

MINISTERSTVO FINANCÍ
Čj. MF-6717/2019/1101-3

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
KAPITOLY 398
VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA
ZA ROK 2018

Duben 2019

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.....	- 5 -
C.1. Rozpočet výdajů	- 5 -
C.2. Plnění rozpočtu výdajů	- 7 -
D. Transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně	- 30 -
E. Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly v letech 2014 až 2018.....	- 31 -
F. Stav nesplacených půjčených prostředků a návratných finančních výpomocí z rozpočtu kapitoly	- 34 -
G. Kontrola	- 35 -
H. Tabulková část.....	- 36 -

A. Úvod

Schválený rozpočet kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále „VPS“) na rok 2018 obsahoval podle zákona č. 474/2017 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2018 **příjmy ve výši 720 229 912 tis. Kč a výdaje ve výši 149 460 799 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 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po změnách 2018	Skutečnost 2018	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění	Index 2018/2017
	1	2	3	4	4-3	4/3	4/1
Příjmy	697 803 050	720 229 912	720 229 912	726 534 403	6 304 491	100,9	104,1
Výdaje	130 654 061	149 460 799	143 830 772	142 545 374	- 1 285 398	99,1	109,1

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 717 501 500 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, daň z hazardních her, příjmy z kolků, odvod za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příslušenství daní a ostatní daňové příjmy).

Rozpočet dále počítal s nedaňovými příjmy, kapitálovými příjmy a přijatými transfery v rozsahu 2 728 412 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) a ostatní nedaňové příjmy.

V rozpočtu příjmů kapitoly VPS nebyly v průběhu roku 2018 provedeny žádné změny.

B.2. Plnění rozpočtu příjmů

Celkové příjmy kapitoly VPS dosáhly v roce 2018 částky 726 534 403 tis. Kč (z toho daňové příjmy 721 434 119 tis. Kč) a oproti rozpočtu byly překročeny o 6 304 491 tis. Kč, tj. o 0,9 %. Celkový pohled na plnění příjmů dává následující tabulka:

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

Ukazatel	Skutečnost 2017	Státní rozpočet 2018	Rozpočet po změnách 2018	Skutečnost 2018	% plnění	Index 2018/2017
	1	2	3	4	4/3	4/1
Daň z přidané hodnoty	265 957 896	280 900 000	280 900 000	278 977 635	99,3	104,9
Spotřební daně	154 742 573	154 700 000	154 700 000	159 280 402	103,0	102,9
v tom: daně z minerálních olejů	80 822 676	81 900 000	81 900 000	81 830 036	99,9	101,2
daň z plynů, pevných paliv a elektřiny	3 293 656	3 200 000	3 200 000	3 318 442	103,7	100,8
odvod z elektřiny ze slunečního záření	2 047 298	1 900 000	1 900 000	2 193 767	115,5	107,2
ostatní spotřební daně	68 578 943	67 700 000	67 700 000	71 938 158	106,3	104,9
Daň z příjmů právnických osob	115 187 891	118 400 000	118 400 000	117 455 423	99,2	102,0
Daně z příjmů fyzických osob	128 608 926	145 400 000	145 400 000	146 542 920	100,8	113,9
v tom: daň z příjmů fyzických osob - vybíraná srážkou	10 778 461	10 700 000	10 700 000	12 404 953	115,9	115,1
daň z příjmů fyzických osob - placená poplatníky	6 131 541	6 800 000	6 800 000	6 312 087	92,8	102,9
daň z příjmů fyzických osob - placená plátcí	111 698 925	127 900 000	127 900 000	127 825 880	99,9	114,4
Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	263 745	200 000	200 000	412 965	206,5	156,6
Daň z hazardních her a ostatní plnění v oblasti hazardních her	5 468 083	4 800 000	4 800 000	4 693 148	97,8	85,8
Daně z majetkových a kapitálových převodů	12 580 215	12 000 000	12 000 000	13 635 533	113,6	108,4
Ostatní daně a poplatky (příjmy z kolků a ostatní)	1 784 294	1 101 100	1 101 100	435 522	39,6	24,4
Clo	407	400	400	570	142,5	140,0
DAŇOVÉ PŘÍJMY	684 594 030	717 501 500	717 501 500	721 434 119	100,5	105,4
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	7 409 020	2 728 412	2 728 412	5 100 284	186,9	68,8
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0		
PŘIJATÉ TRANSFERY	5 800 000	0	0	0		0,0
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	13 209 020	2 728 412	2 728 412	5 100 284	186,9	38,6
PŘÍJMY CELKEM	697 803 050	720 229 912	720 229 912	726 534 403	100,9	104,1

Ve srovnání se schváleným rozpočtem bylo dosažené inkaso **daňových příjmů** vyšší o 3 932 619 tis. Kč. Podrobné zhodnocení inkasa daňových příjmů podle jednotlivých druhů je uvedeno ve Zprávě o výsledcích hospodaření státního rozpočtu za rok 2018.

Příjmy sledované v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem**” ve srovnání s rozpočtem byly překročeny o 2 371 872 tis. Kč a dosáhly částky 5 100 284 tis. Kč (186,9 % 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. Ve srovnání s rokem 2017 byly příjmy vykázány v tomto ukazateli nižší o 8 108 736 tis. Kč, což ovlivnila zejména absence transferů do státního rozpočtu ze zvláštních účtů na krytí deficitu důchodového systému.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytku organizací s přímým vztahem“** dosáhly částky 2 510 517 tis. Kč a byly překročeny o 1 310 517 tis. Kč.

Príznivé plnění této skupiny příjmů ovlivnily *příjmy z odvodů pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání*. V roce 2018 byl převeden do státního rozpočtu celkový přebytek z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání za rok 2017 ve výši 2 510 432 tis. Kč, tj. o 1 310 432 tis. Kč více než předpokládal rozpočet a o 433 932 tis. Kč více než činil odvod v roce 2017 (přebytek za rok 2016). Přebytku dosáhly obě pověřené pojišťovny (Česká pojišťovna, a. s. i Kooperativa, a. s.). Podle právní úpravy obsažené v příslušných ustanoveních zákona č. 262/2006 Sb. (zákoník práce) a podle vyhlášky č. 125/1993 Sb. zúčtovávají pojišťovny každoročně vztahy se státním rozpočtem, přičemž přebytky z hospodaření z předchozího roku převádějí do státního rozpočtu a naopak je jim ze státního rozpočtu uhrazována případná újma, a to vždy do 30. června běžného roku.

Výnosy z finančního majetku byly ve výši 85 tis. Kč, jednalo se o přijaté úroky.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Přijaté sankční platby a vratky transferů“** dosáhly částky 824 155 tis. Kč a byly překročeny o 573 155 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 (623 594 tis. Kč), přičemž další prostředky byly odvedeny i mimo termín pro finanční vypořádání. Územní samosprávné celky odvedly částku 64 247 tis. Kč. Příjmy ze sankčních plateb v roce 2018 činily 70 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 2018 výše 662 798 tis. Kč a byly překročeny o částku 201 798 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 648 329 tis. Kč a další nahodilé příjmy.

Celkové příjmy ze splátek půjčených prostředků činily celkem 1 102 814 tis. Kč a ve srovnání s rozpočtem byly překročeny o 286 402 tis. Kč. Překročení ovlivnily zejména vyšší příjmy ze splátek půjčených prostředků od podnikatelských subjektů.

Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů v roce 2018 činily 302 405 tis. Kč. Jednalo se zejména o úhradu splátky půjček poskytnutých v minulých letech Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry. Překročení příjmů ovlivnila mimořádná splátka půjčky od Garančního fondu obchodníků s cennými papíry ve výši 300 000 tis. Kč.

Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů činily 84 000 tis. Kč. Jednalo se o úhradu splátky půjčky od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“.

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně dosáhly celkem 450 000 tis. Kč. Jednalo se o mimořádný příjem v podobě vratky trvalé zálohy na depozitním účtu Ministerstva zahraničních věcí, která byla poskytnuta v minulých letech formou půjčky tomuto ministerstvu z kapitoly Všeobecná pokladní správa.

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně dosáhly celkem 124 412 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).

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od obyvatelstva činily 7 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 141 990 tis. Kč a rozpočet nebyl splněn o 10 010 tis. Kč. Důvodem nenaplnění rozpočtu byla změna devizového kurzu (posílení kurzu české koruny vůči americkému dolaru), splátky jsou poskytovány v amerických dolarech (USD). Příjmy se týkaly splátek pohledávky ze strany Iráku.

Příjmy ze splátek za úhradu dluhů nebo dodávek nebyly pro rok 2018 rozpočtovány a realizovány.

Příjmy na seskupení položek „Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem“ nebyly v roce 2018 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

Příjmy na seskupení položek „Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku“ nebyly v roce 2018 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

Příjmy na seskupení položek „Neinvestiční přijaté transfery“ - nebyly v roce 2018 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

C. Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa

C.1. Rozpočet výdajů

Schválený rozpočet výdajů kapitoly podle zákona č. 474/2017 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2018 činil **149 460 799 tis. Kč**.

Schválený rozpočet byl v průběhu roku 2018 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. 674/2017 k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2018 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2019 a 2020, byla provedena v kapitole VPS tato rozpočtová opatření:

- k finančnímu zajištění akcí vybraných v rámci páté 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 200 000 tis. Kč, a to na vrub kapitoly Operace státních finančních aktiv;
- k finančnímu zajištění požadovaného doplatku vlastních zdrojů do rozpočtu Evropské unie s ohledem na zveřejnění upraveného rozpočtu Unie v říjnu 2018, byl zvýšen rozpočet ukazatele „**Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie**“ celkem o 3 252 000 tis. Kč, v tom částka 522 000 tis. Kč na vrub kapitoly Státní dluh, dále částka 220 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Stavební spoření“, dále částka 660 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ (v tom částka 410 000 tis. Kč v položce Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s. a částka 250 000 tis. Kč v položce Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů), částka 220 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Sociální výdaje; náhrady; neziskové apod. organizace“ v položce Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobné při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení omezení vlastnického práva, ostatní náhrady, dále částka 16 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávné celky“ v položce Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků, dále částka 1 400 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně“ v položce Pojistné zdravotního pojištění – platba státu, dále částka 214 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Ostatní výdaje“ (v tom částka 60 000 tis. Kč v položce Poplatky za vedení účtů vládních úvěrů, částka 134 000 tis. Kč v položce Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU, částka 20 000 tis. Kč v položce Mezinárodní spory a výdaje spojené se zrušením ČKA), vše na vrub očekávaných úspor.

Kromě výše uvedených změn (celkem zvýšení výdajů o 722 000 tis. Kč – viz příloha - tabulka č. 3, sloupec 2) byly z kapitoly VPS, v souladu s rozpočtem, z příslušných položek výdajů přesunuty prostředky rozpočtovými opatřeními do rozpočtu jednotlivých kapitol ve výši 6 352 028 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 143 830 772 tis. Kč, tj. o 5 630 028 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, mezi položkami VPS v rámci ukazatelů a v rámci programového financování.

C.2. Plnění rozpočtu výdajů

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

Ve srovnání s rozpočtem po změnách byly z kapitoly čerpány výdaje ve výši 142 545 374 tis. Kč. Nebyly čerpány výdaje ve výši 1 285 397 tis. Kč.

Z celkových výdajů činí

- běžné výdaje: schválený rozpočet 148 044 690 tis. Kč, rozpočet po změnách 142 577 326 tis. Kč a skutečnost 141 392 407 tis. Kč;
- kapitálové výdaje: schválený rozpočet 1 416 109 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 253 446 tis. Kč a skutečnost 1 152 968 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 2017	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost 2018
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	808 112	796 109	995 989	959 638
Platby mezinárodním finančním institucím a fondům - vklady (IBRD, IFC, MIB)	0	120 000	244 457	180 330
Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	0	0	13 000	13 000
Pozemkové úpravy (část výdajů)	0	500 000	0	0
Celkem	808 112	1 416 109	1 253 446	1 152 968

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

Přehled o čerpání podle ukazatelů kapitoly podává následující tabulka:

¹ Pro účely vyhodnocení výdajů jsou údaje o rozpočtu po změnách v této tabulce uvedeny ve dvou sloupcích: údaje ve sloupci 2 zahrnují změny rozpočtu na základě rozpočtových opatření v těchto případech: přesuny prostředků mezi závaznými ukazateli výdajů v rámci kapitoly VPS, přesuny mezi položkami výdajů v rámci závazného ukazatele kapitoly VPS, dále přesuny mezi závaznými ukazateli kapitoly VPS a závaznými ukazateli jiných kapitol státního rozpočtu a naopak, k zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu – komentováno v části „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 „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 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po změnách 2018	Skutečnost 2018	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	15 500	4 093 678	85 138	0	0	-85 138	0,0
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	23 855	140 000	64 371	0	0	-64 371	0,0
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	3 583	60 000	34 030	7 247	7 247	-26 783	21,3
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	3 947 173	4 150 000	3 930 000	3 915 962	0	-14 038	99,6
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	5 308 906	6 706 416	6 046 416	5 548 990	0	-497 426	91,8
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	7 910 668	8 342 450	7 707 450	7 577 422	0	-130 028	98,3
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 140 548	1 197 575	1 197 575	1 197 575	1 197 575	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	8 190 352	8 605 004	8 605 004	8 605 004	8 605 004	0	100,0
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	906 193	959 571	959 571	959 571	959 571	0	100,0
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	154 484	167 569	151 569	88 405	88 405	-63 163	58,3
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	65 253 555	69 791 256	68 391 256	68 359 442	0	-31 814	100,0
OSTATNÍ VÝDAJE	1 638 295	4 901 171	2 860 282	2 577 400	922 067	-282 882	90,1
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	35 352 837	39 550 000	42 802 000	42 748 598	0	-53 402	99,9
VÝDAJE VZNIKLÉ 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/SMVS CELKEM	808 112	796 109	996 109	959 758	959 758	-36 351	96,4
	0	0	0	0	0		
Výdaje VPS celkem	130 654 061	149 460 799	143 830 772	142 545 374	12 739 627	-1 285 398	99,1

VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA

Rezerva byla rozpočtována ve výši 4 093 678 tis. Kč.

