku v návrhu rozpočtu EU na

rok 2016, který předložila Evropská komise v květnu 2015. Součástí rozpočtované částky ve SR byly rovněž prostředky ve výši cca 4 mld. Kč určené na úhradu doplateků vlastních zdrojů za roky 2014 - 2016 podle nového rozhodnutí Rady č. 335/2014, jehož vstup v platnost se v roce 2016 předpokládal. Z této částky schváleného státního rozpočtu byly prostředky ve výši 1 100 mil. Kč převedeny do rozpočtu kapitoly Ministerstva financí pro Generální finanční ředitelství a použity na úhradu doplateků cel za roky 2014 – 2016. Po tomto rozpočtovém přesunu činil rozpočet po změnách 39 400 mil. Kč.

Ze státního rozpočtu bylo v roce 2016 do rozpočtu EU skutečně odvedeno 36 687 mil. Kč (z toho 5 482 mil. Kč na zdroj dle DPH a 31 205 mil. Kč na zdroj dle HND). Odvedené prostředky vlastních zdrojů za rok 2016 zahrnují prostředky na odvody do rozpočtu EU na rok 2016 dle schváleného opravného rozpočtu EU č. 6/2016 ve výši 34 082 mil. Kč a doplatek zdroje dle HND a dle DPH za roky 2014 - 2015 na základě nového Rozhodnutí Rady, který činil 2 605 mil. Kč. Nižší odvody vlastních zdrojů dle opravného rozpočtu č. 6/2016 vyplynuly zejména z vrácení přeplatku vlastních zdrojů za rok 2015 z rozpočtu EU (ve výši 2 657 mil. Kč).

Platby vlastních zdrojů za ČR v roce 2016 do rozpočtu EU tak byly o 3 813 mil. Kč nižší, než předpokládal původně schválený státní rozpočet, a o 2 713 mil. Kč nižší ve srovnání s rozpočtem.

V roce 2016 byly celkově vynaložené prostředky státního rozpočtu na úhradu vlastních zdrojů EU o cca 958 mil. Kč vyšší než v roce 2015.

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

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2016 realizovány.

VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2016 realizovány.

VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM

Rozpočet výdajů na tento účel činil 905 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 152 460 tis. Kč, skutečné čerpání činilo 806 140 tis. Kč. Zůstatek nečerpaných prostředků činil 346 320 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 831 371 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 092 241 tis. Kč. Navýšení prostředků v průběhu roku se týkalo podprogramu 298 213 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst (viz část „Rozpočet výdajů“, kdy bylo třeba zajistit zdroje pro nové projekty, které byly vybrány k financování v rámci třetí výzvy. Ze 49 nových žádostí o dotaci pro rok 2016 hodnotícím kritériím vyhovělo 37 projektů obcí celé ČR.

V roce 2016 byly z programu uvolňovány dotace z podprogramu 298 213. Dotace z tohoto subtítulu byly určeny obcím z celé ČR, které se potýkají s nedostatkem kapacit v základním školství v souvislosti nárůstem počtu obyvatel. Čerpáno bylo 745 921 tis. Kč, tj. 68,3 % rozpočtu po změnách, nevyužita zůstala částka 346 320 tis. Kč. Příčinou nedočerpání prostředků byly zejména průtahy ve výběrových řízeních, které způsobily posun termínu realizace projektů do dalších let.

Celkové realizované výdaje z programu 29821 v roce 2016 ve výši 745 921 tis. Kč představují kapitálové výdaje, přičemž 100 % prostředků čerpaly obce.

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

Z programu, na který byly pro rok 2016 ze státního rozpočtu vyčleněny prostředky ve výši 73 629 tis. Kč, rozpočet po změnách 60 219 tis. Kč, byly kromě akce rozestavěné z minulých let financovány akce, které byly schválené v průběhu roku na základě rozhodnutí ministra financí.

Z celkových skutečných výdajů 60 219 tis. Kč byly čerpány dotace na podporu výstavby a obnovy komunální infrastruktury ve výši 9 734 tis. Kč, na podporu pořízení, obnovy a provozování majetku obcí ve výši 1 315 tis. Kč, na akce financované z rozhodnutí vlády ve výši 14 511 tis. Kč a na podporu rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství v působnosti obcí 34 659 tis. Kč.

Celkové skutečné výdaje 60 219 tis. Kč na program 298 22 v roce 2016 představují kapitálové výdaje. Z celkových skutečných výdajů 100 % čerpaly obce.

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

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

Tabulka 15: Transfery a půjčené prostředky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2015	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po změnách 2016	Skutečnost 2016	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění
	1	2	3	4	4-3	4/3
Výdaje	9 918 185	11 036 348	11 276 013	10 775 884	- 500 129	95,6

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 239 665 tis. Kč, což bylo výsledkem těchto vlivů:

- zvýšení rozpočtu v podprogramu 298213 „Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“ o 216 000 tis. Kč, a to přesunem z kapitoly Státní dluh (částka 156 000 tis. Kč), na vrub prostředků v pol. Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU (částka 40 000 tis. Kč) a na vrub prostředků v pol. Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok (částka 20 000 tis. Kč) v kapitole VPS;
- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 16 807 tis. Kč v souvislosti s úhradou nákladů spojených s poskytnutím věcné a osobní pomoci Vojenským lesům a statkům ČR, s.p. za období leden - září 2016. Věcná a osobní pomoc spočívala v poskytnutí fyzické a technické ostrahy areálu Vojenského technického ústavu, s.p. ve Vlachovicích-Vrbeticích;
- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 5 398 tis. Kč v souvislosti s pokrytím mimořádných výdajů, které byly uskutečněny Zdravotnickou záchrannou službou Zlínského kraje, 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-Vrbeticích za období leden – září 2016.;
- převodem z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 1 460 tis. Kč do podprogramu 298227 – Akce financované z rozhodnutí vlády na akci „Stavební úpravy ZŠ a MŠ v obci Kvasiny, č. p. 133“.

