

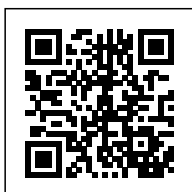


PARLAMENT ČESKÉ REPUBLIKY
POSLANECKÁ SNĚMOVNA

VII. volební období

1106/0

Návrh státního závěrečného účtu České republiky za rok 2016



Předkladatel: ministr financí
Doručeno poslancům: 27. dubna 2017 v 15:48

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

**A.
NÁVRH USNESENÍ POSLANECKÉ
SNĚMOVNY K NÁVRHU STÁTNÍHO
ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

Parlament České republiky
POSLANECKÁ SNĚMOVNA
2017
7. volební období

USNESENÍ
Poslanecké sněmovny
ze . schůze . 2017

k návrhu státního závěrečného účtu České republiky za rok 2016

Poslanecká sněmovna

I. bere na vědomí

1. státní závěrečný účet České republiky za rok 2016, který vykazuje příjmy státního rozpočtu 1 281 617 559,72 tis. Kč, výdaje státního rozpočtu 1 219 843 518,37 tis. Kč a celkový přebytek státního rozpočtu 61 774 041,35 tis. Kč,
2. výsledky rozpočtového hospodaření územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a Regionálních rad regionů soudržnosti v České republice za rok 2016, které vykázalo příjmy 446 580 893 tis. Kč, výdaje 393 526 404 tis. Kč a přebytek 53 054 489 tis. Kč,
3. stav státních finančních aktiv České republiky k 31. prosinci 2016 ve výši 195 371 748 tis. Kč a stav státních finančních pasiv České republiky ve výši 1 692 003 790 tis. Kč,
4. informaci o hlavních výsledcích hospodaření státních fondů České republiky za rok 2015 podle údajů uvedených v sešitu F návrhu státního závěrečného účtu,
5. informaci o stavu a vývoji státních záruk uvedenou v sešitu D návrhu státního závěrečného účtu,
6. informaci o stavech fondů organizačních složek státu uvedenou v sešitu F návrhu státního závěrečného účtu,
7. informaci o postupu privatizace a o stavu a použití prostředků vedených na zvláštních účtech za rok 2015 (podle zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku), uvedenou v sešitu I návrhu státního závěrečného účtu;

II. souhlasí s vypořádáním přebytku hospodaření státního rozpočtu České republiky za rok 2016 financujícími položkami takto:

vydanými státními dluhopisy – snížením o	60 813 521 405,80 Kč
změnou stavu na účtech státních finančních aktiv - zvýšením o	960 519 946,53 Kč

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

**B.
EKONOMICKÝ VÝVOJ A VEŘEJNÉ ROZPOČTY**

Obsah

I. EKONOMICKÝ VÝVOJ	1
1. ZÁKLADNÍ TENDENCE MAKROEKONOMICKÉHO VÝVOJE	1
2. EKONOMICKÝ VÝKON	3
2.1. Poptávka.....	4
2.2. Nabídka	5
2.3. Důchody	5
3. CENOVÝ VÝVOJ	6
3.1. Spotřebitelské ceny.....	7
3.2. Ceny výrobců.....	9
4. TRH PRÁCE	9
4.1. Ekonomická aktivita	10
4.2. Zaměstnanost.....	10
4.3. Nezaměstnanost	11
4.4. Mzdy	12
5. PLATEBNÍ BILANCE	13
5.1.1. Obchodní bilance podle ČSÚ (v metodice národního pojetí)	14
5.2. Kapitálový účet.....	16
5.3. Finanční účet.....	16
5.4. Devizové rezervy	16
6. MĚNOVÝ VÝVOJ A FINANČNÍ TRH	17
6.1. Měnové agregáty, vklady a úvěry.....	17
6.1.1. Měnové agregáty (pasiva)	17
6.1.2. Úvěry (aktiva).....	17
6.2. Úrokové sazby	18
6.3. Měnové kurzy	20
7. SROVNÁNÍ MAKROEKONOMICKÉHO RÁMCE STÁTNÍHO ROZPOČTU NA ROK 2016 SE SOUČASNÝMI DATY ..	20
II. VEŘEJNÉ ROZPOČTY	22
1. PŘÍJMY VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ	22
2. VÝDAJE VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ.....	24
3. SALDA VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ	26
4. DLUH VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ	26
5. SHRNUTÍ	28

I. Ekonomický vývoj

1. Základní tendence makroekonomického vývoje¹

Domácí ekonomika se podle propočtů ministerstva financí i Evropské komise v roce 2016 držela v mírně kladné produkční mezeře. Hrubý domácí produkt (HDP) vzrostl v roce 2016 reálně o 2,4 %. Na růstu ekonomiky se podílela všechna odvětví národního hospodářství s nejvýraznějším podílem zpracovatelského průmyslu. Výjimku představoval pouze sektor stavebnictví, který utrpěl propad vlivem slabé investiční aktivity vládního sektoru.

K růstu HDP přispívala domácí i zahraniční poptávka. Z hrubých domácích výdajů tvořily hlavní příspěvek výdaje na konečnou spotřebu domácností podpořené rostoucím disponibilním důchodem, vysokou důvěrou spotřebitelů a výbornou situací na trhu práce. Nezanedbatelný růst si uchovaly také výdaje na konečnou spotřebu vládních institucí. Tvorba hrubého fixního kapitálu zaznamenala meziroční propad zapříčiněný odezněním zvýšené investiční aktivity v roce 2015 spojené se spolufinancováním z fondů EU a nákupem zbraňové techniky. Navzdory těmto jednorázovým efektům si soukromá tvorba hrubého fixního kapitálu uchovala pozitivní dynamiku. Růst obrátů v zahraničním obchodě oproti minulému roku citelněji zpomalil, čistý vývoz však ve výdajovém pojetí přispěl k růstu HDP výrazně pozitivně².

Pokračující růst ekonomiky se projevil dalším zlepšením trhu práce. Celková zaměstnanost se zvýšila o 1,9 % při růstu počtu zaměstnanců o 2,1 %. Nejvýznamněji přispěl k růstu počtu zaměstnanců zpracovatelský průmysl. Podobně jako v roce 2015 se zvýšila pracovní síla. Míra ekonomické aktivity v kategorii 15–64 let se tak meziročně zvýšila o 1,0 p. b. na 75,0 %. Mezinárodně srovnatelná míra nezaměstnanosti klesla v průměru o 1,1 p. b. na 4,0 %. Ekonomický růst byl tažen extenzivně, tj. růstem zaměstnanosti. S rostoucí poptávkou po práci se zvýšila průměrná mzda o 4,2 %.

Nízkou inflaci ve výši 0,7 % způsobily především vnější faktory, zejména pokles ceny ropy a s ním související pokles cen výrobců v eurozóně. Administrativní opatření přispěla k růstu spotřebitelských cen jen mírně. Domácí ekonomika již vykazovala proinflační tlaky, když se pohybovala v kladné produkční mezeře a situace na trhu práce se vyznačovala nízkou nezaměstnaností. Inflace se v prvních třech čtvrtletích držela pod dolním okrajem tolerančního pásma inflačního cíle Česká národní banka (ČNB), ve 4. čtvrtletí však zrychlila a v prosinci se dostala na 2% cíl. Ceny průmyslových výrobců se pod vlivem klesající ceny ropy výrazně snížily.

Domácí bankovní sektor je dlouhodobě stabilní. Při základní refinanční sazbě na technické nule (0,05 %) pokračovala ČNB v režimu užití měnového kurzu jako dalšího nástroje měnové politiky a ve většině měsíců přímo intervenovala proti posílení koruny, nejvíce v září, říjnu a prosinci. Tříměsíční sazba PRIBOR nadále stagnovala na hodnotě 0,3 %, klientské úrokové sazby pokračovaly v mírném poklesu. Výnosy českých dluhopisů se pohybovaly na extrémně nízkých hodnotách. Růst úvěrů domácnostem se mírně zvýšil, naopak růst úvěrů nefinančním podnikům se ve druhé polovině roku zastavil.

¹ Zpracováno na základě statistických dat známých do 31. března 2017.

² Příspěvky k růstu HDP (včetně kap. 2) bez vyloučení dovozu pro konečné užití.

Vnější prostředí

Dynamika růstu světové ekonomiky v roce 2016 opět mírně zpomalila. Nepříznivá situace se týkala převážně rozvíjejících se zemí, když se řada z nich (např. Brazílie a Rusko) potýkala s recesí, zatímco většina rozvinutých ekonomik zaznamenala pouze mírné zpomalení ekonomického výkonu. Zvýšená míra nejistoty ohledně dalších ekonomických vyhlídek se projevila ve zpomalení růstu světového obchodu, vysoké volatilitě finančních trhů a pokračujícímu poklesu cen komodit, zejména ropy. Nejistoty v evropských ekonomikách i globálním měřítku pak navíc dále posílilo rozhodnutí Spojeného království vystoupit z EU. Globální ekonomika byla rovněž poznamenána zvýšenými geopolitickými riziky, především válkou v Sýrii a z ní vyplývající migrací do Evropy, teroristickými útoky a pokračující nestabilní situací na východní Ukrajině.

V roce 2016 růst HDP v USA zpomalil na 1,6 % a byl tažen především spotřebou domácností, která těžila z dobré situace na trhu práce, důvěry spotřebitelů a nízkých cen energií. Malou měrou přispěly k růstu HDP také spotřeba vlády a tvorba hrubého fixního kapitálu. Zahraniční obchod růst mírně tlumil. Export byl negativně ovlivněn zejména silnou domácí měnou a slabou zahraniční poptávkou. Na trhu práce se celková příznivá ekonomická situace projevila tvorbou dalších pracovních míst a míra nezaměstnanosti se tak na konci roku 2016 snížila pod 5 %. Očekávání spojená se zvolením nového prezidenta vedla v závěru roku 2016 k silnému růstu na finančních trzích, akciové trhy zaznamenaly svá historická maxima.

Ekonomika eurozóny zaznamenala v roce 2016 mírné zpomalení růstu reálného HDP na 1,7 %. Hlavním tahounem byly opět výdaje domácností na spotřebu, což vycházelo ze zlepšující se situace na trhu práce a růstu reálných mezd v podmínkách velmi nízké inflace. Rovněž růst vládní spotřeby mírně zrychlil, v některých zemích i díky zvýšeným výdajům na bezpečnostní opatření a výdajům spojených s migrací. Navzdory snaze ECB, jež se uvolněními měnovými podmínkami snažila povzbudit úvěrovou aktivitu, však růst investic zůstal nevýrazný. Příspěvek čistého vývozu k hospodářskému růstu byl téměř nulový.

V ekonomické výkonnosti přetrvávaly i nadále velké rozdíly mezi jednotlivými zeměmi. S výjimkou Malty byl nejvyšší růst HDP zaznamenán v Rumunsku (4,8 %), v Bulharsku (3,4 %), ve Švédsku a na Slovensku (3,3 %). Na opačné straně žebříčku stálo stagnující Řecko a pomalu rostoucí ekonomiky Itálie (0,9 %), Dánska (1,1 %) a Francie (1,2 %).

Pokračující, i když mírné hospodářské oživení se odrazilo ve vývoji trhu práce, když se v celé EU průměrná míra nezaměstnanosti meziročně snížila o 0,9 p. b. Mezi jednotlivými zeměmi však přetrvávaly značné rozdíly. Nejvyšší míru nezaměstnanosti zaznamenaly opět Řecko (23,5 %) a Španělsko (19,6 %). Naopak nejlépe si vedla ČR (4,0%) spolu s Německem (4,1 %), kde již trh práce začal zaznamenávat pnutí a nedostatek pracovníků.

V reakci na nulovou inflaci v první polovině roku 2016 ECB dále prohloubila expanzivnost své měnové politiky pomocí záporných úrokových sazeb a kvantitativního uvolňování. V březnu 2016 snížila hlavní refinanční sazbu na úroveň 0,00 % a depozitní sazbu na -0,40 % a rozšířila program odkupu cenných papírů zajištěných aktivy. Ve druhé polovině roku 2016 se již průměrná míra inflace v eurozóně začala postupně zvyšovat. Vlivem rozdílného nastavení měnových politik kurz eura vůči americkému dolaru během roku 2016 postupně s mírnými výkyvy oslaboval z 1,09 USD/EUR v prosinci 2015 na 1,05 USD/EUR v prosinci 2016.

Výkon německé ekonomiky v roce 2016 zrychlil na 1,9 %. Hospodářský růst byl tažen domácí poptávkou, zatímco zahraniční obchod působil opačným směrem. Spotřeba domácností, která k růstu přispěla největší měrou, těžila zejména z dobré situace na trhu práce reflektující solidní růst mezd i zaměstnanosti. Spotřeba vládních institucí, která se stala

nejdynamičtěji rostoucí složkou domácí poptávky, pak vzrostla i v souvislosti s nárůstem výdajů spojených s migrační krizí. Za růstem investic pak stály zejména investice do rezidenčních nemovitostí.

Tempo růstu slovenské ekonomiky v roce 2016 mírně zpomalilo na 3,3 %, neboť vlivem vysoké srovnávací základny roku 2015 se tvorba hrubého fixního kapitálu v sektoru vládních institucí propadla o 9,3 %. Ostatní složky přispěly k ekonomickému výkonu kladně. Tahounem hospodářského růstu byl zahraniční obchod s příspěvkem 1,8 p. b. Silný hospodářský růst se na trhu práce projevil meziročním poklesem míry nezaměstnanosti o 1,8 p. b. na 9,7 %.

Rovněž v polské ekonomice stojí za zpomalením ekonomického výkonu propad veřejných investic v důsledku ukončení projektů z předchozí finanční perspektivy EU. Růst HDP v roce 2016 dosáhl 2,8 % a byl tažen především výdaji domácností na spotřebu.

Tabulka č. 1: Hrubý domácí produkt

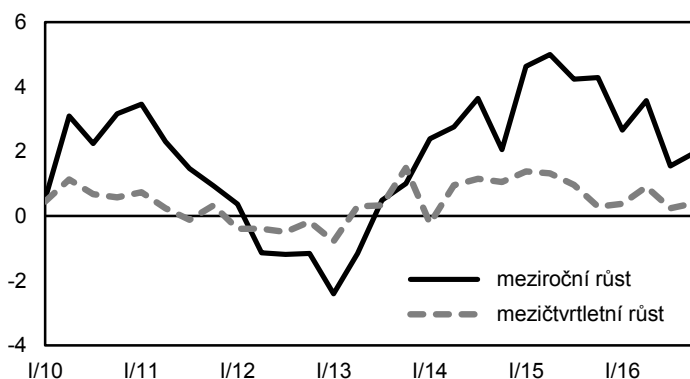
Země	2014	2015	2016				
			rok	1Q	2Q	3Q	4Q
USA	2,4	2,6	1,6	1,6	1,3	1,7	1,9
EU28	1,6	2,2	1,9	1,8	1,8	1,9	1,9
EA 19	1,2	2,0	1,7	1,7	1,6	1,8	1,7
Německo	1,6	1,7	1,9	1,8	1,8	1,7	1,8
Slovensko	2,6	3,8	3,3	3,6	3,5	3,1	2,9
Polsko	3,3	3,9	2,8	2,8	3,2	2,3	3,1
Francie	0,6	1,3	1,2	1,2	1,1	1,0	1,2
Spojené království	3,1	2,2	1,8	1,6	1,7	2,0	2,0
Rakousko	0,6	1,0	1,5	1,4	1,2	1,6	1,8
Itálie	0,1	0,8	0,9	1,1	0,8	1,0	1,0

Pramen: OECD, Eurostat, meziroční růst ve stálých cenách v %, sezónně očištěná data

2. Ekonomický výkon

Hrubý domácí produkt v roce 2016 reálně vzrostl o 2,4 %. Hrubá přidaná hodnota (HPH) se v témže období reálně zvýšila o 2,2 %. Ekonomika se v průběhu roku držela v mírně kladné produkční mezeře.