Z rezervy byly uvolňovány prostředky ke krytí nezbytných, avšak v zákoně o státním rozpočtu neobsažených 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. 674/2017, bod IV/1d. Přehled o čerpání této rezervy státního rozpočtu podává tabulka č. 4 v příloze. Z rozpočtované výše bylo využito celkem 4 008 540 tis. Kč (částka byla uvolněna

formou rozpočtových opatření do rozpočtů kapitol). Úspora činí 85 138 tis. Kč. Z pohledu rozhodnutí o použití prostředků rezervy rozhodla vláda o necelých 97 procentech uvolněných prostředků.

Objemově nejvíce prostředků v roce 2018 bylo použito v kapitole **Ministerstvo dopravy** (59,9 %), a to na financování silnic II. a III. třídy a komunikací plnicích funkcí nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy z rozpočtu SFDI podle UV č. 276/2018 (částka 2 400 000 tis. Kč). Kromě kapitoly Ministerstva dopravy nejvíce prostředků směřovalo **do kapitoly Ministerstva zemědělství** (24,2 %) a to na navýšení rozpočtu na kompenzace škod způsobených jarními mrazy a suchem v roce 2017 podle UV č. 242/2018 a zmírnění škod způsobených suchem na zemědělských plodinách a sadebním materiálu lesních dřevin v roce 2018 podle UV č. 689/2018 (částka 969 000 tis. Kč). Další prostředky směřovaly **do kapitoly Ministerstva zahraničních věcí** (6,8 %) na poskytnutí příspěvku ČR do Svěreneckého fondu EU pro Afriku na projekt v Libyi zaměřený na integrovanou správu hranic a migračních toků podle UV č. 56/2018 (221 069 tis. Kč) a na náhrady zvýšených životních nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí (částka 50 000 tis. Kč). Prostředky **do kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** (3,3 % objemu uvolněných prostředků) byly určeny na finanční dopady nařízení vlády č. 340/2017 Sb. v oblasti soukromého a církevního školství podle UV č. 244/2018 (částka 131 000 tis. Kč).

Na krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstva spravedlnosti uvolněno celkem 2 033 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/1f a přílohou usnesení vlády č. 674/2017. Z rozpočtované částky 140 000 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními uvolněny finanční prostředky do kapitoly Ministerstva vnitra, a to v celkové výši 75 629 tis. Kč pro Hasičský útvar ochrany Pražského hradu na pořízení nového automobilového žebříku AZ M 32 L-AT, pro HZS Středočeského kraje na technické zhodnocení dvou vyprošťovacích automobilů AV 14 na podvozcích T 815 a pro Záchraný útvar HZS ČR v Hlučíně na pořízení tří nových vozidel speciální požární techniky (cisternový a průzkumný zodolněný automobil 4x4, velkoobjemový cisternový automobil 10x10 a terénní těžký vyprošťovací automobil 8x8). Prostředky ve výši 64 371 tis. Kč zůstaly nečerpány.

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

Ministryně financí byla zmocněna 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/1e usnesení vlády č. 674/2017. Z rozpočtované částky ve výši 60 000 tis. Kč byly uvolněny finanční prostředky v celkové výši 33 217 tis. Kč. Do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra byly uvolněny prostředky v celkové výši 25 970 tis. Kč a do rozpočtu

Zlínského kraje 7 247 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 Královehradeckého, Pardubického, Jihomoravského a Jihočeského kraje, dále pro Záchraného útvaru HZS ČR a pro Policii ČR na bezpečnostní opatření "VÝBUCH" v areálu muničních skladů ve Vlachovicích-Vrběticích. Dotace Zlínskému kraji byla uvolněna, na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu s. p. (odštěpný závod Vojenský technický ústav výzbroje a munice Slavičín) ve Vlachovicích-Vrběticích v celkové výši téměř 7 247 tis. Kč. 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	prostředky pro HZS Královehradeckého kraje na opravu vozidla TATRA 815	520 784
Ministerstvo vnitra	prostředky pro HZS Pardubického kraje na opravu vozidla TATRA 815	2 527 690
Ministerstvo vnitra	prostředky pro HZS Jihomoravského kraje na pořízení nového nákladního automobilu CAS 20/4000/240-S2T	7 102 700
Ministerstvo vnitra	prostředky pro Hasičský záchranný sbor ČR a pro Policii ČR k bezpečnostnímu opatření "VÝBUCH" v areálu muničních skladů ve Vlachovicích - Vrběticích	9 103 233
Ministerstvo vnitra	prostředky pro HZS Jihočeského kraje na pořízení nového nákladního automobilu CAS 20/4000/240-S2T	6 715 500
Zlínský kraj	prostředky na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v důsledku prováděných prací v roce 2018 při řešení mimořádné události po výbuších munice ve Vlachovicích - Vrběticích - celkem	7 246 882
	Celkem	33 216 789

Prostředky ve výši 26 783 tis. Kč zůstaly nečerpány.

STAVEBNÍ SPOŘENÍ

V průběhu roku 2018 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 kalendářní rok 2017 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2017) a žádosti o roční zálohu státní podpory za kalendářní rok 2018 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2018 (tzv. 1. kolo r. 2018). 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 2018 s částkou 4 150 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 3 930 000 tis. Kč. Částka 220 000 tis. Kč byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa – viz část „Rozpočet výdajů“. Na státní podporu stavebního spoření bylo v roce 2018 čerpáno 3 915 962 tis. Kč. Rozpočtové prostředky byly čerpány na 94,4 % schváleného rozpočtu, resp. 99,6 % rozpočtu po změnách. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 14 038 tis. Kč. 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
doplněná žádost	31.1.2018	66
doplněná žádost	23.2.2018	11
doplněná žádost	5.3.2018	21
doplněná žádost	4.4.2018	6
doplněná žádost	9.4.2018	2
2. kolo r. 2017	18.4.2018	3 869 275
doplněná žádost	17.7.2018	147
doplněná žádost	29.8.2018	72
3. kolo r. 2017	13.9.2018	18 282
1. kolo r. 2018	3.10.2018	27 689
doplněná žádost	4.10.2018	129
doplněná žádost	18.12.2018	261
Celkem	x	3 915 962

V roce 2018 došlo ve výši vyplacené státní podpory stavebního spoření proti roku 2017 k poklesu o 31 211 tis. Kč, tj. o 0,8 %. Pokles výdajů souvisí zejména se setrvalým poklesem zájmu o stavební spoření, kdy od roku 2003 počet smluv o stavebním spoření, které jsou ve fázi spoření, nepřetržitě klesá, a to zejména v souvislosti se snižováním maximální výše poskytované státní podpory (do 31. 12. 2003 – 4 500 Kč, do 31. 12. 2010 – 3 000 Kč a od 1. 1. 2011 – 2 000 Kč).

Podle údajů stavebních spořitelů poskytnutých Ministerstvu financí činil k 31. 12. 2018 celkový počet smluv o stavebním spoření ve fázi spoření 3,167 mil. smluv, což je o 46 tis. smluv méně (- 1,4 %) než ke konci roku 2017. V roce 2018 bylo uzavřeno 422 tis. nových smluv o stavebním spoření s průměrnou cílovou částkou u smluv uzavřených fyzickými osobami ve výši 470 tis. Kč. V porovnání s údaji za rok 2017, kdy počet nově uzavřených smluv dosáhl počtu 371 tis. a průměrná cílová částka dosáhla výše 397 tis. Kč, bylo v roce 2018 uzavřeno o 33 tis. smluv méně (+ 13,8 %) při současném nárůstu průměrné cílové částky o 13 tis. Kč (+ 18,6 %). Celkový objem naspořené částky k 31. 12. 2018 dosáhl hodnoty 355 mld. Kč, což je o 3,9 mld. Kč méně (- 1,1 %), než ke konci roku 2017.

K 31. 12. 2018 působilo na finančním trhu v ČR celkem 5 stavebních spořitelů oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti stavebního spoření.

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

Tabulka 7: Státní podpora stavebního spoření v letech 2014-2018 (v tis. Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018
čerpání státní podpory	4 761 232	4 561 999	4 280 378	3 947 173	3 915 962

PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY; INVESTIČNÍ POBÍDKY

Schválený rozpočet činil 6 706 416 tis. Kč, rozpočet po změnách tohoto ukazatele na rok 2018 činil 6 046 416 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 5 548 990 tis. Kč. Úspora dosáhla částky 497 426 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 420 000 tis. Kč. Nečerpání rozpočtované částky bylo způsobeno příznivým vývojem obchodních případů v portfoliu České exportní banky, a.s. Část očekávaných úspor (410 000 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa - viz část „Rozpočet výdajů“. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 10 000 tis. Kč.

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. Rozpočtovaná částka ve výši 16 500 tis. Kč nepostačovala na úhradu uplatněné majetkové újmy. Bylo provedeno rozpočtové opatření na vrub položky „Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMRZB“ ve výši 726 tis. Kč a rozpočet po změnách činil 17 225 tis. Kč. Částka 17 225 tis. Kč byla vyplacena České spořitelně a.s. v souladu s uzavřeným dodatkem č. 1 ke Smlouvě o úhradě majetkové újmy ze zvýhodněných tzv. sociálních půjček na individuální bytovou výstavbu a mladým manželům.

Realizace státních záruk – schválený rozpočet činil 453 000 tis. Kč. Z titulu poskytnutých státních záruk byly v průběhu roku 2018 realizovány ze státního rozpočtu splátky rizikových záruk ve výši 414 015 tis. Kč (91,4 % schváleného rozpočtu). Jednalo se o splátky úroků a jistin garantovaných standardních úvěrů poskytnutých v minulých letech Správě železniční dopravní cesty, s. o. z nichž jeden úvěr byl plně splacen. Nevyčerpaná částka ve výši 38 985 tis. Kč byla ovlivněna plovoucími úrokovými sazbami a kurzovými změnami u splátek cizoměnových úvěrů v průběhu roku.

Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB - výdaje byly čerpány ve výši 787 450 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 866 916 tis. Kč byla snížena rozpočtovým opatření o 726 tis. Kč ve prospěch položky „Majetková újma peněžních ústavů“ a byla čerpána na 90,9 %.

Dotace na podporu exportu – doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. – položka byla rozpočtována ve výši 4 700 000 tis. Kč. V návaznosti na žádost Exportní garanční a pojišťovací společnosti, a.s. (dále „EGAP“) o poskytnutí dotace na doplnění pojistných fondů dle zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou převedlo Ministerstvo financí částku 4 330 300 tis. Kč na účet společnosti. Ministerstvo financí, v souladu s příslušnou legislativou, je povinno doplňovat pojistné fondy EGAP do výše požadované regulatorními předpisy. Vývoj ukazatelů, které mají vliv na výši pojistných fondů EGAP, měl oproti původní predikci mírně pozitivní vývoj, proto došlo k poskytnutí dotace v menším objemu, než bylo původně plánováno. Částka 369 700 tis. Kč zůstala nečerpána.

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 2018 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Uspořené prostředky (částka 250 000 tis. Kč) byly použity ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa – viz část „Rozpočet výdajů“.

SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A PODOBNÉ ORGANIZACE

Schválený rozpočet tohoto ukazatele na rok 2018 činil 8 342 450 tis. Kč, rozpočet po změnách 7 707 450 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 7 577 422 tis. Kč, úspora dosáhla částky 130 028 tis. Kč. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření – v roce 2018 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 2018 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 6 950 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 6 994 878 tis. Kč. Rozpočtovaná výše prostředků byla nedostačující, a proto bylo provedeno rozpočtové opatření ve výši 44 878 tis. Kč na vrub 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“ v rámci ukazatele „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“. Na státní příspěvek bylo v roce 2018 vyčerpáno 6 994 878 tis. Kč (100 % rozpočtu 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
IV. čtvrtletí 2017	27.2.2018	1 736 481
I. čtvrtletí 2018	29.5.2018	1 730 086
II. čtvrtletí 2018	30.8.2018	1 762 535
III. čtvrtletí 2018	28.11.2018	1 765 776
Celkem	x	6 994 878

Podle údajů poskytnutých penzijními společnostmi Ministerstvu financí bylo k 31. 12. 2018 evidováno celkem 4,451 mil. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, což proti konci roku 2017 činí pokles o 16 tis. penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření (- 0,4 %). Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření v roce 2018 dosáhl počtu 262 tis., což znamená meziroční nárůst o 10 tis. smluv (+ 4,1 %). V roce 2018 bylo evidováno 1,480 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 2018 dosáhl hodnoty 36,7 mld. Kč, což je o 1,7 mld. Kč více než v roce 2017 (+ 3,5 %). Výše průměrného měsíčního příspěvku účastníka penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření vzrostla v roce 2018 proti konci roku 2017 o 57 Kč na hodnotu 702 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního příspěvku u penzijního připojištění vzrostla o 56 Kč na hodnotu 680 Kč a průměrná výše měsíčního příspěvku u doplňkového penzijního spoření vzrostla o 14 Kč na hodnotu 790 Kč.

Výše průměrného měsíčního státního příspěvku na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření se v roce 2018 zvýšila proti roku 2017 o 9 Kč na 134 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního státního příspěvku vyplaceného na penzijní připojištění činila 128 Kč (nárůst o 8 Kč) a na doplňkové penzijní spoření 160 Kč (nárůst o 1 Kč).

K 31. 12. 2018 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 2014-2018 (v tis. Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018
čerpání státního příspěvku	6 888 595	6 817 343	6 806 991	6 877 519	6 994 878

Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem – z položky se vyplácejí refundace za škody způsobené komunistickým režimem podle nařízení vlády č. 165/1997 Sb. na základě žádostí magistrátních a městských úřadů. Rozpočtovaná částka na rok 2018 byla ve výši 300 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo v roce 2018 celkem vyplaceno 49 tis. Kč (Praha 41 tis. Kč; Brno 8 tis. Kč). Úspora činila 251 tis. Kč.

Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady – do kapitoly Ministerstva spravedlnosti bylo převedeno rozpočtovými opatřeními celkem 375 000 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 360 000 tis. Kč a podle zákona č. 45/2013 Sb., o obětech trestných činů a o změně některých zákonů, částka 15 000 tis. Kč). V roce 2014 bylo na uvedené účely uvolněno celkem 223 987 tis. Kč, v roce 2015 celkem 163 000 tis. Kč, v roce 2016 celkem 190 000 tis. Kč a v roce 2017 celkem 336 500 tis. Kč.