Nižší skutečné čerpání prostředků oproti rozpočtu po změnách o 500 129 tis. Kč ovlivnilo zejména nedočerpání prostředků na volby (32 034 tis. Kč), prostředků na řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků (47 192 tis. Kč), dále výdajů stanovených zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy (73 900 tis. Kč) a úspory v programovém financování (346 320 tis. Kč). **Ve srovnání s rokem 2015** byly transfery rozpočtům územní úrovně o 857 699 tis. Kč vyšší. Výsledný nárůst ovlivnily zejména vyšší výdaje na volby (v roce 2016 se konaly volby do zastupitelstev krajů a volby do 1/3 Senátu PČR, a také dodatečné, opakované a nové volby do zastupitelstev obcí) a vyšší výdaje na programy v souvislosti s posílením výdajů na výše uvedeném podprogramu 298213 a dále vyšší

rozpočtované prostředky v rámci finančních vztahů k rozpočtům krajů a obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy.

V roce 2016 byla poskytnuta jedna návratná finanční výpomoc územním samosprávným celkům. Částka ve výši 10 612 tis. Kč NFV byla poskytnuta městu Terezín a byla určena na jednorázovou úhradu podílu vlastních zdrojů města Terezín na financování projektu Obnova severní části vnějšího podzemního systému pevnosti Terezín (identifikační číslo 117D914003848). NFV podléhá vyúčtování se státním rozpočtem za rok 2016.

E. Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly v letech 2012 až 2016

V návaznosti na vyhlášku č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů,⁴ 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 v jednotlivých letech 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, rok 2014 částka 10,3 mld. Kč, rok 2015 částka 10,7 mld. Kč a rok 2016 částka 8,7 mld. Kč). V roce 2016 oproti roku 2015 byly celkové nedaňové příjmy vyšší o 3 mld. Kč, což ovlivnily zejména vyšší příjmy z finančního vypořádání předchozího roku. Přijatý transfer v podobě prostředků na kompenzaci deficitu důchodového systému 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 133 mld. Kč. Jejich výši v jednotlivých letech ovlivňoval zejména vývoj mandatorních výdajů a dále mimořádné platby týkající se závazků státu z minulých let (záruky). 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 (-0,7 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). Nárůst výdajů o 6,9 mld. Kč v roce 2016 oproti roku 2015 způsobily zejména vyšší výdaje na podporu exportu a realizace státních záruk (+4,3 mld. Kč), další navýšení výdajů na platbu státu do veřejného zdravotního pojištění (+1,3 mld. Kč), dále byly vyšší odvody do rozpočtu Evropské unie (+1 mld. Kč), výdaje na volby (+0,4 mld. Kč) a výdaje na programové financování (+0,3 mld. Kč), nižší naopak oproti roku 2015 byly výdaje na stavební spoření (-0,3 mld. Kč) a rovněž platby mezinárodním finančním organizacím (-0,3 mld. Kč).

⁴ 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 16: Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly VPS (v tis. Kč)

Příjmy

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
DAŇOVÉ PŘÍJMY	535 814 002	545 675 654	565 289 269	593 190 381	638 904 263
Nedaňové příjmy	5 904 322	10 906 050	4 570 114	4 651 702	9 678 379
Kapitálové příjmy	0	0	0	4 607	0
Přijaté transfery	14 400 000	10 000 000	10 300 000	10 700 000	8 700 000
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	20 304 322	20 906 050	14 870 114	15 356 309	18 378 379
PŘÍJMY CELKEM	556 118 324	566 581 704	580 159 383	608 546 690	657 282 642

Výdaje

v tis. Kč

Ukazatel/položka výdajů	2012	2013	2014	2015	2016
VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	15 000	617 724	15 750	15 700	15 500
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	0	52 432	3 531	0	16 807
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	2 365	0	700	6 465	5 398
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	5 290 051	4 953 391	4 761 232	4 561 999	4 280 378
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	6 679 731	6 692 673	6 925 651	5 944 007	10 213 749
z toho:					
Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka,a.s.	552 756	1 169 867	1 769 917	0	3 823 928
Navýšení základního kapitálu České exportní banky, a.s.	0	0	0	0	1 000 000
Realizace státních záruk	2 628 195	2 170 850	2 051 710	1 394 125	1 582 367
Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	2 172 521	1 710 073	1 730 670	1 666 897	1 607 454
Dotace na podporu exportu - doplnění pojistných fondů EGAP, a.s.	1 000 000	1 500 000	1 250 000	0	2 200 000
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - zvýšení základního kapitálu				2 775 000	0
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	6 257 312	7 662 225	7 437 011	7 320 006	7 331 498
z toho:					
Penzijní připojištění	5 744 749	6 690 088	6 888 595	6 817 342	6 806 991
Příspěvek politickým stranám	494 837	470 863	488 138	483 238	507 113
Úhrada volebních nákladů politickým stranám	0	483 407	42 481	0	0
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 035 651	1 035 651	1 040 870	1 040 870	1 069 943
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	9 010 404	7 428 354	7 431 305	7 434 739	7 516 655
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	968 383	813 410	816 534	814 349	833 725
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	998 231	1 077 858	128 820	124 243	154 403
z toho:					
Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	98 095	915 916	12 060	12 382	37 808
Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	115 689	116 942	71 760	66 861	71 595
Dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí	739 447	0	0	0	0
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	52 867 264	53 676 145	59 867 077	60 944 362	62 253 525
v tom:					
Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	52 867 264	53 676 145	59 867 077	60 944 362	62 253 525
OSTATNÍ VÝDAJE	1 645 715	2 848 597	2 340 962	1 446 772	1 542 105
z toho:					
Výdaje na volby celkem	403 900	712 853	706 654	3 627	372 814
Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU	61 760	28 833	8 993	9 318	10 469
Platby mezinárodním finančním organizacím	700 120	1 612 915	1 237 713	1 062 370	810 190
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	34 844 777	37 229 458	39 027 802	35 729 639	36 687 392
Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	34 844 777	37 229 458	39 027 802	35 729 639	36 687 392
VÝDAJE VZNIKLÉ V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0
VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ CELKEM	375 723	354 701	254 765	493 892	806 140
VÝDAJE CELKEM	119 990 607	124 442 619	130 052 010	125 877 043	132 727 218

