MINISTERSTVO FINANCÍ
Čj. MF-4175/2018/11-3

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
KAPITOLY 398
VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA
ZA ROK 2017

Duben 2018

Obsah

A. Úvod ..... - 2 -
B. Příjmy kapitoly Všeobecná pokladní správa ..... - 2 -
B.1. Rozpočet příjmů ..... - 2 -
B.2. Plnění rozpočtu příjmů ..... - 3 -
C. Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa ..... - 6 -
C.1. Rozpočet výdajů ..... - 6 -
C.2. Plnění rozpočtu výdajů ..... - 9 -
D. Transfery a půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci) poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně ..... - 34 -
E. Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly v letech 2013 až 2017 ..... - 35 -
F. Stav nesplacených půjčených prostředků a návratných finančních výpomocí z rozpočtu kapitoly ..... - 37 -
G. Kontrola ..... - 39 -
H. Tabulková část ..... - 41 -

A. Úvod

Schválený rozpočet kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále „VPS“) na rok 2017 obsahoval podle zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017 **příjmy ve výši 677 618 302 tis. Kč** a **výdaje ve výši 146 147 099 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 2016	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po změnách 2017	Skutečnost 2017	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění	Index 2017/2016
	1	2	3	4	4-3	4/3	4/1
Příjmy	657 282 642	677 618 302	677 618 302	697 803 050	20 184 748	103,0	106,2
Výdaje	132 727 218	146 147 099	136 079 301	130 654 061	- 5 425 241	96,0	98,4

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 660 801 600 tis. Kč.** Jednalo se o tyto příjmy:

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

Rozpočet dále počítal s **nedaňovými příjmy, kapitálovými příjmy a přijatými transfery v rozsahu 16 816 702 tis. Kč**. Jednalo se zejména o tyto příjmy: odvody pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, příjmy ze splátek půjček z tuzemska a ze splátek půjček ze zahraničí (tj. z vládních úvěrů), přijaté transfery na kompenzaci deficitu důchodového systému a ostatní nedaňové příjmy.

V rozpočtu příjmů kapitoly VPS byl začátkem roku 2017 proveden přesun prostředků mezi podseskupením položek 135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb a podseskupením 138 Daně, poplatky a jiná peněžitá plnění v oblasti hazardních her ve výši 4 200 000 tis. Kč. Novelizací vyhlášky o rozpočtové skladbě bylo podseskupení položek 135 zrušeno a zavedeno nové podseskupení položek 138 s účinností od 1. ledna 2017.

B.2. Plnění rozpočtu příjmů

Celkové příjmy kapitoly VPS dosáhly v roce 2017 částky 697 803 050 tis. Kč (z toho daňové příjmy 684 594 030 tis. Kč) a oproti rozpočtu byly překročeny o 20 184 749 tis. Kč, tj. o 3,0 %. Celkový pohled na plnění příjmů dává následující tabulka:

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

Ukazatel	Skutečnost 2016	Státní rozpočet 2017	Rozpočet po změnách 2017	Skutečnost 2017	% plnění	Index 2017/2016
	1	2	3	4	4/3	4/1
Daň z přidané hodnoty	245 679 922	258 200 000	258 200 000	265 957 896	103,0	108,3
Spotřební daně	150 338 235	151 000 000	151 000 000	154 742 573	102,5	102,9
v tom: daně z minerálních olejů	78 789 939	78 400 000	78 400 000	80 822 676	103,1	102,6
daň z plynů, pevných paliv a elektřiny	3 038 153	2 700 000	2 700 000	3 293 656	122,0	108,4
odvod z elektřiny ze slunečního záření	1 925 919	1 900 000	1 900 000	2 047 298	107,8	106,3
ostatní spotřební daně	66 584 224	68 000 000	68 000 000	68 578 943	100,9	103,0
Daň z příjmů právnických osob	111 188 746	114 200 000	114 200 000	115 187 891	100,9	103,6
Daně z příjmů fyzických osob	112 950 885	120 400 000	120 400 000	128 608 926	106,8	113,9
v tom: daň z příjmů fyzických osob - vybíraná srážkou	10 893 628	10 100 000	10 100 000	10 778 461	106,7	98,9
daň z příjmů fyzických osob - placená poplatníky	3 458 766	5 200 000	5 200 000	6 131 541	117,9	177,3
daň z příjmů fyzických osob - placená plátci	98 598 491	105 100 000	105 100 000	111 698 925	106,3	113,3
Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	316 878	100 000	100 000	263 745	263,7	83,2
Odvody z loterií / Daň z hazardu	4 388 094	4 200 000	4 200 000	5 468 083	130,2	124,6
Daně z majetkových a kapitálových převodů	12 532 664	11 600 000	11 600 000	12 580 215	108,5	100,4
Ostatní daně a poplatky (příjmy z kolků a ostatní)	1 508 216	1 101 000	1 101 000	1 784 294	162,1	118,3
Clo	623	600	600	407	67,9	65,3
DAŇOVÉ PŘÍJMY	**638 904 263**	**660 801 600**	**660 801 600**	**684 594 030**	**103,6**	**107,2**
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	9 678 379	2 276 702	2 276 702	7 409 020	325,4	76,6
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0		
PŘIJATÉ TRANSFERY	8 700 000	14 540 000	14 540 000	5 800 000	39,9	66,7
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	**18 378 379**	**16 816 702**	**16 816 702**	**13 209 020**	**78,5**	**71,9**
PŘÍJMY CELKEM	**657 282 642**	**677 618 302**	**677 618 302**	**697 803 050**	**103,0**	**106,2**

Ve srovnání se schváleným rozpočtem bylo dosažené inkaso **daňových příjmů** vyšší o 23 792 430 tis. Kč. Podrobné zhodnocení inkasa daňových příjmů podle jednotlivých druhů je uvedeno ve Zprávě o výsledcích hospodaření státního rozpočtu za rok 2017.

Příjmy sledované v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem**" ve srovnání s rozpočtem nebyly naplněny ve výši 3 607 682 Kč a dosáhly částky 13 209 020 tis. Kč (78,5 % rozpočtu). U těchto příjmů vznikly odchylky ve struktuře jejich plnění. Převážná část příjmů má nahodilý charakter, který vyplývá z proměnlivosti příjmových titulů, příp. ze specifického charakteru platebních režimů. Konečné nesplnění příjmů je výsledkem vyššího plnění zejména příjmů z odvodů pojišťoven z provozu

zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, odvodů prostředků provedených při finančním vypořádání za předchozí rok, ale i ostatních příjmů při současném nenaplnění rozpočtovaných příjmů na krytí deficitu důchodového systému. Ve srovnání s rokem 2016 byly příjmy vykázané v tomto ukazateli nižší o 5 169 359 tis. Kč, což ovlivnily zejména nižší transfery 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 2 081 966 tis. Kč a byly překročeny o 881 966 tis. Kč.

Příznivé plnění této skupiny příjmů ovlivnily *příjmy z odvodů pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání*. V roce 2017 byl převeden do státního rozpočtu celkový přebytek z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání za rok 2016 ve výši 2 076 500 tis. Kč, tj. o 876 500 tis. Kč více než předpokládal rozpočet a o 643 400 tis. Kč méně než činil odvod v roce 2016 (přebytek za rok 2015). Přebytku dosáhly obě pověřené pojišťovny (Česká pojišťovna, a. s. i Kooperativa, a. s.). Podle právní úpravy obsažené v příslušných ustanoveních zákona č. 262/2006 Sb. (zákoník práce) a podle vyhlášky č. 125/1993 Sb. zúčtovávají pojišťovny každoročně vztahy se státním rozpočtem, přičemž přebytky z hospodaření z předchozího roku převádějí do státního rozpočtu a naopak je jim ze státního rozpočtu uhrazována případná újma, a to vždy do 30. června běžného roku.

Příjmy z pronájmu a z úroků dosáhly částky 5 448 tis. Kč.
Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Přijaté sankční platby a vratky transferů“** dosáhly částky 4 281 605 tis. Kč a byly překročeny o 4 030 605 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 (4 146 651 tis. Kč), přičemž další prostředky byly odvedeny i mimo termín pro finanční vypořádání. Objem odvedených prostředků ovlivnilo finanční vypořádání dotací na obnovitelné zdroje v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu. Územní samosprávné celky odvedly částku 68 073 tis. Kč. Příjmy ze sankčních plateb v roce 2017 činily 76 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 2017 výše 675 385 tis. Kč a byly překročeny o částku 215 393 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 666 589 tis. Kč (v roce 2016 celkem 682 039 tis. Kč, v roce 2015 celkem 728 978 tis. Kč, v roce 2014 celkem 751 842 tis. Kč, v roce 2013 celkem 768 632 tis. Kč, v roce 2012 celkem 1 097 302 tis. Kč, v roce 2011 celkem 1 022 012 tis. Kč) a další nahodilé příjmy. Pokles těchto příjmů ve srovnání s rokem 2016 ovlivnil mimořádný odvod prostředků z Národního fondu v roce 2016 ve výši 235 736 tis. Kč z ukončení financování projektů předvstupních nástrojů Evropské unie (tj. Phare, ISPA, SAPARD).

Celkové příjmy ze splátek půjčených prostředků činily celkem 370 064 tis. Kč a ve srovnání s rozpočtem byly překročeny o 4 354 tis. Kč. Překročení ovlivnily zejména vyšší příjmy ze splátek půjčených prostředků ze zahraničí.

Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů v roce 2017 činily 2 146 tis. Kč. Jednalo se o úhradu splátky půjček poskytnutých v minulých letech Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry a dále o splátky návratných finančních výpomocí prostřednictvím příslušných finančních úřadů v úhrnné výši 1 146 tis. Kč, které byly poskytovány regionálními odbory Ministerstva zemědělství v letech 1991 až 1995 na podporu jednotlivých titulů agropotravinářského komplexu, přičemž odhadovaný příjem nebyl splněn.

Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů činily 80 000 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 územní úrovně dosáhly celkem 125 462 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 6 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 162 450 tis. Kč a rozpočet byl překročen o 7 450 tis. Kč. Příjmy se týkaly splátek pohledávky ze strany Iráku.

Příjmy ze splátek za úhradu dluhů nebo dodávek nebyly pro rok 2017 rozpočtovány a realizovány (v roce 2016 činily 14 021 tis. Kč - jednalo se o úhradu závazků společnosti MITAS, a.s. z titulu realizace státní záruky v souladu s uzavřenou Dohodou o narovnání).

Příjmy na **seskupení položek „Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem"** nebyly v roce 2017 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

Příjmy na **seskupení položek „Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku"** nebyly v roce 2017 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

Příjmy na **seskupení položek „Neinvestiční přijaté transfery"** - usnesením vlády č. 831/2017 byl schválen převod částky 14 540 000 tisíc Kč do příjmů státního rozpočtu na kompenzaci deficitu důchodového systému v souladu se zákonem č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky (zákon o zrušení Fondu národního majetku), ve znění zákona č. 15/2012 Sb., a se zákonem č. 500/1990 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodů vlastnictví státu k některým věcem na jiné právnické nebo fyzické osoby, ve znění pozdějších předpisů. S ohledem na příznivý vývoj deficitu důchodového systému byla výše uvedená částka upravena na částku 10 540 000 tis. Kč usnesením vlády č. 674/2017. Skutečná výše převedených prostředků do příjmů státního rozpočtu činila 5 800 000 tis. Kč.

Podmínkou použití těchto prostředků k převodu do státního rozpočtu podle citovaných zákonů je rozhodnutí vlády v případě, kdy rozpočtované příjmy pojistného na důchodové pojištění včetně příjmů z penále a pokut připadajících na důchodové pojištění budou nižší než rozpočtované výdaje na dávky důchodového pojištění včetně výdajů spojených s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění. Další podmínkou

je, že rozpočtovaná částka se převede maximálně do výše předpokládaného skutečného rozdílu podle předchozí věty.

V roce 2017 došlo oproti předpokladům státního rozpočtu k příznivému vývoji deficitu důchodového systému s tím, že koncem listopadu byl s ohledem na skutečný vývoj příjmů a výdajů důchodového systému vyčíslen předpokládaný skutečný rozdíl ve výši 5,8 mld. Kč.

Z uvedeného důvodu vzniklo riziko nenaplnění ukazatele „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace“ ve výši cca 3,7 mld. Kč. K pokrytí tohoto výpadku příjmů s přihlédnutím k aktuálnímu plnění příjmů v rámci ukazatele „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery“ rozhodl ministr financí o vázání výdajů v kapitole VPS ve výši 3 700 000 tis. Kč (viz část „Rozpočet výdajů“). Povinnost vázat výdaje v tomto případě stanoví rozpočtová pravidla v § 25 odst. 1c).

Na závěr lze konstatovat, že příjmy v ukazateli „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem” nebyly splněny o částku 3 607 682 tis. Kč, přičemž provedené vázání prostředků bylo vyšší o 92 318 tis. Kč.

C. Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa

C.1. Rozpočet výdajů

Schválený rozpočet výdajů kapitoly podle zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017 činil **146 147 099 tis. Kč.**

Schválený rozpočet byl v průběhu roku 2017 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. 831/2016 k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2018 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2018 a 2019 a střednědobých výdajových rámců na léta 2018 a 2019, byla provedena v kapitole VPS tato rozpočtová opatření:

- k finančnímu zajištění akcí vybraných v rámci čtvrté etapy „Výzvy k podávání žádostí o poskytnutí dotace z podprogramu 298213 Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“, kde z 33 nových žádostí o dotaci pro rok 2017 hodnotícím kritériím vyhovělo 27 projektů, byl zvýšen rozpočet ukazatele **„Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“** v programu 29821 celkem o 310 000 tis. Kč, a to na vrub kapitoly Operace státních finančních aktiv;
- částka 600 000 tis Kč byla přesunuta do **kapitoly Ministerstva zdravotnictví** (dále „MZ“) na navýšení zvláštního příplatku pro zdravotnické pracovníky ve směnném provozu. Tyto prostředky byly účelově určeny na navýšení příspěvku příspěvkovým organizacím zřízeným MZ, poskytujícím lůžkovou péči nebo sociální služby a dále na účelové dotace územně samosprávným celkům pro zařízení, která nejsou přímo řízenými organizacemi MZ, ale jejichž činnost je zabezpečována jinými zřizovateli, tedy pro poskytovatele zdravotních služeb lůžkové péče dle zařízení dle § 2 odst. 1 zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách) a pro pobytová zařízení sociálních služeb. Rozpočtové opatření

bylo na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně“, v položce „Pojistné zdravotního pojištění – platba státu“;

- v souladu s usnesením vlády ze dne 24. 7. 2017 č. 523 k možnému rozpočtovému posílení investic vlády v roce 2017 byla přesunuta částka 500 000 tis. Kč **do kapitoly Ministerstva zemědělství** (v programu 129 250 „Podpora výstavby a technického zhodnocení vodovodů a kanalizací“ – navýšení investičních výdajů o 17 000 tis. Kč, v programu 129 290 „Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích“ – navýšení investičních výdajů o 250 000 tis. Kč a v programu 129 300 „Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací II“ – navýšení investičních výdajů o 233 000 tis. Kč) na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ v položce „Česká exportní banka, a.s. – zvýšení základního kapitálu“ (částka 250 000 tis. Kč) a v položce „Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů“ (částka 250 000 tis. Kč);
- ke zvýšení výdajů **v kapitole Ministerstva zahraničních věcí** souvisejících s obnovou zastaralého vozového parku zastupitelských úřadů o 132 000 tis. Kč a na posílení úhrady povinných plateb při zaměstnávání místních sil na zastupitelských úřadech o 50 000 tis. Kč byla použita očekávaná úspora v ukazateli „Stavební spoření“ (celkem částka 182 000 tis. Kč);
- k posílení prostředků **v kapitole Ministerstva financí** pro **Generální finanční ředitelství** na pořízení licencí a systémovou softwarovou podporu k pořizovaným licencím (částka 100 000 tis. Kč) - licence softwaru je nutno povýšit o nové uživatele, začlenit software potřebný pro realizaci nových projektů a rozšíření potřeb Finanční správy, především po oblast detekce a snižování daňových úniků; dále pro **Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových** na financování projektové dokumentace pro vybudování tzv. muzea totality a na využití zbylé části věznice na řešení dislokačních potřeb státních institucí v Uherském Hradišti na základě podepsaného memoranda (částka 50 000 tis. Kč) a pro **ústřední orgán MF** na zpracování projektových dokumentací, stavebních úprav a realizaci za účelem zvýšení ploch kancelářských prostor v budovách MF (částka 50 000 tis. Kč), celkem o částku 200 000 tis. Kč. Prostředky byly přesunuty v rámci očekávaných úspor ve výši 100 000 tis. Kč z ukazatele „Stavební spoření“; dále pak ve výši 100 000 tis. Kč z ukazatele „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ z položky „Realizace státních záruk“;
- na podporu projektu k oslavám významných výročí 1918 „BRNO EXPO 2018 - RE:PUBLIKA“ **v kapitole Ministerstvo kultury** ve výši 50 000 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ v položce „Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady“ částka 20 000 tis. Kč a v dále v ukazateli „Ostatní výdaje“ v položce „Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohod o poskytnutí bilaterálních půjček MMF“ částka 30 000 tis. Kč;
- na revitalizaci národní kulturní památky Císařské lázně v Karlových Varech **do kapitoly Ministerstvo kultury** ve výši 250 000 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Stavební spoření“ (částka 150 000 tis. Kč), dále v ukazateli „Ostatní výdaje“ v položce „Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohod o poskytnutí bilaterálních půjček MMF“ (částka 100 000 tis. Kč);
- částka 255 360 tis. Kč byla přesunuta **do kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu** pro financování návratné finanční výpomoci, která je účelově určena k předfinancování výdajů projektů ČVUT podaných na základě výzev v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Projekty jsou realizovány v návaznosti na usnesení vlády

č. 668/2016, kterým byla schválena Investiční smlouva mezi vládou ČR a společností General Electric International, Inc., jejímž hlavním cílem je povýšit, a to jak kvantitativně, tak především kvalitativně potenciál ČR v leteckém průmyslu a kosmických aktivitách. K pokrytí tohoto výdaje byly přesunuty prostředky na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Ostatní výdaje“ z položky „Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM“ (částka 100 000 tis. Kč), dále z položky „Platby mezinárodním finančním institucím a fondům“ (částka 100 000 tis. Kč) a v ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ z položky „Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady“ (částka 55 360 tis. Kč);

- **do kapitoly Ministerstvo vnitra** byla přesunuta částka 145 000 tis. Kč na posílení vnitřní bezpečnosti na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ v položce „Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s.“. Na pořízení softwarových licencí VMware byla převedena částka 44 365 tis. Kč rovněž na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ v položce „Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s.“;
- **v kapitole Ministerstva dopravy** k navýšení dotace Státního fondu dopravní infrastruktury (dále jen „SFDI“) na krytí deficitu rozpočtu částka 1 800 000 tis. Kč. V říjnu 2017 došlo ke změně rozpočtu SFDI u části příjemců, která spočívala v přealokaci zdrojů ve prospěch Správa železniční dopravní cesty (dále jen „SŽDC“) s cílem navýšit rozpočet SŽDC, zejména v položkách celostátní a regionální dráhy - opravy a údržba a provozování dráhy. K pokrytí tohoto výdaje byly přesunuty prostředky na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Odvody do rozpočtu Evropské unie“ z položky „Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie“ (částka 1 000 000 tis. Kč), dále v ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ z položky „Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření“ (částka 300 000 tis. Kč), dále z položky „Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady“ (částka 220 000 tis. Kč) a z položky „Úhrada volebních nákladů politickým stranám“ (částka 100 000 tis. Kč) a z očekávaných úspor v ukazateli „Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně“, v položce „Pojistné zdravotního pojištění – platba státu“ (částka 180 000 tis. Kč).