Do kapitoly Ministerstva financí bylo převedeno 40 000 tis. Kč. Prostředky byly určeny pro ústřední orgán Ministerstvo financí na úhradu nákladů v souvislosti s náhradami škod majitelům domů a bytů za nucené omezení vlastnického práva v oblasti regulovaného nájemného v letech 2002 až 2010. To z důvodu neexistence právního předpisu, podle kterého by mohlo docházet ke zvyšování nájemného.

Použito bylo na rozpočtovaný účel v obou kapitolách celkem 415 000 tis. Kč. Skutečné čerpání v zásadě nelze ovlivnit a výše vypláčených 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 2017 bylo uvolněno celkem 401 055 tis. Kč, v roce 2016 bylo uvolněno celkem 192 177 tis. Kč, v roce 2015 celkem 207 312 tis. Kč a v roce 2014 celkem 662 444 tis. Kč. Dosažená úspora na této položce proti rozpočtu po změnách dosáhla částky 120 122 tis. Kč. Část očekávaných úspor (264 878 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa přesunem do jiného ukazatele - viz část „Rozpočet výdajů“ a také ve prospěch položky „Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření“ v rámci ukazatele „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“.

Valorizace náhrad za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR – částka 411 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 2017. Úspora vůči rozpočtu činí 789 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 ve výši 5 750 tis. Kč byla určena na ozdravné a rekondiční pobyty členů Konfederace ve středisku Smilovice, údržbu a provoz tohoto rekreačního zařízení, další péči o členy (např. hromadné zájezdy, příspěvky na pohřebné), na činnost poboček Konfederace, cestovné spojené s výkonem funkce předsednictva a cestovné funkcionářů poboček, ke krytí nákladů na provoz muzea III. odboje v Příbrami a na mezinárodní setkání.

Československá obec legionářská – dotace ve výši 6 000 tis. Kč byla použita na realizaci akcí, které jsou v souladu s posláním Československé obce legionářské (dále jen „ČSOL“). Jednalo se zejména o pomoc veteránům a starším členům ČSOL v sociální a zdravotní oblasti, o podporu akcí ČSOL (výroba plaket a desek u příležitosti 100. výročí vzniku našeho samostatného státu, příprava a realizace výstavy grafik legionáře O. Matouška, realizace projektu Svíčky k 100. výročí konce I. světové války, realizace projektu Lípy Svobody, příprava a realizace akce setkání pyrotechniků INMEP atd.), podporu publikační činnosti (vydávání časopisu Legionářský směr) a podporu činností jednotlivých jednot ČSOL, výrobu propagačních materiálů, pořízení upomínkových předmětů a darů, pořízení pamětních mincí a medailí.

Masarykovo demokratické hnutí – dotace ve výši 1 530 tis. Kč byla poskytnuta v souladu se schváleným rozpočtem Masarykova demokratického hnutí na rok 2018, podle potřeb realizace projektu „Šíření společenského, kulturního a myšlenkového odkazu T. G. Masaryka“. Zejména se jednalo o vydávání časopisu „Čas“, včetně jeho distribuce, zajištění XI. 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. 6 z IX. 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 II a III. odboje na Ďáblickém hřbitově v Praze 8.

Příspěvek politickým stranám – ve schváleném rozpočtu na rok 2018 byla rozpočtována na činnost politických stran a politických hnutí částka 569 300 tis. Kč. V roce 2018 vyplatilo Ministerstvo financí politickým stranám a politickým hnutím ze státního rozpočtu příspěvky celkem ve výši 560 433 tis. Kč. Jednalo se o příspěvek na činnost ve výši 525 688 tis. Kč a příspěvek na podporu činnosti politického institutu ve výši 34 746 tis. Kč, které jsou vypláceny na základě zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 424/1991 Sb.“). Celkově nejvyšší příspěvky ze státního rozpočtu byly uhrazeny politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 147 253 tis. Kč, dále ČSSD ve výši 84 003 tis. Kč, ODS ve výši 69 658 tis. Kč, KDU-ČSL ve výši 51 828 tis. Kč, KSČM ve výši 46 583 tis. Kč a politickému hnutí Svoboda a přímá demokracie - Tomio Okamura (SPD) ve výši 34 300 tis. Kč.

Příspěvek na činnost zahrnuje stálý příspěvek a příspěvek na mandát. Stálý příspěvek činí ročně 6 000 tis. 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 tis. Kč. Obdrželi-li strana a hnutí více než 5 % hlasů, příspěvek se dále nezvyšuje. V roce 2018 činil příspěvek na mandát poslance a senátora ročně 900 tis. Kč a na mandát člena zastupitelstva kraje a člena zastupitelstva hl. m. Prahy ročně 250 tis. Kč.

Skutečně vyplacený příspěvek na činnost v roce 2018 byl tvořen stálým příspěvkem ve výši 90 000 tis. Kč a příspěvkem na mandát ve výši 435 688 tis. Kč. Z vyplaceného příspěvku na činnost za rok 2018 ve výši 525 688 tis. Kč byla nejvyšší částka uhrazena politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 133 867 tis. Kč, dále ČSSD ve výši 76 367 tis. Kč, ODS ve výši 63 325 tis. Kč, KDU-ČSL ve výši 47 117 tis. Kč, KSČM ve výši 46 583 tis. Kč a politickému hnutí Svoboda a přímá demokracie - Tomio Okamura (SPD) ve výši 34 300 tis. Kč.

Příspěvek na činnost za rok 2018 byl ve srovnání s vyplaceným příspěvkem na činnost za rok 2017 vyšší o 1 821 tis. Kč, tj. o 0,35 %. Rok 2018 byl rokem volebním. Ve dnech 5. a 6. října 2018 se konaly volby do zastupitelstva hlavního města Prahy a ve dnech 5. a 6. října 2018 (I. kolo) a 12. a 13. října 2018 (II. kolo) volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR.

V roce 2018 poprvé vyplatilo Ministerstvo financí politickým stranám a politickému hnutí příspěvek na podporu činnosti politického institutu v celkové výši 34 746 tis. Kč, v tom politickému hnutí ANO 2011 ve výši 13 387 tis. Kč, ČSSD ve výši 7 637 tis. Kč, ODS ve výši 6 333 tis. Kč, KDU-ČSL ve výši 4 712 tis. Kč a TOP 09 ve výši 2 678 tis. Kč.

Nárok na příspěvek na podporu činnosti politického institutu vzniká straně a hnutí, jejíž alespoň jeden poslanec byl zvolen za danou stranu a hnutí alespoň ve dvou z posledních tří po sobě jdoucích volebních období Poslanecké sněmovny včetně probíhajícího volebního období a která je zakladatelem nebo členem politického institutu. Příspěvek na podporu činnosti politického institutu činí ročně částku rovnající se 10 % z celkové výše příspěvku na činnost, který náleží straně nebo hnutí.

Celkové plnění rozpočtovaných výdajů na položce „Příspěvek politickým stranám“ za rok 2018 činilo 98,4 % rozpočtu po změnách.

Přehled o vyplaceném státním příspěvku na činnost politickým stranám a politickým hnutím v roce 2018 je uveden v tabulce:

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

Název politické strany nebo politického hnutí	příspěvek na činnost celkem	příspěvek na podporu činnosti politického institutu	státní příspěvky vyplácené v roce 2018 celkem
ANO 2011	133 866 667	13 386 667	147 253 334
Česká pirátská strana	33 512 500	0	33 512 500
ČSSD	76 366 667	7 636 667	84 003 334
HNUTÍ NEZÁVISLÝCH ZA HARMONICKÝ ROZVOJ OBCÍ A MĚST	750 000	0	750 000
Hnutí pro Prahu 11	900 000	0	900 000
Hradecký demokratický klub	250 000	0	250 000
JIHOČEŠI 2012	1 000 000	0	1 000 000
Karlovarská občanská alternativa	500 000	0	500 000
KDU - ČSL	47 116 667	4 711 667	51 828 334
KSČM	46 583 333	0	46 583 333
„Marek Hilšer do Senátu“	225 000	0	225 000
Nestraníci	1 150 000	0	1 150 000
Občané patrioti	1 400 000	0	1 400 000
Občané pro Budějovice	250 000	0	250 000
OBČANÉ SPOLU - NEZÁVISLÍ	900 000	0	900 000
ODS	63 325 000	6 332 500	69 657 500
Ostravak	900 000	0	900 000
politické hnutí Změna	500 000	0	500 000
ProOlomouc	250 000	0	250 000
SENÁTOR 21	825 000	0	825 000
Severočeši.cz	900 000	0	900 000
Spojení demokraté - Sdružení nezávislých	900 000	0	900 000
SNK Evropští demokraté	1 500 000	0	1 500 000
STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ	31 600 000	0	31 600 000
Starostové a osobnosti pro Moravu	250 000	0	250 000
Starostové pro Liberecký kraj	6 300 000	0	6 300 000
Strana svobodných občanů	500 000	0	500 000
Strana soukromníků České republiky	1 650 000	0	1 650 000
Strana Práv Občanů ZEMANOVCÍ	4 150 000	0	4 150 000
Strana zelených	5 533 333	0	5 533 333
Svoboda a přímá demokracie-Tomio Okamura (SPD)	34 300 000	0	34 300 000
TOP 09	26 783 333	2 678 333	29 461 666
VÝCHODOČEŠI	500 000	0	500 000
„Žít Brno“	250 000	0	250 000
Celkem	525 687 500	34 745 834	560 433 334

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

Tabulka 11: Vyplácené příspěvky na činnost politickým stranám a politickým hnutím v letech 2014-2018 (v tis. Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018
příspěvky celkem	488 138	483 238	507 114	526 634	560 433

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 čtyři pětiny 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 2018 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 2018 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 (1 197 575 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 byly rozpočtovány částkou 8 605 004 tis. Kč. Během rozpočtového roku byly finanční prostředky uvolňovány v pravidelných měsíčních částkách na příspěvek na výkon státní správy ve výši 8 590 113 tis. Kč a na vybraná zdravotnická zařízení ve výši 14 891 tis. Kč. Celkem byly uvolněny finanční vztahy v rozpočtovaném objemu.

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 2018 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 (959 571 tis. Kč).

DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Schválený rozpočet byl ve výši 167 569 tis. Kč, rozpočet po změnách byl 151 569 tis. Kč, dosažená skutečnost 88 405 tis. Kč, úspora činila 63 163 tis. Kč oproti rozpočtu po změnách.

Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků – schválený rozpočet činil 70 000 tis. Kč. Celkem byly z této položky uvolněny prostředky ve výši 50 865 tis. Kč. Část očekávaných úspor (16 000 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Úspora na této položce činila 3 135 tis. Kč.

Z prostředků pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků jsou během roku uvolňovány prostředky na základě žádostí zejména na řešení závažných problémů územních samosprávných celků, které nebyly kryty ve schváleném státním rozpočtu na příslušný rok. Konkrétní čerpání prostředků je závislé na situaci v daném roce (žádostech, oprávněnosti požadavků apod.).

V souladu s ustanovením § 163 odst. 2 zákona č. 561/2004 Sb. z položky byly uvolněny dotace na částečnou úhradu výdajů na provoz pro základní školy a mateřské školy zřizované DSO celkem ve výši 17 312 tis. Kč (DSO-Region Karlovarský venkov 4 782 tis. Kč, DSO Údolí Desné 7 337 tis. Kč, DSO Bez hranic Mšec 4 960 tis. Kč a DSO Přezletice 234 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 2018 uvolněny finanční prostředky na proplacení výdajů (dle předložených faktur) spojených s provozem obce v celkové výši 607 tis. Kč.

Z položky byly dále uvolněny účelové neinvestiční dotace ve výši 7 046 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:

Tabulka 12: Nově vzniklé obce od 1. ledna 2016

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 bylo zajištění finančních prostředků pro nově vzniklé obce.

V roce 2017 obdržely tyto nové obce finanční prostředky formou mimořádné účelové neinvestiční dotace ve výši 75 % předpokládaných daňových příjmů pro rok 2017 ve smyslu § 12 odst. 9 zákona č. 15/2015 Sb. Na chod obcí a s tím související výdaje byla uvolněna záloha na rok 2017 ve výši 15 900 tis. Kč.

V roce 2018 byly těmto obcím doplacený finanční prostředky za rok 2017 do výše dvojnásobku vypočteného podle zákona o rozpočtovém určení daní ve smyslu § 12 odst. 9 zákona č. 15/2015 Sb. Doplatek za rok 2018 činil 7 046 tis. Kč.

Z této položky byly dále uvolněny návratné finanční výpomoci (dále „NFV“):

- NFV poskytnutá městu Terezín (IČ 00264474) ve výši 13 000 tis. Kč

NFV byla poskytnuta na základě rozhodnutí ministryně financí ze dne 12. 10. 2018. NFV byla určena na předfinancování 5. a 6. finanční etapy projektu „Revitalizace objektu Wieserova domu v Terezíně“, který je realizován v rámci Integrovaného regionálního operačního programu. Předmětem projektu je záchrana kulturní památky mimořádného významu. Revitalizace objektu umožní další rozvoj města, turistického ruchu a zvýšení kvality života místních obyvatel (po opravě měl být využíván pro pořádání přednášek, konferencí, výstav a různých kulturních akcí). Projekt naplňuje cíle Strategie restrukturalizace Ústeckého, Moravskoslezského a Karlovarského kraje. Podpora záchrany objektů v městě Terezín je vyjádřena v Programovém prohlášení vlády. Termín splatnosti NFV byl stanoven do 30. 6. 2019.

- NFV poskytnutá obci Bublava (IČ 00259268) ve výši 12 900 tis. Kč

NFV byla poskytnuta na základě rozhodnutí ministryně financí ze dne 6. 12. 2018. NFV byla určena na jednorázovou úhradu zbývající části dluhu obce vůči Finančnímu úřadu Sokolov, který obci vznikl v důsledku porušení rozpočtové kázně při realizaci akce „Víceúčelové sportovní zařízení“ (akvapark Bublava). Změna formy závazku vůči státnímu rozpočtu z daňového nedoplatku na závazek z titulu NFV umožní odblokovat nemovitý majetek obce a využívat různé dotační programy. Tím současně vytvoří předpoklady pro opravy dlouhodobě zanedbávané infrastruktury a celkový rozvoj obce. Pro úhradu NFV byla stanovena doba splatnosti 14 let počínaje rokem 2019. Výše jednotlivých splátek a termíny pro jejich úhradu jsou určeny splátkovým kalendářem, který zohledňuje předpokládanou finanční situaci obce.

Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy – finanční prostředky byly rozpočtovány ve výši 97 569 tis. Kč. Prostředky byly v průběhu roku uvolňovány na základě žádostí oprávněných subjektů.

Obcím a krajům byly v roce 2018 uvolněny prostředky ve výši 37 540 tis. Kč, z toho částka 29 601 tis. Kč na náhradu škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy v souladu se zákonem č. 115/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a částka 7 939 tis. Kč na úhradu realizovaných ozdravných protiradonových opatření ve vnitřním ovzduší staveb a v pitné vodě pro veřejné zásobování (zákon č. 18/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů – atomový zákon a vyhláška č. 461/2005 Sb.).

Úspora výdajů na této položce činí 60 029 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.

Od 1. 1. 2018 již nejsou na této položce rozpočtovány finanční prostředky na náhrady nákladů vzniklých lékárnám s odevzdáním nepoužitelných léčiv a jejich likvidací (dosavadní účelová dotace na likvidaci léčiv – UZ 98297) a na úhrady nákladů spojených s preventivními opatřeními zabráňujícími vzniku, rozvoji a šíření onemocnění tuberkulózou (dosavadní účelová dotace na prevenci TBC – ÚZ 98335), neboť došlo ke změně v jejich účetním a rozpočtovém vykazování. Uvedené prostředky již nebyly uvolňovány formou účelové dotace ze státního rozpočtu, ale formou náhrad nákladů vzniklých lékárnám spojených

s likvidací léčiv a náhrad nákladů zdravotnických zařízení spojených s preventivními opatřeními v oblasti TBC prostřednictvím krajských úřadů.

Pro tyto účely byla v kapitole VPS vytvořena nová položka „Náhrady vyplácené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů“ v ukazateli „Ostatní výdaje“ (podrobněji v další části zprávy).

TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ

Prostředky na **pojistné zdravotního pojištění - platba státu** – rozpočtovaná částka činila 69 791 256 tis. Kč, rozpočet po změnách 68 391 256 tis. Kč, skutečná výše plateb státu dosáhla částky 68 359 442 tis. Kč. Pojistné na veřejné zdravotní pojištění za osoby, za něž je plátcem pojistného stát, je hrazeno prostřednictvím Ministerstva financí dle zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, a zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění. Od 1. 1. 2018 se zvýšila částka vyměřovacího základu z 6 814 Kč na 7 177 Kč za kalendářní měsíc (Nařízení vlády č. 140/2017 Sb.). To představuje zvýšení měsíční platby za osobu o 49 Kč z částky 920 Kč na 969 Kč. Tato částka platila po celý rok 2018. Čerpání prostředků na tento účel bylo v roce 2018 výrazně ovlivněno příznivými ekonomickými podmínkami, které způsobily pokles počtu uchazečů o zaměstnání v evidenci úřadu práce. Především díky tomu došlo k úspoře prostředků oproti rozpočtu po změnách ve výši 31 814 tis. Kč. Část očekávaných úspor (1 400 000 tis. Kč) byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa (viz část zprávy „Rozpočet výdajů“). Vývoj objemu plateb a měsíčních sazeb v předchozích letech charakterizují tyto údaje:

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

Rok	Platba v Kč/osoba/měsíc	Platba
2014	787, od 1.července 845	59 867 078
2015	845	60 944 362
2016	870	62 253 525
2017	920	65 253 555
2018	969	68 359 442

Převod prostředků na zvláštní účet rezervy pro důchodovou reformu – tento převod nebyl v roce 2018 realizován (viz zmocnění pro ministra financí dle ustanovení § 2 odst. 2 zákona č. 474/2017 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017). Podle státního závěrečného účtu za rok 2017 skončilo hospodaření systému důchodového pojištění schodkem.

OSTATNÍ VÝDAJE

Rozpočet tohoto ukazatele činil 4 901 171 tis. Kč, rozpočet po změnách 2 860 282 tis. Kč, skutečné výdaje 2 577 400 tis. Kč. Dosažená úspora dosáhla částky 282 882 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 80 000 tis. Kč, které byly čerpány částkou 59 633 tis. Kč, tj. 74,5 % rozpočtu (v roce 2017 čerpáno 61 597 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 20 367 tis. Kč vznikla z důvodu nižšího prodeje kolkových známek.

Prostředky na **souhrnné pojištění vozidel** – z rozpočtované částky ve výši 75 000 tis. Kč bylo vyplaceno celkem 42 460 tis. Kč (56,6 % rozpočtu). 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 2018 vyplacena celková částka 42 460 tis. Kč (z toho odměna pojišťovně činila 6 267 tis. Kč). Česká pojišťovna, a.s. a Kooperativa pojišťovna, a.s. neuplatnily žádný požadavek. V roce 2017 byla vyplacena částka 54 904 tis. Kč, v roce 2016 byla vyplacena částka 42 978 tis. Kč, v roce 2015 bylo vyplaceno 41 149 tis. Kč a v roce 2014 částka 32 510 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 rozpočtováno 400 000 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 220 000 tis. Kč, vynaloženo bylo celkem 212 113 tis. Kč (96,4 % rozpočtu po změnách), tj. o 7 887 tis. Kč méně ve srovnání s rozpočtem po změnách. Jedná se o výdaje za bankovní služby u příslušných účtů podřízených Státní pokladně. V roce 2017 bylo čerpáno na tento účel 229 272 tis. Kč, v roce 2016 částka 187 845 tis. Kč, v roce 2015 byla čerpána částka 181 236 tis. Kč a v roce 2014 částka 176 176 tis. Kč. Část očekávaných úspor (120 000 tis. Kč) byla použita ve prospěch položky „Výdaje na volby celkem“ v rámci ukazatele „Ostatní výdaje“. Část očekávaných úspor (60 000 tis. Kč) byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa přesunem do jiného ukazatele (viz část „Rozpočet výdajů“).

Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů – rozpočtováno bylo 14 600 tis. Kč. Výdaje spojené s financováním zahraničních úvěrů dosáhly částky 14 358 tis. Kč (98,3 % rozpočtu) 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, v případě ČSOB, a.s. výše platby závisí na počtu vedených účtů a může se tak v průběhu roku měnit. Zvýšení skutečně čerpaných výdajů o 121 tis. Kč oproti roku 2017 bylo vyvoláno posunem při řešení pohledávky za bývalou Jugoslávií, kdy na jedné straně je třeba rozdělit pohledávku mezi jednotlivé nástupnické republiky, což se projevilo zvýšením počtu spravovaných účtů u ČSOB, na druhé straně byla uzavřena dohoda se Srbskem o splacení pohledávky ve výši 9 800 450 USD v roce 2019.

Výdaje na volby celkem – rozpočtována byla částka ve výši 1 028 913 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 946 782 tis. Kč. Položka „Výdaje na volby celkem“ byla během roku posílena celkem o 166 602 tis. Kč, konkrétně na vrub položky „Poplatky za vedení účtů peněžním ústavům“ o částku 120 000 tis. Kč, na vrub položky „Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA“ o částku 6 602 tis. Kč a na vrub položky „Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok“ o částku 40 000 tis. Kč. Nárůst výdajů souvisel s novelami volebních vyhlášek, kterými se navýšily odměny všech členů okrskových volebních komisí. Dále došlo k navýšení ceny za doručování hlasovacích lístků voličům a zvyšování bezpečnostních opatření na základě konzultací ČSÚ s bezpečnostními IT odborníky a institucemi. Na zajištění

voleb konaných v roce 2018 bylo uvolněno celkem 1 170 800 tis. Kč (v tom rozpočtovými opatřeními do kapitol 248 733 tis. Kč a převodem prostředků na účty územních samosprávných celků 922 067 tis. Kč). Z rozpočtovaných výdajů nebyla využita částka 24 716 tis. Kč. Podrobnější údaje uvádí tabulka:

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

kapitola	volby	uvolněné prostředky
Ministerstvo vnitra	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	53
Ministerstvo vnitra	volby do zastupitelstev obcí	59 971
Ministerstvo vnitra	volby prezidenta republiky	64 550
Ministerstvo vnitra	doplňovací volby do Senátu PČR	2 621
Ministerstvo vnitra	volby do 1/3 Senátu PČR	24 228
Český statistický úřad	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	1 122
Český statistický úřad	volby do 1/3 Senátu PČR	23 209
Český statistický úřad	doplňovací volby do Senátu PČR	2 180
Český statistický úřad	volby do zastupitelstev obcí	68 300
Ministerstvo zahraničních věcí	volby prezidenta republiky	2 500
VPS - Územní samosprávné celky	volby prezidenta republiky	383 429
VPS - Územní samosprávné celky	volby do 1/3 Senátu PČR a volby do zastupitelstev obcí	529 993
VPS - Územní samosprávné celky	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	185
VPS - Územní samosprávné celky	doplňovací volby do Senátu PČR	8 460
Celkem		1 170 800

Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM – státní rozpočet na rok 2018 stanovil výdaje ve výši 160 000 tis. Kč. V průběhu roku 2018 došlo ke snížení rozpočtované částky o 134 000 tis. Kč na částku 26 000 tis. Kč. Tyto prostředky byly využity k pokrytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa - viz část „Rozpočet výdajů“. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 18 445 tis. Kč. Skutečné čerpání této položky v roce 2018 dosáhlo částky 7 555 tis. Kč. Podle jednotlivých součástí čerpání této položky v roce 2018 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, Fondu solidarity EU (FSEU), SF/CF/EFF, finančních mechanismů EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce byly v kapitole VPS na rok 2018 rozpočtovány prostředky ve výši 150 000 tis. Kč (rozpočet po změnách činil 16 000 tis. Kč). V roce 2018 nebyly na uvedený účel čerpány žádné prostředky. Tento vývoj vyplynul ze skutečnosti, že kurzové ztráty vzniklé při realizaci plateb prostředků z EU nebo finančních mechanismů byly pokryty disponibilními prostředky uloženými na účtu Národního fondu. Tyto disponibilní prostředky byly vytvořeny zejména kurzovými zisky vzniklými v předchozích letech. Veškeré závazky ČR vůči Evropské komisi vyplývající

z nevyhnutelných vrátek či prostředky, které měly být vráceny příjemcům na základě prominutí odvodu prostředků EU, byly vypořádány z těchto disponibilních zdrojů. Z tohoto důvodu nebylo nutné řešit vypořádání závazků ČR čerpáním prostředků VPS.

- Prostředky rozpočtované v roce 2018 na externí audit (certifikaci a předakreditační šetření) Společné zemědělské politiky činily 10 000 tis. Kč a byly vyčerpány ve výši 7 555 tis. Kč. Z této částky byla v roce 2018 proplacena společnost BDO CA s.r.o. platba 7 027 tis. Kč za certifikaci účtů platební agentury (SZIF) za finanční rok 2017 a platba 528 tis. Kč za zpětné ověření vzorku kontrol v rámci certifikace za finanční rok 2017.

Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA – rozpočtovaná byla částka 193 000 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 46 398 tis. Kč. Část očekávaných úspor (6 602 tis. Kč) byla použita ve prospěch položky „Výdaje na volby celkem“. Část očekávaných úspor (20 000 tis. Kč) byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Všeobecná pokladní správa (viz část „Rozpočet výdajů“). Na arbitrážní spory vedené proti České republice z titulu údajného porušení dohod o podpoře a ochraně investic bylo v průběhu roku 2018 do kapitoly Ministerstva financí uvolněno rozpočtovými opatřeními celkem 120 000 tis. Kč (v roce 2017 byla uvolněna částka 207 000 tis. Kč, v roce 2016 částka 200 000 tis. Kč, v roce 2015 částka 116 555 tis. Kč a v roce 2014 částka 50 150 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 arbitrů, případná nutnost vyžádat si expertizy nebo analýzy od třetích subjektů, event. smírná jednání a další faktory ovlivňující jednotlivé kroky stran.

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 122 000 tis. Kč. V průběhu roku 2018 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 89 979 tis. Kč, v tom: Ministerstvu zahraničních věcí částka 32 609 tis. Kč, Ministerstvu obrany částka 11 610 tis. Kč, Ministerstvu financí 3 019 tis. Kč, Ministerstvu vnitra částka 33 781 tis. Kč, Ministerstvu spravedlnosti 7 575 tis. Kč a Národnímu úřadu pro kybernetickou a informační bezpečnost 1 385 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 32 021 tis. Kč.

Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok – na základě vyhlášky č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem, ve znění pozdějších předpisů, byly předmětem finančního vypořádání krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a hl.

m. Prahy účelové prostředky poskytnuté v roce 2017 z kapitoly VPS, které podléhaly finančnímu vypořádání. Skutečné výdaje činily 4 172 tis. Kč (v tom pro kraje 12 tis. Kč, pro obce 3 685 tis. Kč a pro Hlavní město Prahu 475 tis. Kč). Výdaje se týkaly zejména uhrazení překročených výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (částka 3 465 tis. Kč), úhradu překročených výdajů na volby do zastupitelstev obcí (částka 43 tis. Kč) a překročených výdajů na přípravnou fázi volby prezidenta ČR (částka 663 tis. Kč). Rozpočet byl ve výši 50 000 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 10 000 tis. Kč, částka ve výši 5 828 tis. Kč zůstala nedočerpaná. Část očekávaných úspor (40 000 tis. Kč) byla použita ve prospěch položky „Výdaje na volby celkem“.

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 17 500 tis. Kč. Za uvedené služby byla vyplacena ČMZRB, a.s. částka 15 775 tis. Kč. Úspora ve výši 1 725 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 2018 vyčleněno 1 319 320 tis. Kč. Dosažená skutečnost činila 1 254 972 tis. Kč a oproti rozpočtu po změnách vznikla úspora 64 348 tis. Kč.

- Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA) - V prosinci 2016 byla uzavřena jednání k 18. doplnění zdrojů IDA („IDA18“). V roce 2018 byla uhrazena první splátka ve výši 116 462 tis. Kč (4,56 mil. EUR).
- Evropský rozvojový fond (European Development Fund, EDF) - prostředky k provedení splátek do EDF byly rozpočtovány ve výši 1 046 000 tis. Kč. V roce 2018 se uskutečnily celkem tři platby v souvislosti s 10. EDF a 11. EDF v celkové výši 944 499 tis. Kč. K úspoře došlo z důvodu nižší fluktuace kurzu CZK/EUR, než bylo předpokládáno. Dalším faktorem bylo i to, že byly použity prostředky nakoupené na trhu prostřednictvím FX spotové operace, čímž bylo dosaženo lepšího směnného kurzu, než jaký by byl použit při vypořádání Českou národní bankou.
- Multilaterální iniciativy na odpouštění dluhů (MDRI) v rámci Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA) – cílem iniciativy MDRI je 100 % oddlužení vybraných rozvojových zemí prostřednictvím odpouštění jejich dluhů vůči IDA. V roce 2018 byla uhrazena 12. splátka ve výši 10 820 tis. Kč.
- Mezinárodní banka pro obnovu a rozvoj (IBRD) a Mezinárodní finanční korporace (IFC) – k navýšení kapitálu obou institucí byla rozpočtována částka 120 000 tis. Kč (60 000 tis. Kč pro navýšení kapitálu IFC a 60 000 tis. Kč pro navýšení kapitálu IBRD). Z důvodu, že nedošlo k rozhodnutí o navýšení kapitálu v původně předpokládaném termínu (během roku 2017), nebyly v roce 2018 realizovány žádné platby k navýšení kapitálu IBRD a IFC.
- Evropská investiční banka (EIB) – ČR zároveň, jako ostatní členské země EU, podepsala s EIB dne 24. 11. 2014 Smlouvu o poskytnutí záruky a Smlouvu o správě nedoplatků, na jejichž základě budou případné záruky uhrazeny. Povinnost krýt záruky EIB na dané operace vyplývá pro ČR z našeho členství v EU. Za účelem pokrytí možné výzvy EIB k realizaci záruk byla pro rok 2018 navržena částka 10 000 tis. Kč. ČR však k žádné platbě nebyla vyzvána.

- Rozvojová banka Rady Evropy (CEB) – úhrada byla provedena ve výši 279 tis. Kč (11 010,65 EUR). Platba je prováděna na základě usnesení vlády č. 757/1998 k návrhu na vstup ČR do Fondu sociálního rozvoje Rady Evropy.
- Evropská banka pro obnovu a rozvoj (EBRD) – v roce 2018 byla realizována povinná platba za účelem financování slovenského a chorvatského poradce konstituce pro období 1. 2. 2018 – 31. 1. 2019 v celkové výši 2 582 tis. Kč.
- Mezinárodní investiční banka (MIB) – v červnu 2013 bankovní rada Mezinárodní investiční banky přijala rozhodnutí o navýšení splaceného kapitálu. Příspěvek ČR na schválené kapitalizaci činil 12,59 mil. EUR. V rámci rozpočtovaných prostředků na platby mezinárodních finančních institucím byla uhrazena část předmětného podílu ve výši 7 mil. EUR, tj. 180 330 tis. Kč.

Přehled o uskutečněných platbách je uveden v tabulce:

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

titul platby	Skutečnost 2017	Rozpočet 2018	Skutečnost 2018
účasť na doplnění zdrojů Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA)	116 810	125 000	116 462
příspěvek do Evropského rozvojového fondu (EDF)	750 015	1 046 000	944 499
MDRI - účast ČR v Iniciativě na multilaterální oddlužení rozvojových zemí v rámci Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA)	9 810	10 820	10 820
Mezinárodní banka pro obnovu a rozvoj (IBRD) - navýšení kapitálu	0	60 000	0
financování záruk členských zemí EU za úvěry poskytnuté Evropskou investiční bankou (EIB) zemím skupiny ACP a OCT	0	10 000	0
úhrada ročního příspěvku Rozvojové bance Rady Evropy (CEB)	306	500	279
platby do Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD)	2 985	7 000	2 582
navýšení kapitálu Mezinárodní finanční korporace (IFC)	0	60 000	0
navýšení kapitálu Mezinárodní investiční banky (MIB)	0	0	180 330
Celkem	879 927	1 319 320	1 254 972

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

Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF – na základě usnesení vlády č. 577 ze dne 21. 8. 2017 bylo schváleno poskytnutí bilaterální půjčky MMF ve výši 1,5 mld. EUR z devizových rezerv ČNB za podmínky uzavření kompenzační dohody a poskytnutí státní záruky. Kompenzační dohoda byla s ČNB uzavřena dne 26. 9. 2017 a podle ní by byly ČNB hrazeny náklady ušlé příležitosti, transakční náklady a náklady na zajištění proti kurzovému riziku. Úhrady by byly prováděny v CZK. Protože se očekávalo pouze minimální čerpání půjčky, byly pro rok 2018 z tohoto titulu rozpočtovány prostředky pouze ve výši 2 000 tis. Kč. V roce 2018 nebyla půjčka vůbec čerpána a prostředky vyčleněny pro úhradu kompenzací nebyly využity.

Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 36 500 tis. Kč. V průběhu roku 2018 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. 412/2017 a č. 541/2017 v celkové výši 18 177 tis. Kč (v roce 2017 byl čerpána částka 8 031 tis. Kč a v roce 2016 částka 2 318 tis. Kč). Prostředky byly přesunuty do kapitol: Úřad vlády částka 2 891 tis. Kč, Ministerstvo zahraničních věcí částka 1 026 tis. Kč, Ministerstvo financí částka 2 520 tis. Kč, Ministerstvo práce a sociální věci částka 422 tis. Kč, Ministerstvo vnitra částka 3 599 tis. Kč, Ministerstvo životního prostředí částka 6 754 tis. Kč, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy částka 287 tis. Kč a Ministerstvo spravedlnosti částka 678 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 18 323 tis. Kč.

Výdaje na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021 - rozpočtovaná částka ve výši 45 000 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními převedena do rozpočtu kapitoly Český statistický úřad. V roce 2018 pokračovala příprava projektu Sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021 (dále jen „SLDB 2021“), který je součástí celosvětového programu populačních a bytových censů a v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 763/2008 ze dne 9. července 2008, o sčítání lidu, domů a bytů, ze kterého vyplývá povinnost poskytovat Evropské Komisi, resp. Eurostatu, v desetiletých intervalech souhrnné údaje o obyvatelstvu, domech a bytech získané prostřednictvím sčítání lidu, domů a bytů. Přípravné práce na zabezpečení SLDB 2021 byly prováděny v souladu s usnesením vlády č. 391 ze dne 19. června 2018, kterým byl schválen návrh věcného záměru zákona o sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021.

Náhrady vyplácené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů - z této položky rozpočtované ve výši 52 000 tis. Kč byla v roce 2018 uvolněna částka ve výši 13 188 tis. Kč na náhrady nákladů vzniklých lékárnám s odevzdáním a zneškodněním nepoužitelných léčiv (zákon č. 378/2007 Sb., o léčivech, ve znění pozdějších předpisů) a částka 31 106 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.). Úspora výdajů na této položce činí 7 706 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.

ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE

Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie – ve schváleném státním rozpočtu na rok 2018 byla na úhradu odvodů prostředků vlastních zdrojů do rozpočtu EU podle daně z přidané hodnoty (DPH) a podle hrubého národního důchodu (HND) rozpočtována částka celkem 39 550 000 tis. Kč. Základem pro stanovení její výše byly údaje o vlastních zdrojích uvedené pro Českou republiku v návrhu rozpočtu EU na rok 2018, který předložila Evropská komise v květnu 2017. Tento rozpočet byl navýšen o částku 3 252 000 tis. Kč rozpočtovým opatřením. Navýšení bylo provedeno přesunem prostředků na vrub jiných položek kapitoly VPS ve výši 2 730 000 tis. Kč a na vrub kapitoly Státní dluh ve výši 522 000 tis. Kč (viz část „Rozpočet výdajů“) k finančnímu zajištění požadovaného doplatku vlastních zdrojů do rozpočtu Evropské unie s ohledem na zveřejnění upraveného rozpočtu Unie v říjnu 2018.

Za celkově vyššími odvody ČR do rozpočtu Unie v roce 2018 stál především vysoký doplatek vyplývající pro Českou republiku z AB 6/2018². Doplatek byl zapříčiněn rychlejším růstem

² V AB 6/2018 EK upravila vyměřovací základy pro odvody dle DPH a HND podle aktualizovaný údajů z jednání ACOR v květnu 2018.

HND proti ostatním členským státům EU, který vedl k relativně vyššímu podílu vlastních zdrojů v roce 2018 odváděných za ČR na celkových vlastních zdrojích EU, ke zvýšení vyměřovacích základů dle DPH a HND a tudíž i ke zvýšení odvodů prostředků vlastních zdrojů.

Ze státního rozpočtu bylo v roce 2018 do rozpočtu Unie skutečně odvedeno 42 748 598 tis. Kč (z toho 6 288 573 tis. Kč na zdroj dle DPH a 36 460 025 tis. Kč na zdroj dle HND³). Uhrazené prostředky vlastních zdrojů za rok 2018 zahrnují prostředky na odvody do rozpočtu EU na rok 2018 dle upraveného rozpočtu EU č. 4/2018⁴ ve výši 38 000 mil. Kč a doplatek zdroje dle HND a dle DPH podle upraveného rozpočtu EU (AB) č. 6/2018 ve výši 4 749 mil. Kč.

Platby vlastních zdrojů za ČR v roce 2018 do rozpočtu Unie tak byly o 3 198 598 tis. Kč vyšší, než původně stanovil schválený státní rozpočet a o 53 402 tis. Kč nižší, než předpokládal rozpočet po změnách (42 802 000 tis. Kč).

V roce 2018 byly celkově vynaložené prostředky státního rozpočtu na úhradu vlastních zdrojů EU o 7 395 761 tis. Kč vyšší než v roce 2017.

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

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2018 realizovány.

VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2018 realizovány.

VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM

Rozpočet výdajů na tento účel činil 796 109 tis. Kč, rozpočet po změnách 996 109 tis. Kč, skutečné čerpání činilo 959 758 tis. Kč. Zůstatek nečerpaných prostředků činil 36 351 tis. Kč oproti rozpočtu po změnách. V průběhu roku 2018 došlo k úpravě výdajů schváleného rozpočtu na programy a podprogramy na základě rozpočtového opatření, tj. změně závazného ukazatele „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ (schválený rozpočet 769 109 tis. Kč), a to k jeho zvýšení o 200 000 tis. Kč na vrub kapitoly Operace státních finančních aktiv (viz část „Rozpočet výdajů“). Navýšení rozpočtu bylo provedeno s cílem zajistit financování akcí vybraných v rámci páté etapy „Výzvy k podávání žádostí o poskytnutí dotace z podprogramu 298213 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst.

V rámci tohoto ukazatele byly zahrnuty tyto programy:

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

³ Z této položky jsou rovněž financovány korekce UK a hrubé snížení pro Dánsko, Nizozemsko a Švédsko.

⁴ Odvody vlastních zdrojů do rozpočtu Unie byly v roce 2018 prováděny podle upraveného rozpočtu Unie č. 4 (AB 4/2018). Konečná částka vlastních zdrojů byla stanovena v upraveném rozpočtu Unie č. 6 (AB 6/2018), který byl schválen v prosinci 2018.

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 628 509 tis. Kč. Rozpočtované výdaje na program byly navýšeny v úhrnu o 228 000 tis. Kč na celkový rozpočet po změnách 856 509 tis. Kč (v tom 200 000 tis. Kč na vrub kapitoly OSFA a 28 000 tis. Kč na vrub program 29822). Prostředky byly navýšeny z důvodu financování nových projektů v podprogramu 298213 – Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst.

V roce 2018 byly uvolňovány zejména dotace z podprogramu 298213 – Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst, který je určen k zabezpečení navýšení kapacit v základních devítiletých školách v působnosti a majetku obcí. Jedná se o pomoc obcím postiženým rezidenční suburbanizací. Podprogram existuje již od roku 2014. V roce 2018 bylo vyčerpáno 838 203 tis. Kč. Mimo podprogram 298213 byly uvolněny prostředky ve výši 4 829 tis. Kč (dofinancování dvou akcí, o kterých rozhodl ministr financí v roce 2016 a v roce 2017).

Celkové skutečné výdaje 843 032 tis. Kč na program v roce 2018 představují kapitálové výdaje. Z celkových skutečných výdajů 100 % čerpaly obce. Během roku odstoupilo několik obcí od čerpání dotace, z tohoto důvodu došlo k nedočerpání v roce 2018.

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

V programu byly pro rok 2018 vyčleněny prostředky ve výši 167 600 tis. Kč. Ke snížení rozpočtu o 28 000 tis. Kč došlo z důvodu zpoždění realizace akcí financovaných na základě usnesení vlády č. 95/2015. O tyto prostředky byl navýšen rozpočet podprogramu 298213 s cílem zajistit zejména financování nových projektů z páté výzvy. Z programu 29822 byly financovány akce dané usnesením vlády, a to:

usnesení vlády č. 97/2015 a následné aktualizované usnesení vlády č. 469/2017:

- Město Solnice – Rekonstrukce a přístavba Kulturního domu Solnice (Společenský dům) s výší dotace 55 700 tis. Kč.
- Královéhradecký kraj – Modernizace VOŠ a SPŠ, Rychnov nad Kněžnou - II. etapa - areál Na Jamách s výší dotace 36 500 tis. Kč.

Zároveň pokračovaly výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy dle usnesení vlády č. 508/2016. Výkupy pozemků v roce 2018 činily 24 525 tis. Kč.

Celkové skutečné výdaje na program 29822 v roce 2018 byly 116 725 tis. Kč.

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

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

Tabulka 16: Transfery a půjčené prostředky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2016	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po změnách 2017	Skutečnost 2017	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění
	1	2	3	4	4-3	4/3
Výdaje	10 775 884	11 725 892	12 063 330	11 586 396	- 476 934	96,0

Struktura výdajů podle jednotlivých výdajových titulů kapitoly je uvedena v hodnotící 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 344 741 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 200 000 tis. Kč, z kapitoly Operace státních finančních aktiv;
- zvýšení rozpočtu v položce „Výdaje na volby celkem“ o 153 494 tis. Kč a to rozpočtovým opatřením v rámci ukazatele „Ostatní výdaje“.
- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 7 247 tis. Kč v souvislosti s poskytnutím dotace Zlínskému kraji na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu s.p. ve Vlachovicích – Vrběticích.