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

V roce 2016 byla z kapitoly VPS poskytnuta návratná finanční výpomoc (dále „NFV“) městu Terezín (okres Litoměřice) ve výši 10 612 tis. Kč. NFV byla určena na jednorázovou úhradu podílu vlastních zdrojů města na financování projektu „Obnova severní části vnějšího podzemního systému pevnosti Terezín“ realizovaného v rámci programu 11 791 – Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách. Doba splácení NFV má činit 7 let (počínaje rokem 2017), přičemž konečný termín splatnosti NFV byl stanoven nejpozději do 15. 12. 2023. Výše jednotlivých splátek a termíny pro jejich úhradu jsou určeny splátkovým kalendářem, který zohledňuje předpokládanou finanční situaci města. Stav neplacených půjček a návratných finančních výpomocí ukazuje následující tabulka:

Tabulka 17: Stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí (v tis. Kč)

účetní středisko	číslo účtu SYU/ANU	Stav k 1.1. 2016	Nově poskytnuto (+)	Splaceno (-)	Odespáno (-)	Stav k 31.12. 2016
09 397	462 100 303	4 566 268				4 566 268
09 397	462 100 304	1 129 000		-1 000		1 128 000
09 398	462 100 302	23 140		-14 490		8 650
09 398	462 100 303	4 597				4 597
09 398	462 100 204	606 000		-121 200		484 800
09 398	462 100 201	14 904	10 612	-3 615		21 901
09 398	462 100 203	1 043 000		-50 000		993 000
09 397	905/462 100 303	213 136			-21 213	191 923
Celkem		7 600 045	10 612	-190 305	-21 213	7 399 139

Oproti stavu vykazovanému k 1. 1. 2016 došlo v roce 2016 k poklesu pohledávek z návratných finančních výpomocí o 200 906 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 5 694 268 tis. Kč ke konci roku 2016. 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 498 047 tis. Kč ke konci roku 2016. Podrozvahové pohledávky vedené na podrozvahovém účtu 905/462 100303 účetního střediska 09 397 představují neprůkazné či nedobytné pohledávky v celkové výši 115 860 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 Ministerstva financí o upuštění od vymáhání (necelých 72 513 tis. Kč). V roce 2016 byly odepsány pohledávky ve výši 21 213 tis. Kč.

V souladu s původními splátkovými kalendáři uhradily rozpočtované splátky Garanční fond obchodníků s cennými papíry (1 000 tis. Kč), město Kolín (7 440 tis. Kč), městys Strážek (800 tis. Kč), obce Kunice (4 500 tis. Kč), Domašov nad Bystřicí (1 000 tis. Kč) a Terezín (okres Hodonín; 400 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.

Stav nesplacených návratných finančních výpomocí (účty 462 100201 a 462 100203), které byly poskytnuty zejména na výstavbu vodovodů a kanalizací v letech 1995 – 2002, k 1. lednu 2016 činil 1 057 904 tis. Kč a k 31. prosinci 2016 se stav těchto pohledávek snížil na 1 014 901 tis. Kč. V průběhu roku byly uhrazeny splátky v celkové výši 53 615 tis. Kč.

Všechny subjekty splátky podle roční povinnosti uhradily. V roce 2016 ukončily splácení návratné finanční výpomoci tři obce (Říčky, Heřmaničky, Lánov). Úhrady splátek ze zbývajících návratných finančních výpomocí jsou rozloženy až do roku 2027, resp. 2029, tři obce (Provodov, Traplice, Zádub-Závišín) by však měly postupně ukončit jejich splácení v průběhu let 2017 – 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 993 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 2016 (podseskupení položek 247);*
- *prostřednictvím místně příslušných finančních úřadů bylo v roce 2016 inkasováno celkem 6 180 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 2016.*

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 a 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.

V roce 2016 v konkrétních případech žádostí správců kapitol MF aplikovalo schválené opatření, tj. bylo vyžadováno doplnění žádostí o stav neprofilujících nároků z nespotřebovaných 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 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. Návrh na úpravu znění § 27 zákona č. 218/2000 Sb. je zapracován do připravované novely s navrhovanou účinností od 1. ledna 2018.
3. Kromě výše uvedeného Ministerstvo financí provedlo 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). Došlo k aktualizaci dokumentací programů 29821 Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství a 29822 Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR. Usnesením RV č. 493 z roku 2016 rozpočtový výbor Poslanecké sněmovny

Parlamentu schválil aktualizaci pravidel pro poskytování dotací z programu 29822. Usnesením se upravuje pravomoc ministra financí zařazovat akce do programu 29822, na základě usnesení RV č. 493 byla provedena aktualizace dokumentace programu 29822. Zároveň byla provedena aktualizace dokumentace programu 29821.

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“. Definitivní výsledky kontroly ke dni uzavření této zprávy nebyly známy.