Graf č. 1: Hrubý domácí produkt



Pramen: ČSÚ, stálé ceny

Růst HDP byl za celý rok podpořen především výdaji na konečnou spotřebu a saldem zahraničního obchodu, naopak byl tlumen poklesem tvorby hrubého fixního kapitálu. Zvýšení

HPH bylo dáno všemi odvětvími s výjimkou stavebnictví, které utrpělo propadem zejména investic vládního sektoru. K růstu HPH nejvýznamněji přispíval zpracovatelský průmysl.

2.1. Poptávka

Růst HDP byl tažen zhruba rovnoměrně domácí i zahraniční poptávkou. Za kladným příspěvkem hrubých domácích výdajů stálo výhradně zvýšení výdajů na konečnou spotřebu o 2,4 %. Naopak tvorba hrubého kapitálu poklesla o 0,9 % vlivem úbytku investic do fixního kapitálu, kladný příspěvek zásob pokles celkových investic zmírňoval.

Zvyšující se výdaje na konečnou spotřebu byly generovány jak soukromou, tak spotřebou vládních institucí. Nárůst spotřeby domácností plynul z rostoucího disponibilního důchodu při zvyšující se důvěře spotřebitelů, které napomáhala rekordně nízká míra nezaměstnanosti. Nejdynamičtěji rostoucí složku spotřeby domácností představovaly výdaje na statky dlouhodobé a střednědobé spotřeby, což svědčí o pokračující jistotě domácností ohledně vzestupné fáze hospodářského cyklu. K růstu celkové spotřeby domácností výrazně přispívaly také statky krátkodobé spotřeby, jež jsou na hospodářské fluktuace méně citlivé, a služby. Výdaje na konečnou spotřebu vládních institucí v roce 2016 vzrostly vlivem nárůstu zaměstnanosti ve vládním sektoru a výdajů na nákup statků a služeb.

Tabulka č. 2: Výdaje na hrubý domácí produkt

		2014	2015	2016				
				rok	1Q	2Q	3Q	4Q
HDP, běžné ceny	<i>mld. Kč</i>	4314	4555	4715	1094	1195	1195	1230
HDP, běžné ceny	<i>mzr. %</i>	5,3	5,6	3,5	3,9	4,6	2,8	2,8
HDP, stálé ceny	<i>mzr. %</i>	2,7	4,5	2,4	2,7	3,6	1,6	2,0
Konečná spotřeba	<i>mzr. %</i>	1,6	2,7	2,4	2,2	2,9	2,3	2,2
domácností	<i>mzr. %</i>	1,8	3,1	2,9	2,6	3,2	2,9	3,0
vlády	<i>mzr. %</i>	1,1	2,0	1,2	1,5	2,4	0,9	0,2
neziskových institucí	<i>mzr. %</i>	4,1	0,6	1,7	0,0	0,5	2,3	4,0
Tvorba hrubého kapitálu	<i>mzr. %</i>	8,6	10,0	-0,9	2,5	-1,2	-1,7	-2,3
fixního	<i>mzr. %</i>	3,9	9,0	-3,7	-0,9	-4,1	-4,3	-5,0
Vývoz	<i>mzr. %</i>	8,7	7,7	4,3	5,5	8,4	1,5	1,8
Dovoz	<i>mzr. %</i>	10,1	8,2	3,2	5,3	6,4	0,9	0,5

Pramen: ČSÚ

V poklesu tvorby hrubého fixního kapitálu se naplno projevilo odeznění zvýšené investiční aktivity spolufinancované prostředky z fondů EU z předchozí finanční perspektivy. Tímto efektem byly zasaženy především investice sektoru vládních institucí, ale ve značné míře také soukromá investiční aktivita, která si přesto růstovou dynamiku udržela vlivem uvolněných měnových podmínek, zvýšení důvěry podniků a využití výrobních kapacit. Na pokles vládních investic působil také efekt vyšší srovnávací základny z konce roku 2015 spojený s jednorázovou imputací finančního leasingu vojenských letadel. Tvorbu hrubého fixního kapitálu táhl dolů propad stavebních investic (bez obydlí), v menší míře také pokles investic do informačních a komunikačních technologií a strojů a zařízení. Protisměrně působily zejména nákupy dopravních prostředků a investice do obydlí a produktů duševního vlastnictví.

V průběhu roku 2016 se růst obrátů v zahraničním obchodě oproti minulému roku výrazně zpomalil. Na straně vývozů souvisela nižší dynamika se zpomalením růstu exportních trhů i exportní výkonosti. Růst dovozů byl ovlivněn nejen slabší dynamikou exportů, ale i propadem dovozně náročné domácí investiční poptávky. Ve výsledku však čistý vývoz zboží a služeb v uplynulém roce přispěl k růstu HDP výrazně pozitivně.

2.2. Nabídka

Růst ekonomické aktivity byl z pohledu zdrojů patrný především na rostoucí HPH v odvětví zpracovatelského průmyslu. Výrazný předstih růstu před ostatními odvětvími zaznamenalo zemědělství. Vedle již uvedených odvětví k růstu HPH přispěla rovněž ne zcela zanedbatelně odvětví obchod, ubytování, doprava a pohostinství, činnosti v oblasti nemovitostí a veřejná správa a obrana, vzdělávání, zdravotní a sociální péče. Naopak odvětví stavebnictví utrpělo již uvedeným propadem investiční aktivity vládních institucí.

Tabulka č. 3: Produktivita práce a jednotkové náklady práce (podle národních účtů)

		2014	2015	2016				
				rok	1Q	2Q	3Q	4Q
HPH, běžné ceny	<i>mld. Kč</i>	3899	4095	4236	989	1076	1070	1101
HPH, běžné ceny	<i>mzr. %</i>	6,3	5,0	3,4	3,9	4,7	2,6	2,6
HPH, stálé ceny	<i>mzr. %</i>	3,4	3,9	2,2	2,4	3,6	1,3	1,7
z toho zpracovatelský průmysl	<i>mzr. %</i>	6,2	8,0	5,1	4,1	8,1	3,5	4,4
Produktivita práce ¹⁾	<i>mzr. %</i>	2,8	2,5	0,4	0,5	1,9	-0,4	-0,4
z toho zpracovatelský průmysl	<i>mzr. %</i>	4,8	4,6	2,1	0,5	5,2	0,6	1,8
Nominální průměrná náhrada ²⁾	<i>mzr. %</i>	2,6	2,6	3,9	3,4	3,6	4,5	4,1
Jednotkové náklady práce ³⁾	<i>mzr. %</i>	-0,2	0,1	3,5	2,8	1,6	4,9	4,5
z toho zpracovatelský průmysl	<i>mzr. %</i>	-1,2	-1,9	2,3	3,3	-0,7	4,4	2,5

Pramen: ČSÚ, propočet MF

Vysvětlivky:

1) Hrubá přidaná hodnota ve stálých cenách na jednoho zaměstnaného (fyzické osoby)

2) Objem náhrad zaměstnancům v běžných cenách na jednoho zaměstnance (fyzické osoby)

3) Poměr nominální průměrné náhrady a produktivity práce

Při růstu zaměstnanosti o 1,8 % a HPH o 2,2 % se produktivita práce v celé ekonomice zvýšila o 0,4 %. Její růst byl patrný pouze v první polovině roku, ve zbytku roku došlo k poklesu. Hlavním pozitivním faktorem pro její vývoj bylo zvýšení produktivity ve zpracovatelském průmyslu, zemědělství a „činnostech v oblasti nemovitostí“. Produktivita práce poklesla především ve stavebnictví a „informačních a komunikačních činnostech“.

Jednotkové náklady práce meziročně vzrostly o 3,5 %. Došlo k významnému zvýšení v odvětvích stavebnictví, informační a komunikační činnosti a obchod, doprava, ubytování a pohostinství. Jejich pokles bylo naopak možné pozorovat v zemědělství a činnostech v oblasti nemovitostí. Uvedený růst jednotkových nákladů práce zatím nepředstavoval významná rizika pro cenovou konkurenceschopnost domácí produkce proti produkci zahraniční, neboť byl z části kompenzací jejich utlumeného zvyšování v předešlých letech.

Při zvýšení deflátoru HPH o 1,2 % vzrostly náhrady zaměstnancům o 5,9 %, což při výše uvedeném růstu zaměstnanosti vedlo z pohledu zaměstnavatelů k reálnému nárůstu průměrných nákladů na práci o 2,7 %. Jejich zvýšení bylo výraznější než růst produktivity práce, což implikovalo zvýšení podílu náhrad zaměstnancům na HPH, a tedy pokles podílu hrubého provozního přebytku. Z pohledu spotřebitelů vzrostly reálné průměrné náhrady zaměstnancům o 3,3 % (při indexu deflátoru spotřeby vyšším o 0,6 %), což představovalo pozitivní impuls pro nárůst disponibilního důchodu, který se odrazil ve spotřebě domácností.

2.3. Důchody

Zvýšení nominálního HDP v roce 2016 o 3,5 % bylo doprovázeno růsty hrubého provozního přebytku a smíšeného důchodu o 1,4 % a náhrad zaměstnancům o 5,9 %.

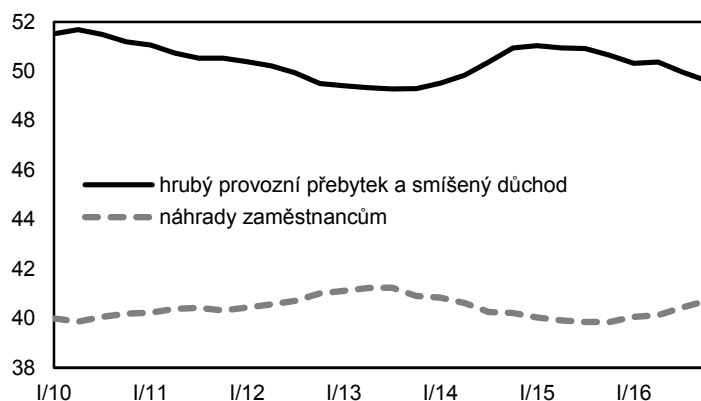
Z hlediska podílů obou typů důchodů na HDP došlo v daném období k poklesu podílu hrubého provozního přebytku na 49,6 % ve prospěch růstu podílu náhrad zaměstnancům na 40,8 % a podílu čistých daní na 9,6 % HDP.

Tabulka č. 4: Důchodová struktura hrubého domácího produktu

		2014	2015	2016				
				rok	1Q	2Q	3Q	4Q
HDP, běžné ceny	<i>mld. Kč</i>	4314	4555	4715	1094	1195	1195	1230
Čisté daně	<i>podíl %</i>	8,8	9,5	9,6	9,1	9,4	10,6	9,3
Hrubý provozní přebytek a smíšený důchod	<i>podíl %</i>	50,9	50,6	49,6	48,8	50,9	49,7	49,1
Náhrady zaměstnancům	<i>podíl %</i>	40,2	39,9	40,8	42,1	39,8	39,8	41,6
zemědělství, lesnictví a rybářství	<i>podíl %</i>	0,9	0,9	0,8	0,8	0,8	0,9	0,9
průmysl	<i>podíl %</i>	12,5	12,6	12,9	13,3	12,7	12,4	13,0
zpracovatelský průmysl	<i>podíl %</i>	11,0	11,2	11,5	11,9	11,4	11,2	11,7
stavebnictví	<i>podíl %</i>	2,0	2,0	1,9	1,9	1,9	2,0	2,0
obchod, ubytování, doprava a pohostinství	<i>podíl %</i>	8,0	8,0	8,2	8,5	7,9	8,1	8,3
informační a komunikační činnosti	<i>podíl %</i>	1,9	1,9	2,0	2,1	1,9	1,9	1,9
peněžnictví a pojišťovnictví	<i>podíl %</i>	1,4	1,4	1,4	1,5	1,4	1,3	1,3
činnost v oblasti nemovitostí	<i>podíl %</i>	0,4	0,5	0,5	0,5	0,4	0,4	0,5
profesní, vědecké, technické a administrativní činnosti	<i>podíl %</i>	3,0	2,9	3,0	3,1	2,9	2,9	3,1
veřejná správa a obrana, vzdělávání, zdravotní a sociální péče	<i>podíl %</i>	9,1	9,0	9,3	9,5	8,8	8,9	9,7
ostatní činnosti	<i>podíl %</i>	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,8	0,9

Pramen: ČSÚ, propočet MF

Meziroční nárůst hrubého provozního přebytku lze chápat jako pozitivní signál, neboť se projevoval růstem interních zdrojů pro financování investiční aktivity firem.

Graf č. 2: Podíly sumárních složek důchodů na HDP

Pramen: ČSÚ, propočet MF, roční klouzavé úhrny

3. Cenový vývoj

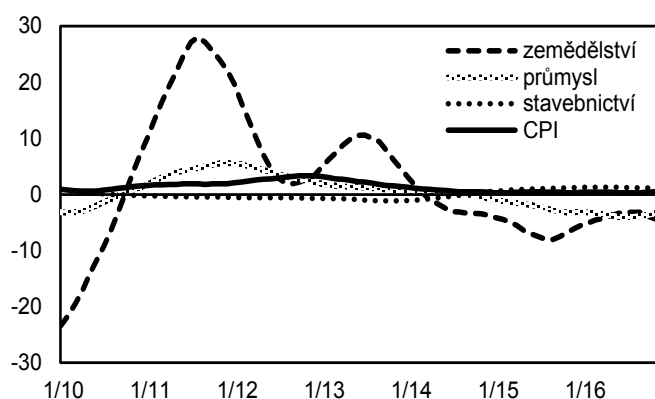
Rok 2016 se v prvních třech čtvrtletích vyznačoval nízkým růstem spotřebitelských cen. Průměrná míra inflace dosáhla 0,7 %, zvýšení cenové hladiny v průběhu roku však činilo 2,0 %. Administrativní opatření přispěla k růstu spotřebitelských cen jen velmi mírně. Velice nízká inflace byla dána především vnějšími faktory, zejména poklesem korunové ceny ropy o 17,5 % a cen výrobců v eurozóně o 2,3 %.