Kromě výše uvedených změn (celkem snížení o 3 716 725 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 6 351 072 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 136 079 301 tis. Kč, tj. o 10 067 797 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 a v rámci programového financování.

Dále bylo provedeno rozpočtové opatření ve formě vázání prostředků státního rozpočtu v rámci rozpočtu výdajů kapitoly VPS, kdy nedošlo ke změně závazného ukazatele (rozpočtové opatření podle § 23 odst. 1 písm. c) rozpočtových pravidel). V návaznosti na očekávané neplnění ukazatele „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery“

(viz část Plnění rozpočtu příjmů) byly v rozpočtu výdajů kapitoly VPS vázány výdaje v objemu 3 700 000 tis. Kč. Vázání bylo provedeno v těchto ukazatelích a položkách výdajů:

- ukazatel „Stavební spoření“ – částka 170 000 tis. Kč,
- ukazatel „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky, investiční pobídky“ ve výši 1 750 000 tis. Kč (v tom pol. Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s. ve výši 1 000 000 tis. Kč a pol. Česká exportní banka, a.s. – zvýšení základního kapitálu ve výši 750 000 tis. Kč),
- ukazatel „Sociální výdaje; náhrady; neziskové apod. organizace“ ve výši 100 000 tis. Kč (pol. Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření“),
- ukazatel „Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně“ ve výši 320 000 tis. Kč (pol. Pojistné zdravotního pojištění – platba státu),
- ukazatel „Ostatní výdaje“ ve výši 220 000 tis. Kč (pol. Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM),
- ukazatel „Odvody do rozpočtu Evropské unie“ – ve výši 1 140 000 tis. Kč.

C.2. Plnění rozpočtu výdajů

Celkový přehled o realizaci výdajů v kapitole VPS podle závazných ukazatelů a jednotlivých titulů je uveden v příloze v hodnotící tabulce č. 3. Podle této tabulky je rovněž provedeno vyhodnocení v dalším textu[1].

Ve srovnání s rozpočtem po změnách byly z kapitoly čerpány výdaje ve výši 130 654 061 tis. Kč. Nebyly čerpány výdaje ve výši 5 425 241 tis. Kč.

Z celkových výdajů činí

- běžné výdaje: schválený rozpočet 143 902 099 tis. Kč, rozpočet po změnách 134 274 421 tis. Kč a skutečnost 129 845 949 tis. Kč;
- kapitálové výdaje: schválený rozpočet 2 245 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 804 880 tis. Kč a skutečnost 808 112 tis. Kč. Struktura kapitálových výdajů je uvedena v tabulce a podrobněji jsou tyto výdaje komentovány v dalším textu.

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

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

Výdaje	Skutečnost 2016	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost 2017
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	801 148	745 000	1 054 880	808 112
České exportní banka - zvýšení základního kapitálu	1 000 000	1 000 000	750 000	0
IBRD - navýšení kapitálu	49 922	50 000	0	0
navýšení kapitálu Mezinárodní finanční korporace (IFC)	0	50 000	0	0
Pozemkové úpravy (část výdajů)	0	400 000	0	0
Celkem	**1 851 070**	**2 245 000**	**1 804 880**	**808 112**

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

Přehled o čerpání podle ukazatelů kapitoly podává následující tabulka:

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

Ukazatel	Skutečnost 2016	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po změnách 2017	Skutečnost 2017	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	4 054 676	30 206	15 500	0	-14 706	51,3
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	16 807	140 000	62 600	23 855	23 855	-38 745	38,1
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	5 398	60 000	12 255	3 583	3 583	-8 673	29,2
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 280 378	4 600 000	4 168 000	3 947 173	0	-220 827	94,7
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	10 213 749	8 360 991	7 571 626	5 308 906	0	-2 262 720	70,1
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	7 331 498	9 388 550	8 292 135	7 910 668	0	-381 467	95,4
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 069 943	1 140 548	1 140 548	1 140 548	1 140 548	0	100,0
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	7 516 655	8 190 527	8 190 527	8 190 352	8 190 352	-175	100,0
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	833 725	906 193	906 193	906 193	906 193	0	100,0
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	154 403	273 378	273 378	154 484	154 484	-118 894	56,5
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	62 253 525	66 353 624	65 573 624	65 253 555	0	-320 069	99,5
OSTATNÍ VÝDAJE	1 542 105	4 433 612	2 303 210	1 638 295	359 270	-664 915	71,1
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	36 687 392	37 500 000	36 500 000	35 352 837	0	-1 147 163	96,9
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	806 140	745 000	1 055 000	808 112	808 112	-246 888	76,6
	0	0	0	0	0		
Výdaje VPS celkem	**132 727 218**	**146 147 099**	**136 079 301**	**130 654 061**	**11 586 396**	**-5 425 241**	**96,0**

VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA

Rezerva byla rozpočtována ve výši 4 054 676 tis. Kč.

Z rezervy byly uvolňovány prostředky na krytí nezbytných a nepředvídaných výdajů, jejichž potřeba vyplynula v průběhu rozpočtového roku, a to na základě rozhodnutí vlády a na základě zmocnění pro ministra financí v usnesení vlády č. 831/2016, bod IV/1d. Přehled o čerpání této rezervy státního rozpočtu podává tabulka č. 4 v příloze. Z rozpočtované výše bylo využito celkem 4 039 970 tis. Kč (v tom: částka 4 024 470 tis. Kč byla uvolněna formou rozpočtových opatření do rozpočtů kapitol a prostředky ve výši 15 500 tis. Kč byly převedeny

na účet příjemců podle příslušného titulu). Úspora činí 14 706 tis. Kč. Z pohledu rozhodnutí o použití prostředků rezervy rozhodla vláda o necelých 96 procentech uvolněných prostředků.

Objemově nejvíce prostředků v roce 2017 bylo použito **v kapitole Ministerstvo dopravy** (32,1 %), a to zejména na financování silnic II. a III. třídy a komunikací plnících funkci nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy ze SFDI podle UV č. 150/2017 (částka 500 000 tis. Kč), financování oprav silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů z rozpočtu SFDI podle UV č. 516/2017 (částka 394 430 tis. Kč) a na podporu rozvoje letectví a kosmických aktivit v ČR s využitím spolupráce s Evropskou kosmickou agenturou podle UV č. 35/2017 (částka 375 000 tis. Kč). Mimo kapitolu Ministerstva dopravy nejvíce prostředků směřovalo **do kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** (26,1 %) a to zejména na navýšení rozpočtu z titulu finančních dopadů sloučení platových stupnic dle nařízení vlády č. 168/2017 Sb. a podle UV č. 492/2017 (částka 500 000 tis. Kč) a na financování zabezpečení speciálních vzdělávacích potřeb podle UV č. 579/2017 (částka 400 000 tis. Kč). Další prostředky směřovaly **do kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí** (12,7 %) na dofinancování sociálních služeb podle UV č. 423/2017 (500 000 tis. Kč) a na mimořádnou dotaci Fondu ohrožených dětí podle UV č. 848/2017 (částka 12 800 tis. Kč). Prostředky **do kapitoly Ministerstva kultury** (12 % objemu uvolněných prostředků) byly určeny na nabytí areálu velkovýkrmny prasat v Letech u Písku podle UV č. 609/2017 a UV č. 766/2017 (částka 450 815 tis. Kč) a na finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 podle UV č. 353/2017 (částka 34 302 tis. Kč).

Na krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstva spravedlnosti uvolněno celkem 5 609 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. 831/2015. Z rozpočtované částky 140 000 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními uvolněny finanční prostředky do kapitoly Ministerstva vnitra, a to v celkové výši 77 400 tis. Kč pro Záchranný útvar HZS ČR na pořízení dvou kusů zodolněných zásahových požárních automobilů, pro HZS hl. m. Prahy na pořízení automobilového žebříku M42 a pro HZS Libereckého kraje na obnovu dvou vozidel Tatra T815 s nástavbou mobilního jeřábu AV 14 - S3. Částka 13 855 tis. Kč byla uvolněna formou dotace Zlínskému kraji na úhradu nákladů spojených s poskytnutím věcné a osobní pomoci Vojenským lesům a statkům ČR, s.p. za období leden - září 2017. Věcná a osobní pomoc spočívala v poskytnutí fyzické a technické ostrahy areálu Vojenského technického ústavu, s.p. ve Vlachovicích-Vrběticích a souvisejících ploch, spadajících do střeženého perimetru. Rozhodnutím ministra financí byla v srpnu 2017 z této rezervy uvolněna na základě žádosti hejtmana Zlínského kraje rychlá účelová dotace ve výši 10 000 tis. Kč k realizaci nezbytných opatření a k pokrytí prvotních nákladů přijatých v rámci řešení krizové situace. Žádost byla zaslána na základě stavu nebezpečí, vyhlášeného pro vymezené území Zlínského kraje pro období od 31. 7. do 29. 9. 2017. Krizový stav byl vyhlášen po vzniku mimořádné události - nákazy prasat africkým morem a nebezpečí jeho rozšíření. Stav nebezpečí byl vyhlášen pro území vymezené katastrálními územími obcí Březová, Fryšták, Hrobice, Hvozdná, Lípa, Lukov, Ostrata, Slušovice, Veselá, Zlín a Želechovice nad Dřevnicí. Prostředky ve výši 38 745 tis. Kč zůstaly nečerpány.

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

Ministr financí byl zmocněn uvolňovat prostředky z této rezervy na finanční zabezpečení integrovaného záchranného systému podle § 31 odst. 2 zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, po posouzení jednotlivých žádostí v součinnosti s Ministerstvem vnitra, a to až do výše 50 mil. Kč pro jednotlivé případy v souladu s bodem IV/1e usnesení vlády č. 831/2016. Z rozpočtované částky ve výši 60 000 tis. Kč byly uvolněny finanční prostředky v celkové výši 51 327 tis. Kč. Do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra byly uvolněny prostředky v celkové výši 47 745 tis. Kč a do rozpočtu Zlínského kraje 3 583 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 Pardubického, Libereckého, Středočeského, Jihomoravského Královehradeckého, dále pro HZS ČR na pokrytí výdajů spojených s likvidací ptačí chřipky v ČR a pro Záchranného útvaru HZS ČR a pro Policii ČR na bezpečnostní opatření "VÝBUCH" v areálu muničních skladů ve Vlachovicích–Vrběticích. Dotace Zlínskému kraji byla určena, na pokrytí mimořádných výdajů, které byly uskutečněny Zdravotnickou záchrannou službou Zlínského kraje, vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu výzbroje a munice ve Vlachovicích–Vrběticích za období říjen 2016 – červen 2017 (částka 3 306 tis. Kč), dále Správě a údržbě silnic Zlínska, s.r.o. (částka 16 tis. Kč) a Vojenskému technickému ústavu, s.p. (částka 260 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 ČR na pokrytí výdajů spojených s likvidací ptačí chřipky v ČR na základě nařízení Státní veterinární správy v období leden až březen roku 2017	3 110 641
Ministerstvo vnitra	prostředky pro HZS Pardubického kraje na financování škod, které vznikly při zásahu složek IZS v objektu Poličských strojíren, a.s.	4 535 486
Ministerstvo vnitra	prostředky pro Hasičský záchranný sbor ČR a pro Policii ČR k bezpečnostnímu opatření "VÝBUCH" v areálu muničních skladů ve Vlachovicích - Vrběticích	14 951 661
Ministerstvo vnitra	oprava nákladního automobilu CAS 20/4000/240-S2T (HZS Liberecký kraj) a cisternové automobilové stříkačky CAS 20 (HZS Středočeský kraj), pořízení nového speciálního požárního automobilu TA (HZS Jihomoravský kraj)	8 146 870
Ministerstvo vnitra	Pořízení nového automobilového žebříku se záchranným košem AZ 30 pro HZS Královehradeckého kraje	17 000 000
Zlínský kraj	prostředky na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v důsledku prováděných prací v roce 2017 při řešení mimořádné události po výbuších munice ve Vlachovicích - Vrběticích - celkem	3 582 762
	Celkem	**51 327 420**

Prostředky ve výši 8 673 Kč tis. Kč zůstaly nečerpány.

STAVEBNÍ SPOŘENÍ

V průběhu roku 2017 podaly stavební spořitelny v souladu s § 11 zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, ve znění pozdějších předpisů, žádosti o roční zálohy státní podpory za rok 2016 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2016) a žádosti o roční zálohu státní podpory za rok 2017 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2017 (tzv. 1. kolo r. 2017). 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 2017 s částkou 4 600 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 4 168 000 tis. Kč. Částka 432 000 tis. Kč byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva financí, v kapitole Ministerstva kultury a v kapitole Ministerstva zahraničních věcí – viz část „Rozpočet výdajů“. Na státní podporu stavebního spoření bylo v roce 2017 čerpáno 3 947 173 tis. Kč. Rozpočtové prostředky byly čerpány na 85,8 % schváleného rozpočtu, resp. 94,7 % rozpočtu po změnách. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 220 827 tis. Kč, z toho částka 170 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“). 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	16.1.2017	11
doplněná žádost	30.1.2017	5
doplněná žádost	10.2.2017	24
2. kolo r. 2016	18.4.2016	3 890 646
doplněná žádost	24.4.2017	16
doplněná žádost	17.5.2017	14
doplněná žádost	30.6.2017	76
doplněná žádost	10.8.2017	70
doplněná žádost	30.8.2017	167
3. kolo r. 2016	12.9.2017	18 577
1. kolo r. 2017	3.10.2017	37 191
doplněná žádost	10.11.2017	150
doplněná žádost	7.12.2017	65
doplněná žádost	7.12.2017	162
Celkem	**x**	**3 947 173**

V roce 2017 došlo ve výši vyplacené státní podpory stavebního spoření proti roku 2016 k poklesu o 333 205 tis. Kč, tj. o 7,8 %. 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 spořitelen poskytnutých Ministerstvu financí činil k 31. 12. 2017 celkový počet smluv o stavebním spoření ve fázi spoření 3,212 mil. smluv, což je o 100 tis. smluv méně (- 3,0 %) než ke konci roku 2016. V roce 2017 bylo uzavřeno 371 tis. nových smluv o stavebním spoření s průměrnou cílovou částkou u smluv uzavřených fyzickými osobami ve výši 397 tis. Kč. V porovnání s údaji za rok 2016, kdy počet nově uzavřených smluv dosáhl počtu 403 tis. a průměrná cílová částka dosáhla výše 384 tis. Kč, bylo v roce 2017 uzavřeno o 33 tis. smluv méně (- 8,1 %) při současném nárůstu průměrné cílové částky o 13 tis. Kč (+ 3,3 %). Celkový objem naspořené částky k 31. 12. 2017 dosáhl hodnoty 358,9 mld. Kč, což je o 3,7 mld. Kč méně (- 1,0 %), než ke konci roku 2016.

K 31. 12. 2017 působilo na finančním trhu v ČR celkem 5 stavebních spořitelen oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti stavebního spoření.