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 2016 (hodnotící tabulka)
- Tabulka č. 4 Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy v roce 2016
- 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: 012.2016
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

řída	seskupe ní položek	podsek. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2015	ROZPOČET 012.2016		Skutečnost 012.2016	%	Index SK012.2016 /SK012.2015 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2	3	4	5
		111-P1119	**) Daně z příjmů fyzických osob		103 054 352,29	108 600 000,00	108 600 000,00	112 950 885,89	104,01	109,60
		1111	v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků		91 176 487,72	95 900 000,00	95 900 000,00	98 598 491,40	102,81	108,14
		1112	Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti		1 261 572,97	1 700 000,00	1 700 000,00	3 458 766,07	203,46	274,16
		1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů		10 616 291,60	11 000 000,00	11 000 000,00	10 893 628,42	99,03	102,61
		112-P1129	**) Daně z příjmů právnických osob		99 570 140,62	101 400 000,00	101 400 000,00	111 188 746,07	109,65	111,67
	11-P1119-P1129		Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů		202 624 492,91	210 000 000,00	210 000 000,00	224 139 631,95	106,73	110,62
		121-P1219	**) Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku		236 632 441,23	247 700 000,00	247 700 000,00	245 679 922,14	99,18	103,82
		1211	v tom: Daň z přidané hodnoty		236 632 441,23	247 700 000,00	247 700 000,00	245 679 922,14	99,18	103,82
		122 a 123	Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku		142 968 388,02	142 000 000,00	142 000 000,00	150 338 235,74	105,87	105,15
	12-P1219		Daně ze zboží a služeb v tuzemsku		379 600 829,26	389 700 000,00	389 700 000,00	396 018 157,88	101,62	104,32
		132	Daně a poplatky z provozu motorových vozidel							
		133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		162 553,78	100 000,00	100 000,00	316 990,63	316,99	195,01
		134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb							
		135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		2 587 497,09	4 200 000,00	4 200 000,00	4 388 093,89	104,48	169,59
		136	Správní poplatky							
		137	Poplatky na činnost správních úřadů							
	13		Daně a poplatky z vybraných činností a služeb		2 750 050,87	4 300 000,00	4 300 000,00	4 705 084,52	109,42	171,09
		140 - 1409	**) Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí		1 113,51	800,00	800,00	622,22	77,78	55,88
		1401	v tom: Clo		1 113,51	800,00	800,00	622,22	77,78	55,88
		1402	Podíl na vybraných clech							
	14 - 1409		Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí		1 113,51	800,00	800,00	622,22	77,78	55,88
		151	Daně z majetku							
		152 - 1529	**) Daně z majetkových a kapitálových převodů		6 789 467,25	10 300 000,00	10 300 000,00	12 532 663,84	121,68	184,59
		1521, 1522, 1523	v tom: Daň dědičná, darovací a z převodu nemovitostí		6 789 467,25	10 300 000,00	10 300 000,00	12 532 663,84	121,68	184,59
	15 - 1529		Majetkové daně		6 789 467,25	10 300 000,00	10 300 000,00	12 532 663,84	121,68	184,59
		161, 162	Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)							
kap31	Fin f.712	kap307,31 2.314,336;	Fin f.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 **)	Ostatní daňové příjmy		1 424 427,08	1 400 700,00	1 400 700,00	1 508 102,79	107,67	105,87
	17		Ostatní daňové příjmy		1 424 427,08	1 400 700,00	1 400 700,00	1 508 102,79	107,67	105,87
1			DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)		593 190 380,87	615 701 500,00	615 701 500,00	638 904 263,21	103,77	107,71
	1 - 16		Z daňových příjmů celkem: příjmy z daní a poplatků		593 190 380,87	615 701 500,00	615 701 500,00	638 904 263,21	103,77	107,71

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

Období: 012.2016
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskue ní položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	%	Index SK012.2016 /SK012.2015 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1		4	5
		211		Příjmy z vlastní činnosti						
		212		Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 249 078,23	2 000 000,00	2 000 000,00	2 719 899,51	135,99	120,93
		2122		z toho: Odvody příspěvkových organizací						
		2123		Ostatní odvody příspěvkových organizací						
		213		Příjmy z pronájmu majetku				1 269,68		
		214		Výnosy z finančního majetku	11,86			7,19		60,58
		215		Soudní poplatky						
	21			Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 249 090,09	2 000 000,00	2 000 000,00	2 721 176,38	136,06	120,99
		221		Přijaté sankční platby	42,28			18,23		43,11
		222		Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let	1 307 767,79	2 162 000,00	2 162 000,00	5 594 546,59	258,77	427,79
5	22			Přijaté sankční platby a vratky transferů	1 307 810,06	2 162 000,00	2 162 000,00	5 594 564,81	258,77	427,78
		231		Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku						
		232		Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	730 107,35	458 882,06	458 882,06	967 550,36	210,85	132,52
		234		Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
		235		Příjmy za využívání dalších majetkových práv						
		236		Dobrovolné pojistné						
	23			Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy	730 107,35	458 882,06	458 882,06	967 550,36	210,85	132,52
		241		Spátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	8 700,24	6 000,00	6 000,00	7 180,20	119,67	82,53
		242		Spátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů	20 000,00			50 000,00		250,00
		243		Spátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
		244		Spátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	146 049,15	188 414,80	188 414,80	139 304,80	73,94	95,38
		245		Spátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
		246		Spátky půjčených prostředků od obyvatelstva	0,50			1,00		200,00
		247		Spátky půjčených prostředků ze zahraničí	175 923,16	160 000,00	160 000,00	184 580,50	115,36	104,92
		248		Spátky za úhradu dluhů nebo dodávek	14 020,89	14 000,00	14 000,00	14 020,89	100,15	100,00
	24			Přijaté spátky půjčených prostředků	364 693,93	368 414,80	368 414,80	395 087,40	107,24	108,33
		251		Příjmy sdílené s Evropskou unií						
	25			Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem						
2				NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	4 651 701,44	4 989 296,86	4 989 296,86	9 678 378,94	193,98	208,06
		311		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	4 607,42					
		312		Ostatní kapitálové příjmy						
	31			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	10 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	8 700 000,00	74,36	81,31
		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	10 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	8 700 000,00	74,36	81,31
		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	10 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	8 700 000,00	74,36	81,31
1,2,3,4				PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	608 546 689,73	632 390 796,86	632 390 796,86	657 282 642,15	103,94	108,01
11,12,13,14,15,16,17,21,22,23,24,31,32,3				Kontrolní součet (seskupení položek)	608 546 689,73	632 390 796,86	632 390 796,86	657 282 642,15	103,94	108,01