Tabulka č. 5: Základní ukazatele cenového vývoje

		2014	2015	2016				
				rok	1Q	2Q	3Q	4Q
Index spotřebitelských cen (konec období)								
průměrná míra inflace	%	0,4	0,3	0,7	0,4	0,3	0,3	0,7
meziroční inflace	%	0,1	0,1	2,0	0,3	0,1	0,5	2,0
přísp. admin. opatření k mizr. inflaci	p. b.	-0,2	0,1	0,0	0,2	0,1	0,1	0,0
Ceny průmyslových výrobců	mizr. %	-0,8	-3,2	-3,3	-4,0	-4,6	-3,2	-1,1
Ceny stavebních prací	mizr. %	0,5	1,2	1,2	1,3	1,1	1,1	1,2
Ceny tržních služeb	mizr. %	0,3	0,0	0,1	-0,1	0,2	0,2	0,2
Ceny zemědělských výrobců	mizr. %	-3,7	-6,0	-4,9	-2,9	-6,9	-5,7	-4,0

Pramen: ČSÚ

Z produkčních cen se v roce 2016 meziročně nejvíce snížily ceny zemědělských výrobců, a to o 4,9 %. Do cen průmyslových výrobců (podobně jako do spotřebitelských cen) výrazně dopadlo snížení ceny ropy, v průměru za celý rok 2016 klesly o 3,3 %. Ceny tržních služeb téměř stagnovaly. Ceny stavebních prací se mírně zvýšily.

Graf č. 3: Spotřebitelské ceny a ceny výrobců

Pramen: ČSÚ, průměr hladiny cen za posledních 12 měsíců k průměru předchozích 12 měsíců v %

3.1. Spotřebitelské ceny

Průměrná míra inflace v roce 2016 dosáhla 0,7 % (o 0,4 p. b. více než v roce 2015). Byla tak třetím rokem v řadě velmi nízká. Průměrný roční příspěvek administrativních opatření (změn nepřímých daní a regulovaných cen) k meziroční inflaci shodně jako v roce 2015 dosáhl 0,2 p. b. Dominantně byl určen dopady změn nepřímých daní, dopady změn regulovaných cen byly téměř nulové.

Meziroční inflace v 1. až 3. čtvrtletí kolísala kolem 0,5 %, avšak ve 4. čtvrtletí výrazně zrychlila vlivem růstu cen potravin a s přispěním růstu cen stravování. Meziroční růst spotřebitelských cen v prosinci 2016 dosáhl inflačního cíle 2,0 %. Měnověpolitická inflace (po odečtení primárních dopadů nepřímých daní) se podobně jako celková inflace v meziročním vyjádření v 1. až 3. čtvrtletí pohybovala hluboko pod dolním okrajem tolerančního pásma okolo inflačního cíle ČNB, ve 4. čtvrtletí však též výrazně zrychlila.

Na nízké inflaci se v roce 2016 podílely především faktory působící z vnějšího prostředí české ekonomiky. Jednalo se zejména o nabídkový faktor v podobě poklesu ceny ropy a s ním související pokles cen výrobců v eurozóně. Podstatné zlevnění korunové ceny ropy Brent se promítlo do snížení cen pohonných hmot. Průměrná cena benzínu Natural 95 činila 28,63 Kč/l (proti 31,37 Kč/l v roce 2015), motorová nafta stála 27,43 Kč/l (proti 31,21 Kč/l).

Domácí ekonomický vývoj, který se vyznačoval rostoucí poptávkou v prostředí kladné produkční mezery a nízkou nezaměstnaností, působil proinflačně.

K růstu cen v prosinci 2016 nejvíce přispěl oddíl potraviny a nealkoholické nápoje následovaný oddílem alkoholické nápoje, tabák s nejvyšším růstem cen ze všech oddílů spotřebního koše vlivem zvýšení spotřební daně na cigarety. Cenový růst byl naopak nepatrně tlumen oddílem bytové vybavení s největším poklesem cen. Rychle rostly vlivem zavedení elektronické evidence tržeb ceny v oddíle stravování a ubytování.

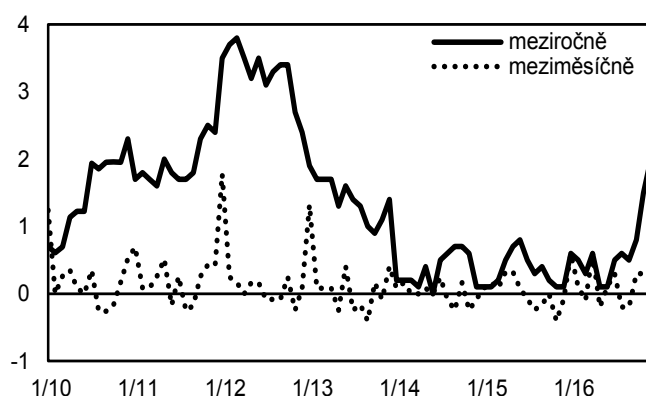
Tabulka č. 6: Index spotřebitelských cen

	váha v koši ‰	prosinec 2015		prosinec 2016	
		mzr.	přispěvek k růstu	mzr.	přispěvek k růstu
		%	p. b.	%	p. b.
Celkem	1000,0	0,1	0,1	2,0	2,0
Potraviny a nealkoholické nápoje	180,6	-2,6	-0,4	3,3	0,6
Alkoholické nápoje, tabák	93,4	4,4	0,4	4,9	0,5
Odívání a obuv	39,2	2,7	0,1	1,0	0,0
Bydlení, voda, energie, paliva	251,2	1,0	0,3	0,7	0,2
Bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy	57,8	0,4	0,0	-1,2	-0,1
Zdraví	23,0	-7,8	-0,2	2,9	0,1
Doprava	100,8	-4,1	-0,4	2,5	0,3
Pošty a telekomunikace	30,7	-0,6	0,0	-0,9	0,0
Rekreace a kultura	89,6	2,9	0,2	0,0	0,0
Vzdělávání	6,2	1,3	0,0	1,9	0,0
Stravování a ubytování	58,1	1,2	0,1	4,4	0,3
Ostatní zboží a služby	69,2	0,5	0,0	1,7	0,1

Pramen: ČSÚ, stálé váhy roku 2014

Ceny zboží v roce 2016 v průměru meziročně vzrostly o 0,2 % (v roce 2015 stagnovaly), ceny služeb vykázaly růst 1,5 % (o 0,6 p. b. více než v roce 2015).

Graf č. 4: Spotřebitelské ceny



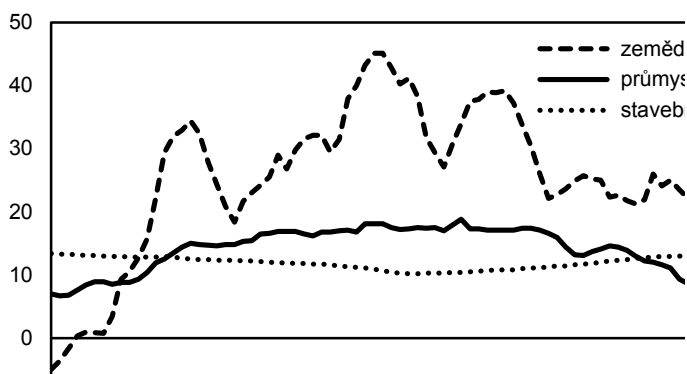
Pramen: ČSÚ

Průměrná míra inflace měřená na bázi harmonizovaného indexu spotřebitelských cen v ČR v roce 2016 činila 0,6 % (o 0,3 p. b. více než v roce 2015). Mezi zeměmi EU patřila uvedená hodnota k vyšším, přibližně jedna třetina zemí EU vykázala deflaci. Za celou EU se spotřebitelské ceny v průměru meziročně zvýšily o 0,3 % (v roce 2015 stagnovaly).

3.2. Ceny výrobců

Ceny průmyslových výrobců v průměru za celý rok 2016 proti roku 2015 výrazně klesly, a to o 3,3 %. Jednalo se o největší celoroční pokles v historii samostatné ČR (v roce 2015 činilo snížení cen 3,2 %). Podobně jako v případě spotřebitelských cen hrála i v cenách průmyslových výrobců dominantní roli cena ropy. Její propad na světových trzích se odrazil v tom, že pokles cen průmyslových výrobců byl tažen především oddílem koks a rafinované ropné produkty a v návaznosti na to v menší míře i oddílem chemické látky a výrobky, kde se ceny v průměru snížily o 6,1 %.

Graf č. 5: Ceny výrobců



Pramen: ČSÚ, přírůstek proti průměru roku 2005

Ceny stavebních prací se v roce 2016 mírně zvýšily. V průměru za celý rok ve srovnání s rokem 2015 zaznamenaly růst o 1,2 %. Ceny tržních služeb v podnikatelské sféře v průměru téměř stagnovaly (růst jen o 0,1 %). Ceny zemědělských výrobců na rozdíl od uvedených cenových okruhů produkční sféry vykázaly výraznější dynamiku. V průměru se za celý rok 2016 snížily o 4,9 %. Větší pokles byl zaznamenán v případě cen živočišných výrobků než v případě cen rostlinných výrobků.

4. Trh práce

Pokračující hospodářský růst umožnil další zvyšování zaměstnanosti. Uplatnění díky růstu poptávky po práci našli i mnozí dříve nezaměstnaní a celková nezaměstnanost výrazně klesla. Trh práce je při současné pozici v hospodářském cyklu v lepší kondici než na jeho posledním vrcholu v roce 2008.

Tabulka č. 7: Základní ukazatele trhu práce

			2014	2015	2016			
					rok	1Q	2Q	3Q
Zaměstnanost VŠPS ¹⁾	mzr. %	0,8	1,4	1,9	2,0	1,7	1,8	2,2
Zaměstnanci	mzr. %	0,6	2,2	2,1	2,8	2,0	1,9	1,8
zaměstnanci evidenční ²⁾	mzr. %	1,1	2,0	1,8	2,1	2,0	1,6	1,6
Míra nezaměstnanosti (15-64 let)	%	6,2	5,1	4,0	4,4	4,0	4,0	3,6
Míra zaměstnanosti (15-64 let)	%	69,0	70,2	72,0	71,0	71,7	72,2	72,9
Míra ekonomické aktivity (15-64 let)	%	73,5	74,0	75,0	74,3	74,7	75,3	75,7

Pramen: ČSÚ, MPSV

Vysvětlivky: 1) Zaměstnaný VŠPS pracoval v referenčním týdnu alespoň 1 hodinu.

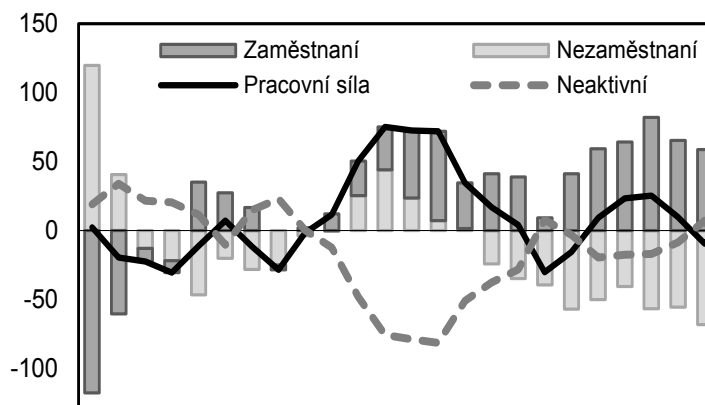
Nezaměstnaný VŠPS nepracoval, práci aktivně hledal a byl schopen nastoupit do 14 dnů.

2) Zaměstnanci (přepočtené osoby) v pracovním poměru, včetně odhadu malých podniků.

4.1. Ekonomická aktivita

Přírůstek počtu zaměstnaných byl během celého roku vyšší než úbytek nezaměstnaných, disponibilní pracovní síla trvale roste, negativní demografické faktory jsou eliminovány růstem participace.

Graf č. 6: Ekonomická aktivita (15 +)



Pramen: ČSÚ, VŠPS, meziroční přírůstky/úbytky v tis. osob

Míra ekonomické aktivity (podíl počtu zaměstnaných a nezaměstnaných na populaci 15–64 let) se v průměru zvýšila na 75,0 %, ve 4. čtvrtletí 2016 nárůstem o 1,5 p. b. dosáhla 75,7 %. Na jejím pokračujícím meziročním zvyšování se vedle celkového růstu zaměstnanosti a postupného zvyšování hranice odchodu do starobního důchodu podílely rovněž demografické faktory. Vysokou úroveň ekonomické aktivity stabilizují nejsilnější populační ročníky ze 70. let s adekvátním vzděláním i praxí, a tím i přirozeně vysokou mírou participace. V rámci celkové pracovní síly, tedy u všech osob nad 15 let, nárůst stoupla míra ekonomické aktivity na 60,2 % při růstu o 0,7 p. b.

Úbytek celkového počtu osob mimo ekonomickou aktivitu (v průměru o 47 tisíc na 3 579 tisíc) byl nadále dán zejména snižováním počtu žáků a studentů, ale i důchodců a žen v domácnosti. V populační skupině žáků a studentů sice pokračuje trend k dosažení co nejvyšší vzdělanosti, nicméně i v roce 2016 podíl studujících na ekonomicky neaktivním obyvatelstvu dále klesal na 19,0 %, což lze přičíst demografickému vývoji. Umírněnější, ale stálý přírůstek počtu důchodců vedl ke zvýšení jejich podílu v ekonomicky neaktivních dle VŠPS na 69,6 %.

4.2. Zaměstnanost

Zaměstnanost podle Výběrového šetření pracovních sil (VŠPS), v jediném či hlavním zaměstnání, vzrostla meziročně v průměru o dalších 97 tisíc osob na 5 138 tisíc.

Pokračující ekonomický růst umožnil podnikům vedle operativního využívání agenturních pracovníků i výrazněji posílit tvorbu plnohodnotných zaměstnaneckých míst. Průměrný počet zaměstnanců meziročně vzrostl o 2,1 % na 4 257 tisíc, počet podnikatelů o 0,9 % na 882 tisíc. Nárůst v zaměstnanecké pozici byl zaznamenán ve všech dostupných statistikách, rostl však i počet podnikatelů bez zaměstnanců.

Míra zaměstnanosti (podíl počtu zaměstnaných v populaci ve věku 15-64 let) výrazně vzrostla o 1,8 p. b. na 72,0 %. Obdobně jako u míry ekonomické aktivity se zde vedle růstu zaměstnanosti projevují i demografické faktory. Nárůst míry zaměstnanosti u osob ve věku nad 15 let byl pomalejší (o 1,1 p. b.) a vedl k ročnímu průměru 57,5 %.

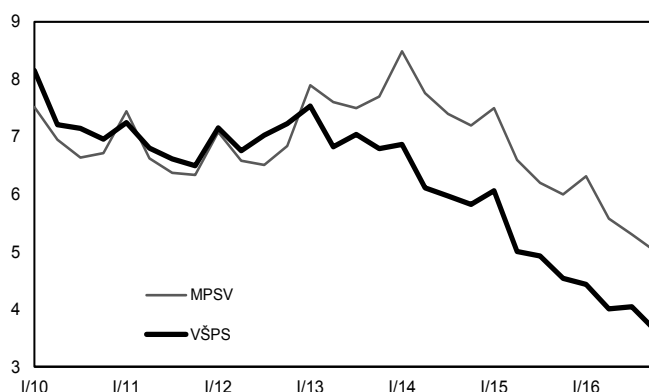
4.3. Nezaměstnanost

Počet nezaměstnaných podle VŠPS v souvislosti s ekonomickým růstem a vysokou tvorbou nových pracovních míst klesl v průměru o 57 tisíc na 212 tisíc. Lze předpokládat, že určitý vliv mohlo mít i zvyšování minimální mzdy (o 700 Kč na 9 900 Kč). Mnohé pozice těsně nad její hranicí jsou však stále neatraktivní a zaměstnavatelé je často obsazují cizinci.