Nižší skutečné čerpání prostředků oproti rozpočtu po změnách o 111 662 tis. Kč ovlivnilo zejména nedočerpání prostředků na volby (12 147 tis. Kč), prostředků na řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků (3 135 tis. Kč), dále výdajů stanovených zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy (60 029 tis. Kč) a úspory v programovém financování (36 351 tis. Kč). **Ve srovnání s rokem 2017** byly transfery rozpočtům územní úrovně o 1 153 232 tis. Kč vyšší. Výsledný nárůst ovlivnily zejména vyšší výdaje na volby, v rámci finančních vztahů k rozpočtům krajů a obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy a výdaje na programové financování.

V roce 2018 byly poskytnuty dvě návratné finanční výpomoci v rámci specifického ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávné celky“, položka „Prostředky pro řešení aktuálních problémů ÚSC“:

- městu Terezín (IČ 00264474) byla poskytnuta NFV návratná finanční výpomoc ve výši 13 000 tis. Kč, která byla určena na úhradu předfinancování dvou finančních etap projektu „Revitalizace objektu Wieserova domu v Terezíně“, který je realizován v rámci Integrovaného regionálního operačního programu (identifikační číslo 117D03J000069).
- obci Bublava (IČ 00259268) byla poskytnuta NFV ve výši 12 900 tis. Kč, která byla určena na úhradu zbývající části dluhu obce vůči Finančnímu úřadu. Tento dluh vznikl

v důsledku porušení rozpočtové kázně při realizaci akce „Víceúčelové sportovní zařízení“ (akvapark Bublava).

E. Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly v letech 2014 až 2018

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

Vývoj příjmů v ukazateli „**Daňové příjmy**“ je každoročně podrobně komentován ve Zprávě k návrhu státního závěrečného účtu na příslušný rok. Vývoj příjmů v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery**“ ovlivnily v jednotlivých letech zejména převody prostředků na kompenzaci deficitu důchodového systému v souladu zákonem č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku, od roku 2016 též v souladu se zákonem č. 500/1990 Sb., o působnosti orgánů ČR ve věcech převodů vlastnictví státu k některým věcem na jiné právnické osoby, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s příslušnými usneseními vlády (rok 2014 částka 10,3 mld. Kč, rok 2015 částka 10,7 mld. Kč, rok 2016 částka 8,7 mld. Kč, rok 2017 částka 5,8 mld. Kč a v roce 2018 se převod neuskutečnil). Meziroční pokles mezi lety 2018 a 2017 celkových nedaňových příjmů o 8,1 mld. Kč byl ovlivněn zejména neuskutečněním transferu do státního rozpočtu ze zvláštních účtů na krytí deficitu důchodového systému. Rovněž mezi lety 2017 a 2016 byl pokles celkových nedaňových příjmů o 5,2 mld. Kč ovlivněn zejména nižšími transfery do státního rozpočtu ze zvláštních účtů na krytí deficitu důchodového systému. 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.

Výdaje kapitoly se v minulých letech pohybovaly v rozsahu cca 125,9 až 142,5 mld. Kč. Jejich výši v jednotlivých letech ovlivňoval zejména vývoj mandatorních výdajů a dále platby týkající se závazků státu z minulých let (záruky). 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). Pokles výdajů kapitoly VPS o 2 mld. Kč v roce 2017 oproti roku 2016 způsobily zejména nižší výdaje na podporu exportu a realizace státních záruk (-4,9 mld. Kč), dále byly nižší odvody do rozpočtu Evropské unie (-1,3 mld. Kč) a výdaje na stavební spoření (-0,3 mld. Kč), vyšší naopak oproti roku 2016 byly výdaje na platbu státu do veřejného zdravotního pojištění (+3 mld. Kč), na finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí (+0,7 mld. Kč); objem výdajů ovlivnila také úhrada volebních nákladů vyplacená politickým

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

stranám v roce 2017 ve výši 0,5 mld. Kč. Nárůst výdajů v roce 2018 oproti roku 2017 se týkal zejména vyšších odvodů do rozpočtu Evropské unie (+7,4 mld. Kč), vyšší platby do veřejného zdravotního pojištění podle nové právní úpravy (+3,1 mld. Kč) a dotace na podporu exportu – doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. (+1,5 mld. Kč).

Tabulka 17: Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly VPS (v tis. Kč)

Příjmy

Ukazatel	2014	2015	2016	2017	2018
DANOVÉ PŘÍJMY	565 289 269	593 190 381	638 904 263	684 594 030	721 434 119
Nedaňové příjmy	4 570 114	4 651 702	9 678 379	7 409 020	5 100 284
Kapitálové příjmy	0	4 607	0	0	0
Přijaté transfery	10 300 000	10 700 000	8 700 000	5 800 000	0
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	14 870 114	15 356 309	18 378 379	13 209 020	5 100 284
PŘÍJMY CELKEM	580 159 383	608 546 690	657 282 642	697 803 050	726 534 403

Výdaje

Ukazatel/položka výdajů	2014	2015	2016	2017	2018
VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	15 750	15 700	15 500	15 500	0
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	3 531	0	16 807	23 855	0
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	700	6 465	5 398	3 583	7 247
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 761 232	4 561 999	4 280 378	3 947 173	3 915 962
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	6 925 651	5 944 007	10 213 749	5 308 906	5 548 990
z toho:					
Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka a.s.	1 769 917	0	3 823 928	31 372	0
Realizace státních záruk	2 051 710	1 394 125	1 582 367	642 046	414 015
Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle z.č. 77/2002 Sb.	0	0	0	280 000	0
Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	1 730 670	1 666 897	1 607 454	1 535 886	787 450
Dotace na podporu exportu - doplnění pojistných fondů EGAP, a.s.	1 250 000	0	2 200 000	2 800 000	4 330 300
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - zvýšení základního kapitálu	0	2 775 000	0	0	0
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	7 437 011	7 320 006	7 331 498	7 910 668	7 577 422
z toho:					
Penzijní připojištění	6 888 595	6 817 342	6 806 991	6 877 519	6 994 878
Příspěvek politickým stranám	488 138	483 238	507 113	526 634	560 433
Úhrada volebních nákladů politickým stranám	42 481	0	0	482 332	0
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 040 870	1 040 870	1 069 943	1 140 548	1 197 575
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	7 431 305	7 434 739	7 516 655	8 190 352	8 605 004
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	816 534	814 349	833 725	906 193	959 571
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	128 820	124 243	154 403	154 484	88 405
z toho:					
Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	12 060	12 382	37 808	30 480	50 865
Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	71 760	66 861	71 595	79 005	37 540
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	59 867 077	60 944 362	62 253 525	65 253 555	68 359 442
v tom:					
Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	59 867 077	60 944 362	62 253 525	65 253 555	68 359 442
OSTATNÍ VÝDAJE	2 340 962	1 446 772	1 542 105	1 638 295	2 577 400
z toho:					
Výdaje na volby celkem	706 654	3 627	372 814	359 270	922 067
Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU	8 993	9 318	10 469	8 917	7 555
Platby mezinárodním finančním institucím a fondům	1 237 713	1 062 370	810 190	879 927	1 254 972
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	39 027 802	35 729 639	36 687 392	35 352 837	42 748 598
Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	39 027 802	35 729 639	36 687 392	35 352 837	42 748 598
VÝDAJE VZNIKLE V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0
VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ CELKEM	254 765	493 892	806 140	808 112	959 758
VÝDAJE CELKEM	130 052 010	125 877 043	132 727 218	130 654 061	142 545 374

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

Stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí poskytnutých z kapitoly VPS k 1. lednu 2018 činil 7 014 820,5 tis. Kč, k 31. prosinci 2018 se stav těchto pohledávek snížil na 6 526 758,7 tis. Kč. Bližší podrobnosti ukazuje následující tabulka:

Tabulka 18: Stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí (v tis. Kč)

Účetní středisko	Číslo účtu SYU/ANU	Stavk 1.1.2018	Nově poskytnuto (+)	Splaceno (-)	Odúčtováno (-)	Převod mezi 09 397 a 09 398 (+/-)	Stavk 31.12. 2018
09 397	462 100 303	4 566 268,3					4 566 268,3
09 397	462 100 304	1 127 000,0		-302 000,0			825 000,0
09 398	316 100 102	0,0	13 000,0				13 000,0
09 398	462 100 302	6 900,0		-1 400,0			5 500,0
09 398	462 100 303	4 597,5					4 597,5
09 398	462 100 204	363 600,0		-121 200,0			242 400,0
09 398	462 100 201	19 389,6	12 900,0	-1 811,8			30 477,8
09 398	462 100 203	913 000,0		-84 000,0			829 000,0
09 397	905/462 100 303	10 515,2				-10 515,2	0,0
09 398	905/462 100 303	3 550,0			-3 550,0	10 515,2	10 515,2
Celkem		7 014 820,5	25 900,0	-510 411,8	-3 550,0	0,0	6 526 758,7

Oproti stavu vykazovanému k 1. 1. 2018 došlo v roce 2018 k poklesu pohledávek z návratných finančních výpomocí o 488 061,8 tis. Kč.

Pohledávky ze státních půjček a návratných finančních výpomocí (dále také „NFV“) 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 5 391 268,3 tis. Kč ke konci roku 2018. Ostatní pohledávky jsou vedeny na účtech 316 100102 (krátkodobá NFV městu Terezín), 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 265 497,5 tis. Kč ke konci roku 2018. V roce 2018 byla částka 10 515,2 tis. Kč (Sdružení zdravotně postižených a META Kladno, a.s.) převedena z kapitoly 397 do kapitoly 398 na základě návrhů opatření z kontrolní dokladové inventury. Částka 3 550 tis. Kč (Kožetvorba, v.d.i.) byla v roce 2018 odúčtována z důvodu výmazu společnosti KOŽETVORBA, výrobní družstvo invalidů z Obchodního rejstříku (zánik společnosti).

V souladu s původními splátkovými kalendáři uhradily rozpočtované splátky město Terezín (750 tis. Kč), Domašov nad Bystřicí (1 000 tis. Kč) a obec Terezín (okres Hodonín; 400 tis. Kč). Garanční fond obchodníků s cennými papíry uhradil v souladu se splátkovým kalendářem rozpočtovanou splátku ve výši 2 000 tis. Kč a mimořádnou splátku ve výši 300 000 tis. Kč. Podle splátkového kalendáře uhradily roční splátky rovněž Ústecký kraj (80 000 tis. Kč) a Karlovarský kraj (41 200 tis. Kč), které obdržely návratnou finanční výpomoc ve druhé polovině roku 2013.

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 2018 činil 932 389,6 tis. Kč a k 31. prosinci 2018 se stav těchto pohledávek snížil na 859 477,8 tis. Kč. V průběhu roku byly uhrazeny splátky v celkové výši 85 811,8 tis. Kč. Všechny subjekty splátky podle roční povinnosti uhradily. V roce 2018 ukončila splácení návratné finanční výpomoci obec Zádub-Závišín. Úhrady splátek ze zbývajících návratných finančních výpomocí jsou rozloženy až do roku 2027, resp. 2029 pro obce Liptaň a Slezské

Rudoltice. 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 829 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 2018 (podseskupení položek 247);*
- *prostřednictvím místně příslušných finančních úřadů bylo v roce 2018 inkasováno celkem 405 tis. Kč jako splátky návratných finančních výpomocí, poskytovaných regionálními odbory Ministerstva zemědělství v letech 1991 až 1995 na podporu jednotlivých titulů agropotravinářského komplexu (APK) – zahrnutý v podseskupení položek 241.*

G. Kontrola

V období od prosince 2017 do května 2018 probíhala na Ministerstvu financí kontrolní akce Nejvyššího kontrolního úřadu č. 17/34 „Státní záruky a jejich realizace z prostředků státního rozpočtu“. Jejím cílem bylo posoudit, zda Ministerstvo financí postupuje při vzniku, evidenci a realizaci státních záruk v souladu s právními předpisy a zda jsou nastavena a dodržována pravidla pro hospodaření s pohledávkami z realizovaných státních záruk tak, aby byla minimalizována rizika vzniku ztrát pro státní rozpočet. Kontrolovaným obdobím bylo období let 2013–2016 a v případě věcných souvislostí i období předcházející a navazující.

Kontrolou byly zjištěny pouze dílčí nedostatky při evidenci státních záruk, jejich vykazování v účetnictví a zveřejňování ve státním závěrečném účtu. Postupy Ministerstva financí pro správu pohledávek byly v kontrolovaném období vnitřními předpisy nastaveny a dodržovány.

Dílčí nedostatky uvedené v Kontrolním závěru z kontrolní akce NKÚ č. 17/34 Ministerstvo financí analyzovalo a v rámci předkládaného stanoviska přijalo opatření k jejich odstranění. Kontrolní závěr včetně navrhovaných opatření byl předložen k projednání na schůzi vlády již počátkem roku 2019, nebyl však dosud projednán.