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

Období: 012.2016
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	%	Index SK012.2016 /SK012.2015 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
				VÝDAJE						
		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 odvozené 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	Odchodné						
			5027	Náležitosti osob vykonávajících vojenská cvičení a další vojenskou službu						
			5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené						
		503		Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ⁴⁾						
			5031, 2 a 9	z toho: Pojistné na SZ, přísp. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem						
		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	417 295,55	1 498 225,00	603 806,14	315 797,48	52,30	75,68
			517	Ostatní nákupy	41 148,95	133 300,00	116 768,90	42 978,26	36,81	104,45
			5171	z toho: Opravy a udržování						
			5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)						
			518	Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	1 394 124,82	1 937 000,00	1 922 000,00	1 582 367,08	82,33	113,50
			519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	8 701,00	751 000,00	331 395,22			
51				Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 861 270,33	4 319 525,00	2 973 970,26	1 941 142,82	65,27	104,29
		521		Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	1 666 896,63	5 431 000,00	7 734 927,73	7 631 382,07	98,66	457,82
		522		Neinvestiční transfery neziskovým a pod.organizacím	517 288,13	529 055,00	544 555,00	539 263,54	99,03	104,25
			5222	z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením	32 250,00	14 850,00	30 350,00	30 350,00	100,00	94,11
			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	2 184 184,75	5 960 055,00	8 279 482,73	8 170 645,61	98,69	374,08
		531		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	60 944 361,73	63 058 000,00	62 558 000,00	62 253 525,12	99,51	102,15
			5312	z toho: Neinvestiční transfery státním fondům						
			5314	Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění	60 944 361,73	63 058 000,00	62 558 000,00	62 253 525,12	99,51	102,15
			5318	Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						
			532	Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	9 424 293,67	10 131 348,24	10 117 933,45	9 964 124,56	98,48	105,73
			5321	v tom: Neinvestiční transfery obcím	58 818,75	449 848,00	482 639,75	450 620,23	93,37	766,12
			5322	Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	8 249 088,07	8 351 062,34	8 351 062,34	8 350 379,85	99,99	101,23
			5323	Neinvestiční transfery krajům	63 777,46	260 495,20	203 601,15	82 494,28	40,52	129,35
			5324	Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 040 870,00	1 069 942,70	1 069 942,70	1 069 942,70	100,00	102,79
			5325	Neinvestiční transfery regionálním radám						
			5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	11 739,40		10 687,50	10 687,50	100,00	91,04
			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						

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

Období: 012.2016
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskue ní položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	%	Index SK012.2016 /SK012.2015 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
						2	3		4	5
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	21 614,82	50 000,00	30 000,00	325,49	1,08	1,51
				Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům						
	53			mezi peněžními fondy téhož subjektu	70 390 270,22	73 239 348,24	72 705 933,45	72 217 975,17	99,33	102,60
		541		Sociální dávky						
		542		Náhrady placené obyvatelstvu	1 075,74	31 700,00	21 700,00	743,61	3,43	69,13
		549		Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	11 379 341,42	12 100 000,00	11 567 427,52	11 087 368,71	95,85	97,43
	54			Neinvestiční transfery obyvatelstvu	11 380 417,15	12 131 700,00	11 589 127,52	11 088 112,32	95,68	97,43
		551		Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	36 222 088,19	41 482 510,00	40 382 510,00	37 447 660,33	92,73	103,38
			5514	z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty	5 244 002,36	5 100 000,00	5 600 000,00	5 482 648,78	97,90	104,55
			5515	Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu	30 485 636,48	35 400 000,00	33 800 000,00	31 204 743,39	92,32	102,36
		552		Neinvestiční transfery cizím státům						
		553		Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí						
	55			Neinvestiční transfery do zahraničí	36 222 088,19	41 482 510,00	40 382 510,00	37 447 660,33	92,73	103,38
		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			10 612,00	10 612,00	100,00	
		565		Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím						
		566		Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		567		Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
	56			Neinvestiční půjčené prostředky			10 612,00	10 612,00	100,00	
		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		500 000,00	108 918,86			
	57			Neinvestiční převody Národnímu fondu		500 000,00	108 918,86			
		590		Ostatní neinvestiční výdaje		4 561 790,75	438 984,17			
	59			Ostatní neinvestiční výdaje		4 561 790,75	438 984,17			
5				BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	122 038 230,64	142 194 928,99	136 489 538,99	130 876 148,25	95,89	107,24
		611		Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku						
		612		Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		450 000,00				
		613		Pozemky						
	61			Investiční nákupy a související výdaje		450 000,00				
		620		Nákup akcií a majetkových podílů	3 344 920,49	1 060 000,00	1 060 000,00	1 049 922,02	99,05	31,39
	62			Nákup akcií a majetkových podílů	3 344 920,49	1 060 000,00	1 060 000,00	1 049 922,02	99,05	31,39
		631		Investiční transfery podnikatelským subjektům						
		632		Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
		633		Investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		6335		z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
		634		Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	493 891,51	905 000,00	1 147 467,90	801 147,84	69,82	162,21
		6341		v tom: Investiční transfery obcím	456 093,75	905 000,00	1 147 467,90	801 147,84	69,82	175,65
		6342		Investiční transfery krajům	37 797,76					
		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	493 891,51	905 000,00	1 147 467,90	801 147,84	69,82	162,21
		641		Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		642		Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						