Míra nezaměstnanosti ve věku 15–64 let meziročně klesla o 1,1 p. b. na 4,0 %, její pokles byl vyšší, než by odpovídalo hospodářskému cyklu. Podle srovnatelných dat zpracovávaných Eurostatem je úroveň míry nezaměstnanosti od března 2016 nejnižší v EU.

Průměrný počet nezaměstnaných registrovaných na úřadech práce v meziročním srovnání klesal výrazněji než u VŠPS - v průměru za rok o 72 tisíce na 403 tisíc. Trvalý a postupně se jen pomalu snižující rozdíl v úrovni nezaměstnanosti podle používaných dvou statistik plyne částečně z toho, že registrace na úřadech práce na rozdíl od definice VŠPS nevylučuje nekolidující pracovní aktivitu (výdělek z ní nesmí přesáhnout polovinu minimální mzdy) a uchazeči o zaměstnání zapojení v různých formách aktivní politiky zaměstnanosti jsou podle VŠPS považováni za zaměstnané. Dalším aspektem může být to, že osoby zatížené exekucemi či v osobním bankrotu, zůstávají jako registrovaní na úřadech práce a mohou působit v šedé ekonomice.

Graf č. 7: Míra nezaměstnanosti VŠPS a podíl nezaměstnaných na populaci MPSV



Pramen: ČSÚ, MPSV, v %, průměr čtvrtletí

Graf dokládá, že základní tendence vývoje nezaměstnanosti dle obou používaných statistik nebyly v průběhu roku 2016 zásadně rozdílné (obojí 15–64 let), sbližování úrovní však nebylo výrazné.

V tocích v registrované nezaměstnanosti nedocházelo k výrazným změnám. Jak počet osob nově evidovaných, tak umístěných se snižoval, přičemž příliv nově evidovaných byl nižší než umístěných. Při současné situaci na trhu práce lze předpokládat, že osoby mění zaměstnání, aniž by se registrovaly na úřadech práce. Nadále se dařilo snižovat počet dlouhodobě nezaměstnaných a na konci roku jejich počet klesl pod 150 tisíc (tj. 37,8 % celkového počtu nezaměstnaných).

Z hlediska dosaženého vzdělání trvale převažují uchazeči se základním vzděláním a s výučním listem, přitom ve struktuře volných pracovních míst podíl těchto pozic dosahuje 80 %. Nejvíce uchazečů je ve věkové skupině 55–59 let (v průměru 56 tis. osob), podíl uchazečů starších 50 let dosáhl k 31. 12. 2016 již 33,1 %. Tento vývoj lze přičítat zejména posouvání hranice odchodu do starobního důchodu a též tomu, že mnohé volné pozice jsou fyzicky nevhodné pro osoby staršího věku. Podíl žen na registrovaných nezaměstnaných se nepatrně zvýšil (o 0,3 p. b. na 51,6 %).

Počet volných pracovních míst dosáhl téměř rekordních hodnot (v průměru 129 tisíc). Umísťování uchazečů prostřednictvím úřadů práce bylo proti předchozímu roku opět méně úspěšné navzdory výraznému nárůstu počtu volných míst, lze konstatovat, že kromě toho, že mnohé pozice jsou mzdově značně neatraktivní, značná část registrovaných nezaměstnaných nemá o „oficiální“ práci zájem.

Na příspěvek v nezaměstnanosti mělo nárok v průměru 97,6 tis. registrovaných uchazečů, což bylo o 3,9 tis. osob méně než v předchozím roce. Jejich podíl se však o 2,6 p. b. zvýšil na 24,2 %. Na nárůst tohoto podílu měla vliv nejen vyšší relativní váha frikční nezaměstnanosti, ale i nezaměstnaných starších než 50 let s nárokem na delší dobu pobírání příspěvku³.

4.4. Mzdy

Při velmi nízké míře nezaměstnanosti nadále pokračoval dynamický vývoj mezd. Průměrná nominální hrubá mzda v české ekonomice dosáhla 27 589 Kč a byla tak meziročně o 4,2 % vyšší. Průměrná reálná mzda se díky nízkému růstu spotřebitelských cen zvýšila o 3,5 %.

V první polovině roku byl růst průměrné mzdy tažen především podnikatelskou sférou. Tvorba nových pracovních míst v důsledku hospodářského růstu a nedostatek disponibilních pracovníků vytvářely tlak na vyšší mzdovou dynamiku. Kromě velmi dobré situace na trhu práce byl růst výdělků podpořen také zvýšením minimální mzdy na 9 900 Kč.

Tabulka č. 8: Průměrná mzda

			2014	2015	2016				
					rok	1Q	2Q	3Q	4Q
Průměrná mzda celkem	mzr. %		2,9	2,7	4,2	4,5	3,8	4,5	4,2
	nominálně podnikatelská sféra	mzr. %	3,0	2,5	4,2	4,6	3,9	4,5	3,7
	nepodnikatelská sféra	mzr. %	2,5	3,7	4,6	4,1	3,6	4,6	6,1
Průměrná mzda reálně (CPI)	celkem	mzr. %	2,5	2,4	3,5	4,0	3,6	4,0	2,8
	podnikatelská sféra	mzr. %	2,6	2,2	3,5	4,1	3,7	4,0	2,3
	nepodnikatelská sféra	mzr. %	2,1	3,4	3,9	3,6	3,4	4,1	4,6
Minimální mzda			mzr. %	3,6	8,2	7,6	7,6	7,6	7,6

Pramen: ČSÚ, předběžné údaje.

Pozn.: Průměrná reálná mzda – deflováno indexem spotřebitelských cen (CPI).

Navýšení platových tarifů pedagogických pracovníků, a později i ostatních státních zaměstnanců, se projevilo výrazným zvýšením příspěvku nepodnikatelské sféry k růstu mezd. Ve 4. čtvrtletí 2016 byl již růst průměrné mzdy v nepodnikatelské sféře o 2,4 p. b. rychlejší než ve sféře podnikatelské.

Z regionálního hlediska rostla průměrná mzda nejpomaleji v Moravskoslezském kraji a v Praze. Vývoj mzdové hladiny dosáhl nejrychlejšího tempa v nejhůře placených odvětvích, v odvětví ubytování, stravování a pohostinství byl zaznamenán růst průměrné mzdy o 7,2 % na 15 717 Kč. Problematické odvětví těžba a dobývání vykázalo jako jediné pokles průměrné mzdy (o 0,5 %). Z pohledu zaměstnanosti je hlavním odvětvím české ekonomiky zpracovatelský průmysl, mzda v něm v průměru vzrostla o 4,3 % na 27 560 Kč. V řadě podniků došlo díky rostoucí poptávce k prodlužování směnného provozu a nárůstu výdělků.

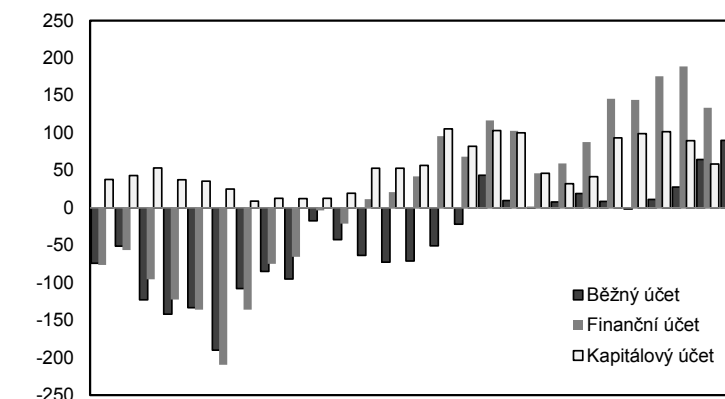
Mediánová mzda vzrostla o 5,5 % a překonala tak výrazně růst průměrné mzdy. Mírně se prohloubila genderová mzdová diferenciace, mediánová mzda u mužů byla o 4,7 tisíce Kč vyšší než u žen.

³ Proti 5 měsícům u osob do 50 let uchazeči mezi 50-55 lety mohou pobírat příspěvek v nezaměstnanosti 8 měsíců a starší 11 měsíců.

5. Platební bilance

Na běžném účtu platební bilance byl v roce 2016 vykázán přebytek ve výši 53 mld. Kč. V přebytku skončila bilance zboží a bilance služeb, naopak deficitní byla bilance prvotních důchodů a bilance druhotných důchodů. Na kapitálovém účtu byl vykázán přebytek 54 mld. Kč. Čistý odliv zdrojů do zahraničí na finančním účtu dosáhl 118 mld. Kč.

Graf č. 8: Platební bilance



Pramen: ČNB, propočty MF, roční klouzavé úhrny, mld. Kč

5.1. Běžný účet

Běžný účet skončil v roce 2016 v přebytku ve výši 1,1 % HDP. Proti roku 2015 se zlepšil o 0,9 p. b. a v přebytku tak setrvává již třetím rokem. Poměr výkonové bilance, tj. obchodu se zbožím a službami k HDP se meziročně zlepšil o 1,7 p. b. a dosáhl 7,5 %. Schodek bilance prvotních důchodů se v poměru k HDP zhoršil o 0,2 p. b. na -5,8 % HDP, bilance druhotných důchodů přešla do deficitu 0,6 % HDP, tj. zhoršení o 0,6 p. b.

Tabulka č. 9: Běžný účet v % HDP

	2014	2015	2016				
			rok	1Q	2Q	3Q	4Q
Běžný účet	0,2	0,2	1,1	0,6	1,4	1,9	1,1
bilance zboží	5,1	4,1	5,3	4,3	5,0	5,2	5,3
bilance služeb	1,3	1,7	2,1	1,8	1,9	2,1	2,1
prvotní důchody	-6,0	-5,6	-5,8	-5,3	-5,2	-4,9	-5,8
druhotné důchody	-0,2	0,0	-0,6	-0,2	-0,3	-0,5	-0,6

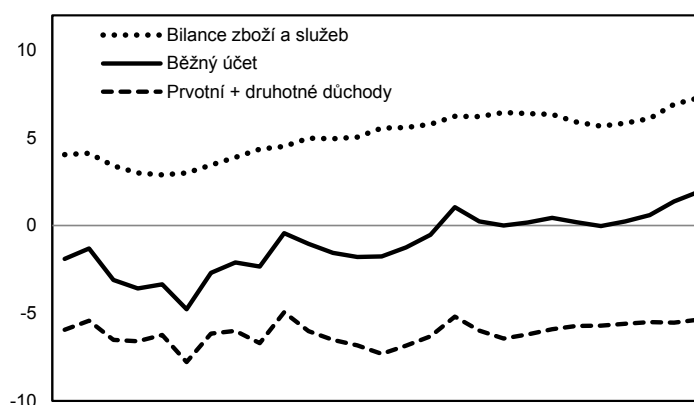
Pramen: ČNB, propočty MF, na bázi ročních klouzavých úhrnů, rozdíly jsou dané zaokrouhlením

Meziroční zlepšení bilance běžného účtu o 41 mld. Kč bylo dáno výkonovou bilancí. Přebytek zahraničního obchodu se zbožím⁴ se zvýšil o 63 mld. Kč na 251 mld. Kč. Bilance služeb skončila přebytkem 101 mld. Kč, tj. o 23 mld. Kč meziročně více. Bilance prvotních důchodů, která je vedle obchodní bilance rozhodující pro výsledné saldo běžného účtu, se zhoršila nárůstem deficitu o 17 mld. Kč na 272 mld. Kč. Vyšší byl odliv investičních výnosů v podobě vyplacených dividend a reinvestovaného zisku z přímých investic v ČR. Nepříznivý vývoj bilance prvotních důchodů korigoval rostoucí přebytek bilance náhrad zaměstnancům.

Bilance druhotných důchodů přešla z aktiva do pasiva a skončila schodkem ve výši 27 mld. Kč. Výsledek zde ovlivnila především bilance čistých příjmů z rozpočtu EU.

⁴ V cenách FOB v metodice platební bilance.

Graf č. 9: Poměr běžného účtu a jeho složek k HDP

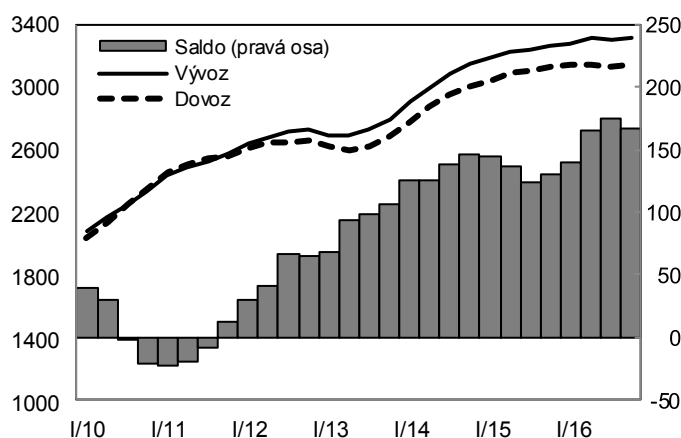


Pramen: ČNB, propočty MF, v % na bázi ročního klouzavého úhrnu

5.1.1. Obchodní bilance podle ČSÚ (v metodice národního pojetí⁵)

Zahraniční obchod se zbožím dosáhl v roce 2016 nejvyššího přebytku v historii České republiky. Nominální objem vývozu se meziročně zvýšil o 1,5 %, což bylo o 2,1 p. b. nižší tempo růstu ve srovnání s rokem 2015. Hodnota dovozu vzrostla nepatrně o 0,4 %, meziročně došlo ke zpomalení dynamiky o 3,9 p. b. Vývoz i dovoz tak navázaly na tendenci ke zpomalování růstu z let 2014 a 2015 v souvislosti s vyčerpáním potenciálu oslabení měnového kurzu koruny z konce roku 2013. Svou roli zde sehrálo i zpomalení dynamiky zahraniční poptávky u hlavních obchodních partnerů a obecná stagnace světového obchodu v souvislosti s nárůstem ochrannářských opatření. Fenoménem pokračujícím z roku 2015 a ovlivňující převážně 1. polovinu roku 2016 bylo další meziroční snížení cen ropy, které v dolarovém vyjádření klesly v průměru o 17 %, v korunách o 18 %. Současně, i když ne v takovém rozsahu, dále klesaly ceny neropných surovin a materiálů. Tím bylo ovlivněno nejen výsledné saldo, ale i směnné relace, které za rok 2016 dosáhly 100,9.

Graf č. 10: Obchodní bilance v národním pojetí



Pramen: ČSÚ, propočty MF, roční klouzavé úhrny, mld. Kč

I přes rostoucí konečnou spotřebu domácností došlo v roce 2016 k pomalejšímu růstu dovozu ve srovnání s vývozem, a to zejména v důsledku snížení investiční aktivity sektoru vládních institucí (resp. poklesem investic s vysokou dovozní náročností). Pouze v posledním čtvrtletí 2016 byla dynamika dovozu mírně vyšší než u vývozu.