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

Tabulka 7: Státní podpora stavebního spoření v letech 2013-2017 (v tis. Kč)

	2013	2014	2015	2016	2017
čerpání státní podpory	4 953 391	4 761 232	4 561 999	4 280 378	3 947 173

PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY; INVESTIČNÍ POBÍDKY

Schválený rozpočet činil 8 360 991 tis. Kč, rozpočet po změnách tohoto ukazatele na rok 2017 činil 7 571 626 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 5 308 906 tis. Kč. Úspora dosáhla částky 2 262 720 tis. Kč, z toho částka 1 750 000 tis. Kč byla vázána, jak je uvedeno dále. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s. - dotace na krytí ztrát z podpořeného financování poskytovaného dle zákona č. 58/1995 Sb. pro Českou exportní banku, a.s. byla rozpočtována ve výši 1 330 000 tis. Kč. Platba ve výši 31 372 tis. Kč byla společnosti Česká exportní banka, a.s. poskytnutá jako dotace za účelem krytí ztrát vyplývajících z podpořeného financování exportu za 3. čtvrtletí roku 2017. Nižší čerpání oproti předpokladu bylo způsobeno příznivým vývojem obchodních případů v portfoliu České exportní banky, a.s. Část očekávaných úspor (189 365 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva vnitra - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 1 109 263 tis. Kč, z toho částka 1 000 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“).

Česká exportní banka, a.s. – zvýšení základního kapitálu – na tento účel byla rozpočtována částka 1 000 000 tis. Kč. Vzhledem k plnění ukazatele kapitálové přiměřenosti, jehož hodnotu Česká exportní banka, a.s. překračuje nad rámec příslušným regulatorních požadavků, nebylo nutné přistoupit k navýšení základního kapitálu banky. Část očekávaných úspor (250 000 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zemědělství - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Další prostředky ve výši 750 000 tis. Kč byly vázány v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“).

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 byla ve výši 19 714 tis. Kč, částka 19 603 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. Částka byla vyčerpána na 99,4 %.

Realizace státních záruk – schválený rozpočet činil 1 291 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 912 000 tis. Kč. Částka 279 000 tis. Kč byla použita k navýšení nedostatečného krytí na položce Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. Částka 100 000 tis. Kč. byla přesunuta na krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstvo financí – viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Z titulu poskytnutých státních záruk byly v průběhu roku 2017 realizovány ze státního rozpočtu splátky rizikových záruk ve výši 642 046 tis. Kč. Jednalo se o splátky úroků a jistin garantovaných standardních úvěrů poskytnutých v minulých letech Správě železniční dopravní cesty, s.o. z nichž dva úvěry byly plně splaceny. Nevyčerpaná částka ve výši 269 954 tis. Kč, ve srovnání s rozpočtem po změnách, byla ovlivněna zejména tím, že nebylo uplatněno žádné plnění ve prospěch ČNB nebo ČSOB v případě nestandardní záruky, která se týkala kauzy Investiční a poštovní banky. Čerpání položky je ovlivňováno i plovoucími úrokovými sazbami a kurzovými změnami u splátek cizoměnových úvěrů v průběhu roku.

Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. – skutečnost na položce byla ve výši 280 000 tis. Kč. Rozpočtovaná částka ve výši 1 000 tis. Kč vycházela z dat minulých let. Záruka se vztahovala již pouze na kontokorentní úvěr organizace, který byl poskytován Komerční bankou, a.s. a musel být v roce 2017 zcela splacen a ukončen. Důvodem byl převod všech účtů organizace z komerčních bank na Českou národní banku. Položka tak musela být posílena rozpočtovým opatřením ve výši 279 000 tis. Kč z položky Realizace státních záruk.

Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB - výdaje byly čerpány ve výši 1 535 886 tis. Kč. V této položce jsou evidovány platby garantovaných úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou na financování infrastrukturálních programů, jejichž finančním manažerem je Českomoravská záruční a rozvojová banka a.s. Původně rozpočtovaná částka 1 669 227 tis. Kč byla čerpána na 92 %.

Dotace na podporu exportu – doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. – položka byla rozpočtována ve výši 2 800 000 tis. Kč. V návaznosti na žádost Exportní garanční a pojišťovací společnosti, a.s. o poskytnutí dotace na doplnění pojistných fondů EGAP, Ministerstvo financí převedlo částku 2 800 000 tis. Kč na účet společnosti EGAP.

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 2017 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Uspořené prostředky (částka 250 000 tis. Kč) byly použity v rámci rozpočtového opatření ve prospěch kapitoly Ministerstva zemědělství – viz část „Rozpočet výdajů“.

SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A PODOBNÉ ORGANIZACE

Schválený rozpočet tohoto ukazatele na rok 2017 činil 9 388 550 tis. Kč, rozpočet po změnách 8 292 135 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 7 910 668 tis. Kč, úspora dosáhla

částky 381 467 tis. Kč, z toho částka 100 000 tis. Kč byla vázána, jak je uvedeno níže. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření – v roce 2017 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 2017 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 7 300 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 7 000 000 tis. Kč. Částka 300 000 tis. Kč byla využita ke krytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva dopravy – viz část „Rozpočet výdajů“. Na státní příspěvek bylo v roce 2017 vyčerpáno 6 877 519 tis. Kč. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 122 481 tis. Kč, z toho částka 100 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“).

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 2016	27.2.2017	1 712 501
I. čtvrtletí 2017	29.5.2017	1 710 489
II. čtvrtletí 2017	29.8.2017	1 720 576
III. čtvrtletí 2017	10.11.2017	1 733 953
Celkem	**x**	**6 877 519**

Podle údajů poskytnutých penzijními společnostmi Ministerstvu financí bylo k 31. 12. 2017 evidováno celkem 4,467 mil. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, což proti konci roku 2016 činí pokles o 69 tis. penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření (- 1,5 %). Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření v roce 2017 dosáhl počtu 252 tis., což znamená meziroční nárůst o 56 tis. smluv (+ 28,8 %). V roce 2017 bylo evidováno 1,423 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 2017 dosáhl hodnoty 35,4 mld. Kč, což je o 1,7 mld. Kč více než v roce 2016 (+ 5,1 %). Výše průměrného měsíčního příspěvku účastníka penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření vzrostla v roce 2017 proti konci roku 2016 o 25 Kč na hodnotu 645 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního příspěvku u penzijního připojištění vzrostla o 18 Kč na hodnotu 624 Kč a průměrná výše měsíčního příspěvku u doplňkového penzijního spoření vzrostla o 35 Kč na hodnotu 776 Kč.

Výše průměrného měsíčního státního příspěvku na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření se v roce 2017 snížila proti roku 2016 o 2 Kč na 125 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního státního příspěvku vyplaceného na penzijní připojištění činila 120 Kč (pokles o 4 Kč) a na doplňkové penzijní spoření 159 Kč (nárůst o 3 Kč).

K 31. 12. 2017 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 2013-2017 (v tis. Kč)

	2013	2014	2015	2016	2017
čerpání státního příspěvku	6 690 088	6 888 595	6 817 343	6 806 991	6 877 519

Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem – podle nařízení vlády č. 165/1997 Sb. se v této položce výdajů vyplácejí refundace za škody způsobené komunistickým režimem. Na základě žádostí magistrátních a městských úřadů bylo vyplaceno 72,5 tis. Kč (Praha). Rozpočtovaná částka činila 300 tis. Kč. Úspora činí 227,5 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 336 500 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 322 000 tis. Kč a podle zákona č. 45/2013 Sb., o obětech trestných činů a o změně některých zákonů, částka 14 500 tis. Kč). V roce 2013 bylo na uvedené účely uvolněno celkem 189 000 tis. Kč, v roce 2014 celkem 223 987 tis. Kč, v roce 2015 celkem 163 000 tis. Kč a v roce 2016 celkem 190 000 tis. Kč.

Do kapitoly Ministerstva financí bylo převedeno 53 000 tis. Kč 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 a pro ÚZSVM částka 11 555 tis. Kč na náhradu soudních řízení v souvislosti se správou majetku.

Použito bylo na rozpočtovaný účel v obou kapitolách celkem 401 055 tis. Kč Skutečné čerpání v zásadě nelze ovlivnit a výše vyplácených 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 2016 bylo uvolněno celkem 192 177 tis. Kč, v roce 2015 celkem 207 312 tis. Kč, v roce 2014 celkem 662 444 tis. Kč, v roce 2013 celkem 258 262 tis. Kč, v roce 2012 celkem 634 536 tis. Kč a v roce 2011 celkem 305 401 tis. Kč. Dosažená úspora na této položce proti rozpočtu po změnách dosáhla částky 145 585 tis. Kč. Část očekávaných úspor (295 360 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitolách Ministerstva dopravy, Ministerstva průmyslu a obchodu a Ministerstva kultury - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

Valorizace náhrad za ztrátu na výdělku po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR – částka 462 tis. Kč byla poukázána České pojišťovně, a.s., která vyplácí náhrady za ztrátu na výdělku 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 2016. Úspora činí 938 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 – s ohledem na ubývající počet členů Konfederace politických vězňů, došlo k přehodnocení původní žádosti o dotaci a počátkem roku 2017 bylo Ministerstvo financí požádáno o uvolnění dotace pro rok 2017 pouze ve výši 5 750 tis. Kč, tj. o 1 000 tis. Kč méně než byl rozpočet. Dotace této organizaci byla určena na ozdravné a rekondiční pobyty členů Konfederace ve středisku Smilovice, na údržbu a provoz tohoto rekreačního zařízení, na další péči o členy (např. hromadné zájezdy, příspěvky na pohřebné), na činnost poboček Konfederace, cestovné spojené s výkonem funkce předsedkyně, místopředsedů a předsedů poboček, ke krytí nákladů na provoz muzea III. odboje v Příbrami, na přípravu projektu Mezinárodního muzea otrockých prací a na další mezinárodní setkání.

Československá obec legionářská – dotace ve výši 8 000 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 (příprava a realizace oslav 100. výročí bitvy u Zborova, příprava a realizace výstavy ČSOL o stejnokrojích čs. armády, realizace projektu Svíčky za padlé atd.), podporu publikační činnosti 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 2017, podle potřeb realizace projektu „Šíření společenského, kulturního a myšlenkového odkazu T. G. Masaryka“. Zejména se jednalo o vydávání časopisu „Čas“, včetně jeho distribuce, zajištění X. 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. 5 z VIII. ročníku soutěže „TGM - odkaz pro současnost“, organizování vzpomínkových akcí k významným výročím TGM, pořádání klubových večerů v divadle Kolowrat a přednášek pro školy a veřejnost.

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

Příspěvek politickým stranám – ve schváleném rozpočtu na rok 2017 byla rozpočtována na činnost politických stran a politických hnutí částka 546 300 tis. Kč. V roce 2017 vyplatilo Ministerstvo financí politickým stranám a politickým hnutím příspěvek na činnost ve výši 526 634 tis. Kč, z toho činil stálý příspěvek 81 167 tis. Kč, příspěvek na mandát 442 700 tis. Kč a příspěvek na činnost za 2. pololetí roku 2016 částku 2 767 tis. Kč. Z vyplaceného příspěvku na činnost za rok 2017 ve výši 523 867 tis. Kč byla nejvyšší částka uhrazena politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 113 675 tis. Kč, dále ČSSD ve výši 105 500 tis. Kč, KSČM ve výši 60 400 tis. Kč, ODS ve výši 55 525 tis. Kč, KDU-ČSL ve výši 50 350 tis. Kč a politické straně TOP 09 ve výši 41 100 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. Obdrží-li strana a hnutí více než 5 % hlasů, příspěvek se dále nezvyšuje. V roce 2017 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.

Příspěvek na činnost za rok 2017 byl ve srovnání s vyplaceným příspěvkem na činnost za rok 2016 vyšší o 29 601 tis. Kč, tj. o 5,99 %. Vyšší čerpání oproti roku 2016 bylo ovlivněno tím, že na základě novely zákona č. 424/1991 Sb. byl zvýšen příspěvek na mandát poslance a senátora o 45 tis. Kč na 900 tis. Kč ročně a příspěvek na mandát člena zastupitelstva kraje a člena zastupitelstva hl. m. Prahy o 12,5 tis. Kč na 250 tis. Kč ročně. Dalším důvodem

meziročního zvýšení byly volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, které se konaly ve dnech 20. a 21. října 2017. Podle § 20 odst. 12 zákona č. 424/1991 Sb. se v roce konání voleb do Poslanecké sněmovny, Senátu, zastupitelstva kraje nebo zastupitelstva hlavního města Prahy propočítávají roční státní příspěvky za každé volební období zvlášť. Straně a hnutí náleží měsíčně jedna dvanáctina propočteného ročního státního příspěvku. V měsíci konání voleb obdrží strana a hnutí příspěvek propočtený z výsledků voleb toho volebního období, jehož výše bude pro stranu a hnutí výhodnější.

Příspěvek na činnost za 2. pololetí roku 2016 celkem ve výši 2 767 tis. Kč byl vyplacen po splnění podmínek stanovených zákonem č. 424/1991 Sb. politickým hnutím OBČANÉ SPOLU – NEZÁVISLÍ, ProOlomouc, Severočeši.cz a Svoboda a přímá demokracie - Tomio Okamura (SPD).

Přehled o vyplaceném státním příspěvku na činnost politickým stranám a politickým hnutím v roce 2017 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 za rok 2017	Příspěvek na činnost za 2. pololetí 2016	Příspěvky vyplacené v roce 2017 celkem
ANO 2011	113 675 000		113 675 000
Česká pirátská strana	10 600 000		10 600 000
ČSSD	105 500 000		105 500 000
HNUTÍ NEZÁVISLÝCH ZA HARMONICKÝ ROZVOJ OBCÍ A MĚST	750 000		750 000
Hradecký demokratický klub	250 000		250 000
Hnutí pro Prahu 11	900 000		900 000
JIHOČEŠI 2012	1 000 000		1 000 000
Karlovarská občanská alternativa	500 000		500 000
KDU - ČSL	50 350 000		50 350 000
KSČM	60 400 000		60 400 000
Nestraníci	1 150 000		1 150 000
Občané patrioti	1 400 000		1 400 000
Občané pro Budějovice	250 000		250 000
OBČANÉ SPOLU - NEZÁVISLÍ	900 000	213 750	1 113 750
ODS	55 525 000		55 525 000
Ostravak	900 000		900 000
politické hnutí Změna	500 000		500 000
ProOlomouc	250 000	59 375	309 375
Severočeši.cz	900 000	1 425 000	2 325 000
Spojení demokraté - Sdružení nezávislých	900 000		900 000
SNK Evropští demokraté	1 500 000		1 500 000
STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ	18 350 000		18 350 000
Starostové a osobnosti pro Moravu	250 000		250 000
Starostové pro Liberecký kraj	6 300 000		6 300 000
Strana svobodných občanů	500 000		500 000
Strana soukromníků České republiky	1 650 000		1 650 000
Strana Práv Občanů	4 900 000		4 900 000
Strana zelených	11 183 333		11 183 333
Svoboda a přímá demokracie-Tomio Okamura (SPD)	11 950 000	1 068 750	13 018 750
TOP 09	41 100 000		41 100 000
VÝCHODOČEŠI	500 000		500 000
Úsvit - Národní Koalice	18 833 333		18 833 333
"Žít Brno"	250 000		250 000
Celkem	**523 866 666**	**2 766 875**	**526 633 541**

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

Tabulka 11: Vyplacené příspěvky na činnost politickým stranám a politickým hnutím v letech 2013-2017 (v tis. Kč)

	2013	2014	2015	2016	2017
příspěvky celkem	470 863	488 138	483 238	507 114	526 634

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 2017 byla využita i na restaurování archiválií a digitalizaci archivních a knihovních fondů.

Úhrada volebních nákladů politickým stranám – ve schváleném rozpočtu na rok 2017 byla rozpočtována částka 673 900 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 573 900 tis. Kč. Část očekávaných úspor (100 000 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva dopravy - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Rozhodnutím č. 135/2017 Sb. prezident republiky vyhlásil volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky a stanovil dny jejich konání na 20. a 21. října 2017. Na základě jejich výsledků byl politickým stranám a politickým hnutím vyplacen příspěvek na úhradu volebních nákladů v celkové výši 482 332 tis. Kč, z toho nejvyšší příspěvek byl uhrazen politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 150 011 tis. Kč, dále ODS ve výši 57 295 tis. Kč, České pirátské straně ve výši 54 639 tis. Kč a politickému hnutí Svoboda a přímá demokracie - Tomio Okamura (SPD) ve výši 53 857 tis. Kč.

Příspěvek na úhradu volebních nákladů se poskytuje na základě § 85 zákona č. 247/1995 Sb., a to za výsledky voleb do Poslanecké sněmovny. Politické straně nebo politickému hnutí, které ve volbách získaly nejméně 1,5 procenta z celkového počtu platných hlasů, se uhradilo za každý odevzdaný hlas 100 Kč ze státního rozpočtu.

Celkové plnění položky ”Úhrada volebních nákladů politickým stranám” za rok 2017 činilo 84,04 % rozpočtu po změnách. Výši plnění ovlivnila volební účast ve volbách do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky ve výši 60,84 %.