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 2018 (hodnotící tabulka)
- Tabulka č. 4 Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy v roce 2018
- 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: 012.2018
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

řída	seskupe ní položek	podesk. položek	položka	U K A Z A T E L	R O Z P O Č E T 012.2018			%	Index			
					Skutečnost 012.2017	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost 012.2018	plnění 3:2	Index
					0	1	2			3	4	5
				P Ř Í J M Y								
	111			Daně z příjmů fyzických osob	128 608 926,23	145 400 000,00	145 400 000,00	146 542 919,91	100,79	113,94		
		1111		v tom: Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	111 698 924,54	127 900 000,00	127 900 000,00	127 825 879,92	99,94	114,44		
		1112		Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	6 131 540,88	6 800 000,00	6 800 000,00	6 312 086,72	92,82	102,94		
		1113		Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	10 778 460,81	10 700 000,00	10 700 000,00	12 404 953,27	115,93	115,09		
	112	**)		Daně z příjmů právnických osob	115 187 891,03	118 400 000,00	118 400 000,00	117 455 423,32	99,20	101,97		
11				Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	243 796 817,26	263 800 000,00	263 800 000,00	263 998 343,23	100,08	108,29		
	121	**)		Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	265 957 896,16	280 900 000,00	280 900 000,00	278 977 635,16	99,32	104,90		
		1211		v tom: Daň z přidané hodnoty	265 957 896,16	280 900 000,00	280 900 000,00	278 977 635,16	99,32	104,90		
	122 a 123			Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku	154 742 572,66	154 700 000,00	154 700 000,00	159 280 401,95	102,96	102,93		
12				Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	420 700 468,83	435 600 000,00	435 600 000,00	438 258 037,11	100,61	104,17		
	132			Daně a poplatky z provozu motorových vozidel								
	133			Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	285 886,44	200 000,00	200 000,00	441 319,34	220,66	154,37		
	134			Místní poplatky z vybraných činností a služeb								
	135			Ostatní odvody z vybraných činností a služeb								
	136			Správní poplatky								
	137			Poplatky na činnost správních úřadů								
	138			Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her	5 468 082,60	4 800 000,00	4 800 000,00	4 693 147,74	97,77	85,83		
13				Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	5 753 969,04	5 000 000,00	5 000 000,00	5 134 467,08	102,69	89,23		
	140 - 1409	**)		Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	407,13	400,00	400,00	570,07	142,52	140,02		
		1401		v tom: Clo	407,13	400,00	400,00	570,07	142,52	140,02		
14				Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	407,13	400,00	400,00	570,07	142,52	140,02		
	151			Daně z majetku								
	152 -1529	**)		Daně z majetkových a kapitálových převodů	12 580 215,16	12 000 000,00	12 000 000,00	13 635 533,12	113,63	108,39		
		1521		Daň dědická	4 957,71			3 219,33		64,94		
		1522		Daň darovací	-23 269,18			2 020,33		-8,68		
		1523		Daň z nabytí nemovitých věcí	12 598 526,63	12 000 000,00	12 000 000,00	13 630 293,47	113,59	108,19		
15 - 1529				Majetkové daně	12 580 215,16	12 000 000,00	12 000 000,00	13 635 533,12	113,63	108,39		
	161, 162			Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *) z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)								
	163			Pojistné na veřejné zdravotní pojištění								
	169			Zrušené daně z objemu mezd								
16				Povinné pojistné								
	170 **)		1119,1129,1219,1409,1529	Ostatní daňové příjmy	1 762 152,92	1 101 100,00	1 101 100,00	407 168,22	36,98	23,11		
			1119,1129,1219,1409,1529	Ostatní daňové příjmy	1 762 152,92	1 101 100,00	1 101 100,00	407 168,22	36,98	23,11		
1				DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)	684 594 030,34	717 501 500,00	717 501 500,00	721 434 118,84	100,55	105,38		
1 - 16				Z daňových příjmů celkem: příjmy z daní a poplatků	684 594 030,34	717 501 500,00	717 501 500,00	721 434 118,84	100,55	105,38		

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

Období: 012.2018
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

řída	seskupení položek	podseskupení položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2017	ROZPOČET 012.2018		Skutečnost 012.2018	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2	3	4	5
		211		Příjmy z vlastní činnosti						
		212		Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 076 498,63	1 200 000,00	1 200 000,00	2 510 432,07	209,20	120,90
		2122		z toho: Odvody příspěvkových organizací						
		2123		Ostatní odvody příspěvkových organizací						
		213		Příjmy z pronájmu majetku	5 447,80					
		214		Výnosy z finančního majetku	18,33			85,41		465,92
		215		Soudní poplatky						
		21		Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 081 965,77	1 200 000,00	1 200 000,00	2 510 517,48	209,21	120,58
		221		Přijaté sankční platby	76,20			69,63		91,38
		222		Přijaté vrátky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání	4 281 529,16	251 000,00	251 000,00	824 085,05	328,32	19,25
5	22			Přijaté sankční platby a vrátky transferů	4 281 605,36	251 000,00	251 000,00	824 154,68	328,35	19,25
		231		Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku						
		232		Ostatní nedaňové příjmy	675 385,48	461 000,00	461 000,00	662 798,23	143,77	98,14
		234		Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
		235		Příjmy z využívání dalších majetkových práv						
		236		Dobrovolné pojistné						
		23		Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy	675 385,48	461 000,00	461 000,00	662 798,23	143,77	98,14
		241		Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	2 145,55	6 000,00	6 000,00	302 404,81	5 040,08	14 094,49
		242		Splátky půjčených prostředků od obecních prospěšných společností a podobných subjektů	80 000,00	84 000,00	84 000,00	84 000,00	100,00	105,00
		243		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně		450 000,00	450 000,00	450 000,00	100,00	
		244		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	125 461,80	124 411,80	124 411,80	124 411,80	100,00	99,16
		245		Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
		246		Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	6,06			7,42		122,48
		247		Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	162 450,03	152 000,00	152 000,00	141 989,75	93,41	87,41
		248		Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek						
		24		Přijaté splátky půjčených prostředků	370 063,45	816 411,80	816 411,80	1 102 813,78	135,08	298,01
		251		Příjmy sdílené s Evropskou unií						
		25		Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem						
2				NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	7 409 020,05	2 728 411,80	2 728 411,80	5 100 284,18	186,93	68,84
		311		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)						
		312		Ostatní kapitálové příjmy						
		31		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy						
		320		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
		32		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
3				KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM						
		411		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně	5 800 000,00					
		4118		z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu						
		412		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		413		Převody z vlastních fondů a ve vztahu k úřadům bez plné právní subjektivity						
		414		Převody z vlastních fondů přes rok						
		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	5 800 000,00					
		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	5 800 000,00					
				PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	697 803 050,39	720 229 911,80	720 229 911,80	726 534 403,02	100,88	104,12
1,2,3,4				Kontrolní součet (seskupení položek)	697 803 050,39	720 229 911,80	720 229 911,80	726 534 403,02	100,88	104,12

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

Období: 012.2018
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

řída	seskupení položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	ROZPOČET 012.2018			% plnění 3:2	Index Sk012.2018/Sk012.2017 3:0	
					Skutečnost 012.2017	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2			
					3	4	5			
		532		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	10 778 284,21	11 710 439,28	11 829 400,31	11 754 089,65	99,36	109,05
		5321		v tom: Neinvestiční transfery obcím	435 416,81	780 720,00	943 019,09	930 871,89	98,71	213,79
		5322		Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	9 096 544,73	9 564 574,98	9 564 574,98	9 564 574,98	100,00	105,15
		5323		Neinvestiční transfery krajům	94 373,11	167 568,90	106 918,44	43 754,99	40,92	46,36
		5324		Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 140 548,00	1 197 575,40	1 197 575,40	1 197 575,40	100,00	105,00
		5325		Neinvestiční transfery regionálním radám						
		5329		Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	11 401,56		17 312,40	17 312,40	100,00	151,84
		533		Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		534		Převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez plné právní subjektivity						
		5342		z toho: Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů						
		5343		Převody na účty nemající povahu veřejných rozpočtů						
		5346		Převody do fondů organizačních složek státu						
		535		Převody do vlastních fondů přes rok						
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům, platby daní a další povinné platby	2 455,27	50 000,00	10 000,00	4 171,81	41,72	169,91
				Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní	76 034 294,32	81 551 695,28	80 230 656,31	80 117 703,68	99,86	105,37
53		541		Sociální dávky						
		542		Náhrady placené obyvatelstvu	534,23	42 400,00	27 400,00	460,69	1,68	86,23
		549		Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	10 824 691,91	11 100 000,00	10 924 877,66	10 910 839,56	99,87	100,80
				Neinvestiční transfery obyvatelstvu	10 825 226,15	11 142 400,00	10 952 277,66	10 911 300,25	99,63	100,80
54		551		Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím a nadnárodním orgánům	36 232 764,23	40 749 320,00	43 876 863,29	43 823 240,25	99,88	120,95
				z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty	5 740 768,17	6 000 000,00	6 289 000,00	6 288 573,47	99,99	109,54
		5514		Odvody vlastních zdrojů Evropských společností do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu	29 612 069,28	33 550 000,00	36 513 000,00	36 460 024,75	99,85	123,13
		5516		Odvody Evropské unii ke krytí záporných úroků						
		552		Neinvestiční transfery cizím státům						
		553		Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí						
		554		Členské příspěvky mezinárodním organizacím						
				Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	36 232 764,23	40 749 320,00	43 876 863,29	43 823 240,25	99,88	120,95
55		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			12 900,00	12 900,00	100,00	
		565		Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím						
		566		Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		567		Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
				Neinvestiční půjčené prostředky			12 900,00	12 900,00	100,00	
56		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 Evropské unie 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		150 000,00	16 000,00			
				Neinvestiční převody Národnímu fondu		150 000,00	16 000,00			
		590		Ostatní neinvestiční výdaje	4 953 709,08		290 940,42			
				Ostatní neinvestiční výdaje	4 953 709,08		290 940,42			
5				BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	129 845 949,32	148 044 690,16	142 577 325,82	141 392 406,58	99,17	108,89

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

Období: 012.2018
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

řída	seskupení položek	podsek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2017	ROZPOČET 012.2018		Skutečnost 012.2018	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2	3	4	5
		611		Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku						
		612		Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		500 000,00				
		613		Pozemky						
		614		Nadimlní věcná břemena a právo stavby						
61				Investiční nákupy a související výdaje		500 000,00				
		620		Nákup akcií a majetkových podílů		120 000,00	244 456,71	180 329,80	73,77	
		621		Vklady do fondací a ústavů						
62				Nákup akcií a majetkových podílů		120 000,00	244 456,71	180 329,80	73,77	
		631		Investiční transfery podnikatelským subjektům						
		632		Investiční transfery neziskovým a podobným organizacím						
		633		Investiční transfery veřejným rozpočtům						
				ústřední úrovně						
		6335		z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
		634		Investiční transfery veřejným rozpočtům						
				územní úrovně	808 111,65	796 109,00	995 989,00	959 637,76	96,35	118,75
		6341		v tom: Investiční transfery obcím	773 062,10	766 109,00	929 489,00	896 612,45	96,68	116,24
		6342		Investiční transfery krajům	35 049,55	30 000,00	66 500,00	61 025,32	91,77	174,11
		6343		Investiční transfery 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 transfery vlastním fondům						
		637		Investiční transfery obyvatelstvu						
		638		Investiční transfery do zahraničí						
63				Investiční transfery	808 111,65	796 109,00	995 989,00	959 637,76	96,35	118,75
		641		Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		642		Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		643		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
				ústřední úrovně						
		644		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
				územní úrovně			13 000,00	13 000,00	100,00	
		645		Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
		646		Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		647		Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
64				Investiční půjčené prostředky			13 000,00	13 000,00	100,00	
		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 Evropské unie 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	808 111,65	1 416 109,00	1 253 445,71	1 152 967,56	91,98	142,67
5,6				VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	130 654 060,97	149 460 799,16	143 830 771,53	142 545 374,14	99,11	109,10
1,2,3,4-(5,6)				Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	567 148 989,43	570 769 112,64	576 399 140,27	583 989 028,87	101,32	102,97
	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62			Kontrolní součet (seskupení položek)	130 654 060,97	149 460 799,16	143 830 771,53	142 545 374,14	99,11	109,10

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

Období: 012.2018
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsest. položek	položka	U K A Z A T E L	ROZPOČET 012.2018			%	Index	
					Skutečnost 012.2017	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost 012.2018
					4	5	6	7		
FINANCOVÁNÍ										
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy						
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitoly OSFA						
			8116	Změny stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitoly OSFA						
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
	811			Krátkodobé financování						
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy						
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů						
			8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
			8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků						
			8125	Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech						
			8127	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8128	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje						
	812			Dlouhodobé financování						
81				Financování z tuzemska celkem						
			8211	Krátkodobé vydané dluhopisy						
			8212	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
			8213	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8214	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8215	Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů						
			8216	Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků z dlouhodobých úvěrů ze zahraničí						
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
	821			Krátkodobé financování						
			8221	Dlouhodobé vydané dluhopisy						
			8222	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů						
			8223	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků						
			8225	Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech						
			8227	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8228	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje						
	822			Dlouhodobé financování						
82				Financování ze zahraničí celkem						
			8300	Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné finanční položky						
			8301	Převody ve vztahu k úvěrům od Evropské investiční banky						
			8302	Operace na bankovních účtech státních finančních aktiv, které tvoří kapitoly OSFA						
	830			Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné finanční položky						
83				Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné finanční položky						
			8413	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8414	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8417	Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - příjmy						
			8418	Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - výdaje						
	841			Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění						
			8427	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - příjmy						
			8428	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje						
	842			Dlouhodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění						
84				Aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění						
			8901	Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru						
			8902	Nerasozlizené kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech						
			8905	Neplzevedené částky vyrovnávající schodek						
	890			Opravné položky k peněžním operacím						
89				Opravné položky k peněžním operacím						
8				FINANCOVÁNÍ CELKEM						
(1+2+3+4)-(5+6)+8										
Kontrola - rozdíl salda SR a financování					567 148 989,43	570 769 112,64	576 399 140,27	583 989 028,87		

Vysvětlivky:

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

*) 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) zahrnují v PSP 170 Ostatní daňové příjmy položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků

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	720 229 911,80	720 229 911,80	0,00	726 534 403,02	100,88
Výdaje celkem	149 460 799,16	143 830 771,53	143 830 771,53	142 545 374,14	99,11
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy ¹⁾	717 501 500,00	717 501 500,00	0,00	721 434 118,84	100,55
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 728 411,80	2 728 411,80	0,00	5 100 284,18	186,93
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 728 411,80	2 728 411,80	0,00	5 100 284,18	186,93
Specifické ukazatele - výdaje					
Vládní rozpočtová rezerva	4 093 678,21	85 138,36	85 138,36	0,00	0,00
Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)	140 000,00	64 371,00	64 371,00	0,00	0,00
Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému	60 000,00	34 030,09	34 030,09	7 246,88	21,30
Stavební spoření	4 150 000,00	3 930 000,00	3 930 000,00	3 915 961,91	99,64
Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky	6 706 415,80	6 046 415,80	6 046 415,80	5 548 989,77	91,77
Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace	8 342 450,00	7 707 450,00	7 707 450,00	7 577 421,68	98,31
Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5	1 197 575,40	1 197 575,40	1 197 575,40	1 197 575,40	100,00
Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6	8 605 003,98	8 605 003,98	8 605 003,98	8 605 003,98	100,00
Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy - viz příloha č. 7	959 571,00	959 571,00	959 571,00	959 571,00	100,00
Další prostředky pro územní samosprávné celky	167 568,90	151 568,90	151 568,90	88 405,45	58,33
Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	69 791 256,00	68 391 256,00	68 391 256,00	68 359 442,22	99,95
Ostatní výdaje	4 901 170,86	2 860 282,00	2 860 282,00	2 577 399,88	90,11
Odvody do rozpočtu Evropské unie	39 550 000,00	42 802 000,00	42 802 000,00	42 748 598,22	99,88
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	796 109,00	996 109,00	996 109,00	959 757,76	96,35
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	796 109,00	996 109,00	996 109,00	959 757,76	96,35