⁵ Dodací podmínka vývozu FOB (Free on Board), kdy prodávající dodává zboží na místo určení, dovozu CIF (Cost, Insurance and Freight), kdy prodávající dodává zboží také na místo určení, ale je povinen navíc hradit náklady, pojištění a přepravné spojení s dodávkou.

Za rok 2016 vzrostl obrat českého zahraničního obchodu podle předběžných údajů ČSÚ o 0,9 % a dosáhl hodnoty 6456 mld. Kč, tj. o 61 mld. Kč meziročně více. Přebytek obchodní bilance se meziročně zvýšil o 36 mld. Kč na téměř 167 mld. Kč.

Objem vývozu se sice u většiny komoditních tříd snižoval, ve významných komoditních třídách pro české hospodářství byl zaznamenán jejich růst. Podle standardní klasifikace zahraničního obchodu byl z hlediska váhy nejvýznamnější růst vývozu zboží třídy strojů a přepravních zařízení, která tvoří více než polovinu českého vývozu. V jejím rámci byl nejúspěšnější vývoz dopravních prostředků (motorových vozidel), jejichž podíl na celkovém vývozu neustále roste a v roce 2016 tvořil již 27,8 % (meziročně vyšší o 1,8 p. b.). Nadprůměrně rostl vývoz průmyslového spotřebního zboží i objemově méně významné třídy olejů. Největší poklesy vývozu byly zaznamenány u třídy minerálních paliv a maziv a surovin a materiálů, což souviselo zejména s pokračujícím meziročním poklesem světových cen těchto komodit.

Slabší poptávka po zboží investičního charakteru se projevila ve výrazně nižším růstu dovozu strojírenské produkce, která představuje dvě pětiny celkového dovozu. Výsledky této komoditní třídy ovlivnily především meziročně vyšší dovozy motorových vozidel o 12,4 %. Zvyšující se domácí soukromá spotřeba pak vyvolala vyšší dovozy průmyslového spotřebního zboží. Na druhou stranu v souvislosti s poklesem cen ropy byl významně nižší nominální objem dovozu nerostných paliv.

Tabulka č. 10: Komoditní struktura vývozu a dovozu

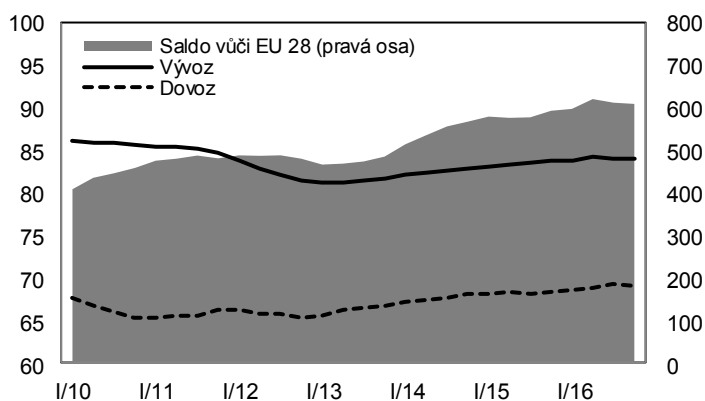
Třídy SITC	Vývoz			Dovoz			Změna salda
	Index %	Podíl %		Index %	Podíl %		mld. Kč
	2016/2015	2015	2016	2016/2015	2015	2016	2016-2015
Celkem	101,5	100,0	100,0	100,4	100,0	100,0	36,1
Potraviny a živá zvířata	99,3	4,3	4,2	100,4	5,5	5,5	-1,7
Nápoje a tabák	97,5	0,5	0,5	98,6	0,8	0,8	-0,1
Surové materiály (vyjma paliv)	94,9	2,6	2,4	96,6	2,4	2,3	-1,7
Nerostná paliva a maziva	66,2	3,6	2,3	76,7	7,3	5,6	13,9
Živočišné a rostlinné oleje	111,0	0,3	0,4	117,7	0,3	0,3	-0,4
Chemikálie	98,9	6,6	6,5	102,2	11,8	12,0	-10,7
Tržní výrobky (polotovary)	99,8	18,3	18,0	99,7	18,8	18,6	0,6
Stroje a přepravní zařízení	103,7	52,7	53,9	101,9	42,1	42,7	39,3
Průmyslové výrobky	109,1	10,8	11,6	110,6	10,7	11,8	-3,4
Komodity jinde nezařazené	96,2	0,3	0,3	94,9	0,3	0,3	0,1

Pramen: ČSÚ, propočty MF

Pozitivně na celkové saldo zahraničního obchodu působilo zlepšení přebytku strojů a přepravních zařízení spolu se snížením deficitu nerostných paliv. Zhoršení sald v ostatních komoditních třídách korigovalo celkově pozitivní růst přebytku.

Podíl EU na českém vývozu v roce 2016 spíše stagnoval v důsledku slabší domácí poptávky hlavních obchodních partnerů. Ten meziročně dosáhl 84,0 % (růst o 0,2 p. b.). Největší podíl na našem celkovém vývozu má s 32,2 % tradičně Německo. Druhým nejdůležitějším partnerem pro český export zůstává Slovensko (9,7 %), následovaném Polskem (6,2 %) a zeměmi, jejichž podíl na českém exportu se pohybuje mezi 4 až 5 % – Spojené království, Francie a Rakousko. Největší meziroční pokles podílu na českém vývozu byl zaznamenán u Slovenska (o 0,7 p. b.), největší růst ze sledovaných zemí naopak u Francie (o 0,2 p. b.). Ze zemí mimo EU podíl na českém vývozu do Ruska a Číny zůstal konstantní na 1,9 % (pokles o 0,1 p. b.), resp. 1,1 % (beze změny). Podíl těchto osmi zemí představoval 65 % českého vývozu.

Graf č. 11: Podíl zemí EU na zahraničním obchodě ČR



Pramen: ČSÚ, propočty MF, roční klouzavé úhrny, v %, saldo v mld. Kč

Podíl zemí EU na českém dovozu se meziročně zvýšil o 0,8 p. b. na 69,1 %. Hlavním dovozním partnerem bylo i nadále Německo s podílem na českém dovozu 27,3 % (beze změny). Druhým největším dovozním partnerem zůstala Čína s podílem 10,2 % (pokles o 0,2 p. b.). Podíl Slovenska činil 5,6 %, Francie a Rakousko se podílely 3,3 %, resp. 3,1 %. Ze zemí EU se nejvíce zvýšil podíl Polska o 0,2 p. b. na 8,8 % a Spojeného království rovněž o 0,2 p. b. na 2,3 %, když dovoz z této země vzrostl za 1 rok o desetinu. Největší meziroční změna byla zaznamenána v případě Ruska, kde klesl podíl o 0,6 p. b. na 2,7 %, což bylo dáno především poklesem cen a tedy i hodnoty dovozu ropy a zemního plynu. Podíl výše jmenovaných zemí představuje cca 63 % českého dovozu.

Kladné saldo se zeměmi EU se meziročně zvýšilo o 16 mld. Kč na 610,3 mld. Kč. Deficit s Čínou se meziročně snížil o 5 mld. Kč na 285,7 mld. Kč, s Ruskem, vlivem již zmíněných cen nerostných surovin, schodek obchodní bilance poklesl o 16,8 mld. Kč na 21 mld. Kč.

5.2. Kapitálový účet

Kapitálový účet skončil v roce 2016 přebytkem 54 mld. Kč, meziročně nižším o 48 mld. Kč. Tento vývoj souvisel se zhoršením salda bilance těch příjmů a výdajů ve vztahu k rozpočtu EU, které jsou na tomto účtu vykazovány.

5.3. Finanční účet

Na finančním účtu byl v roce 2016 vykázán čistý odliv finančních zdrojů (čisté půjčky do zahraničí) ve výši 118 mld. Kč proti odlivu 176 mld. Kč v roce 2015. Čistý příliv přímých zahraničních investic dosáhl 141 mld. Kč zvýšením závazků ze zahraničních investic ve výši 159 mld. Kč. Přímé investice českých rezidentů v zahraničí meziročně poklesly o 73 mld. Kč na 18 mld. Kč. Hlavní položku v přímých investicích představovaly reinvestované zisky, které se na přílivu podílely přibližně z 60 %, tj. 86 mld. Kč. U portfoliových investic činil čistý příliv 170 mld. Kč. Vývoj této položky byl ovlivněn zájmem nerezidentů o vládní korunové dluhopisy s kratší dobou splatnosti z důvodu spekulací na ukončení kurzového závazku ze strany ČNB. V transakcích spojených s vypořádáním obchodů s finančními deriváty došlo k odlivu prostředků ve výši 11 mld. Kč, v položce ostatních investic činil příliv 147 mld. Kč. Po vyloučení kurzových vlivů se rezervní aktiva ČNB vlivem devizových intervencí a transakcí pro klienty ČNB zvýšila o 564 mld. Kč.

Čisté aktivum finančního účtu v roce 2016 dosáhlo 2,5 % HDP proti 3,9 % v roce 2015.

5.4. Devizové rezervy

Stav devizových rezerv ČNB k 31. prosinci 2016 dosáhl 2 198 mld. Kč, tj. cca 81,0 mld. EUR. To odpovídá více než osmi měsícům dovozu zboží.

6. Měnový vývoj a finanční trh

6.1. Měnové agregáty, vklady a úvěry

6.1.1. Měnové agregáty (pasiva)

Peněžní zásoba (M2) se v průměru zvýšila o 7,2 %, což představovalo mírné zrychlení oproti roku 2015, růst vysoce likvidních peněz (M1) dosáhl 11,7 %. Preference likvidity (poměr M1/M2) pokračovala v dlouhodobě růstovém trendu, k 31. 12. se zvýšila meziročně o 3,1 p. b. na 83,6 %.

Celkový růst vkladů u měnových a finančních institucí⁶ v roce 2016 dosáhl 6,3 %. Vklady domácností se meziročně zvýšily o 7,1 %, vklady podniků o 4,2 %. Postupné zrychlování vkladů domácností lze dávat do souvislosti s jejich velmi dobrou finanční kondicí a růstem disponibilního příjmu.

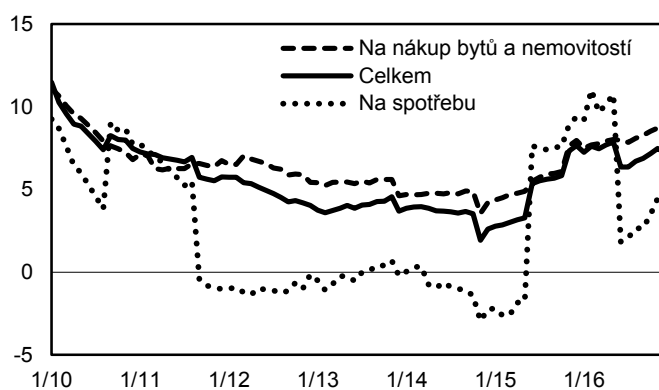
6.1.2. Úvěry (aktiva)

Poskytnuté úvěry podnikům a domácnostem měnovými a finančními institucemi rostly v roce 2016 podobným tempem jako v předcházejícím roce (5,5 % oproti 5,3 %).

Meziroční růst úvěrů domácnostem zrychlil ze 4,9 % na 7,2 %. Dlouhodobě je tažen zejména úvěry na nákup nemovitostí, které vzrostly o 8,1 %. Zrychlení jejich růstu je zvláště viditelné v porovnání s rokem 2015, kdy se zvýšily o 5,8 %. Úvěry na spotřebu se rovněž poměrně dynamicky zvýšily o 6,1 %. To však byl efekt fúze nebankovního subjektu s pobočkou zahraniční banky v pololetí 2015 (a tedy zahrnutí do této statistiky), který v první polovině roku dozníval. Mírné zrychlení růstu bylo zaznamenáno i u úvěrů ostatních, kam patří zejména úvěry živnostníkům. Při současné fázi ekonomického cyklu však nelze očekávat podobné tempo růstu úvěrů domácnostem jako v letech 2004–2008, kdy se zvyšovaly o 30–40 % ročně. Předpokládáme, že zde došlo vlivem relativně konzervativního chování spotřebitelů k vyčerpání růstového potenciálu.

Růst úvěrů na bydlení spolu se slabou výstavbou nových rezidenčních nemovitostí přispívá k expanzi nabídkových cen bytů. Vzhledem k tomuto vývoji se nedá vyloučit možné přehřátí realitního trhu zejména v metropolitních regionech.

Graf č. 12: Úvěry domácnostem

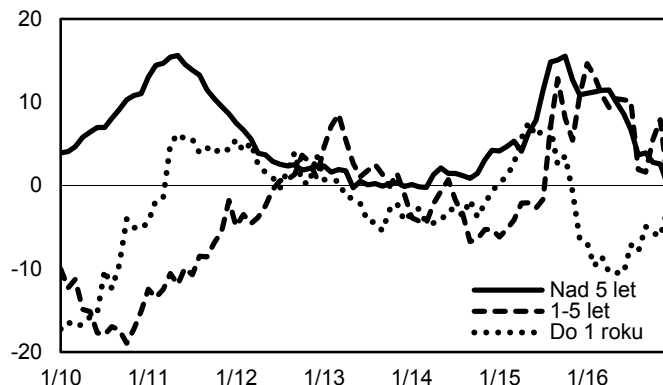


Pramen: ČNB, meziroční změna v %

⁶ Měnové a finanční instituce zahrnují centrální banku, rezidentské banky a všechny ostatní rezidentské finanční instituce, předmětem jejichž činnosti je přijímat vklady a/nebo prostředky velmi podobné vkladům od jiných subjektů než měnových finančních institucí a na vlastní účet (přínejmenším v ekonomickém smyslu) poskytovat úvěry a/nebo investovat do cenných papírů.

Úvěry podnikům znatelně zpomalily růst na 2,6 % (proti 6,1 % v roce 2015). Firmy tak k financování investic využívaly spíše vlastní zdroje. Krátkodobé úvěry do 1 roku zaznamenaly propad o 7,6 %, úvěry se splatností 1 až 5 let se zvýšily o 8,1 %. Dlouhodobé úvěry nad 5 let vzrostly o 7,0 %, v závěru roku však meziročně prakticky stagnovaly.

Graf č. 13: Úvěry nefinančním podnikům



Pramen: ČNB, meziroční změna v %

Vývoj úvěrů se selháním⁷ odpovídal v roce 2016 pokračujícímu ekonomickému růstu. U domácností i nefinančních podniků se jejich podíl na celkových úvěrech výrazně snížil. V prosinci 2016 dosáhl podíl pohledávek se selháním na celkových úvěrech domácností 3,2 % (proti 4,1 % v prosinci 2015), tedy hodnoty srovnatelné s obdobím před recesí v roce 2009. U nefinančních podniků se tento podíl snížil na 5,0 % (proti 5,7 % v prosinci 2015). Absolutní objem úvěrů se selháním domácností a nefinančních podniků v prosinci 2016 dosáhl 94,4 mld. Kč, což bylo o 12,0 mld. Kč meziročně méně.