Podrobný přehled o vyplaceném příspěvku na úhradu volebních nákladů za volby do Poslanecké sněmovny PČR za rok 2017 je uveden v následující tabulce:

Tabulka 12: Úhrada volebních nákladů politickým stranám a politickým hnutím

Název politické strany nebo politického hnutí	počet platných hlasů	% z celkového počtu platných hlasů	**příspěvek v Kč**
ANO 2011	1 500 113	29,64	**150 011 300**
Česká pirátská strana	546 393	10,79	**54 639 300**
Česká strana sociálně demokratická	368 347	7,27	**36 834 700**
Komunistická strana Čech a Moravy	393 100	7,76	**39 310 000**
Křesťanská a demokratická unie - Československá strana lidová	293 643	5,80	**29 364 300**
Občanská demokratická strana	572 948	11,32	**57 294 800**
STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ	262 157	5,18	**26 215 700**
Strana svobodných občanů	79 229	1,56	**7 922 900**
TOP 09	268 811	5,31	**26 881 100**
Svoboda a přímá demokracie - Tomio Okamura (SPD)	538 574	10,64	**53 857 400**
Celkem	4 823 315	95,27	**482 331 500**

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

Tabulka 13: Úhrada volebních nákladů politickým stranám a politickým hnutím v letech 2013-2017

	2013[x)]	2014[xx)]	2015	2016	2017[x)]
příspěvky celkem	483 407	42 481			482 332

Pozn.: [x)] volby do Poslanecké sněmovny PČR, [xx)] volby do Evropského parlamentu.

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 2017 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 (1 140 548 tis. Kč).

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

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

Dotace na vybraná zdravotnická zařízení byla určena pro dětské domovy do tří let věku zřizované obcemi podle zákona č. 372/2011 Sb., které nejsou napojeny na soustavu zdravotních pojišťoven. Příspěvek na výkon státní správy byl určen na částečnou úhradu výdajů obcí spojených s výkonem státní správy a obce ho obdržely v souladu s ustanovením

§ 62 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Příspěvek na výkon státní správy byl stejně jako v předchozích letech rozdělován podle metodiky zpracované Ministerstvem vnitra.

Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (rozpočtovaná částka 8 190 527 tis. Kč) byly během rozpočtového roku uvolňovány v pravidelných měsíčních částkách. Na příspěvek na výkon státní správy byly uvolněny prostředky ve výši 8 172 286 tis. Kč a na vybraná zdravotnická zařízení byly uvolněny dotace ve výši 18 241 tis. Kč. Oproti rozpočtované částce na výkon státní správy zůstala nedočerpána částka 175 tis. Kč. Celkem byly uvolněny prostředky v objemu 8 190 352 tis. Kč. Důvodem nedočerpání byla skutečnost, že Ministerstvo vnitra s ohledem na změnu správních obvodů matričních úřadů vlivem novelizace vyhlášky MV č. 207/2001 Sb. (vyhláška č. 413/2016 Sb. s nabytím účinnosti od 1. 1. 2017) rozhodlo o nutnosti úpravy příspěvku na výkon státní správy na rok 2017 u obcí Šlapanice a Tvarožná. Výsledkem těchto změn byla nižší úhrnná potřeba prostředků o 175 tis. Kč. Ze strany Ministerstva financí tedy došlo ke snížení měsíčních podílů dotace poskytované kraji o desetinu uvedené částky, a to od března 2017.

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 2017 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 finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy byly během rozpočtového roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu (906 193 tis. Kč).

DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Schválený rozpočet i rozpočet po změnách byl 273 378 tis. Kč, dosažená skutečnost 154 484 tis. Kč, úspora činila 118 894 tis. Kč oproti rozpočtu.

Financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb (Praha) – v návaznosti na usnesení vlády č. 21/2002 (k návrhu financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb na území hlavního města Prahy) byla rozpočtovaná částka ve výši 45 000 tis. Kč uvolněna do rozpočtu hlavního města Prahy na financování provozu a udržování funkčnosti ochranných systémů podzemních dopravních staveb na území hlavního města Prahy.

Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků – schválený rozpočet činil 82 883 tis. Kč. Celkem byly z této položky uvolněny prostředky ve výši 30 480 tis. Kč. Úspora na této položce činí 52 403 tis. Kč.

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

Z položky byly uvolněny dotace na částečnou úhradu výdajů na provoz pro základní školy a mateřské školy zřizované dobrovolnými svazky obcí (dále „DSO“) celkem ve výši

11 402 tis. Kč (DSO-Region Karlovarský venkov 3 250 tis. Kč, DSO Údolí Desné 4 939 tis. Kč a DSO Bez hranic Mšec 3 213 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 2017 uvolněny finanční prostředky na proplacení výdajů (dle předložených faktur) spojených s provozem obce v celkové výši 591 tis. Kč.

Z položky byly dále uvolněny účelové neinvestiční dotace ve výši 18 487 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 14: 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 je 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[2]. V roce 2017 byly těmto obcím doplaceny finanční prostředky za rok 2016 do výše dvojnásobku vypočteného podle zákona o rozpočtovém určení daní ve smyslu § 12 odst. 9 zákona č. 15/2015 Sb. Doplatek za rok 2016 činil 2 587 tis. Kč.

V září 2017 byla uvolněna pro obec Žítková (IČ 00542351) návratná finanční výpomoc ve výši 2 800 tis. Kč, která byla určena na úhradu části exekučního výměru. Tyto finanční prostředky však obec v říjnu zaslala v plné výši zpět do státního rozpočtu, neboť se jí nakonec podařilo vyřešit svou problematickou finanční situaci uzavřením dohody o narovnání dluhu.

[2] V roce 2018 budou novým obcím doplaceny formou dotace 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.

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

Obcím a krajům byly v roce 2017 uvolněny prostředky ve výši 79 005 tis. Kč, z toho částka 23 876 tis. Kč na náhradu škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy v souladu se zákonem č. 115/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, částka 31 757 tis. Kč na úhradu nákladů spojených s preventivními opatřeními zabraňujícími vzniku a šíření onemocnění tuberkulózou (zákon č. 258/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a vyhláška ministerstva zdravotnictví č. 224/2002 Sb.) a částka 11 077 tis. Kč na úhradu realizovaných ozdravných protiradonových opatření ve vnitřním ovzduší staveb a v pitné vodě pro veřejné zásobování (zákon č. 18/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů – atomový zákon a vyhláška č. 461/2005 Sb.). Dále byly uvolněny prostředky ve výši 12 295 tis. Kč na úhradu nákladů vzniklých lékárnám s odevzdáním a zneškodněním nepoužitelných léčiv (zákon č. 378/2007 Sb., o léčivech, ve znění pozdějších předpisů). Úspora výdajů na této položce proti rozpočtu po změnách činí 66 491 tis. Kč. Konkrétní čerpání těchto výdajů v daném roce závisí na četnosti obdržených žádostí, výši požadovaných finančních prostředků, popř. na splnění podmínek daných příslušným právním předpisem.

TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ

Prostředky na **pojistné zdravotního pojištění - platba státu** – rozpočtovaná částka činila 66 353 624 tis. Kč, rozpočet po změnách 65 573 624 tis. Kč, skutečná výše plateb státu dosáhla částky 65 253 555 tis. Kč. Od 1. ledna 2017 byla zvýšena sazba měsíční platby o 50 Kč, tj. z částky 870 na 920 Kč na osobu a měsíc (Nařízení vlády č. 181/2016), která platila po celý rok 2017. Čerpání prostředků na tento účel bylo v roce 2017 výrazně ovlivněno příznivými ekonomickými podmínkami, které způsobily pokles počtu uchazečů o zaměstnání v evidenci úřadu práce. Především díky tomu došlo k úspoře prostředků oproti schválenému rozpočtu ve výši 1 100 069 tis. Kč a oproti rozpočtu po změnách ve výši 320 069 tis. Kč, z toho částka 320 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“). Část očekávaných úspor (780 000 tis. Kč) byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zdravotnictví a Ministerstva dopravy (viz část zprávy „Rozpočet výdajů“). Vývoj objemu plateb a měsíčních sazeb v předchozích letech charakterizují tyto údaje:

Tabulka 15: Platba státu do veřejného zdravotního pojištění (v tis. Kč)

Rok	Platba v Kč/osoba/měsíc	Platba
2013	723, od 1.listopadu 787	53 676 145
2014	787, od 1.července 845	59 867 077
2015	845	60 944 362
2016	870	62 253 525
2017	920	65 253 555

Převod prostředků na zvláštní účet rezervy pro důchodovou reformu – tento převod nebyl v roce 2017 realizován (viz zmocnění pro ministra financí dle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017). Podle státního závěrečného účtu za rok 2016 skončilo hospodaření systému důchodového pojištění schodkem.

OSTATNÍ VÝDAJE

Rozpočet tohoto ukazatele činil 4 433 612 tis. Kč, rozpočet po změnách 2 303 210 tis. Kč, skutečné výdaje 1 638 295 tis. Kč. Dosažená úspora dosáhla částky 664 915 tis. Kč ve srovnání s rozpočtem po změnách, z toho částka 220 000 tis. Kč byla vázána, jak je uvedeno níže.

Jednotlivé výdajové tituly lze charakterizovat takto:

Prodej kolkových známek - provize České poště - v rozpočtu kapitoly byly rozpočtovány prostředky ve výši 80 000 tis. Kč, které byly čerpány částkou 61 597 tis. Kč, tj. 77,0 % rozpočtu (v roce 2016 čerpáno 65 616 tis. Kč). Částka byla použita na dorovnání čistých příjmů o provizi přiznanou komisionáři České poště, s. p., zajišťujícímu prodej kolkových známek a zaslána na účet FÚ pro hl. město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 1. Úspora ve výši 18 403 tis. Kč vznikla z důvodu nižšího prodeje kolkových známek. S více jak ročním předstihem nelze přesně odhadnout prodej známek a z něho vyplývající částku za provizi.

Prostředky na **souhrnné pojištění vozidel** – z rozpočtované částky ve výši 75 000 tis. Kč bylo vyplaceno celkem 54 904 tis. Kč. Jedná se o úhrady státu za odpovědnost za škody způsobené provozem speciálních motorových vozidel s výjimkou z pojištění odpovědnosti podle zákona č. 168/1999 Sb., o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem motorového vozidla a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (ustanovení § 5), kdy povinnost hradit újmu způsobenou provozem těchto vozidel má Ministerstvo financí. České podnikatelské pojišťovně, a. s. byla v roce 2017 vyplacena celková částka 54 904 tis. Kč (z toho odměna pojišťovně činila 7 071 tis. Kč). Česká pojišťovna, a.s. a Kooperativa pojišťovna, a.s. neuplatnily žádný požadavek. V roce 2016 byla vyplacena částka 42 978 tis. Kč, v roce 2015 bylo vyplaceno 41 149 tis. Kč., v roce 2014 částka 32 510 tis. Kč a v roce 2013 částka 41 980 tis. Kč. Důvodem úspor bylo především neplnění v případech úrazů osob zraněných při nehodách a menší počet nehod se zraněním osob. Soudy rozhodují o odškodnění poškozených osob podle občanského zákoníku o kapitalizaci za ztrátu výdělku po skončení pracovní neschopnosti a o náhradě za ztížení společenského uplatnění, přičemž nelze odhadnout termín finančního plnění ani výši (doba mezi pojistnou událostí a plněním je i více než 5 let). Úspory vznikají také při uzavření mimosoudního smíru.

Na **poplatky za vedení účtů peněžním ústavům** bylo vynaloženo celkem 229 272 tis. Kč, tj. o 20 728 tis. Kč méně ve srovnání s rozpočtem. V roce 2016 bylo čerpáno na tento účel 187 845 tis. Kč, v roce 2015 byla čerpána částka 181 236 tis. Kč, v roce 2014 částka 176 176 tis. Kč a v roce 2013 celkem 165 157 tis. Kč. Zvýšení výdajů se týká úhrad za bankovní služby všech organizačních složek státu a dále rozšíření okruhu bankovních účtů, u nichž je zákonem stanoveno, že úhrady za bankovní služby jsou výdajem státního rozpočtu.

Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů – rozpočtováno bylo 14 200 tis. Kč. Výdaje spojené s financováním zahraničních úvěrů dosáhly částky 14 236 tis. Kč a týkaly financování služeb poskytovaných ze strany ČNB a ČSOB, a.s. v rámci evidenčních účtů a dalších souvisejících bankovních služeb. Podle uzavřených smluv se služby ČNB platí paušálem, v případě ČSOB, a.s. výše platby závisí na počtu vedených účtů a může se tak v průběhu roku měnit. Zvýšení rozpočtu v průběhu roku o 37 tis. Kč 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 lze předpokládat zvýšení příjmů v příštích letech minimálně o cca 8 mld. USD. Zvýšení rozpočtu bylo pokryto v rámci ukazatele „Ostatní výdaje“ z položky „Souhrnné pojištění vozidel“.

Výdaje na volby celkem – rozpočtována byla částka ve výši 691 412 tis. Kč. Na zajištění voleb konaných v roce 2017 bylo uvolněno celkem 552 790 tis. Kč (v tom rozpočtovými opatřeními do kapitol 193 520 tis. Kč a převodem prostředků na účty územních samosprávných celků 359 270 tis. Kč). Z rozpočtovaných výdajů nebyla využita částka 138 622 tis. Kč. Podrobnější údaje uvádí tabulka:

Tabulka 16: Výdaje na volby celkem (v tis. Kč)

kapitola	volby	uvolněné prostředky prostředky
Ministerstvo vnitra	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	366
Ministerstvo vnitra	volby do Poslanecké sněmovny PČR	51 371
Ministerstvo vnitra	doplňovací volby do Senátu PČR	993
Ministerstvo vnitra	volby prezidenta republiky - zajištění přípravných prací	20 748
Český statistický úřad	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	3 188
Český statistický úřad	volby do Poslanecké sněmovny PČR	57 887
Český statistický úřad	volby prezidenta republiky - zajištění přípravných prací	54 672
Český statistický úřad	doplňovací volby do Senátu PČR	1 795
Ministerstvo zahraničních věcí	volby do Poslanecké sněmovny PČR	2 500
VPS - Územní samosprávné celky	volby do Poslanecké sněmovny PČR	340 057
VPS - Územní samosprávné celky	volby prezidenta republiky - zajištění přípravných prací	15 049
VPS - Územní samosprávné celky	volby do 1/3 Senátu PČR (doplatek pro obce Bouzov a Sobotín)	5
VPS - Územní samosprávné celky	volby do zastupitelstev krajů (doplatek pro obce Bouzov a Sobotín)	
VPS - Územní samosprávné celky	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	969
VPS - Územní samosprávné celky	doplňovací volby do Senátu PČR	3 190
Celkem		**552 790**

Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM – státní rozpočet na rok 2017 stanovil výdaje ve výši 410 000 tis. Kč. V průběhu roku 2017 došlo ke snížení rozpočtované částky o 100 000 tis. Kč na částku 310 000 tis. Kč. Tyto prostředky byly využity k pokrytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 301 083 tis. Kč, z toho částka 220 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“). Skutečné čerpání této položky v roce 2017 dosáhlo částky 8 917 tis. Kč. Podle jednotlivých součástí čerpání této položky v roce 2017 probíhalo následovně:

- v případě prostředků rozpočtovaných na vratky neoprávněně použitých nebo zadržených prostředků, penále a úroky z prodlení a kurzové ztráty vzniklé v souvislosti s realizací programů Phare, FSEU, SF/CF/EFF, FM EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce byly v kapitole VPS na rok 2017 rozpočtovány

prostředky ve výši 400 000 tis. Kč (rozpočet po změnách činil 300 000 tis. Kč). V roce 2017 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 zejména vytvořeny vzniklými kurzovými zisky v předchozích letech. Veškeré závazky ČR vůči Evropské komisi vyplývající z nevymožitelných vratek či prostředky, které měly být vráceny příjemcům na základě prominutí odvodu prostředků EU, byly vypořádány z těchto disponibilních zdrojů. Z tohoto důvodu nebylo nutné řešit vypořádání těchto závazků čerpáním prostředků VPS.

- rozpočet na rok 2017 na externí audit (certifikaci a předakreditační šetření) Společné zemědělské politiky činil 10 000 tis. Kč. Z této částky byla v roce 2017 proplacena společnosti BDO CA s.r.o. částka 8 655 tis. Kč za certifikaci účtů platební agentury (SZIF) za finanční rok 2016 a částka 262 tis. za doověření prostřednictvím dálkového průzkumu země pro certifikaci účtů za finanční rok 2015.

Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA – na arbitrážní spory vedené proti České republice z titulu údajného porušení dohod o podpoře a ochraně investic bylo v průběhu roku 2017 do kapitoly Ministerstva financí uvolněno rozpočtovými opatřeními celkem 207 000 tis. Kč, což byla výše schváleného rozpočtu na rok 2017 (v roce 2016 byla uvolněna částka 200 000 tis. Kč, v roce 2015 částka 116 555 tis. Kč, v roce 2014 částka 50 150 tis. Kč, v roce 2013 částka 6 000 tis. Kč, v roce 2012 částka 18 702 tis. Kč, v roce 2011 částka 283 305 tis. Kč, v roce 2010 částka 148 850 tis. Kč). Prostředky jsou vynakládány zejména na zabezpečení poradenských a právních služeb, na úhrady nákladů soudních řízení a na bankovní poplatky při platbách do zahraničí v souvislosti s arbitrážními spory, vedenými proti ČR z titulu údajného porušení dvoustranných mezinárodních dohod o vzájemné ochraně a podpoře investic. Podrobnější rozbor obsahuje závěrečný účet kapitoly Ministerstva financí. Vzhledem ke specifičnosti 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 119 000 tis. Kč. V průběhu roku 2017 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 86 851 tis. Kč, v tom: Ministerstvu zahraničních věcí částka 27 003 tis. Kč, Ministerstvu obrany částka 14 337 tis. Kč, Národnímu bezpečnostnímu úřadu 1 348 tis. Kč, Ministerstvu financí 2 544 tis. Kč, Ministerstvu vnitra částka 33 637 tis. Kč a Ministerstvu spravedlnosti 7 982 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 32 149 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, byly předmětem finančního vypořádání krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a hl. m. Prahy účelové prostředky poskytnuté v roce 2016 z kapitoly VPS, které podléhaly finančnímu vypořádání. Skutečné výdaje činily 2 455 tis. Kč (v tom pro kraje 40 tis. Kč a pro obce 2 415 tis. Kč). Výdaje se týkaly zejména uhrazení překročených výdajů na volby do zastupitelstev obcí a likvidaci nepoužitelných léčiv. Rozpočet i rozpočet po změnách byl ve výši 40 000 tis. Kč, částka ve výši 37 545 tis. Kč zůstala nedočerpána.