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 2018

(hodnotící tabulka v Kč)

v Kč

č.	okruh	Výdaje	Státní rozpočet 2018	rozpočtová opatření		Rozpočet po změnách	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl		dotace a NFV územním samosprávám		
				změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv			úspora (-) překročení (+)	% plnění z rozpočtu po změnách	státní rozpočet ze sl. 1	rozpočet po změnách ze sl. 4	skutečnost ze sl. 5
			1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10
2100	501001	VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	4 093 678 212	0	-4 008 539 856	85 138 356	0	-85 138 356	0,0	0	0	0
2200	502001	REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	140 000 000	0	-75 628 998	64 371 002	0	-64 371 002	0,0	0	0	0
2300	503001	REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANĚM SYSTÉMU	60 000 000	0	-25 969 907	34 030 093	7 246 882	-26 783 211	21,3	0	7 246 882	7 246 882
2400	504001	STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 150 000 000	-220 000 000	0	3 930 000 000	3 915 961 909	-14 038 091	99,6	0	0	0
2500	505000	PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	6 706 415 801	-660 000 000	0	6 046 415 801	5 548 989 766	-497 426 035	91,8	0	0	0
2501	505001	Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka a.s.	420 000 000	-410 000 000	0	10 000 000	0	-10 000 000	0,0	0	0	0
2502	505009	Česká exportní banka, a.s. - zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2503	505003	Majetková újma peněžních ústavů	16 499 608	725 725	0	17 225 333	17 225 100	-233	100,0	0	0	0
2505	505004	Realizace státních záruk	453 000 000	0	0	453 000 000	414 015 089	-38 984 911	91,4	0	0	0
2506	505005	Úhrada závazků státní organizací Správa železniční dopravní cesty podle z.č. 77/2002 Sb.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2507	505006	Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	866 916 193	-725 725	0	866 190 468	787 449 576	-78 740 892	90,9	0	0	0
2510	505002	Dotace na podporu exportu - doplňení pojistných fondů EGAP, a.s.	4 700 000 000	0	0	4 700 000 000	4 330 300 000	-369 700 000	92,1	0	0	0
2511	505008	Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů	250 000 000	-250 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
2600	506000	SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	8 342 450 000	-220 000 000	-415 000 000	7 707 450 000	7 577 421 677	-130 028 323	98,3	0	0	0
2601	506001	Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření	6 950 000 000	44 877 656	0	6 994 877 656	6 994 877 655	-1	100,0	0	0	0
2602	506002	Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem	300 000	0	0	300 000	49 375	-250 625	16,5	0	0	0
2604	506004	Odszkodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady	800 000 000	-264 877 656	-415 000 000	120 122 344	0	-120 122 344	0,0	0	0	0
2607	506006	Valorizace náhrad za ztrátu na výděleku po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR	1 200 000	0	0	1 200 000	411 513	-788 687	34,3	0	0	0
2608	506007	Český svaz bojovníků za svobodu	6 300 000	0	0	6 300 000	6 300 000	0	100,0	0	0	0
2609	506008	Konfederace politických vězňů	5 750 000	0	0	5 750 000	5 750 000	0	100,0	0	0	0
2610	506015	Československá obec legionářská	6 000 000	0	0	6 000 000	6 000 000	0	100,0	0	0	0
2611	506009	Masarykovo demokratické hnutí	1 530 000	0	0	1 530 000	1 530 000	0	100,0	0	0	0
2612	506010	Sdružení bývalých politických vězňů ČR	270 000	0	0	270 000	270 000	0	100,0	0	0	0
2613	506011	Příspěvek politickým stranám	569 300 000	0	0	569 300 000	560 433 334	-8 866 666	98,4	0	0	0
2614	506012	Ústav TGM,o.p.s.	1 800 000	0	0	1 800 000	1 800 000	0	100,0	0	0	0
2617	506013	Úhrada volebních nákladů politickým stranám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2800	507000	FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 197 575 400	0	0	1 197 575 400	1 197 575 400	0	100,0	1 197 575 400	1 197 575 400	1 197 575 400

č.	okruh	Výdaje	Státní rozpočet 2018	rozpočtová opatření		Rozpočet po změnách	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl		dotace a NFV územním samosprávám		
				změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv			úspora (-) překročení (+)	% plnění z rozpočtu po změnách	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
2900	508000	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	8 605 003 980	0	0	8 605 003 980	8 605 003 980	0	100,0	8 605 003 980	8 605 003 980	8 605 003 980
3000	509000	FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	959 571 000	0	0	959 571 000	959 571 000	0	100,0	959 571 000	959 571 000	959 571 000
3100	510000	DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRAVNÉ CELKY	167 568 900	-16 000 000	0	151 568 900	88 405 450	-63 163 450	58,3	167 568 900	151 568 900	88 405 450
3102	510001	Financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb (Praha)	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3103	510002	Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	70 000 000	-16 000 000	0	54 000 000	50 865 401	-3 134 599	94,2	70 000 000	54 000 000	50 865 401
3104	510003	Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	97 568 900	0	0	97 568 900	37 540 049	-60 028 851	38,5	97 568 900	97 568 900	37 540 049
3200	511000	TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	69 791 256 000	-1 400 000 000	0	68 391 256 000	68 359 442 220	-31 813 780	100,0	0	0	0
3201	511001	Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	69 791 256 000	-1 400 000 000	0	68 391 256 000	68 359 442 220	-31 813 780	100,0	0	0	0
3202		Převod prostředků na zvl. účet rezervy pro důchodovou reformu	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3300	512000	OSTATNÍ VÝDAJE	4 901 170 864	-214 000 000	-1 826 888 867	2 860 281 997	2 577 399 875	-282 882 122	90,1	780 720 000	934 214 144	922 066 939
3302	512001	Prodej kolkových známek - provize České pošty	80 000 000	0	0	80 000 000	59 633 177	-20 366 823	74,5	0	0	0
3303	512002	Souhrnné pojištění vozidel	75 000 000	0	0	75 000 000	42 460 409	-32 539 591	56,6	0	0	0
3304	512003	Poplatky za vedení účtů peněž.ústavám	400 000 000	-180 000 000	0	220 000 000	212 113 110	-7 886 890	96,4	0	0	0
3305	512004	Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů	14 600 000	0	0	14 600 000	14 357 628	-242 372	98,3	0	0	0
3306	512005	Výdaje na volby celkem	1 028 913 340	166 601 969	-248 732 838	946 782 471	922 066 939	-24 715 532	97,4	780 720 000	934 214 144	922 066 939
3310	512007	Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM	160 000 000	-134 000 000	0	26 000 000	7 555 357	-18 444 644	29,1	0	0	0
3311	512008	Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA	193 000 000	-26 601 969	-120 000 000	46 398 031	0	-46 398 031	0,0	0	0	0
3313	512010	Výdaje na financování programů EU	337 524	0	0	337 524	0	-337 524	0,0	0	0	0
3315	512012	Pozemkové úpravy	700 000 000	0	-700 000 000	0	0	0		0	0	0
3317	512013	Prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí	122 000 000	0	-89 979 446	32 020 554	0	-32 020 554	0,0	0	0	0
3323	512016	Náhrady výdajů územním samosprávným celkům - doplatek za předchozí rok	50 000 000	-40 000 000	0	10 000 000	4 171 812	-5 828 188	41,7	0	0	0
3324	512017	Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR	17 500 000	0	0	17 500 000	15 775 290	-1 724 710	90,1	0	0	0
3326	512018	Platby mezinárodním finančním institucím a fondům	1 319 320 000	0	0	1 319 320 000	1 254 971 829	-64 348 171	95,1	0	0	0
3354	512021	Datové schránky	605 000 000	0	-605 000 000	0	0	0		0	0	0
3356	512022	Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF	2 000 000	0	0	2 000 000	0	-2 000 000	0,0	0	0	0
3365	512041	Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU	36 500 000	0	-18 176 583	18 323 417	0	-18 323 417	0,0	0	0	0
3366	512043	Výdaje na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021	45 000 000	0	-45 000 000	0	0	0		0	0	0
3367	512016	Náhrady vyplácené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů	52 000 000	0	0	52 000 000	44 294 325	-7 705 675	85,2	0	0	0
3400	513000	ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	39 550 000 000	3 252 000 000	0	42 802 000 000	42 748 598 218	-53 401 782	99,9	0	0	0
3401	513001	Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	39 550 000 000	3 252 000 000	0	42 802 000 000	42 748 598 218	-53 401 782	99,9	0	0	0

č.	okruh	Výdaje	Státní rozpočet 2018	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
4000	514000	VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM	796 109 000	200 000 000	0	996 109 000	959 757 764	-36 351 236	96,4	796 109 000	996 109 000	959 757 764
4100	514001	Podpora rozvoje a obnovy mat. techn. základny regionálního školství (program 29821)	628 509 000	228 000 000	0	856 509 000	843 032 448	-13 476 552	98,4	628 509 000	856 509 000	843 032 448
4200	514002	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR (program 29822)	167 600 000	-28 000 000	0	139 600 000	116 725 316	-22 874 684	83,6	167 600 000	139 600 000	116 725 316
		CELKEM	149 460 799 157	722 000 000	-6 352 027 628	143 830 771 529	142 545 374 142	-1 285 397 387	99,1	12 506 548 280	12 851 289 306	12 739 627 415

PRŮŘEZOVÉ UKAZATELE												
		Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	796 109 000	200 000 000	0	996 109 000	959 757 764	-36 351 236	96,4	796 109 000	996 109 000	959 757 764

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 2018

titul	v Kč
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Colloredo Mansfeldová proti ČR	162 432
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - poskytnutí příspěvku ČR do Světeneckého fondu EU pro Afriku na projekt v Libyi zaměřený na integrovanou správu hranic a migračních toků (UV č. 56/2018)	221 068 750
kap. Úřad Národní rozpočtové rady - financování činnosti úřadu - platy pro zaměstnance (usnesení rozpočtového výboru PSP č. 43/2018)	15 908 208
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - poskytnutí příspěvku ČR do Světeneckého fondu EU pro Afriku na projekt v Libyi zaměřený na integrovanou správu hranic a migračních toků (UV č. 56/2018) - doplatek na pokrytí kurzového rozdílu	1 700 000
kap. Úřad Národní rozpočtové rady - výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu (usnesení rozpočtového výboru PSP č. 62/2018)	4 116 774
kap. Kancelář Veřejného ochránce práv - navýšení rozpočtu z titulu fin. dopadů novely antidiskriminačního zákona -z. č. 365/2017 Sb. (usnesení rozpočtového výboru PSP č. 61/2018)	5 846 935
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Žirovnický proti ČR	141 453
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - finanční dopady nařízení vlády č. 340/2017 Sb. v oblasti soukromého a církevního školství (UV č. 244/2018)	131 000 000
kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - posílení výdajů kapitoly na plnění závazků vůči ČVUT (UV č. 668/2016)	31 363 797
kap. Úřad vlády - posílení výdajů v oblasti protidrogové politiky - dofinancování osobních nákladů stávajících služeb	30 000 000
kap. Ministerstvo dopravy - financování silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů a komunikací plnicích funkcí nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy z rozpočtu SFDI (UV č. 276/2018)	2 400 000 000
kap. Ministerstvo zemědělství - kompenzace škod způsobených jarními mrazy a suchem v r. 2017 (UV č. 242/2018) a zmírnění škod způsobených suchem na zemědělských plodinách a sadebním materiálu lesních dřevin v r. 2018 (UV č. 689/2018)	969 000 000
kap. Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost - pokrytí mimořádných provozních výdajů	10 000 000
kap. Ministerstvo kultury - personální a provozní zajištění, pravidelná péče a údržba Památníku Hodonín u Kunštátu (UV č. 665/2017)	6 600 000
kap. Ministerstvo kultury - realizace následných kroků po nabytí areálu velkovýkrmny prasat v blízkosti pietního místa v Letech u Písku (UV č. 576/2018)	111 500 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Šedinová proti ČR	101 820
kap. Generální inspekce bezpečnostních sborů - zvýšení výdajů na sociální dávky - odchodné a výsluhový příspěvek	12 342 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Kuklík a ostatní proti ČR	1 627 687
kap. Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost - navýšení rozpočtu na financování pracoviště služby P.R.S.	2 960 000
kap. Ministerstvo místního rozvoje - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018	3 100 000
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - prostředky na náhrady zvýšených životních nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí	50 000 000
C e l k e m	4 008 539 856

x) Evropský soud pro lidská práva - dále zkratka ESLP
zkratka: UV = usnesení vlády

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

	Rozpočet 2018		Skutečnost
	schválený	po změnách	k 31. 12. 2018
Běžné výdaje organizačních složek státu celkem	129 506 385	124 567 885	123 925 584
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Kapitálové výdaje organizačních složek státu celkem	620 000	244 457	180 330
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	11 710 439	11 842 300	11 766 990
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	11 710 439	11 829 400	11 754 090
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)	0	12 900	12 900
Investiční transfery a půjčené prostředky krajům a obcím celkem	796 109	1 008 989	972 638
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	796 109	995 989	959 638
půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci)	0	13 000	13 000
Neinvestiční transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) podnikatelským subjektům a neziskovým institucím celkem	6 827 866	6 167 140	5 699 833
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	6 827 866	6 167 140	5 699 833
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	148 044 690	142 577 326	141 392 407
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Kapitálové výdaje kapitoly celkem	1 416 109	1 253 446	1 152 968
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0

v tisících Kč

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

v tisících Kč

	Rozpočet 2018		Skutečnost k 31.12.2018
	schválený	po změnách	
Účelové neinvestiční transfery krajům celkem	1 365 144	1 304 494	1 241 330
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční transfery krajům celkem	30 000	66 500	61 025
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	10 345 295	10 524 906	10 512 759 *)
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční transfery obcím celkem	766 109	929 489	898 612
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové neinvestiční půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) obcím celkem	0	12 900	12 900
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) obcím celkem	0	13 000	13 000
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: 2018

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	628 509	856 389	842 912	98,4	0	120	120		628 509	856 509	843 032	98,4
29822	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR - celkem	167 600	139 600	116 725	83,6	0	0	0		167 600	139 600	116 725	83,6
Celkem za všechny programy		796 109	995 989	959 638	96,4	0	120	120		796 109	996 109	959 758	96,4