Silný růst o 21,7 % zaznamenaly v roce 2016 cizoměnové úvěry nefinančním podnikům. Vliv na to zřejmě měly spekulace na posílení kurzu koruny po ukončení režimu devizových intervencí.

Poměr úvěrů a vkladů domácností a nefinančních podniků se v souvislosti s rychlejším růstem vkladů než úvěrů mírně snížil. V prosinci 2016 dosáhl 74,0 %, což bylo meziročně o 1,2 p. b. méně. ČNB během roku opakovaně provedla zátěžové testy bankovního sektoru, které znovu potvrdily jeho adekvátní odolnost vůči případným negativním šokům.

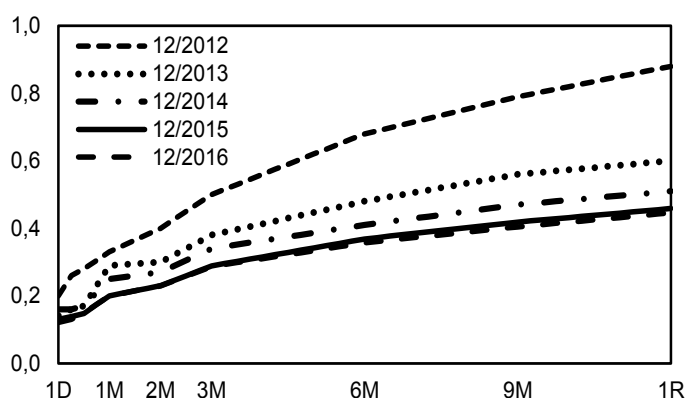
6.2. Úrokové sazby

Vývoj úrokových sazeb se vlivem pokračujícího nízkoinflačního prostředí nelišil od minulých let. Hlavní refinanční sazba ECB byla v březnu snížena o 5 b. b na 0,00 %, americký Fed v prosinci naopak v souvislosti s vyššími inflačními tlaky zvýšil úrokové pásmo o 0,25 p.b. na rozmezí 0,50 až 0,75 %. ČNB držela základní úrokovou sazbu pro dvoutýdenní repo operace na technickém minimu 0,05 % a pokračovala v režimu užití kurzu jako dalšího nástroje měnové politiky. Celkový roční objem devizových intervencí na obranu prahové úrovně měnového kurzu dosáhl 16,9 mld. EUR, přičemž největší intervence byly v září, říjnu a prosinci.

3M sazba PRIBOR se v roce 2016 držela na hodnotě 0,3 %, výnosová křivka mezibankovních úrokových sazeb PRIBOR se směrem dolů posunula jen nepatrně.

⁷ Pohledávky se selháním dle vyhlášky ČNB č. 123/2007 Sb., jsou ty, jejichž platba jistiny nebo úroku je opožděna o 90 dní a více.

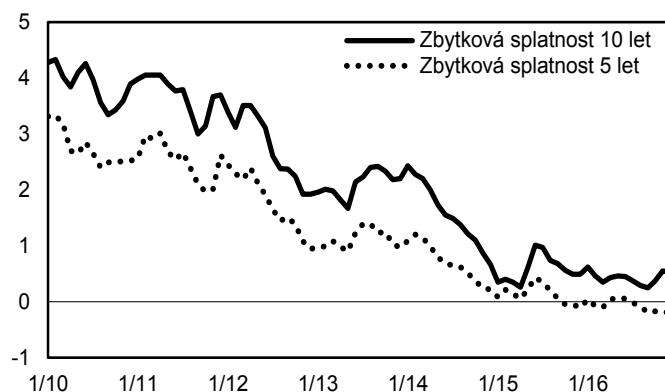
Graf č. 14: Krátkodobá peněžní výnosová křivka



Pramen: ČNB, % p. a.

Trajektorie mírného poklesu klientských úrokových sazeb pokračovala i v roce 2016. Průměrné úrokové sazby z celkových úvěrů nefinančním podnikům v prosinci 2016 dosáhly 2,5 % (proti 2,7 % v prosinci 2015) a sazby z celkových úvěrů domácnostem 4,4 % (proti 4,9 %). Slabý pokles byl zaznamenán i u úrokových sazeb z celkových vkladů. Sazby z celkových vkladů nefinančních podniků v prosinci 2015 dosáhly 0,1 %, sazby z vkladů domácností 0,4 % (proti 0,6 % v prosinci 2015). Rozpětí mezibankovních úrokových sazeb (měřeno jednoletou sazbou PRIBOR) a klientských úrokových sazeb se u úvěrů mírně snižovalo, u vkladů prakticky stagnovalo. Klientské úrokové sazby v roce 2016 dále klesaly na rozdíl od sazeb mezibankovních, které setrvaly na svých úrovních (zřejmě vliv rostoucí konkurence na trhu poskytovatelů úvěrů).

Graf č. 15: Výnosy státních dluhopisů



Pramen: ČNB, % p. a.

Dluhopisový trh se během roku 2016 vyvíjel z pohledu českých státních dluhopisů nadále velmi příznivě. Výnosy dluhopisů s průměrnou zbytkovou splatností 2 let se během celého roku pohybovaly v záporných hodnotách, se zbytkovou splatností 5 let během většiny roku též. Rozpětí mezi českými a německými konvergenčními dluhopisy (zbytková splatnost 10 let) se zvýšilo z -6 b. b. v prosinci 2015 (historicky ovšem extrémně nízká hodnota) na 28 b. b. v prosinci 2016. Pozitivní vývoj dluhopisového trhu byl kromě nízkoinflačního prostředí dán politickou stabilitou a velmi dobrým vývojem veřejných rozpočtů.

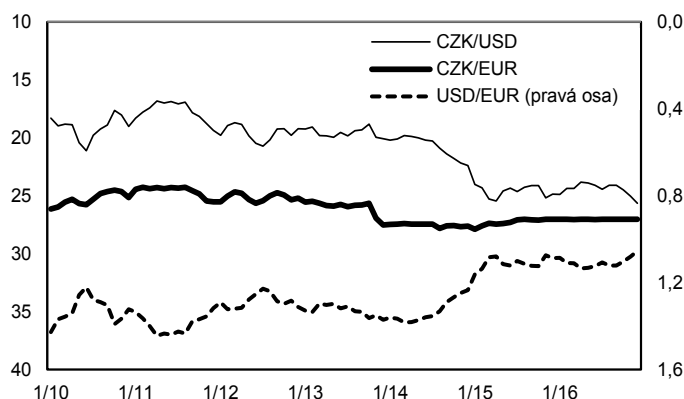
Z dlouhodobého pohledu akciový trh v roce 2016 nezaznamenal výrazné výkyvy. Index PX na Burze cenných papírů Praha osciloval mezi 800 a 940 body. Na konci roku 2016 dosáhl 922 bodů, což bylo meziročně o 3,6 % méně, průměrná hodnota indexu PX byla o 11,6 %

nižší než v roce předešlém. Objem realizovaných obchodů byl v roce 2016 prakticky totožný jako v roce 2015 (pokles o 0,3 %).

6.3. Měnové kurzy

Měnový kurz koruny vůči euru se během celého roku 2016 pohyboval v těsné blízkosti kurzového závazku ČNB s výjimkou krátkodobého oslabení koncem června v souvislosti s výsledkem referenda o vystoupení Spojeného království z EU. Za celý rok koruna proti euru meziročně posílila v průměru o 0,9 %.

Graf č. 16: Nominální měnový kurz CZK vůči USD a EUR



Pramen: ČNB

Kurz měnového páru USD/EUR se během většiny roku pohyboval v rozpětí 1,09 – 1,13. V závěru roku však v souvislosti se zvýšením sazeb Fedu euro oslabilo na hodnoty kolem 1,05 USD/EUR. Vzhledem ke stabilitě vůči euru koruna v prosinci proti dolaru oslabila v průměru na 25,64 CZK/USD. Nicméně za celý rok 2016 koruna k dolaru posílila o 0,7 % na 24,43 CZK/USD.

7. Srovnání makroekonomického rámce státního rozpočtu na rok 2016 se současnými daty

Srovnání klíčových ukazatelů přináší níže uvedená tabulka.

Tabulka č. 11: Makroekonomický rámec státního rozpočtu pro rok 2016 vs. současný stav

		Makroekonomický rámec SR 2016 (červenec 2015)				Skutečnost (březen 2017)				Diference v p.b.			
		2013	2014	2015	2016	2013	2014	2015	2016	2013	2014	2015	2016
Hrubý domácí produkt	růst v %, s.c.	-0,5	2,0	3,9	2,5	-0,5	2,7	4,5	2,4	0,0	0,7	0,6	-0,1
Hrubý domácí produkt	růst v %, b.c.	0,9	4,5	4,9	4,0	0,9	5,3	5,6	3,5	-0,1	0,8	0,7	-0,5
Průměrná míra inflace	%	1,4	0,4	0,5	1,5	1,4	0,4	0,3	0,7	-	-	-0,2	-0,8
Zaměstnanost (VŠPS)	růst v %	1,0	0,8	1,0	0,2	1,0	0,8	1,4	1,9	-	-	0,4	1,7
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	průměr v %	7,0	6,1	5,7	5,5	7,0	6,1	5,0	4,0	-	-	-0,7	-1,5
Objem mezd a platů (domácí koncept)	růst v %, b.c.	0,4	1,9	4,2	4,1	0,5	3,6	4,4	5,8	0,1	1,7	0,2	1,7
Podíl běžného účtu na HDP	%	-0,5	0,6	0,5	0,2	-0,5	0,2	0,2	1,1	0,0	-0,4	-0,3	0,9

Pramen: ČSÚ, ČNB, MF, propočet MF

Při hodnocení uvedených odchylek je třeba mít na paměti skutečnost, že data z národních účtů jsou průběžně upravována ať již v rovině běžných či pravidelných revizí v důsledku zpřesněných informačních zdrojů, tak z důvodu mimořádných revizí, které plynou ze změn v metodice národních účtů. To se neprojevuje pouze na původních datech národních účtů, ale také v poměrových ukazatelích, které některá data z národních účtů používají. Z pohledu výše uvedené tabulky se jedná o poměr salda běžného účtu k HDP.

Makroekonomická predikce není proces, který by byl nezávislý na datové základně, která je v daném okamžiku k dispozici. Pokud by tomu tak nebylo, vykazovala by taková predikce znaky náhodné procházky. Z uvedených faktů potom plyne, že ex post uvedené odchylky nelze exaktně rozložit na část, která plyne ze samotné revize datové základny a část, která by byla dána chybou v predikci jako takové. Ex post proto není možné spekulovat o tom, jaká predikce by byla učiněna v konkrétním minulém období, pokud by v tomto období byla známa v současnosti platná datová základna.

Skutečný růst reálného HDP v roce 2016 dosáhl téměř přesné hodnoty, se kterou počítal Makroekonomický rámec státního rozpočtu. K odchylkám došlo pouze v rámci struktury HDP. Oproti predikci zaznamenala tvorba hrubého fixního kapitálu propad spojený s mimořádnými efekty v podobě silné realizace prostředků z fondů EU a nákupu zbrojní techniky v roce 2015. Tato odchylka na investicích však byla kompenzována vyšším tempem soukromé spotřeby opřeným o rekordní spotřebitelskou důvěru a zejména kladným příspěvkem zahraničního obchodu k růstu HDP, ve kterém se z velké části projevil pokles dovozně náročných investic.

Především vnější faktory poklesu cen ropy stojí za nižší mírou průměrné inflace, než se kterou počítal již zmiňovaný Makroekonomický rámec. Růst ekonomické aktivity se výrazně projevoval na trhu práce. Růst objemu mezd a platů byl vyšší o 1,7 p. b., v podobném rozsahu byla nižší i míra nezaměstnanosti, která tak dosáhla nejnižší hodnoty v rámci všech zemí EU.

II. Veřejné rozpočty

V této části materiál prezentuje údaje za veřejné rozpočty v mezinárodním statistickém standardu Government Finance Statistics 2014 (dále „GFS 2014“) a příslušná data proto nemusí být ve srovnání s ostatními sešity Státního závěrečného účtu vždy shodná. Za hlavní, nikoliv však jediný rozdíl lze považovat vyloučení finančních operací v metodice GFS 2014 oproti národní metodice používané v jiných částech Státního závěrečného účtu. Např. půjčky či splátky půjček představují pouhou přeměnu jednoho finančního aktiva na druhé s nulovým dopadem na čisté jmění.

V roce 2016 se saldo veřejných rozpočtů meziročně zlepšilo o 110,4 mld. Kč a deficit se poprvé po mnoha letech změnil na **přebytek ve výši 78,0 mld. Kč, tj. 1,7 % HDP**. Výrazné meziroční zlepšení salda veřejných rozpočtů bylo dáno především pozitivním vývojem příjmové strany, a to díky vyššímu inkasu prakticky všech daní a sociálních příspěvků. Jeden z hlavních faktorů představoval pokračující pozitivní hospodářský vývoj a opatření současné vlády v daňové oblasti. K nezanedbatelným úsporám došlo také na výdajové straně (viz dále).

Ve srovnání se schválenou rozpočtovou dokumentací pro rok 2016 bylo saldo veřejných rozpočtů o 130,4 mld. Kč lepší, což bylo **způsobeno zlepšením hospodaření všech jejich složek**, s výjimkou státních fondů. Přebytek státního rozpočtu činil 62,2 mld. Kč (rozpočtován deficit 71,8 mld. Kč) a po zohlednění operací Národního fondu a Fondu privatizace činil přebytek 28,0 mld. Kč (rozpočtován deficit 64,3 mld. Kč). Zdravotní pojišťovny ve svém souhrnu dosáhly přebytku ve výši 5,9 mld. Kč (rozpočtován přebytek 0,7 mld. Kč) a územní samosprávné celky také přebytku 53,5 mld. Kč (rozpočtován přebytek 12,8 mld. Kč). Mimorozpočtové, resp. státní fondy zaznamenaly zhoršení deficitu z rozpočtované výše 1,5 mld. Kč na 9,3 mld. Kč, a to kvůli Státnímu fondu dopravní infrastruktury. Výsledky hospodaření veřejných rozpočtů v letech 2013-2016 jsou uvedeny v následující tabulce.

Tabulka č. 12: Vývoj salda veřejných rozpočtů v mld. Kč a % HDP

	2013	2014	2015	2016 <i>předběžná skutečnost</i>
SALDO (mld. Kč)	-49,7	-75,0	-32,4	78,0
SALDO (% HDP)	-1,2	-1,7	-0,7	1,7

Pramen: MF

1. Příjmy veřejných rozpočtů

Ve srovnání s původními předpoklady byly příjmy z provozní činnosti vyšší o 77,0 mld. Kč, přičemž hlavní měrou se na této skutečnosti podílejí obě daně z příjmů, spotřební daně, sociální příspěvky a příjmy z EU investičního charakteru. Také meziročně zůstává vývoj celkových příjmů v růstové trajektorii, byť ve srovnání s rokem 2015 došlo k razantnímu zpomalení jejich růstu z 9,9 % na 1,9 %. Daňová kvóta včetně pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění se meziročně zvýšila o 1,1 p. b. na úroveň 32,3 % HDP (viz graf níže).