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 29 000 tis. Kč. Za uvedené služby byla vyplacena ČMZRB, a.s. částka 27 716 tis. Kč. Úspora ve výši 1 284 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 2017 vyčleněno 1 034 500 tis. Kč. Očekávaná úspora ve výši 100 000 tis. Kč byla využita k pokrytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Dosažená skutečnost činila 879 927 tis. Kč a oproti rozpočtu po změnách vznikla úspora 54 573 tis. Kč. K úsporám došlo především v rámci plateb do Skupiny Světové banky (WBG), Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD), Evropského rozvojového fondu (EDF) a na krytí potenciálních záruk Evropské investiční banky (EIB). V roce 2017 nebylo v rámci WBG o navyšování kapitálu rozhodnuto, toto rozhodnutí by mělo být přijato až v roce 2018. Z tohoto důvodu nebyly realizovány žádné platby k navyšování kapitálu IBRD a IFC. K úspoře v rámci platby EBRD došlo z těchto následující důvodů. V roce 2017 nebyla realizována povinná platba za účelem financování nákladů na post českého poradce v EBRD, a to z důvodu dostatečného množství prostředků v EBRD z předchozích let. Dále v rámci postgraduační strategie se podařilo vyjednat 100 % krytí nákladů na business development konzultanta ze zdrojů EBRD. A také nebyly realizovány žádné donorské příspěvky do fondů spravovaných EBRD. Nižší čerpání u plateb do Evropského rozvojového fondu (EDF), kde jsou České republice a dalším členským státům EU stanoveny příspěvky na základě rozhodnutí Rady EU, bylo z důvodu nižší fluktuace kurzu CZK/EUR, než bylo předpokládáno. Dalším faktorem bylo i to, že platby byly realizovány prostředky nakoupenými na trhu prostřednictvím FX spotové operace, čímž bylo dosaženo lepšího směnného kurzu, než jaký by byl použit při vypořádání Českou národní bankou. V případě garancí za úvěry poskytnuté EIB zemím skupiny ACP a OCT, které je ČR povinna rozpočtovat, Komise nevyzvala ČR z titulu garancí při selhání věřitelů k žádné platbě. Přehled o uskutečněných platbách je uveden v tabulce:

Tabulka 17: Platby mezinárodním finančním institucím a fondům (v tis. Kč)

titul platby	Skutečnost 2016	Rozpočet 2017	Skutečnost 2017
účast na doplnění zdrojů Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA) v letech 2014 až 2017	116 460	117 000	116 810
příspěvek do Evropského rozvojového fondu (EDF)	631 467	790 000	750 015
MDRI - účast ČR v Iniciativě na multilaterální oddlužení rozvojových zemí v rámci Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA)	9 210	10 000	9 810
IBRD - navýšení kapitálu	49 922	50 000	0
financování záruk členských zemí EU za úvěry poskytnuté Evropskou investiční bankou zemím skupiny ACP a OCT	0	10 000	0
úhrada ročního příspěvku Rozvojové bance Rady Evropy	322	500	306
platby do Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD)	2 809	7 000	2 985
navýšení kapitálu Mezinárodní financí korporace (IFC)	0	50 000	0
Celkem	**810 190**	**1 034 500**	**879 927**

Datové schránky - rozpočtovaná částka ve výši 605 000 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními převedena do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra. Finanční prostředky byly určeny na zajištění provozu informačního systému datových schránek na platby za poskytnuté služby, které jsou hrazeny měsíčně, a to za četnost provedených transakcí, zřízení přístupů k datové schránce, poštovné související s rozesíláním přístupových údajů k datové schránce, rozesílání znepřístupnění datové schránky. V neposlední řadě byla hrazena paušální odměna České poště, s. p. za provozování informačního systému datových schránek.

Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF – z rozpočtované částky 150 000 tis. Kč nebylo v roce na rozpočtovaný účel čerpáno. Usnesením vlády č. 500/2009 bylo odsouhlaseno poskytnutí půjčky Mezinárodnímu měnovému fondu (MMF) z devizových rezerv České národní banky (ČNB). Půjčka je poskytnuta do maximální výše 1,03 mld. EUR a se splatností do 5 let. Uvedeným usnesením zároveň vláda uložila ministrovi financí uzavřít s ČNB dohodu o úhradě nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky. Následně schválila vláda svým usnesením č. 63 ze dne 25. ledna 2012 návrh na poskytnutí další bilaterální půjčky MMF ve výši 1,5 mld. EUR. Současně bylo dohodnuto, že obě bilaterální půjčky budou kryty jedinou kompenzační dohodou podepsanou dne 19. 4. 2013. Na základě kompenzační dohody jsou ČNB hrazeny náklady ušlé příležitosti, transakční náklady a náklady na zajištění proti kurzovému riziku. Úhrady byly prováděny v korunách. První bilaterální půjčka byla splacena v roce 2016 a druhá půjčka nebyla vůbec čerpána. Platnost dohody o druhé půjčce vypršela 12. srpna 2017. Vzhledem k nečerpání půjčky a blížícímu se datu ukončení platnosti dohody o půjčce Ministerstvo financí předpokládalo na počátku roku 2017 maximální čerpání ve výši 2 000 tis. Kč. K žádnému čerpání v roce 2017 však nedošlo. Pro úplnost k tomuto bodu dodáváme, že na základě usnesení vlády č. 577 ze dne 21. 8. 2017 bylo schváleno poskytnutí další bilaterální půjčky MMF ve výši 1,5 mld. EUR opět z devizových rezerv ČNB za podmínky uzavření kompenzační dohody a poskytnutí státní záruky. V roce 2017 nebyla ani tato půjčka čerpána. Část očekávaných úspor (částka 130 000 tis. Kč) byla využita k pokrytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva kultury - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 28 500 tis. Kč. V průběhu roku 2017 byly uvolněny prostředky na základě žádostí jednotlivých kapitol a v návaznosti na pravidla financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU podle usnesení vlády č. 495/2015 a č. 417/2017 v celkové výši necelých 8 031 tis. Kč (v roce 2016 částka 2 318 tis.

Kč), v tom: Úřad vlády částka 477 tis. Kč, Ministerstvu zahraničních věcí částka 593 tis. Kč, Ministerstvu financí částka 1 975 tis. Kč, Ministerstvu práce a sociální věcí částka 78 tis. Kč, Ministerstvu vnitra 1 303 tis. Kč a Ministerstvu životního prostředí 3 605 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 20 469 tis. Kč.

ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE

Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie – ve schváleném státním rozpočtu na rok 2017 byla na úhradu odvodů prostředků vlastních zdrojů do rozpočtu EU podle daně z přidané hodnoty (DPH) a podle hrubého národního důchodu (HND) celkem rozpočtována částka 37 500 000 tis. Kč. Základem pro stanovení její výše byly údaje o vlastních zdrojích uvedené pro Českou republiku v návrhu rozpočtu EU na rok 2017, který předložila Evropská komise v květnu 2016. V rozpočtu po změnách byla tato částka snížena na 36 500 000 tis. Kč (částka 1 000 000 tis. Kč použita na rozpočtově nezajištěné potřeby v kapitole Ministerstva dopravy (viz část zprávy „Rozpočet výdajů). Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 1 147 163 tis. Kč, z toho částka 1 140 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“).

Ze státního rozpočtu bylo v roce 2017 do rozpočtu Unie skutečně odvedeno 35 353 mil. Kč (z toho 5 741 mil. Kč na zdroj dle DPH a 29 612 mil. Kč na zdroj dle HND). Uhrazené prostředky vlastních zdrojů za rok 2017 zahrnují prostředky na odvody do rozpočtu EU na rok 2017 dle upraveného rozpočtu EU č. 2/2017 ve výši 33 934 mil. Kč a doplatek zdroje dle HND a dle DPH podle skutečnosti za roky 2014 - 2016 na základě nového nařízení Rady, který činil 1 419 mil. Kč. Za celkově nižšími odvody ČR do rozpočtu EU v roce 2017 stálo zejména obecně nižší čerpání prostředků z rozpočtu EU v roce 2016 a výsledné promítnutí přebytku z roku 2016, které pro Českou republiku představovalo snížení úhrad zdroje dle HND o 1 848 mil. Kč.

V roce 2017 byly celkově vynaložené prostředky státního rozpočtu na úhradu vlastních zdrojů EU o cca 1 335 mil. Kč nižší než v roce 2016.

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

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2017 realizovány.

VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2017 realizovány.

VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM

Rozpočet výdajů na tento účel činil 745 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 055 000 tis. Kč, skutečné čerpání činilo 808 112 tis. Kč. Zůstatek nečerpaných prostředků činil 246 888 tis. Kč oproti rozpočtu po změnách.

V rámci tohoto ukazatele byly zahrnuty tyto programy:

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

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

V souladu s charakterem výdajů kapitoly VPS a dokumentací programu, jehož správcem a poskytovatelem dotací je Ministerstvo financí, byly ve schváleném státním rozpočtu na tyto potřeby vyčleněny prostředky ve výši 674 020 tis. Kč, rozpočet po změnách 942 086 tis. Kč. Program byl posílen o částku 310 000 tis. Kč na financování akcí vybraných v rámci čtvrté etapy „Výzvy k podávání žádostí o poskytnutí dotace z podprogramu 298213 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“, kde z 33 nových žádostí o dotaci pro rok 2017 hodnotícím kritériím vyhovělo 27 projektů.

V roce 2017 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 2017 bylo vyčerpáno 677 797 tis. Kč. Mimo podprogram 298213 byly uvolněny prostředky ve výši 27 351 tis. Kč na čtyři akce financované z rozhodnutí ministra financí. Nedočerpání prostředků bylo ovlivněno zejména z důvodu častých komplikací při výběrových řízeních, kdy nebyly obce schopny vyčerpat prostředky z tohoto podprogramu. Nedočerpané prostředky byly z části využity například pro zajištění financování akcí, které v průběhu roku 2017 schválila Vláda ČR (Město Náchod – Nákup objektu Zámecká 1845 včetně pozemku, Město Solnice – Rekonstrukce a přístavba Kulturního domu Solnice), jejichž financování proběhlo z programu 29822.

Celkové skutečné výdaje 705 148 tis. Kč na program 29821 v roce 2017 představují kapitálové výdaje. Z celkových skutečných výdajů 100 % čerpaly obce.

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

Z programu byly pro rok 2017 ze státního rozpočtu vyčleněny prostředky ve výši 70 980 tis. Kč, rozpočet po změnách 112 914 tis Kč. Program byl posílen na vrub očekávaných úspor v programu 29821 o částku 41 934 tis. Kč, jak je uvedeno výše. Z programu byly financovány akce dané usnesením vlády a to:

Usnesení vlády č. 717/2015 - Město Brandýs nad Labem – Stará Boleslav – Rekonstrukce objektu Ivana Olbrachta č. p. 59/2, Brandýs nad Labem s výší dotace 25 980 tis. Kč.

Usnesení vlády č. 97/2015 - Město Solnice – Rekonstrukce a přístavba Kulturního domu Solnice (Společenský dům) s výší dotace 22 000 tis. Kč.

Usnesení vlády č. 776/2017 - Město Náchod – Nákup objektu Zámecká 1845 včetně pozemku s výší dotace 11 900 tis. Kč.

Zároveň pokračovaly výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy dle usnesení vlády č. 508/2016. Výkupy pozemků v roce 2017 činily 35 050 tis. Kč.

V roce 2017 byla financována jedna akce na základě rozhodnutí mistra financí. Jedná se o projekt obce Vlachovice – Stavební úpravy kulturního domu Vlachovice s celkovou výší dotace 8 034 tis. Kč.

Celkové skutečné výdaje na program 29822 v roce 2017 byly 102 964 tis. Kč.

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

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

Tabulka 18: 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 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 337 438 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 310 000 tis. Kč, a to přesunem z kapitoly Operace státních finančních aktiv;
- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, celkem o částku 23 855 tis. Kč, z toho o 13 855 tis. Kč v souvislosti s úhradou nákladů spojených s poskytnutím věcné a osobní pomoci Vojenským lesům a statkům ČR, s.p. za období říjen 2016 - září 2017. Věcná a osobní pomoc spočívala v poskytnutí fyzické a technické ostrahy areálu Vojenského technického ústavu, s.p. ve Vlachovicích-Vrběticích a o částku 10 000 tis. Kč k realizaci nezbytných opatření a k pokrytí prvotních nákladů přijatých v rámci řešení krizové situace. Krizový stav byl vyhlášen pro vymezené území Zlínského kraje po vzniku mimořádné události - nákazy prasat africkým morem a nebezpečí jeho rozšíření;
- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 3 583 tis. Kč v souvislosti s pokrytím mimořádných výdajů, které byly uskutečněny Zdravotnickou záchrannou službou Zlínského kraje, vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu výzbroje a munice ve Vlachovicích–Vrběticích za období říjen 2016 – červen 2017 a také nákladů vzniklých v období prosinec 2014 – únor 2017 Vojenskému technickému ústavu, s.p.

Nižší skutečné čerpání prostředků oproti rozpočtu po změnách o 476 934 tis. Kč ovlivnilo zejména nedočerpání prostředků na volby (110 976 tis. Kč), prostředků na řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků (52 403 tis. Kč), dále výdajů stanovených zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy (66 491 tis. Kč) a úspory v programovém financování (246 888 tis. Kč). **Ve srovnání s rokem 2016** byly transfery rozpočtům územní úrovně o 810 512 tis. Kč vyšší. Výsledný nárůst ovlivnily zejména vyšší výdaje v rámci finančních vztahů k rozpočtům krajů a obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy.

V září 2017 byla uvolněna pro obec Žítková (IČ 00542351) návratná finanční výpomoc ve výši 2 800 tis. Kč, která byla určena na úhradu části exekučního výměru. Tyto finanční prostředky však obec v říjnu zaslala v plné výši zpět do státního rozpočtu, neboť se jí nakonec podařilo vyřešit svou problematickou finanční situaci uzavřením dohody o narovnání dluhu.

E. Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly v letech 2013 až 2017

V návaznosti na vyhlášku č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů,[3] bod 31, je zařazen níže uvedený přehled příjmů a výdajů.

Vývoj příjmů v ukazateli **„Daňové příjmy“** je každoročně podrobně komentován ve Zprávě k návrhu státního závěrečného účtu na příslušný rok. Vývoj příjmů v ukazateli **„Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery“** ovlivnily v jednotlivých letech zejména převody prostředků na kompenzaci deficitu důchodového systému v souladu § 5 odst. 3 písm. c) bodem 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku a příslušnými usneseními vlády (rok 2013 částka 10 mld. Kč, rok 2014 částka 10,3 mld. Kč, rok 2015 částka 10,7 mld. Kč, rok 2016 částka 8,7 mld. Kč a rok 2017 částka 5,8 mld. Kč). Meziroční pokles mezi lety 2017 a 2016 celkových nedaňových příjmů o 5,2 mld. Kč byl 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. Ve srovnání s rokem 2013 byly nedaňové příjmy v roce 2014 nižší o 6 mld. Kč, což ovlivnily v roce 2013 vyšší příjmy z finančního vypořádání za rok 2012 a příjmy z podílu na clu (od roku 2014 příjem kapitoly Ministerstva financí).

Výdaje kapitoly se v minulých letech pohybovaly v rozsahu cca 124 až 133 mld. Kč. Jejich výši v jednotlivých letech ovlivňoval zejména vývoj mandatorních výdajů a dále platby týkající se závazků státu z minulých let (záruky). Nárůst výdajů v roce 2014 oproti roku 2013 se týkal zejména vyšších odvodů do rozpočtu Evropské unie (+1,8 mld. Kč) a vyšší platby do veřejného zdravotního pojištění podle nové právní úpravy (+6,2 mld. Kč) při současném snížení převážné většiny ostatních výdajů. Pokles výdajů o 4,2 mld. Kč v roce 2015 oproti roku 2014 ovlivnily zejména nižší odvody do rozpočtu EU (-3,3 mld. Kč), nižší výdaje na podporu exportu a realizaci státních záruk (-1 mld. Kč) a na státní podporu stavebního spoření (-0,2 mld. Kč), nižší výdaje na volby (-0,7 mld. Kč) při současném navýšení výdajů na platbu státu do veřejného zdravotního pojištění (+1,1 mld. Kč) a na programové financování (+0,2 mld. Kč). Nárůst výdajů o 6,9 mld. Kč v roce 2016 oproti roku 2015 způsobily zejména vyšší výdaje na podporu exportu a realizace státních záruk (+4,3 mld. Kč), další navýšení výdajů na platbu státu do veřejného zdravotního pojištění (+1,3 mld. Kč), dále byly vyšší odvody do rozpočtu Evropské unie (+1 mld. Kč), výdaje na volby (+0,4 mld. Kč) a výdaje na programové financování (+0,3 mld. Kč), nižší naopak oproti roku 2015 byly výdaje na stavební spoření (-0,3 mld. Kč) a rovněž platby mezinárodním finančním organizacím (-0,3 mld. Kč). 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 stranám v roce 2017 ve výši 0,5 mld. Kč.