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

Období: 012.2016
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	%	Index SK012.2016 /SK012.2015 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
		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						
	69			Ostatní kapitálové výdaje						
6				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM	3 838 812,01	2 415 000,00	2 207 467,90	1 851 069,86	83,85	48,22
5,6				VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	125 877 042,64	144 609 928,99	138 697 006,89	132 727 218,11	95,70	105,44
1,2,3,4,-(5,6)				Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	482 669 647,08	487 780 867,87	493 693 789,97	524 555 424,04	106,25	108,68

	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62	Kontrolní součet (seskupení položek)	125 877 042,64	144 609 928,99	138 697 006,89	132 727 218,11	95,70	105,44
		FINANCOVÁNÍ						
8		FINANCOVÁNÍ CELKEM						
		(1+2+3+4)-(5+6)+8						
		Kontrola - rozdíl salda SR a financování	482 669 647,08	487 780 867,87	493 693 789,97	524 555 424,04	106,25	108,68

Vysvětlivky:

*) 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

POD - pododdíl

P - položka

PSP - podseskupení položek

SP - seskupení položek

T - třída

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 398 Všeobecná pokladní správa

Název ukazatele	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Konečný rozpočet výdajů v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	632 390 796,86	632 390 796,86	0,00	657 282 642,15	103,94
Výdaje celkem	144 609 928,99	138 697 006,89	138 697 006,89	132 727 218,11	95,70
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy ¹⁾	615 701 500,00	615 701 500,00	0,00	638 904 263,21	103,77
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 689 296,86	16 689 296,86	0,00	18 378 378,94	110,12
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 689 296,86	16 689 296,86	0,00	18 378 378,94	110,12
Specifické ukazatele - výdaje					
Vládní rozpočtová rezerva	3 780 696,20	205 549,19	205 549,19	15 500,00	7,54
Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)	140 000,00	101 759,70	101 759,70	16 807,46	16,52
Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému	60 000,00	35 055,26	35 055,26	5 397,65	15,40
Stavební spoření	4 900 000,00	4 467 427,52	4 467 427,52	4 280 377,77	95,81
Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky	8 368 000,00	10 656 927,73	10 656 927,73	10 213 749,15	95,84
Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace	8 580 755,00	8 034 619,12	8 034 619,12	7 331 498,09	91,25
Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5	1 069 942,70	1 069 942,70	1 069 942,70	1 069 942,70	100,00
Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6	7 517 337,04	7 517 337,04	7 517 337,04	7 516 654,55	99,99
Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy - viz příloha č. 7	833 725,30	833 725,30	833 725,30	833 725,30	100,00
Další prostředky pro územní samosprávné celky	305 495,20	275 495,20	275 495,20	154 403,33	56,05
Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	63 058 000,00	62 558 000,00	62 558 000,00	62 253 525,12	99,51
Ostatní výdaje	4 590 977,55	2 388 708,13	2 388 708,13	1 542 104,89	64,56
Odvody do rozpočtu Evropské unie	40 500 000,00	39 400 000,00	39 400 000,00	36 687 392,17	93,12
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	905 000,00	1 152 460,00	1 152 460,00	806 139,94	69,95
Prostředky na odstraňování důsledků povodní a na následnou obnovu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vzniklé v průběhu roku, které nelze věcně zařadit do ostatních specifických ukazatelů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	905 000,00	1 152 460,00	1 152 460,00	806 139,94	69,95

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 2016

(hodnotící tabulka v Kč)

v Kč

č.	Výdaje	Státní rozpočet 2016	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl		% plnění z rozpočtu po změnách	dotace a NFV územním samosprávám		
			změny rozpočtu	použití prostředků na rozpočtovaný účel			úspora (-)	státní rozpočet		rozpočet po změnách	skutečnost	
			v průběhu roku (bez vázání)	včetně použití rezerv			překročení (+)	ze sl. 1		ze sl. 4	ze sl. 5	
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10	
2100	VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	3 780 696 199	-2 553 927 729	-1 021 219 281	205 549 189	15 500 000	-190 049 189	7,5	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	-38 240 300	101 759 700	16 807 458	-84 952 242	16,5	0	16 807 458	16 807 458	
2300	REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	60 000 000	0	-24 944 743	35 055 257	5 397 645	-29 657 612	15,4	0	5 397 645	5 397 645	
2400	STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 900 000 000	-432 572 479	0	4 467 427 521	4 280 377 774	-187 049 747	95,8	0	0	0	
2500	PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STATNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	8 368 000 000	2 288 927 729	0	10 656 927 729	10 213 749 149	-443 178 580	95,8	0	0	0	
2501	Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka,a.s.	1 270 000 000	2 553 927 729	0	3 823 927 729	3 823 927 728	-1	100,0	0	0	0	
2502	Česká exportní banka, a.s. - zvýšení základního kapitálu	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	1 000 000 000	0	100,0	0	0	0	
2503	Majetková újma peněžních ústavů	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
2504	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
2505	Realizace státních záruk	1 936 000 000	-15 000 000	0	1 921 000 000	1 582 367 083	-338 632 917	82,4	0	0	0	
2506	Uhrada 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	1 711 000 000	0	0	1 711 000 000	1 607 454 337	-103 545 663	93,9	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	Dotace na podporu exportu - doplnění pojistných fondů EGAP, a.s.	2 200 000 000	0	0	2 200 000 000	2 200 000 000	0	100,0	0	0	0	
2511	Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů	250 000 000	-250 000 000	0	0	0	0		0	0	0	
2600	SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	8 580 755 000	-353 958 621	-192 177 263	8 034 619 116	7 331 498 092	-703 121 024	91,2	0	0	0	
2601	Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření	7 200 000 000	-100 000 000	0	7 100 000 000	6 806 990 941	-293 009 059	95,9	0	0	0	
2602	Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem	300 000	0	0	300 000	75 625	-224 375	25,2	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	850 000 000	-253 958 621	-192 177 263	403 864 116	0	-403 864 116	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 výdělek po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR	1 400 000	0	0	1 400 000	667 983	-732 017	47,7	0	0	0	
2608	Český svaz bojovníků za svobodu	6 300 000	0	0	6 300 000	6 300 000	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	512 405 000	0	0	512 405 000	507 113 543	-5 291 457	99,0	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	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
2616	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
2617	Uhrada volebních nákladů politickým stranám	0	0	0	0	0	0		0	0	0	