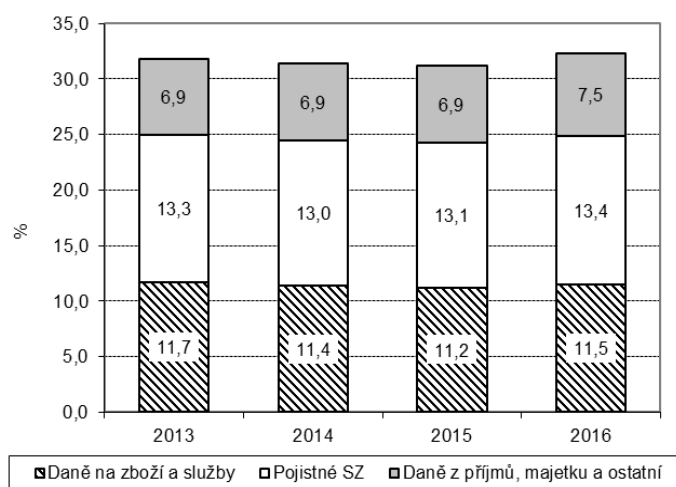
Celkové daňové příjmy včetně pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění byly ve srovnání s předpoklady v návrhu státního rozpočtu na rok 2016 vyšší o 47,7 mld. Kč. Meziročně vzrostly o 7,3 %, přičemž tato dynamika byla ještě o 2,4 p. b. vyšší než v roce 2015. V rámci jednotlivých položek daní došlo oproti rozpočtované výši

k propadu inkasa u daně z přidané hodnoty (o 4,9 mld. Kč) a z důvodu zbylých vratek darovací daně z emisních povolenek také u transferových daní (o 0,3 mld. Kč)⁸.

Objem příspěvků na sociální a veřejné zdravotní pojištění meziročně opět vzrostl, tentokrát o 5,9 %, a oproti původním předpokladům se zvýšil o 16,3 mld. Kč. Pozitivně se zde promítlo jednak zvýšení platů ve veřejném sektoru a také ve srovnání s původními předpoklady lepší vývoj na trhu práce. Také výběr daně z příjmů právnických osob meziročně opět znatelně vzrostl (nyní o 11,6 %), ale stále ještě nedosahuje předkrizové hladiny roku 2008. Za rok 2016 se nachází na cca 91,5 % úrovně roku 2008.

Z následujícího grafu je patrné, že se struktura daňových příjmů v čase mění v minimálních proporcích.

Graf č. 17: Podíl výnosu daní na HDP v %



Pramen: MF

U nedaňových příjmů došlo meziročně zejména díky dotacím od mezinárodních organizací (zejména EU) k propadu o 22,6 %. Ve srovnání s původními předpoklady byl ale jejich objem vyšší o 29,2 mld. Kč. Výrazný výkyv byl způsoben přelomem mezi dvěma programovými obdobími. Pokud bychom abstrahovali od uvedených dotací, meziroční pokles nedaňových příjmů se sníží na 1,2 %. Predikovatelnost některých příjmů tohoto charakteru je vzhledem k jejich podstatě velmi obtížná, jelikož se jedná např. o vratky transferů z minulých let, správní a soudní poplatky nebo sankční platby typu pokut.

⁸ Jedná se o vrácení darovací daně z povolenek na emise skleníkových plynů zaplacené v letech 2011 a 2012. Vratka daně byla provedena na základě rozhodnutí Odvolacího finančního ředitelství, kterému v únoru 2015 předcházela rozsudek Soudního dvora EU v rámci předběžné otázky (C-43/14) a v červenci 2015 rozsudek Nejvyššího správního soudu (sp. zn. 1 AfS 6/2013). Podle Soudního dvora EU nebyla tato darovací daň v souladu s právem EU, pokud jí podléhalo více než 10 % emisních povolenek. Podle směrnic EU mělo být 90 % povolenek přidělováno zcela bezplatně. V roce 2015 již byla vrácena částka 4,4 mld. Kč.

Tabulka č. 13: Vývoj příjmů veřejných rozpočtů v mld. Kč a % HDP

		Konsolidované veřejné rozpočty (mld. Kč)			Poměr k HDP (%)		
		2014	2015	2016 <i>předběžná skutečnost</i>	2014	2015	2016 <i>předběžná skutečnost</i>
1	PŘÍJMY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	1 577,3	1 733,4	1 766,9	36,6	38,1	37,5
11	Daně	790,1	825,6	895,0	18,3	18,1	19,0
111	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	288,8	308,6	343,9	6,7	6,8	7,3
1111	Placené fyzickými osobami	147,8	154,8	172,3	3,4	3,4	3,7
1112	Placené společnostmi a ostatními podniky	141,0	153,7	171,6	3,3	3,4	3,6
112	Daně z objemu mezd a z pracovní síly	0,0	0,0	0,0	-	-	-
113	Daně z majetku	10,1	5,9	10,3	0,2	0,1	0,2
114	Daně ze zboží a služeb	491,2	510,7	540,3	11,4	11,2	11,5
11411	Daň z přidané hodnoty	322,5	330,4	347,7	7,5	7,3	7,4
11414	Daně z finančních a kapitálových transakcí	9,3	11,2	12,9	0,2	0,2	0,3
1142	Spotřební daně	141,3	150,5	158,2	3,3	3,3	3,4
1144	Daně ze zvláštních služeb	8,2	8,4	10,8	0,2	0,2	0,2
1145	Daně z používání zboží, z povolení používat zboží a provozovat činnost	9,9	10,1	10,6	0,2	0,2	0,2
115	Daně z mezinárodního obchodu a transakcí	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
116	Ostatní daně	0,1	0,4	0,6	0,0	0,0	0,0
12	Sociální příspěvky	562,6	594,7	629,6	13,0	13,1	13,4
121	Příspěvky na sociální zabezpečení	547,9	579,1	613,2	12,7	12,7	13,0
1211	Příspěvky zaměstnanců	127,5	134,7	143,3	3,0	3,0	3,0
1212	Příspěvky zaměstnavatelů	380,6	402,1	425,3	8,8	8,8	9,0
1213	Příspěvky OSVČ nebo nezaměstnaných	38,6	41,1	43,3	0,9	0,9	0,9
122	Ostatní sociální příspěvky	14,7	15,5	16,4	0,3	0,3	0,3
13	Dotace	116,6	191,0	121,8	2,7	4,2	2,6
131	Od zahraničních vlád	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
132	Od mezinárodních organizací	116,4	190,8	121,5	2,7	4,2	2,6
1321	Běžné	57,0	65,9	55,0	1,3	1,4	1,2
1322	Kapitálové	59,3	124,8	66,5	1,4	2,7	1,4
133	Od vládních institucí	0,0	0,0	0,0	-	-	-
14	Ostatní příjmy	108,0	122,1	120,5	2,5	2,7	2,6
141	Příjmy z vlastnictví	29,9	33,2	32,1	0,7	0,7	0,7
1411	Úroky	1,2	1,4	0,5	0,0	0,0	0,0
1412	Dividendy	19,6	21,7	22,8	0,5	0,5	0,5
1413	Čerpání z důchodů kvazispolečností	5,9	6,7	5,5	0,1	0,1	0,1
1415	Nájemné	3,2	3,3	3,3	0,1	0,1	0,1
142	Prodej zboží a služeb	49,3	51,7	52,7	1,1	1,1	1,1
1421	Prodej realizovaný na tržním principu	21,2	21,7	23,1	0,5	0,5	0,5
1422	Správní poplatky	27,4	29,3	28,9	0,6	0,6	0,6
143	Pokuty, penále a propadnutí	5,4	6,9	7,6	0,1	0,2	0,2
144	Transfery jinde nezařazené	23,4	30,3	28,1	0,5	0,7	0,6
1441	Běžné	22,4	29,5	27,4	0,5	0,6	0,6
1442	Kapitálové	1,1	0,8	0,7	0,0	0,0	0,0
145	Pojistné, poplatky a plnění z neživ. pojištění a standardiz. záruč. programů	0,0	0,0	0,0	-	-	-

Pramen: MF

2. Výdaje veřejných rozpočtů

Celkové výdaje⁹ veřejných rozpočtů byly o 53,4 mld. Kč nižší, než činil původní předpoklad, z toho výdaje na provozní činnost byly nižší o 34,9 mld. Kč. Meziročně se objem celkových výdajů zvýšil o 76,9 mld. Kč, tj. o 4,4 %.

Ke zlepšení došlo u výdajů spojených s obsluhou dluhu veřejných rozpočtů. Úrokové výdaje se ve srovnání s rokem 2015 snížily o 5,5 mld. Kč, což odpovídá meziročnímu poklesu o 11,7 %. Ve srovnání s rozpočtovou dokumentací byly tyto výdaje dokonce o 12,0 mld. Kč nižší, což souvisí s vývojem dluhu veřejných rozpočtů (viz dále) a také s velmi nízkými či dokonce zápornými úrokovými sazbami.

Ve srovnání s původními předpoklady došlo k úspoře výdajů ve výši 8,7 mld. Kč na nákupy zboží a služeb, 2,7 mld. Kč na běžné transfery mezinárodním organizacím a 15,5 mld. Kč na

⁹ Celkové výdaje podle metodiky GFS 2014 odpovídají součtu výdajů na provozní činnost a čistého peněžního toku do nefinančních aktiv neboli rozdílu nákupů nefinančních aktiv a jejich prodeje.

kapitálové transfery. Naopak vyšší výdaje ve srovnání s rozpočtovou dokumentací byly realizovány na běžné transfery soukromým společnostem (o 5,7 mld. Kč).

Rozhodující část výdajů tvoří běžné transfery a sociální dávky (celkem 69,3 % výdajů na provozní činnost), které jsou realizovány především státním rozpočtem a zdravotními pojišťovnami a jejichž poměr na HDP se v roce 2016 nepatrně snížil o 0,1 p. b. na 24,1 %. Největší část v nich představují mandatorní výdaje, k jejichž vyplacení je stát zavázán na základě platné zákonné úpravy nebo normativních smluv a jejichž výši tudíž nemůže vláda ČR nijak ovlivnit. Podíl těchto výdajů v roce 2016 představoval 56,6 % celkových výdajů státního rozpočtu, z toho 85,5 % tvořily mandatorní sociální výdaje.

V meziročním porovnání vzrostly výdaje na mzdy a platy o 5,3 % (o 6,2 mld. Kč), zejména v důsledku úpravy platových tarifů v souvislosti se zavedením státní služby (oproti rozpočtovým předpokladům ale tento objem poklesnul o 0,2 mld. Kč). Meziročně poklesly výdaje na nákupy zboží a služeb o 1,4 % (o 1,7 mld. Kč) a zejména kapitálové transfery o 41,6 % (o 65,0 mld. Kč).

Tabulka č. 14: Vývoj výdajů veřejných rozpočtů v mld. Kč a % HDP

		Konsolidované veřejné rozpočty (mld. Kč)			Poměr k HDP (%)		
		2014	2015	2016 <i>předběžná skutečnost</i>	2014	2015	2016 <i>předběžná skutečnost</i>
2	VÝDAJE NA PROVOZNÍ ČINNOST	1 569,1	1 665,4	1 641,3	36,4	36,6	34,8
21	Náhrady zaměstnancům	145,7	155,4	163,8	3,4	3,4	3,5
211	Mzdy a platy	109,6	116,8	123,0	2,5	2,6	2,6
212	Sociální příspěvky zaměstnavatelů	36,1	38,6	40,7	0,8	0,8	0,9
22	Nákup zboží a služeb	121,0	122,0	120,3	2,8	2,7	2,6
24	Úroky	50,1	47,1	41,6	1,2	1,0	0,9
241	Nerezidentům	0,0	0,0	0,0	-	-	-
242	Rezidentům s výjimkou vládních institucí	50,1	47,1	41,6	1,2	1,0	0,9
243	Vládním institucím	0,0	0,0	0,0	-	-	-
25	Běžné transfery	340,8	353,0	373,0	7,9	7,8	7,9
251	Veřejným společnostem	219,2	228,2	240,3	5,1	5,0	5,1
252	Soukromým společnostem	121,6	124,9	132,7	2,8	2,7	2,8
253	Ostatním sektorům	0,0	0,0	0,0	-	-	-
26	Dotace	42,8	39,5	42,2	1,0	0,9	0,9
261	Zahraničním vládám	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
262	Mezinárodním organizacím	42,8	39,5	42,2	1,0	0,9	0,9
2621	Běžné	42,8	39,5	42,2	1,0	0,9	0,9
2622	Kapitálové	0,0	0,0	0,0	-	-	-
263	Vládním institucím	0,0	0,0	0,0	-	-	-
27	Sociální dávky	728,2	751,5	764,9	16,9	16,5	16,2
271	Dávky sociálního zabezpečení	649,3	672,7	685,2	15,1	14,8	14,5
272	Dávky sociální pomoci	78,6	78,6	79,4	1,8	1,7	1,7
273	Zaměstnanecké sociální dávky	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
28	Ostatní výdaje	140,6	196,9	135,7	3,3	4,3	2,9
281	Výdaje z vlastnictví jiné než úroky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2811	Dividendy	0,0	0,0	0,0	-	-	-
2812	Čerpání z důchodů kvazispolečností	0,0	0,0	0,0	-	-	-
2814	Nájemné	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
282	Transfery jinde nezařazené	140,6	196,8	135,6	3,3	4,3	2,9
2821	Běžné	36,6	40,5	44,3	0,8	0,9	0,9
2822	Kapitálové	104,0	156,3	91,3	2,4	3,4	1,9
283	Pojistné, poplatky a plnění z neživ. pojištění a standardiz. záruč. programů	0,0	0,0	0,0	-	-	-
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	8,1	67,9	125,6	0,2	1,5	2,7
31	Čistý peněžní tok do nefinančních aktiv	83,1	100,3	47,6	1,9	2,2	1,0
C2M	CELKOVÉ VÝDAJE (2+31)	1 652,3	1 765,7	1 688,9	38,3	38,8	35,8
CSD	SALDO (příjmy z provozní činnosti minus celkové výdaje, resp. CIO minus 31)	-75,0	-32,4	78,0	-1,7	-0,7	1,7
	Saldo primární bilance	-24,9	14,7	119,6	-0,6	0,3	2,5

Pramen: MF

3. Salda veřejných rozpočtů

Hospodaření veřejných rozpočtů se ve srovnání s rokem 2015 výrazně zlepšilo a skončilo přebytkem ve výši 78,0 mld. Kč, tedy 1,7 % HDP. Ke zlepšení hospodaření došlo u státního rozpočtu, územních samosprávných celků a zdravotních pojišťoven. Naopak ke zhoršení hospodářských výsledků došlo u mimorozpočtových, resp. státních fondů, a to díky Státnímu fondu dopravní infrastruktury.