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

Tabulka 19: Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly VPS (v tis. Kč)

Příjmy

Ukazatel	2013	2014	2015	2016	2017
DAŇOVÉ PŘÍJMY	**545 675 654**	**565 289 269**	**593 190 381**	**638 904 263**	**684 594 030**
Nedaňové příjmy	10 906 050	4 570 114	4 651 702	9 678 379	7 409 020
Kapitálové příjmy	0	0	4 607	0	0
Přijaté transfery	10 000 000	10 300 000	10 700 000	8 700 000	5 800 000
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	**20 906 050**	**14 870 114**	**15 356 309**	**18 378 379**	**13 209 020**
PŘÍJMY CELKEM	**566 581 704**	**580 159 383**	**608 546 690**	**657 282 642**	**697 803 050**

Výdaje

Ukazatel/položka výdajů	2013	2014	2015	2016	2017
VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	**617 724**	**15 750**	**15 700**	**15 500**	**15 500**
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	**52 432**	**3 531**	**0**	**16 807**	**23 855**
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	**0**	**700**	**6 465**	**5 398**	**3 583**
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	**4 953 391**	**4 761 232**	**4 561 999**	**4 280 378**	**3 947 173**
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	**6 692 673**	**6 925 651**	**5 944 007**	**10 213 749**	**5 308 906**
z toho:					
Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka,a.s.	1 169 867	1 769 917	0	3 823 928	31 372
Realizace státních záruk	2 170 850	2 051 710	1 394 125	1 582 367	642 046
Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle z.č. 77/2002 Sb.	0	0	0	0	280 000
Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	1 710 073	1 730 670	1 666 897	1 607 454	1 535 886
Dotace na podporu exportu - doplnění pojistných fondů EGAP, a.s.	1 500 000	1 250 000	0	2 200 000	2 800 000
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - zvýšení základního kapitálu			2 775 000	0	0
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	**7 662 225**	**7 437 011**	**7 320 006**	**7 331 498**	**7 910 668**
z toho:					
Penzijní připojištění	6 690 088	6 888 595	6 817 342	6 806 991	6 877 519
Příspěvek politickým stranám	470 863	488 138	483 238	507 113	526 634
Úhrada volebních nákladů politickým stranám	483 407	42 481	0	0	482 332
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	**1 035 651**	**1 040 870**	**1 040 870**	**1 069 943**	**1 140 548**
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	**7 428 354**	**7 431 305**	**7 434 739**	**7 516 655**	**8 190 352**
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	**813 410**	**816 534**	**814 349**	**833 725**	**906 193**
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	**1 077 858**	**128 820**	**124 243**	**154 403**	**154 484**
z toho:					
Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	915 916	12 060	12 382	37 808	30 480
Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	116 942	71 760	66 861	71 595	79 005
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	**53 676 145**	**59 867 077**	**60 944 362**	**62 253 525**	**65 253 555**
v tom:					
Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	53 676 145	59 867 077	60 944 362	62 253 525	65 253 555
OSTATNÍ VÝDAJE	**2 848 597**	**2 340 962**	**1 446 772**	**1 542 105**	**1 638 295**
z toho:					
Výdaje na volby celkem	712 853	706 654	3 627	372 814	359 270
Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU	28 833	8 993	9 318	10 469	8 917
Platby mezinárodním finančním organizacím	1 612 915	1 237 713	1 062 370	810 190	879 927
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	**37 229 458**	**39 027 802**	**35 729 639**	**36 687 392**	**35 352 837**
Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	37 229 458	39 027 802	35 729 639	36 687 392	35 352 837
VÝDAJE VZNIKLÉ V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ CELKEM	**354 701**	**254 765**	**493 892**	**806 140**	**808 112**
VÝDAJE CELKEM	**124 442 619**	**130 052 010**	**125 877 043**	**132 727 218**	**130 654 061**

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

V roce 2017 nebyla z kapitoly VPS poskytnuta návratná finanční výpomoc (dále „NFV“). V září 2017 byla sice uvolněna pro obec Žítková (IČ 00542351) návratná finanční výpomoc ve výši 2 800 tis. Kč, která byla určena na úhradu části exekučního výměru. Tyto finanční prostředky však obec v říjnu zaslala v plné výši zpět do státního rozpočtu, neboť se jí nakonec podařilo vyřešit svou problematickou finanční situaci uzavřením dohody o narovnání dluhu. Stav neplacených půjček a návratných finančních výpomocí ukazuje následující tabulka:

Tabulka 20: Stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí (v tis. Kč)

účetní středisko	číslo účtu SYU/ANU	**Stav k 1.1.2017**	Nově poskytnuto (+)	Splaceno (-)	Odúčtováno (-)	Převod mezi 09 397 a 09 398 (+/-)	**Stav k 31.12. 2017**
09 397	462 100 303	4 566 268					4 566 268
09 397	462 100 304	1 128 000		-1 000			1 127 000
09 398	462 100 302	8 650		-1 750			6 900
09 398	462 100 303	4 597					4 597
09 398	462 100 204	484 800		-121 200			363 600
09 398	462 100 201	21 901		-2 512			19 390
09 398	462 100 203	993 000		-80 000			913 000
09 397	905/462 100 303	191 923			-177 857	-3 550	10 515
09 398	905/462 100 303	0				3 550	3 550
Celkem		**7 399 139**	**0**	**-206 462**	**-177 857**	**0**	**7 014 820**

Oproti stavu vykazovanému k 1. 1. 2017 došlo v roce 2017 k poklesu pohledávek z návratných finančních výpomocí o 384 319 tis. Kč.

Pohledávky ze státních půjček a návratných finančních výpomocí jsou zaúčtovány na rozvahových účtech 462 100303 (Transgas, s.p.) a 462 100304 (Garanční fond obchodníků s cennými papíry) účetního střediska 09 397 v celkové výši 5 693 268 tis. Kč ke konci roku 2017. Ostatní pohledávky jsou vedeny na účtech 462 100204 (Ústecký a Karlovarský kraj), 462 100302 (města a obce ČR) a 462 100303 (subjekty v konkursu) účetního střediska 09 398 v celkové výši celkem 375 097 tis. Kč ke konci roku 2017. Podrozvahové pohledávky vedené na podrozvahovém účtu 905/462 100303 účetního střediska 09 397 představují neprůkazné či nedobytné pohledávky za Sdružením zdravotně postižených a za META Kladno, a.s. v celkové výši 10 515 tis. Kč. Pohledávka ve výši 3 550 tis. Kč za společností Kožetvorba, v.d.i. byla převedena z kapitoly 397 na kapitolu 398. Pohledávka nebude splacena a čeká se na výmaz společnosti z rejstříku. V roce 2017 bylo na základě dokladové inventury provedeno odúčtování některých neprůkazných, promlčených a nedobytných pohledávek z účetnictví MF ve výši 177 857 tis. Kč.

V souladu s původními splátkovými kalendáři uhradily rozpočtované splátky Garanční fond obchodníků s cennými papíry (1 000 tis. Kč), město Terezín (752 tis. Kč), Domašov nad Bystřicí (1 000 tis. Kč) a obec Terezín (okres Hodonín; 400 tis. Kč). V říjnu 2017 byla pro obec Terezín (okr. Hodonín) provedena úprava splátkového kalendáře pro úhradu zbývající části NFV. Splátky pro léta 2019 až 2021 byly sníženy a splatnost NFV byla prodloužena o dva roky, tj. do roku 2023. 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

2017 činil 1 014 901 tis. Kč a k 31. prosinci 2017 se stav těchto pohledávek snížil na 932 390 tis. Kč. V průběhu roku byly uhrazeny splátky v celkové výši 82 512 tis. Kč. Všechny subjekty splátky podle roční povinnosti uhradily. V roce 2016 ukončily splácení návratné finanční výpomoci dvě obce (Provodov, Traplice). Úhrady splátek ze zbývajících návratných finančních výpomocí jsou rozloženy až do roku 2027, resp. 2029 pro obce Liptaň a Slezské Rudoltice, obec Zádub-Závišín by měla ukončit její splácení v roce 2018. Největší závazek vůči státnímu rozpočtu představují splátky návratné finanční výpomoci, která byla poskytnuta Sdružení měst, obcí a svazků obcí Vírský oblastní vodovod Brno v letech 1997 – 2000 v souhrnné výši 1 341,4 mil. Kč. V současné době zbývá tomuto sdružení uhradit 913 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 2017 (podseskupení položek 247);*
- *prostřednictvím místně příslušných finančních úřadů bylo v roce 2017 inkasováno celkem 1 146 tis. Kč jako splátky návratných finančních výpomocí, poskytovaných regionálními odbory Ministerstva zemědělství v letech 1991 až 1995 na podporu jednotlivých titulů agropotravinářského komplexu (APK) – zahrnuty v podseskupení položek 241.*

G. Kontrola

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

Opatření:

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

   Také v roce 2017 v konkrétních případech žádostí správců kapitol MF aplikovalo schválené opatření, jak bylo uvedeno v Závěrečném účtu kapitoly VPS za rok 2016.

2. Dále vláda uložila v bodě II/2 usnesení vlády č. 105/2016 předložit vládě novelu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na závěry obsažené v Kontrolním závěru. Znění § 27 zákona č. 218/2000 Sb. bylo upraveno novelou rozpočtových pravidel č. 367/2017 Sb. ze dne 16. října 2017 s účinností od 1. ledna 2018. Po novele v § 27 odst. 1 první věta zní: „Pro zajištění rozpočtového hospodaření se ke krytí, avšak v zákoně o státním rozpočtu neobsažených výdajů vytváří vládní rozpočtová rezerva.“.

3. Kromě výše uvedeného Ministerstvo financí provedlo některá dílčí opatření v oblasti programového financování. Za tím účelem byl zpracován návrh interních postupů pro zařazování, zpracování a vyhodnocení akcí financovaných z kapitoly VPS v rámci programového financování, podle kterých se již průběžně postupuje (např. u podprogramu 298213 Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst). Došlo k aktualizaci dokumentací programů 29821 Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství a 29822 Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR. Usnesením RV č. 493 z roku 2016 rozpočtový výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu schválil aktualizaci pravidel pro poskytování dotací z programu 29822. Usnesením se upravuje pravomoc ministra financí zařazovat akce do programu 29822, na základě usnesení RV č. 493 byla provedena aktualizace dokumentace programu 29822. Zároveň byla provedena aktualizace dokumentace programu 29821. Většina dotací v roce 2017 byla uvolňována na základě vypsané výzvy (podprogram 298213) po případě na základě usnesení vlády ČR.

V návaznosti na novelu č. 367/2017 Sb. ze dne 16. října 2017 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, od 1. ledna 2018 budou veškeré dotace z programů uvolňovány na základě vypsané výzvy.

Nejvyšší kontrolní úřad provedl v období od ledna do října 2016 kontrolu kapitol Ministerstvo financí, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a VPS. Cílem kontroly bylo prověřit, zda Ministerstvo financí při sestavení závěrečných účtů, předkládání údajů pro hodnocení plnění státního rozpočtu a vedení účetnictví postupovalo v souladu s příslušnými právními předpisy. Výsledky kontroly jsou obsaženy v Kontrolním závěru NKÚ z kontrolní akce č. 16/03 „Závěrečné účty kapitol státního rozpočtu Ministerstvo financí, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a Všeobecná pokladní správa za rok 2015, údaje pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2015 předkládané Ministerstvem financí za tyto kapitoly a účetnictví Ministerstva financí za rok 2015“. K tomuto závěru předložilo Ministerstvo financí stanovisko vládě v červnu 2017. Vláda projednala uvedený materiál a přijala usnesení ze dne 6. listopadu 2017 č. 783. V uvedeném usnesení vlády bylo uloženo realizovat opatření obsažena ve stanovisku MF ke kontrolnímu závěru a informovat vládu do 30. června 2018 o jejich plnění.

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 2017 (hodnotící tabulka)

Tabulka č. 4 Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy v roce 2017

Tabulka č. 5 Přehled výdajů organizačních složek státu, příspěvků a dotací příspěvkovým a podobným organizacím, transferů a půjčených prostředků (návratných finančních výpomocí) krajům a obcím, podnikatelským a jiným subjektům z rozpočtu kapitoly

Tabulka č. 6 Přehled účelových transferů a půjčených prostředků (návratných 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: 012.2017
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017 Schválený rozpočet	ROZPOČET 012.2017 Rozpočet po změnách	Skutečnost 012.2017	% plnění 3:2	Index Skt012.2017/Skt012.2016 3:0
					0	1	2	3	4	5
				P Ř Í J M Y						
		111		Daně z příjmů fyzických osob	112 950 885,89	120 400 000,00	120 400 000,00	128 608 926,23	106,82	113,86
			1111	v tom: Daň z příjmů fyzických osob placená plátci	98 598 491,40	105 100 000,00	105 100 000,00	111 698 924,54	106,28	113,29
			1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	3 458 766,07	5 200 000,00	5 200 000,00	6 131 540,88	117,91	177,28
			1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	10 893 628,42	10 100 000,00	10 100 000,00	10 778 460,81	106,72	98,94
		112	**)	Daně z příjmů právnických osob	111 188 746,07	114 200 000,00	114 200 000,00	115 187 891,03	100,87	103,60
	11			***Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů***	**224 139 631,95**	**234 600 000,00**	**234 600 000,00**	**243 796 817,26**	**103,92**	**108,77**
		121	**)	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	245 679 922,14	258 200 000,00	258 200 000,00	265 957 896,16	103,00	108,25
			1211	v tom: Daň z přidané hodnoty	245 679 922,14	258 200 000,00	258 200 000,00	265 957 896,16	103,00	108,25
		122 a 123		Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku	150 338 235,74	151 000 000,00	151 000 000,00	154 742 572,66	102,48	102,93
	12			**Daně ze zboží a služeb v tuzemsku**	**396 018 157,88**	**409 200 000,00**	**409 200 000,00**	**420 700 468,83**	**102,81**	**106,23**
		132		Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
		133		Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	316 990,63	100 000,00	100 000,00	285 886,44	285,89	90,19
		134		Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
		135		Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	4 388 093,89	4 200 000,00				
		136		Správní poplatky						
		137		Poplatky na činnost správních úřadů						
		138		Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her			4 200 000,00	5 468 082,60	130,19	
	13			***Daně a poplatky z vybraných činností a služeb***	**4 705 084,52**	**4 300 000,00**	**4 300 000,00**	**5 753 969,04**	**133,81**	**122,29**
		140 - 1409	**)	Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	622,22	600,00	600,00	407,13	67,86	65,43
			1401	v tom: Clo	622,22	600,00	600,00	407,13	67,86	65,43
	14			***Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí***	**622,22**	**600,00**	**600,00**	**407,13**	**67,86**	**65,43**
		151		Daně z majetku						
		152 -1529	**)	Daně z majetkových a kapitálových převodů	12 532 663,84	11 600 000,00	11 600 000,00	12 580 215,16	108,45	100,38
			1521	Daň dědická	10 399,35			4 957,71		47,67
			1522	Daň darovací	-350 688,43			-23 269,18		6,64
			1523	Daň z nabytí nemovitých věcí	12 872 952,92	11 600 000,00	11 600 000,00	12 598 526,63	108,61	97,87
	15 - 1529			***Majetkové daně***	**12 532 663,84**	**11 600 000,00**	**11 600 000,00**	**12 580 215,16**	**108,45**	**100,38**
		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	1 508 102,79	1 101 000,00	1 101 000,00	1 762 152,92	160,05	116,85
	17		**1119,1129, 1219,1409, 1529**	***Ostatní daňové příjmy***	**1 508 102,79**	**1 101 000,00**	**1 101 000,00**	**1 762 152,92**	**160,05**	**116,85**
1				**DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM** (daně, poplatky, pojistné)	**638 904 263,21**	**660 801 600,00**	**660 801 600,00**	**684 594 030,34**	**103,60**	**107,15**
	1 - 16			Z daňových příjmů celkem: **příjmy z daní a poplatků**	**638 904 263,21**	**660 801 600,00**	**660 801 600,00**	**684 594 030,34**	**103,60**	**107,15**

Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby

Období: 012.2017
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017 Schválený rozpočet	ROZPOČET 012.2017 Rozpočet po změnách	Skutečnost 012.2017	% plnění 3:2	Index Sk012.2017/Sk012.2016 3:0
					0	1	2	3	4	5
		211		Příjmy z vlastní činnosti						
		212		Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 719 899,51	1 200 000,00	1 200 000,00	2 076 499,63	173,04	76,34
			2122	z toho: Odvody příspěvkových organizací						
			2123	Ostatní odvody příspěvkových organizací						
		213		Příjmy z pronájmu majetku	1 269,68			5 447,80		429,07
		214		Výnosy z finančního majetku	7,19			18,33		255,06
		215		Soudní poplatky						
	21			***Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem***	**2 721 176,38**	**1 200 000,00**	**1 200 000,00**	**2 081 965,77**	**173,50**	**76,51**
		221		Přijaté sankční platby	18,23			76,20		418,11
		222		Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let	5 594 546,59	251 000,00	251 000,00	4 281 529,16	1 705,79	76,53
5	**22**			***Přijaté sankční platby a vratky transferů***	**5 594 564,81**	**251 000,00**	**251 000,00**	**4 281 605,36**	**1 705,82**	**76,53**
		231		Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku						
		232		Ostatní nedaňové příjmy	967 550,36	459 992,00	459 992,00	675 385,48	146,83	69,80
		234		Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
		235		Příjmy za využívání dalších majetkových práv						
		236		Dobrovolné pojistné						
	23			***Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy***	**967 550,36**	**459 992,00**	**459 992,00**	**675 385,48**	**146,83**	**69,80**
		241		Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	7 180,20	6 000,00	6 000,00	2 145,55	35,76	29,88
		242		Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů	50 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	100,00	160,00
		243		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů **ústřední úrovně**						
		244		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů **územní úrovně**	139 304,80	124 709,80	124 709,80	125 461,80	100,60	90,06
		245		Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
		246		Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	1,00			6,06		606,00
		247		Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	184 580,50	155 000,00	155 000,00	162 450,03	104,81	88,01
		248		Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek	14 020,89					
	24			***Přijaté splátky půjčených prostředků***	**395 087,40**	**365 709,80**	**365 709,80**	**370 063,45**	**101,19**	**93,67**
		251		Příjmy sdílené s Evropskou unií						
	25			***Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem***						
2				**NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM**	**9 678 378,94**	**2 276 701,80**	**2 276 701,80**	**7 409 020,05**	**325,43**	**76,55**
		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	8 700 000,00	14 540 000,00	14 540 000,00	5 800 000,00	39,89	66,67
			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 útvarům 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***	**8 700 000,00**	**14 540 000,00**	**14 540 000,00**	**5 800 000,00**	**39,89**	**66,67**
		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**	**8 700 000,00**	**14 540 000,00**	**14 540 000,00**	**5 800 000,00**	**39,89**	**66,67**
1,2,3,4				**PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM**	**657 282 642,15**	**677 618 301,80**	**677 618 301,80**	**697 803 050,39**	**102,98**	**106,16**
11,12,13,14,15,16,17,21,22,23,24,31,32,4				Kontrolní součet (seskupení položek)	657 282 642,15	677 618 301,80	677 618 301,80	697 803 050,39	102,98	106,16

Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby

Období: 012.2017
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017 Schválený rozpočet	ROZPOČET 012.2017 Rozpočet po změnách	Skutečnost 012.2017	% plnění 3:2	Index Skt012.2017/Skt012.2016 3:0
					0	1	2	3	4	5
				V Ý D A J E						
		501		Platy						
			5011	v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech						
			5012	Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru						
			5013	Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě						
			5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů						
			5019	Ostatní platy						
		502		Ostatní platby za provedenou práci						
			5021	v tom: Ostatní osobní výdaje						
			5022	Platy představitelů státní moci a některých orgánů						
			5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
			5024	Odstupné						
			5025	Odbytné						
			5026	Odchodné						
			5027	Peněžní náležitosti vojáků v záloze ve službě						
			5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené						
		503		Povinné pojistné placené zaměstnavatelem [4)]						
			5031, 2 a 9	z toho: Pojistné na SZ, přísp. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem						
		504		Odměny za užití duševního vlastnictví						
		505		Mzdové náhrady						
	50			***Platy a podobné a související výdaje***						
		512		Podlimitní věcná břemena						
		513		Nákup materiálu						
		514		Úroky a ostatní finanční výdaje						
		515		Nákup vody, paliv a energie						
		516		Nákup služeb	315 797,48	1 451 454,00	416 596,50	355 099,48	85,24	112,45
		517		Ostatní nákupy	42 978,26	107 500,00	107 463,00	54 903,57	51,09	127,75
			5171	z toho: Opravy a udržování						
			5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)						
		518		Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	1 582 367,08	1 292 000,00	1 192 000,00	922 046,00	77,35	58,27
		519		Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary		758 960,00	76 939,58	6 243,00	8,11	
	51			***Neinvestiční nákupy a související výdaje***	**1 941 142,82**	**3 609 914,00**	**1 792 999,08**	**1 338 292,06**	**74,64**	**68,94**
		521		Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	7 631 382,07	6 049 276,81	5 609 911,65	4 367 257,52	77,85	57,23
		522		Neinvestiční transfery neziskovým a pod.organizacím	539 263,54	1 244 850,00	1 160 350,00	1 048 115,04	90,33	194,36
			5222	z toho: Neinvestiční transfery spolkům	30 350,00	22 850,00	38 350,00	37 350,00	97,39	123,06
			5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím						
		523		Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům						
		524		Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím						
		525		Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním						
	52			***Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům***	**8 170 645,61**	**7 294 126,81**	**6 770 261,65**	**5 415 372,56**	**79,99**	**66,28**
		531		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům **ústřední úrovně**	62 253 525,12	66 353 624,00	65 573 624,00	65 253 554,84	99,51	104,82
			5312	z toho: Neinvestiční transfery státním fondům						
			5314	Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění	62 253 525,12	66 353 624,00	65 573 624,00	65 253 554,84	99,51	104,82
			5318	Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						

Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby

Období: 012.2017
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017 Schválený rozpočet	ROZPOČET 012.2017 Rozpočet po změnách	Skutečnost 012.2017	% plnění 3:2	Index Sk012.2017/Sk012.2016 3:0
					0	1	2	3	4	5
		532		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům **územní úrovně**	9 964 124,56	10 980 891,83	11 005 649,51	10 778 284,21	97,93	108,17
			5321	v tom: Neinvestiční transfery obcím	450 620,23	515 246,00	546 513,13	435 416,81	79,67	96,63
			5322	Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	8 350 379,85	9 096 719,63	9 096 719,63	9 096 544,73	100,00	108,94
			5323	Neinvestiční transfery krajům	82 494,28	228 378,20	210 467,19	94 373,11	44,84	114,40
			5324	Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 069 942,70	1 140 548,00	1 140 548,00	1 140 548,00	100,00	106,60
			5325	Neinvestiční transfery regionálním radám						
			5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	10 687,50		11 401,56	11 401,56	100,00	106,68
		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 sociálnímu fondu obcí a krajů						
			5343	Převody na účet závodního stravování						
			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	325,49	40 000,00	40 000,00	2 455,27	6,14	754,33
	53			***Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní***	**72 217 975,17**	**77 374 515,83**	**76 619 273,51**	**76 034 294,32**	**99,24**	**105,28**
		541		Sociální dávky						
		542		Náhrady placené obyvatelstvu	743,61	46 700,00	32 200,00	534,23	1,66	71,84
		549		Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	11 087 368,71	11 900 000,00	11 168 000,00	10 824 691,91	96,93	97,63
	54			***Neinvestiční transfery obyvatelstvu***	**11 088 112,32**	**11 946 700,00**	**11 200 200,00**	**10 825 226,15**	**96,65**	**97,63**
		551		Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím a nadnárodním orgánům	37 447 660,33	38 434 500,00	37 434 500,00	36 232 764,23	96,79	96,76
			5514	z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty	5 482 648,78	5 800 000,00	5 800 000,00	5 740 768,17	98,98	104,71
			5515	Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu	31 204 743,39	31 700 000,00	30 700 000,00	29 612 069,28	96,46	94,90
			5516	Odvody Evropské unii ke krytí záporných úroků						
		552		Neinvestiční transfery cizím státům						
		553		Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí						
		554		Členské příspěvky mezinárodním organizacím						
	55			***Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí***	**37 447 660,33**	**38 434 500,00**	**37 434 500,00**	**36 232 764,23**	**96,79**	**96,76**
		561		Neinvestiční půjčené prostředky **podnikatelským subjektům**						
		562		Neinvestiční půjčené prostředky **neziskovým a podobným organizacím**						
		563		Neinvestiční půjčené prostředky **veřejným rozpočtům ústřední úrovně**						
		564		Neinvestiční půjčené prostředky **veřejným rozpočtům územní úrovně**	10 612,00		2 800,00			
		565		Neinvestiční půjčené prostředky **příspěvkovým a pod. organizacím**						
		566		Neinvestiční půjčené prostředky **obyvatelstvu**						
		567		Neinvestiční půjčené prostředky **do zahraničí**						
	56			***Neinvestiční půjčené prostředky***	**10 612,00**		**2 800,00**			
		571		Převody Národnímu fondu na spolufinancování **programu PHARE**						
		572		Převody Národnímu fondu na spolufinancování **programu ISPA**						
		573		Převody Národnímu fondu na spolufinancování **programu SAPARD**						
		574		Převody Národnímu fondu na spolufinancování **komunitárních programů**						
		575		Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů 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		400 000,00	300 000,00			
	57			***Neinvestiční převody Národnímu fondu***		**400 000,00**	**300 000,00**			
		590		Ostatní neinvestiční výdaje		4 842 342,03	154 387,26			
	59			***Ostatní neinvestiční výdaje***		**4 842 342,03**	**154 387,26**			
5				**BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM**	**130 876 148,25**	**143 902 098,68**	**134 274 421,49**	**129 845 949,32**	**96,70**	**99,21**

Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby

Období: 012.2017
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017 Schválený rozpočet	ROZPOČET 012.2017 Rozpočet po změnách	Skutečnost 012.2017	% plnění 3:2	Index Sk012.2017/Sk012.2016 3:0
					0	1	2	3	4	5
		611		Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku						
		612		Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		400 000,00				
		613		Pozemky						
		614		Nadlimitní věcná břemena a právo stavby						
	61			***Investiční nákupy a související výdaje***		**400 000,00**				
		620		Nákup akcií a majetkových podílů	1 049 922,02	1 100 000,00	750 000,00			
		621		Vklady do fundací a ústavů						
	62			***Nákup akcií a majetkových podílů***	**1 049 922,02**	**1 100 000,00**	**750 000,00**			
		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**	801 147,84	745 000,00	1 054 880,00	808 111,65	76,61	100,87
			6341	v tom: Investiční transfery obcím	801 147,84	700 000,00	1 009 880,00	773 062,10	76,55	96,49
			6342	Investiční transfery krajům		45 000,00	45 000,00	35 049,55	77,89	
			6343	Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			6344	Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			6345	Investiční transfery regionálním radám						
			6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		635		Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		636		Investiční převody vlastním fondům						
		637		Investiční transfery obyvatelstvu						
		638		Investiční transfery do zahraniční						
	63			***Investiční transfery***	**801 147,84**	**745 000,00**	**1 054 880,00**	**808 111,65**	**76,61**	**100,87**
		641		Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		642		Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		643		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům **ústřední úrovně**						
		644		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům **územní úrovně**						
		645		Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
		646		Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		647		Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
	64			***Investiční půjčené prostředky***						
		671		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování **programu PHARE**						
		672		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování **programu ISPA**						
		673		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování **programu SAPARD**						
		674		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování **komunitárních programů**						
		675		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropské unii a ČR						
		676		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		679		Ostaní investiční převody do Národního fondu						
	67			***Investiční převody Národnímu fondu***						
		690		Ostatní kapitálové výdaje						
	69			***Ostatní kapitálové výdaje***						
6				**KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM**	**1 851 069,86**	**2 245 000,00**	**1 804 880,00**	**808 111,65**	**44,77**	**43,66**
5,6				**VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM**	**132 727 218,11**	**146 147 098,68**	**136 079 301,49**	**130 654 060,97**	**96,01**	**98,44**
1,2,3,4-(5,6)				**Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu**	**524 555 424,04**	**531 471 203,13**	**541 539 000,31**	**567 148 989,43**	**104,73**	**108,12**
	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62			Kontrolní součet (seskupení položek)	132 727 218,11	146 147 098,68	136 079 301,49	130 654 060,97	96,01	98,44

Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby

Období: 012.2017
KAPITOLA:398 Všeobecná pokladní správa

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017 Schválený rozpočet	ROZPOČET 012.2017 Rozpočet po změnách	Skutečnost 012.2017	% plnění 3:2	Index Sk012.2017/Sk012.2016 3:0
					0	1	2	3	4	5
				FINANCOVÁNÍ						
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy						
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředky						
			8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA						
			8116	Změny stavu bankovních účtů krátkdobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu 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 krátkdobých 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 financující 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 financující položky						
	83			***Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky***						
			8413	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky						
			8414	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků						
			8417	Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy						
			8418	Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje						
		841		Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu						
			8427	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy						
			8428	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje						
		842		Dluhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu						
	84			***Aktivní financování z jaderného a důchodového účtu***						
			8901	Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru						
			8902	Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech						
			8905	Nepřevedené 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	**524 555 424,04**	**531 471 203,13**	**541 539 000,31**	**567 148 989,43**		

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

Tabulka č. 2

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	677 618 302,00	677 618 302,00	0,00	697 803 050,00	102,98
Výdaje celkem	146 147 099,00	136 079 301,00	132 379 301,00	130 654 061,00	96,01
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy [1]	660 801 600,00	660 801 600,00	0,00	684 594 030,00	103,60
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 816 702,00	16 816 702,00	0,00	13 209 020,00	78,55
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 816 702,00	16 816 702,00	0,00	13 209 020,00	78,55
Specifické ukazatele - výdaje					
Vládní rozpočtová rezerva	4 054 676,00	30 206,00	30 206,00	15 500,00	51,31
Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)	140 000,00	62 600,00	62 600,00	23 855,00	38,11
Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému	60 000,00	12 255,00	12 255,00	3 583,00	29,24
Stavební spoření	4 600 000,00	4 168 000,00	3 998 000,00	3 947 173,00	94,70
Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky	8 360 991,00	7 571 626,00	5 821 626,00	5 308 906,00	70,12
Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace	9 388 550,00	8 292 135,00	8 192 135,00	7 910 668,00	95,40
Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5	1 140 548,00	1 140 548,00	1 140 548,00	1 140 548,00	100,00
Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6	8 190 527,00	8 190 527,00	8 190 527,00	8 190 352,00	100,00
Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy - viz příloha č. 7	906 193,00	906 193,00	906 193,00	906 193,00	100,00
Další prostředky pro územní samosprávné celky	273 378,00	273 378,00	273 378,00	154 484,00	56,51
Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	66 353 624,00	65 573 624,00	65 253 624,00	65 253 555,00	99,51
Ostatní výdaje	4 433 612,00	2 303 210,00	2 083 210,00	1 638 295,00	71,13
Odvody do rozpočtu Evropské unie	37 500 000,00	36 500 000,00	35 360 000,00	35 352 837,00	96,86
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	745 000,00	1 055 000,00	1 055 000,00	808 112,00	76,60
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	745 000,00	1 055 000,00	1 055 000,00	808 112,00	76,60

[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 2017 (hodnotící tabulka v Kč)

v Kč

č.	Výdaje	Státní rozpočet 2017	rozpočtová opatření: změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	rozpočtová opatření: použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv	Rozpočet po změnách	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	z toho vázané prostředky	% plnění z rozpočtu po změnách	dotace a NFV územním samosprávám: státní rozpočet ze sl. 1	dotace a NFV územním samosprávám: rozpočet po změnách ze sl. 4	dotace a NFV územním samosprávám: skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	6A	7=5/4	8	9	10
2100	**VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA**	**4 054 676 033**	**0**	**-4 024 470 449**	**30 205 584**	**15 500 000**	**-14 705 584**	**0**	**51,3**	**0**	**0**	**0**
2200	**REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)**	**140 000 000**	**0**	**-77 399 974**	**62 600 026**	**23 854 921**	**-38 745 105**	**0**	**38,1**	**0**	**23 854 921**	**23 854 921**
2300	**REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU**	**60 000 000**	**0**	**-47 744 658**	**12 255 342**	**3 582 762**	**-8 672 580**	**0**	**29,2**	**0**	**3 582 762**	**3 582 762**
2400	**STAVEBNÍ SPOŘENÍ**	**4 600 000 000**	**-432 000 000**	**0**	**4 168 000 000**	**3 947 173 366**	**-220 826 634**	**-170 000 000**	**94,7**	**0**	**0**	**0**
2500	**PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY**	**8 360 990 814**	**-789 365 169**	**0**	**7 571 625 645**	**5 308 906 026**	**-2 262 719 619**	**-1 750 000 000**	**70,1**	**0**	**0**	**0**
2501	Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka,a.s.	1 330 000 000	-189 365 169	0	1 140 634 831	31 371 708	-1 109 263 123	-1 000 000 000	2,8	0	0	0
2502	Česká exportní banka, a.s. - zvýšení základního kapitálu	1 000 000 000	-250 000 000	0	750 000 000	0	-750 000 000	-750 000 000	0,0	0	0	0
2503	Majetková újma peněžních ústavů	19 714 000	0	0	19 714 000	19 602 500	-111 500	0	99,4	0	0	0
2504	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2505	Realizace státních záruk	1 291 000 000	-379 000 000	0	912 000 000	642 046 004	-269 953 996	0	70,4	0	0	0
2506	Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle z.č. 77/2002 Sb.	1 000 000	279 000 000	0	280 000 000	280 000 000	0	0	100,0	0	0	0
2507	Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	1 669 276 814	0	0	1 669 276 814	1 535 885 814	-133 391 000	0	92,0	0	0	0
2508	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2509	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2510	Dotace na podporu exportu - doplnění pojistných fondů EGAP, a.s.	2 800 000 000	0	0	2 800 000 000	2 800 000 000	0	0	100,0	0	0	0
2511	Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů	250 000 000	-250 000 000	0	0	0	0	0		0	0	0
2600	**SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE**	**9 388 550 000**	**-695 360 000**	**-401 054 920**	**8 292 135 080**	**7 910 667 820**	**-381 467 260**	**-100 000 000**	**95,4**	**0**	**0**	**0**
2601	Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření	7 300 000 000	-300 000 000	0	7 000 000 000	6 877 518 548	-122 481 452	-100 000 000	98,3	0	0	0
2602	Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem	300 000	0	0	300 000	72 500	-227 500	0	24,2	0	0	0
2603	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2604	Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady	842 000 000	-295 360 000	-401 054 920	145 585 080	0	-145 585 080	0	0,0	0	0	0
2605	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2606	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2607	Valorizace náhrad za ztrátu na výdělku po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR	1 400 000	0	0	1 400 000	461 731	-938 269	0	33,0	0	0	0
2608	Český svaz bojovníků za svobodu	6 300 000	0	0	6 300 000	6 300 000	0	0	100,0	0	0	0
2609	Konfederace politických vězňů	6 750 000	0	0	6 750 000	5 750 000	-1 000 000	0	85,2	0	0	0
2610	Československá obec legionářská	8 000 000	0	0	8 000 000	8 000 000	0	0	100,0	0	0	0
2611	Masarykovo demokratické hnutí	1 530 000	0	0	1 530 000	1 530 000	0	0	100,0	0	0	0
2612	Sdružení bývalých politických vězňů ČR	270 000	0	0	270 000	270 000	0	0	100,0	0	0	0
2613	Příspěvek politickým stranám	546 300 000	0	0	546 300 000	526 633 541	-19 666 459	0	96,4	0	0	0
2614	Ústav TGM,o.p.s.	1 800 000	0	0	1 800 000	1 800 000	0	0	100,0	0	0	0
2615	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2616	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2617	Úhrada volebních nákladů politickým stranám	673 900 000	-100 000 000	0	573 900 000	482 331 500	-91 568 500	0	84,0	0	0	0
2700	**UKAZATEL NEOBSAZEN**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**