č.	Výdaje	Státní rozpočet 2016	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	% plnění z rozpočtu po změnách	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	1 069 942 700	0	0	1 069 942 700	1 069 942 700	0	100,0	1 069 942 700	1 069 942 700	1 069 942 700
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	7 517 337 044	0	0	7 517 337 044	7 516 654 548	-682 496	100,0	7 517 337 044	7 517 337 044	7 516 654 548
3000	FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	833 725 300	0	0	833 725 300	833 725 300	0	100,0	833 725 300	833 725 300	833 725 300
3100	DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	305 495 200	-30 000 000	0	275 495 200	154 403 326	-121 091 874	56,0	305 495 200	275 495 200	154 403 326
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	37 808 250	-47 191 750	44,5	85 000 000	85 000 000	37 808 250
3104	Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	175 495 200	-30 000 000	0	145 495 200	71 595 076	-73 900 124	49,2	175 495 200	145 495 200	71 595 076
3200	TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	63 058 000 000	-500 000 000	0	62 558 000 000	62 253 525 120	-304 474 880	99,5	0	0	0
3201	Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	63 058 000 000	-500 000 000	0	62 558 000 000	62 253 525 120	-304 474 880	99,5	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	4 590 977 550	-450 500 000	-1 751 769 418	2 388 708 132	1 542 104 890	-846 603 242	64,6	404 848 000	404 848 000	372 813 482
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	65 616 539	-24 383 461	72,9	0	0	0
3303	Souhrnné pojištění vozidel	75 000 000	0	0	75 000 000	42 978 261	-32 021 739	57,3	0	0	0
3304	Poplatky za vedení účtů peněž. ústavům	250 000 000	0	0	250 000 000	187 845 499	-62 154 501	75,1	0	0	0
3305	Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů	14 600 000	0	0	14 600 000	14 317 182	-282 818	98,1	0	0	0
3306	Výdaje na volby celkem	599 742 550	0	-159 520 880	440 221 670	372 813 482	-67 408 188	84,7	404 848 000	404 848 000	372 813 482
3307-3309	řádky neobsazeny	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3310	Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU	510 000 000	-390 500 000	0	119 500 000	10 468 883	-109 031 118	8,8	0	0	0
3311	Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA	232 000 000	0	-200 000 000	32 000 000	0	-32 000 000	0,0	0	0	0
3312-3314	řádky neobsazeny	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	117 000 000	0	-84 930 741	32 069 259	0	-32 069 259	0,0	0	0	0
3318-3322	řádky neobsazeny	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3323	Náhrady výdajů územním samosprávným celkům - doplatek za předchozí rok	50 000 000	-20 000 000	0	30 000 000	325 489	-29 674 511	1,1	0	0	0

č.	Výdaje	Státní rozpočet 2016	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdil úspora (-) překročení (+)	% plnění z rozpočtu po změnách	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	34 800 000	0	0	34 800 000	33 255 975	-1 544 025	95,6	0	0	0
3325	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3326	Platby mezinárodním finančním institucím a fondům	1 042 510 000	0	0	1 042 510 000	810 190 180	-232 319 820	77,7	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	-40 000 000	0	203 825 000	4 293 401	-199 531 599	2,1	0	0	0
3365	Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU	26 500 000	0	-2 317 797	24 182 203	0	-24 182 203	0,0	0	0	0
3400	ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	40 500 000 000	-1 100 000 000	0	39 400 000 000	36 687 392 166	-2 712 607 834	93,1	0	0	0
3401	Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	40 500 000 000	-1 100 000 000	0	39 400 000 000	36 687 392 166	-2 712 607 834	93,1	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
		0	0	0	0	0	0		0	0	0
3700	VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU	0	0	0	0	0	0		0	0	0
		0	0	0	0	0	0		0	0	0
4000	VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM	905 000 000	247 460 000	0	1 152 460 000	806 139 941	-346 320 059	69,9	905 000 000	1 152 460 000	806 139 941
4100	Podpora rozvoje a obnovy mat. techn. základny regionálního školství (program 29821)	831 371 000	260 869 753	0	1 092 240 753	745 920 694	-346 320 059	68,3	831 371 000	1 092 240 753	745 920 694
4200	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR (program 29822)	73 629 000	-13 409 753	0	60 219 247	60 219 247	0	100,0	73 629 000	60 219 247	60 219 247
	CELKEM	144 609 928 993	-2 884 571 100	-3 028 351 005	138 697 006 888	132 727 218 109	-5 969 788 779	95,7	11 036 348 244	11 276 013 347	10 775 884 401

	PRŮŘEZOVÉ UKAZATELE										
	Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS										
	celkem	905 000 000	247 460 000	0	1 152 460 000	806 139 941	-346 320 059	69,9	905 000 000	1 152 460 000	806 139 941

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 rozpočtovým 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 2016

titul	v Kč
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí Evropského soudu pro lidská práva (dále jen "ESLP") - Švandrlík, Brabcová, Severin, Dekar, Kovářová	824 110 x)
kap. Ministerstvo pro místní rozvoj - realizace projektu Národní oslavy 700. výročí narození císaře Karla IV. (UV č. 41/2016)	20 000 000
kap. Ministerstvo kultury - realizace projektu Národní oslavy 700. výročí narození císaře Karla IV. (UV č. 41/2016)	50 000 000
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dotace pro Český egyptologický ústav	20 000 000
kap. Národní bezpečnostní úřad - zvýšení běžných výdajů na zajištění kybernetických odborníků a nových zaměstnanců - 11 nových funkčních míst (částečně UV č. 1034/2015)	8 562 723
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - realizace projektu Národní oslavy 700. výročí narození císaře Karla IV. (UV č. 41/2016)	1 425 000
kap. Ministerstvo vnitra - zmírňování následků způsobených řešením mimořádné události v areálu muničního skladu u Vrbětce (UV č. 1090/2015)	6 000 000
Dotace Československému ústavu zahraničnímu na rok 2016	500 000
Dotace Majetkové, správní a delimitační unii odborových svazů na ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče na rok 2016	15 000 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Eva Hejlová	102 714
kap. Ministerstvo vnitra - poskytnutí peněžního daru do zahraničí (UV č. 257/2016)	20 000 000
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - peněžní dar do Světeneckého fondu EU pro Sýrii a západní Balkán (MADAD) - UV č. 363/2016	68 000 000
kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - navýšení finančních prostředků na úhradu nákladů vzniklých podle § 320a zákoníku práce (UV č. 358/2016)	11 000 000
kap. Ministerstvo kultury - navýšení rozpočtu na nákup budovy v dražbě pro Národní divadlo (UV č. 98/V/2016)	290 050 000
kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - realizace Národního akčního plánu rozvoje jaderné energetiky v ČR (UV č. 48/2016)	36 960 000
kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - prostředky na výkon funkce vládního zmocněnce pro jadernou energetiku (UV č. 537/2016)	1 000 000
kap. Ministerstvo zemědělství - zmírnění škod způsobených suchem na zemědělských plodinách a lesních školkách květen až říjen 2015 (UV č. 277/2016)	300 000 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Miroslav Maslák	270 250
kap. Generální inspekce bezpečnostních sborů - navýšení rozpočtu na výplatu výsluhového příspěvku	3 700 000
kap. Český báňský úřad - softwarové zabezpečení správy úhrad z dobývacího prostoru a vydobytých nerostů dle zákona č. 89/2016 Sb.	1 000 000
kap. Ministersvo obrany - nařízení vlády o povolání vojáků v činné službě k plnění úkolů Policie ČR v souvislosti s bezpečnostními opatřeními po teroristických útocích v Belgii (UV č. 262/2016)	3 568 209
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - nástroj finanční pomoci uprchlíkům v Turecké republice - bilaterální příspěvek ČR do rozpočtu EU - UV č. 275/2016	163 121 187
kap. Všeobecná pokladní správa - dotace na úhradu ztráty z podpořeného financování pro ČEB, a.s. (UV č. 954/2016)	2 553 927 729 xx)
kap. Český statistický úřad - navýšení rozpočtu na opravy, údržbu a vybavení krajských správ	15 000 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Mojmír Krejčí	635 088
C e l k e m	3 590 647 010

x) Evropský soud pro lidská práva - dále zkratka ESLP

zkratka: UV = usnesení vlády

xx) prostředky použity v kapitole VPS

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 2016		v tisících Kč
	schválený	po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2016
Běžné výdaje organizačních složek státu celkem	126 103 526	118 081 511	112 730 766
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Kapitálové výdaje organizačních složek státu celkem	1 510 000	1 060 000	1 049 922
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	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	10 131 348	10 128 545	9 974 737
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	10 131 348	10 117 933	9 964 125
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)	0	10 612	10 612
Investiční transfery a půjčené prostředky krajům a obcím celkem	905 000	1 147 468	801 148
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	905 000	1 147 468	801 148
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)	0	0	0
Neinvestiční transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) podnikatelským subjektům a neziskovým institucím celkem	5 960 055	8 279 483	8 170 646
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	5 960 055	8 279 483	8 170 646
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	142 194 929	136 489 539	130 876 148
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Kapitálové výdaje kapitoly celkem	2 415 000	2 207 468	1 851 070
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0

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

v tisících Kč

	Rozpočet 2016		Skutečnost k 31.12.2016
	schválený	po změnách	
Účelové neinvestiční transfery krajům celkem	1 330 438	1 273 544	1 152 437
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční transfery krajům celkem	0	0	0
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	8 800 910	8 844 389	8 811 687 *)
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční transfery obcím celkem	905 000	1 147 468	801 148
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové neinvestiční půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) obcím celkem	0	10 612	10 612
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: 2016

v tisících Kč

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	831 371	1 092 241	745 921	68,3	0	0	0		831 371	1 092 241	745 921	68,3
29822	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR - celkem	73 629	60 219	60 219	100,0	0	0	0		73 629	60 219	60 219	100,0
Celkem za všechny programy		905 000	1 152 460	806 140	69,9	0	0	0		905 000	1 152 460	806 140	69,9