č.	Výdaje	Státní rozpočet 2017	rozpočtová opatření: změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	rozpočtová opatření: použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv	Rozpočet po změnách	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	z toho vázané prostředky	% plnění z rozpočtu po změnách	dotace a NFV územním samosprávám: státní rozpočet ze sl. 1	dotace a NFV územním samosprávám: rozpočet po změnách ze sl. 4	dotace a NFV územním samosprávám: skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	6A	7=5/4	8	9	10
2800	**FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu**	**1 140 548 000**	**0**	**0**	**1 140 548 000**	**1 140 548 000**	**0**	**0**	**100,0**	**1 140 548 000**	**1 140 548 000**	**1 140 548 000**
2900	**FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu**	**8 190 527 028**	**0**	**0**	**8 190 527 028**	**8 190 352 128**	**-174 900**	**0**	**100,0**	**8 190 527 028**	**8 190 527 028**	**8 190 352 128**
3000	**FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu**	**906 192 600**	**0**	**0**	**906 192 600**	**906 192 600**	**0**	**0**	**100,0**	**906 192 600**	**906 192 600**	**906 192 600**
3100	**DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY**	**273 378 200**	**0**	**0**	**273 378 200**	**154 484 120**	**-118 894 080**	**0**	**56,5**	**273 378 200**	**273 378 200**	**154 484 120**
3101	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3102	Financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb (Praha)	45 000 000	0	0	45 000 000	45 000 000	0	0	100,0	45 000 000	45 000 000	45 000 000
3103	Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	82 883 000	0	0	82 883 000	30 479 545	-52 403 455	0	36,8	82 883 000	82 883 000	30 479 545
3104	Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	145 495 200	0	0	145 495 200	79 004 575	-66 490 625	0	54,3	145 495 200	145 495 200	79 004 575
3200	**TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ**	**66 353 624 000**	**-780 000 000**	**0**	**65 573 624 000**	**65 253 554 840**	**-320 069 160**	**-320 000 000**	**99,5**	**0**	**0**	**0**
3201	Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	66 353 624 000	-780 000 000	0	65 573 624 000	65 253 554 840	-320 069 160	-320 000 000	99,5	0	0	0
3202	Převod prostředků na zvl. účet rezervy pro důchodovou reformu	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3300	**OSTATNÍ VÝDAJE**	**4 433 612 000**	**-330 000 000**	**-1 800 402 012**	**2 303 209 988**	**1 638 295 287**	**-664 914 701**	**-220 000 000**	**71,1**	**470 246 000**	**470 246 000**	**359 269 674**
3301	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3302	Prodej kolkových známek - provize České poště	80 000 000	0	0	80 000 000	61 597 450	-18 402 550	0	77,0	0	0	0
3303	Souhrnné pojištění vozidel	75 000 000	-37 000	0	74 963 000	54 903 575	-20 059 425	0	73,2	0	0	0
3304	Poplatky za vedení účtů peněž.ústavům	250 000 000	0	0	250 000 000	229 272 280	-20 727 720	0	91,7	0	0	0
3305	Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů	14 200 000	37 000	0	14 237 000	14 236 290	-710	0	100,0	0	0	0
3306	Výdaje na volby celkem	691 412 000	0	-193 520 148	497 891 852	359 269 674	-138 622 178	0	72,2	470 246 000	470 246 000	359 269 674
3307-3309	řádky neobsazeny	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3310	Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM	410 000 000	-100 000 000	0	310 000 000	8 917 474	-301 082 527	-220 000 000	2,9	0	0	0
3311	Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA	207 000 000	0	-207 000 000	0	0	0	0		0	0	0
3312-3314	řádky neobsazeny	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3315	Pozemkové úpravy	700 000 000	0	-700 000 000	0	0	0	0		0	0	0
3316	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3317	Prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí	119 000 000	0	-86 851 362	32 148 638	0	-32 148 638	0	0,0	0	0	0
3318-3322	řádky neobsazeny	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3323	Náhrady výdajů územním samosprávným celkům - doplatek za předchozí rok	40 000 000	0	0	40 000 000	2 455 275	-37 544 725	0	6,1	0	0	0
3324	Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR	29 000 000	0	0	29 000 000	27 716 486	-1 283 514	0	95,6	0	0	0
3325	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3326	Platby mezinárodním finančním institucím a fondům	1 034 500 000	-100 000 000	0	934 500 000	879 926 783	-54 573 217	0	94,2	0	0	0
3354	Datové schránky	605 000 000	0	-605 000 000	0	0	0	0		0	0	0
3355	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3356	Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF	150 000 000	-130 000 000	0	20 000 000	0	-20 000 000	0	0,0	0	0	0

č.	Výdaje	Státní rozpočet 2017	rozpočtová opatření: změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	rozpočtová opatření: použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv	Rozpočet po změnách	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	z toho vázané prostředky	% plnění z rozpočtu po změnách	dotace a NFV územním samosprávám: státní rozpočet	dotace a NFV územním samosprávám: rozpočet po změnách	dotace a NFV územním samosprávám: skutečnost
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	6A	7=5/4	8	9	10
3365	Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU	28 500 000	0	-8 030 502	20 469 498	0	-20 469 498	0	0,0	0	0	0
3400	**ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE**	**37 500 000 000**	**-1 000 000 000**	**0**	**36 500 000 000**	**35 352 837 448**	**-1 147 162 552**	**-1 140 000 000**	**96,9**	**0**	**0**	**0**
3401	Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	37 500 000 000	-1 000 000 000	0	36 500 000 000	35 352 837 448	-1 147 162 552	-1 140 000 000	96,9	0	0	0
3500	**VÝDAJE VZNIKLÉ V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
3501	Výdaje kapitol kryté z rezervních fondů kapitol podle zák.č.218/2000 Sb., ve znění zák.č.174/2007 Sb. a podle příslušných usnesení vlády	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3700	**VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
4000	**VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM**	**745 000 000**	**310 000 000**	**0**	**1 055 000 000**	**808 111 650**	**-246 888 350**	**0**	**76,6**	**745 000 000**	**1 055 000 000**	**808 111 650**
4100	Podpora rozvoje a obnovy mat. techn. základny regionálního školství (program 29821)	674 020 000	268 066 000	0	942 086 000	705 148 097	-236 937 903	0	74,8	674 020 000	942 086 000	705 148 097
4200	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR (program 29822)	70 980 000	41 934 000	0	112 914 000	102 963 553	-9 950 447	0	91,2	70 980 000	112 914 000	102 963 553
	CELKEM	**146 147 098 675**	**-3 716 725 169**	**-6 351 072 013**	**136 079 301 493**	**130 654 060 967**	**-5 425 240 526**	**-3 700 000 000**	**96,0**	**11 725 891 828**	**12 063 329 511**	**11 586 395 855**

	PRŮŘEZOVÉ UKAZATELE											
	Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	**745 000 000**	**310 000 000**	**0**	**1 055 000 000**	**808 111 650**	**-246 888 350**	**0**	**76,6**	**745 000 000**	**1 055 000 000**	**808 111 650**

Poznámka:

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

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

Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy v roce 2017

titul	v Kč
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí Evropského soudu pro lidská práva (dále jen "ESLP") - Joštova realitní kancelář, s.r.o.	405 300 x)
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dofinancování programu 133 310 Rozvoj výukových kapacit MŠ a ZŠ zřizovaných ÚSC	50 000 000
kap. Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí - výdaje na zabezpečení plnění úkolů (UV č. 44/2017)	39 496 747
kap. Ministerstvo dopravy - podpora rozvoje letectví a kosmických aktivit v ČR s využitím spolupráce s Evropskou kosmickou agenturou (UV č. 35/2017)	375 000 000
kap. Národní bezpečností úřad - plat zmocněnce pro oblast kybernetické bezpečnosti (UV č. 1178/2016)	992 250
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Červenka proti ČR	622 136
kap. Poslanecká sněmovna Parlamentu - navýšení prostředků na služby asistentů pro poslance a na přechodné ubytování poslanců v místě sídla PSP (usnesení rozpočtového výboru PSP č. 578/2017)	18 005 000
kap. Ministerstvo vnitra - navýšení kapacity za účelem vyřízení vyššího množství žádostí o zaměstnanecké karty (UV č. 105/2017)	7 672 197
kap. Ministerstvo dopravy - financování silnic II. a III. třídy a komunikací plnících funkci nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy ze SFDI (UV č. 150/2017)	500 000 000
kap. Národní bezpečností úřad - navýšení rozpočtu kapitoly pro vznik nové rozpočtové kapitoly Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost dle UV č. 1178/2016	10 200 000
Dotace Majetkové, správní a delimitační unii odborových svazů na ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče na rok 2017	15 000 000
kap. Generální inspekce bezpečnostních zdrojů - prostředky na navýšení výdajů kapitoly - změna systemizace (UV č. 148/2017)	69 648 214
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Colloredo Mansfeld proti ČR, K. Polata a M. Polatová proti ČR	591 081
kap. Úřad průmyslového vlastnictví - úhrada podílu ČR na deficitu Lisabonské unie	1 600 200
kap. Národní bezpečností úřad - navýšení rozpočtu kapitoly pro vznik nové rozpočtové kapitoly Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost dle UV č. 1178/2016	6 210 000
Dotace Československému ústavu zahraničnímu na r. 2017	500 000
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - navýšení kapacity za účelem vyřízení vyššího množství žádostí o zaměstnanecké karty (UV č. 105/2017)	13 496 263
kap. Ministerstvo vnitra - zajištění asistence při přesídlení krajanů (UV č. 239/2017)	31 180 000
kap. Ministerstvo pro místní rozvoj - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017)	18 407 000
kap. Ministerstvo kultury - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017)	34 302 340
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na posílení počtu příslušníků Policie ČR na mezinárodních letištích (UV č. 331/2017)	53 893 432
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na posílení rozpočtu Policie ČR na bezpilotní letecké prostředky - drony (UV č. 332/2017)	97 254 437
kap. Národní bezpečnostní úřad - neplánovaná investiční rekonstrukce - odstranění havarijního stavu chladícího zařízení	960 000
kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - dofinancování sociálních služeb (UV č. 423/2017)	500 000 000
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - sloučení platových stupnic - zvýšení rozpočtu z titulu finančních dopadů nařízení vlády č. 168/2017 Sb. (UV č. 492/2017)	500 000 000
kap. Akademie věd ČR - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017)	9 549 000
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - poskytnutí pomoci Ukrajině při její obnově a podpoře její demokratické transformace (UV č. 401/2017)	16 000 000
kap. Ministerstvo dopravy - financování oprav silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů z rozpočtu SFDI (UV č. 516/2017)	394 430 000
kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - posílení výdajů kapitoly MPO na plnění závazků vůči ČVUT (UV č. 668/2016)	22 974 961

titul	v Kč
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Čapský a Jeschkeová proti ČR, Heldenburgovi proti ČR	2 499 910
kap. Ministerstvo vnitra - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017)	10 800 000
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017)	15 300 000
kap. Ministerstvo vnitra - vybavení požární stanice Bitozeves ve strategické průmyslové zóně Žatec-Triangle	14 351 772
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - zabezpečení účasti ČR na EXPO 2020 (UV č. 479/2017)	8 000 000
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - zabezpečení speciálních vzdělávacích potřeb (UV č. 579/2017)	400 000 000
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - peněžní dar krajanskému spolku v Chorvatsku na dostavbu ZŠ J. A. Komenského (UV č. 611/2017)	7 833 000
kap. Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost - prostředky na platy a příslušenství na 9-12/2017 a provozní výdaje	16 934 901
kap. Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost - prostředky na technologické osamostatnění nového úřadu (UV č. 1178/2016)	33 590 000
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dofinancování dotace pro soukromé školství v r. 2017 - inkluze (UV č. 777/2017)	105 800 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Červenka proti ČR	1 490 796
kap. Ministerstvo kultury - nabytí areálu velkovýkrmny prasat v Letech u Písku (UV č. 609/2017 a UV č. 766/2017)	450 814 796
kap. Ministerstvo dopravy - financování oprav a údržby komunikací dočasně plnících funkci nevybudovaných částí silničního okruhu na území hl.města Prahy z rozpočtu SFDI (UV č. 775/2017)	25 540 000
kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - posílení výdajů kapitoly MPO na plnění závazků vůči ČVUT (UV č. 668/2016, UV č. 823/2017)	95 824 716
kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - mimořádná dotace Fondu ohrožených dětí (UV č. 848/2017)	12 800 000
kap. Akademie věd ČR - investiční prostředky na výzkum, vývoj a inovace	50 000 000
C e l k e m	**4 039 970 449**

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 (návratných finančních výpomocí) krajům a obcím, podnikatelským a jiným subjektům z rozpočtu kapitoly

v tisících Kč

	Rozpočet 2017		Skutečnost
	schválený	po změnách	k 31. 12. 2017
Běžné výdaje organizačních složek státu celkem	125 627 080	116 495 710	113 652 293
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Kapitálové výdaje organizačních složek státu celkem	1 500 000	750 000	0
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 (návratné finanční výpomoci) krajům a obcím celkem	10 980 892	11 008 450	10 778 284
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	10 980 892	11 005 650	10 778 284
půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci)	0	2 800	0
Investiční transfery a půjčené prostředky krajům a obcím celkem	745 000	1 054 880	808 112
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	745 000	1 054 880	808 112
půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci)	0	0	0
Neinvestiční transfery a půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci) podnikatelským subjektům a neziskovým institucím celkem	7 294 127	6 770 262	5 415 373
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
transfery	7 294 127	6 770 262	5 415 373
půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci)	0	0	0
Investiční transfery a půjčené prostředky (návratné 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 (návratné 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 (návratné finanční výpomoci) regionálním radám regionů soudržnosti celkem	0	0	0
z toho: neinvestiční	0	0	0
investiční	0	0	0
Běžné výdaje kapitoly celkem	143 902 099	134 274 421	129 845 949
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Kapitálové výdaje kapitoly celkem	2 245 000	1 804 880	808 112
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0

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

v tisících Kč

	Rozpočet 2017		Skutečnost
	schválený	po změnách	k 31.12.2017
Účelové neinvestiční transfery krajům celkem	1 368 926	1 351 015	1 234 921
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční transfery krajům celkem	45 000	45 000	35 050
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové neinvestiční půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci) krajům celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci) krajům celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové neinvestiční transfery obcím celkem	9 611 966	9 654 635	9 543 364 *)
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční transfery obcím celkem	700 000	1 009 880	773 062
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové neinvestiční půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci) obcím celkem	0	2 800	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové investiční půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci) obcím celkem	0	0	0
z toho: na škody způsobené živelními katastrofami	0	0	0
Účelové transfery a půjčené prostředky (návratné 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

Kapitola: Všeobecná pokladní správa

Tabulka č. 7

Výdaje účelově určené na programové financování

Období: 2017

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 materirálně technické základny regionálního školství - celkem	674 020	941 966	705 148	74,9	0	120	0		674 020	942 086	705 148	74,8
29822	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR - celkem	70 980	112 914	102 964	91,2	0	0	0		70 980	112 914	102 964	91,2
Celkem za všechny programy		**745 000**	**1 054 880**	**808 112**	**76,6**	**0**	**120**	**0**		**745 000**	**1 055 000**	**808 112**	**76,6**