Tabulka č. 15: Vývoj struktury salda veřejných rozpočtů v mld. Kč

		2013	2014	2015	2016 předběžná skutečnost
I	Státní rozpočet ¹⁾	-69,3	-92,0	-50,2	28,0
II	Mimorozpočtové fondy celkem	2,2	2,4	-4,2	-9,3
	z toho státní fondy ²⁾	2,2	2,4	-4,2	-9,3
III	Veřejné zdravotní pojištění	-1,3	2,2	0,6	5,9
IV	Územní samosprávné celky ³⁾	18,6	12,4	21,5	53,5
V	SALDO	-49,7	-75,0	-32,4	78,0

¹⁾ Mimo státní rozpočet jsou zde dále zahrnuty operace Národního fondu a bývalého Fondu národního majetku, který byl zrušen zákonem č. 178/2005 Sb. (nyní Fond privatizace).

²⁾ Státní fondy: SFŽP, SFDI, SFRB, SZIF, SFK a SFKin.

³⁾ Územní samosprávné celky tvoří obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.

Pramen: MF

Důležitým indikátorem zdraví veřejných financí je vyrovnanost čistého peněžního toku z provozní činnosti, který představuje rozdíl mezi příjmy z provozní činnosti a výdaji na provozní činnost. Ten se ve srovnání s rokem 2015 zlepšil o 57,6 mld. Kč, čímž se jeho přebytek vyšplhal až na 125,6 mld. Kč (+ 2,7 % HDP).

Dalším z ukazatelů, který je používán pro hodnocení fiskální politiky, je primární saldo, vypočtené jako saldo očištěné o úrokové platby z dluhu veřejných rozpočtů. Saldo primární bilance se v roce 2016 meziročně zlepšilo dokonce o 104,9 mld. Kč (o 2,2 p. b. v relativním vyjádření k HDP) a přebytek se zvýšil na 119,6 mld. Kč, tj. + 2,5 % HDP.

Tabulka č. 16: Vývoj dalších sald v mld. Kč a % HDP

	2013	2014	2015	2016 předběžná skutečnost
Čistý peněžní tok z provozní činnosti (mld. Kč)	21,4	8,1	67,9	125,6
Čistý peněžní tok z provozní činnosti (% HDP)	0,5	0,2	1,5	2,7
Saldo primární bilance (mld. Kč)	3,1	-24,9	14,7	119,6
Saldo primární bilance (% HDP)	0,1	-0,6	0,3	2,5

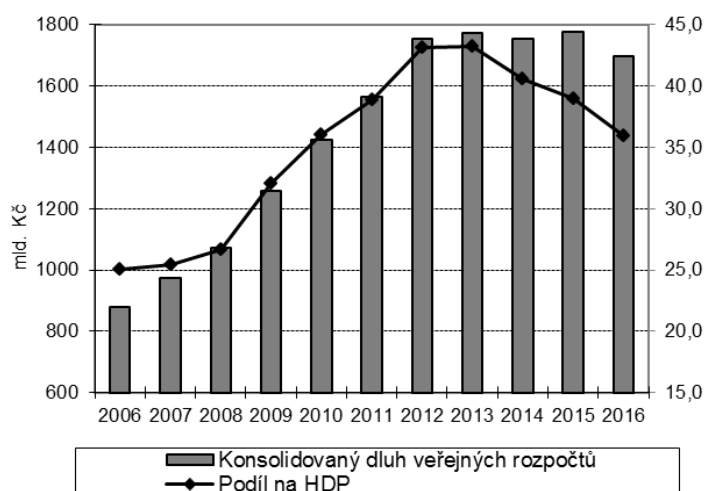
Pramen: MF

4. Dluh veřejných rozpočtů¹⁰

Rekordní zlepšení hospodaření veřejných rozpočtů se odráží také ve výši dluhu, který poklesl o 4,5 % a na konci roku 2016 tak činil 1 695,9 mld. Kč (oproti rozpočtované výši je tato úroveň o 148,7 mld. Kč nižší). To odpovídá 36,0 % HDP. Z následujícího grafu je zřejmý prudký nárůst dluhu mezi roky 2006 – 2012 a poté stagnace jeho růstové dynamiky či dokonce následný pokles.

¹⁰ Dluh veřejných rozpočtů je generován výsledky hospodaření jednotlivých složek veřejných rozpočtů definovaných podle metodiky peněžních toků, tj. státního rozpočtu vč. Národního fondu a Fondu privatizace (bývalého Fondu národního majetku zrušeného zákonem č. 178/2005 Sb.), mimorozpočtových (státních) fondů, veřejného zdravotního pojištění a územních samosprávných celků.

Graf č. 18: Vývoj konsolidovaného dluhu veřejných rozpočtů v mld. Kč a jeho podíl na HDP v %



Pramen: MF

I v případě pozitivního vývoje dluhu veřejných rozpočtů se ukazuje platnost obecného pravidla, že hlavní příčinou tlaků na jeho růst zůstává deficitní hospodaření státního rozpočtu.

Celkový dluh je tvořen zejména státním dluhem¹¹, který má ve struktuře celkového dluhu nejvyšší podíl a v roce 2016 činil 94,9 %¹². Konsolidovaný státní dluh¹³ meziročně klesnul o 3,6 % na 1 613,4 mld. Kč; oproti rozpočtované výši došlo k poklesu o 120,3 mld. Kč. Ve většině případů roste rychleji než celkový konsolidovaný dluh veřejných rozpočtů, tudíž jeho podíl se v rámci dluhu veřejných rozpočtů zatím neustále zvyšuje.

Dluh územních samosprávných celků se zejména díky přebytku v hospodaření meziročně snížil o 19,1 % a činil 86,0 mld. Kč. Protože některé obce (zejména statutární města) a kraje financují na základě legislativních možností své potřeby z úvěrových zdrojů, není pokles dluhu kvantitativně zcela konzistentní se vzniklým přebytkem. Z mimorozpočtových fondů vykázal v roce 2016 dluh pouze Státní zemědělský intervenční fond, a to z důvodu čerpání krátkodobé výpůjčky ve výši 0,2 mld. Kč. Vzhledem k tomu, že půjčka byla poskytnuta z účtu řízení likvidity státního rozpočtu, neovlivňuje z důvodu konsolidace celkový dluh veřejných rozpočtů.

¹¹ Jedná se o státní dluh po zohlednění volné likvidity na účtech státní pokladny definovaných v § 3 písm. h) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

¹² Jedná se o podíl státního dluhu na celkovém nekonsolidovaném dluhu veřejných rozpočtů.

¹³ Součástí státních finančních pasiv a tedy státního dluhu nejsou podle § 36 odst. 7 písm. a) rozpočtových pravidel (zákon č. 218/2000 Sb.) dluhy státu z dluhopisů, které byly při jejich vydání zapsány nejprve na majetkový účet, který vede Ministerstvo financí v příslušné evidenci, po dobu, co jsou na tomto účtu zapsány, jakož i vlastní dluhopisy nabyté státem jako jejich emitentem před datem jejich splatnosti.

Tabulka č. 17: Vývoj dluhu veřejných rozpočtů a jeho struktury v mld. Kč a % HDP

	Hrubý konsolidovaný dluh veřejných rozpočtů (mld. Kč)			Poměr k HDP v %		
	2014	2015	2016 <i>předběžná skutečnost</i>	2014	2015	2016 <i>předběžná skutečnost</i>
Hrubý konsolidovaný dluh VR	1 753,0	1 776,0	1 695,9	40,6	39,0	36,0
Státní dluh	1 648,5	1 673,0	1 613,4	38,2	36,7	34,2
Dluh mimorozpočtových fondů	0,0	0,5	0,2	0,0	0,0	0,0
Dluh veřejného zdravotního pojištění	1,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Dluh územních samosprávných celků	108,6	106,3	86,0	2,5	2,3	1,8

Pramen: MF

5. Shrnutí

V roce 2016 se saldo veřejných rozpočtů v podmínkách dalšího hospodářského růstu meziročně enormně zlepšilo a dlouhotrvající deficit se přeměnil na přebytek. V rámci primární bilance, která indikuje zdraví veřejných financí, bylo meziročně zaznamenáno výrazné zvýšení přebytku.

I nadále přetrvává vysoký podíl mandatorních výdajů, v jejichž struktuře nedochází k výrazným posunům. Snahy o dosažení dlouhodobě udržitelného vývoje veřejných financí jsou viditelné a kvantifikovatelné, nicméně stále existuje další prostor pro zefektivnění veřejných financí.

Vývoj dluhu veřejných rozpočtů kopíruje v delší časové perspektivě vývoj jejich hospodaření. V roce 2016 sice došlo k dalšímu významnému poklesu relativní výše vůči HDP, tento vývoj však vzhledem k možnému deficitnímu hospodaření v budoucnu nelze nijak přeceňovat. I přes stávající pokles představují výdaje na dluhovou službu nadále chronickou a trvalou zátěž výdajové strany veřejných rozpočtů.

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

**C.
ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH HOSPODAŘENÍ
STÁTNÍHO ROZPOČTU**

Obsah

I. SOUHRNNÉ HODNOCENÍ VÝSLEDKŮ HOSPODAŘENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU.....	1
1. CÍLE ROZPOČTOVÉ POLITIKY V ROCE 2016, ROZPOČTOVÉ PRIORITY	1
2. ROZHODUJÍCÍ ZMĚNY ROZPOČTU V PRŮBĚHU ROKU.....	3
3. CELKOVÉ VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU	4
II. PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU	11
1. CELKOVÉ PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU.....	11
2. DAŇOVÉ PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU	13
2.1. Daň z příjmů fyzických osob.....	13
2.2. Daň z příjmů právnických osob.....	16
2.3. Daň z přidané hodnoty	22
2.4. Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku (spotřební daně).....	24
2.5. Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	29
2.6. Správní poplatky.....	30
2.7. Daně z majetkových a kapitálových převodů (majetkové daně)	30
2.8. Ostatní daňové příjmy	31
2.9. Celostátní daňové příjmy	31
3. POJISTNÉ NA SOCIÁLNÍ ZABEZPEČENÍ A PŘÍSPĚVEK NA STÁTNÍ POLITIKU ZAMĚSTNANOSTI	34
4. DAŇOVÉ NEDOPLATKY	37
5. NEDAŇOVÉ A KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY	47
5.1. Nedaňové příjmy	48
5.2. Kapitálové příjmy.....	53
5.3. Přijaté transfery	53
III. VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU.....	59
1. HLAVNÍ TENDENCE VE VÝVOJI VÝDAJŮ STÁTNÍHO ROZPOČTU	59
2. BĚŽNÉ VÝDAJE	65
2.1. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti	65
2.1.1. Sociální dávky	66
2.1.2. Ostatní sociální transfery	75
2.1.3. Služby zaměstnanosti.....	77
2.2. Neinvestiční transfery a půjčené prostředky podnikatelským subjektům.....	81
2.3. Výdaje na veřejnou spotřebu.....	88
2.3.1. Výdaje na platy a podobné a související výdaje	88
2.3.2. Neinvestiční nákupy a související výdaje	90
2.3.3. Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	93
2.3.4. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně.....	102
2.3.5. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně.....	104
2.3.6. Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	107
2.4. Další běžné výdaje státního rozpočtu	112
3. ČERPÁNÍ PROSTŘEDKŮ NA PLATY VE VLÁDOU REGULOVANÉ SFÉŘE	119
4. KAPITÁLOVÉ VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU	125
4.1. Čerpání výdajů podle druhového třídění.....	125
4.2. Výdaje realizované prostřednictvím programového financování.....	133
5. MANDATORNÍ VÝDAJE.....	136
6. VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU NA PODPORU VÝZKUMU, VÝVOJE A INOVACÍ.....	139
7. VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU PODLE ODVĚTVOVÉHO ČLENĚNÍ.....	141
8. VYHODNOCENÍ PROJEKTŮ PARTNERSTVÍ VEŘEJNÉHO A SOUKROMÉHO SEKTORU, KTERÉ VYPLÝVAJÍ Z KONCESNÍCH SMLUV PODLE ZÁKONA Č. 139/2006 SB., O KONCESNÍCH SMLOUVÁCH A KONCESNÍM ŘÍZENÍ (KONCESNÍ ZÁKON)	151

IV. ZHODNOCENÍ VYUŽITÍ PROSTŘEDKŮ VYNALOŽENÝCH K ODSTRANĚNÍ POVODŇOVÝCH ŠKOD A K ÚHRADĚ RESTITUČNÍCH VÝDAJŮ	152
1. ZHODNOCENÍ VYUŽITÍ PROSTŘEDKŮ VYNALOŽENÝCH K ODSTRAŇOVÁNÍ POVODŇOVÝCH ŠKOD	152
2. VYUŽITÍ PROSTŘEDKŮ URČENÝCH K ÚHRADĚ RESTITUČNÍCH VÝDAJŮ POSKYTNUTÝCH NA ZÁKLADĚ ZÁKONŮ Č. 164/1998 SB., 21/2000 SB. A 246/2000 SB.....	156
V. ROZDÍL MEZI PŘÍJMY Z POJISTNÉHO NA DŮCHODOVÉ POJIŠTĚNÍ A VÝDAJI SPOJENÝMI S VÝBĚREM POJISTNÉHO NA DŮCHODOVÉ POJIŠTĚNÍ A VÝPLATOU DÁVEK DŮCHODOVÉHO POJIŠTĚNÍ	158
VI. VYHODNOCENÍ SOUHRNNÝCH ROZPOČTOVÝCH VZTAHŮ K ROZPOČTU EU A FINANČNÍCH MECHANISMŮ	160
1. VÝDAJE NA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z PROSTŘEDKŮ EVROPSKÉ UNIE (BEZ SPOLEČNÉ ZEMĚDĚLSKÉ POLITIKY)	160
2. SPOLEČNÁ ZEMĚDĚLSKÁ POLITIKA A SPOLEČNÁ RYBÁŘSKÁ POLITIKA	162
3. FINANČNÍ MECHANISMY EHP A NORSKA, PROGRAM ŠVÝCARSKO-ČESKÉ SPOLUPRÁCE	164
4. VÝDAJE NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI V RÁMCI ČERPÁNÍ VÝDAJŮ NA SPOLEČNÉ PROGRAMY ČR A EU/FM.....	171
5. ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	175
6. ČISTÁ POZICE ČESKÉ REPUBLIKY VŮČI ROZPOČTU EU	176

Seznam příloh

PŘÍLOHA Č. 1: ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH DAŇOVÉ KONTROLY	179
PŘÍLOHA Č. 2: ZPRÁVA O ČINNOSTI CELNÍ SPRÁVY ČESKÉ REPUBLIKY	182
PŘÍLOHA Č. 3: ZPRÁVA O OPATŘENÍCH V OBLASTI CENOVÉ REGULACE	192

I. Souhrnné hodnocení výsledků hospodaření státního rozpočtu

1. Cíle rozpočtové politiky v roce 2016, rozpočtové priority

Státní rozpočet na rok 2016 byl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR 9. prosince 2015 zákonem č. 400/2015 Sb., který stanovil příjmy ve výši 1 180,9 mld. Kč, výdaje ve výši 1 250,9 mld. Kč a schodek ve výši 70,0 mld. Kč.

Východiska pro sestavení státního rozpočtu na rok 2016 byla následující:

- Programové prohlášení vlády České republiky;
- výdajové rámce na rok 2016 a 2017 stanovené usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 556/2014;
- střednědobý výhled státního rozpočtu ČR na léta 2016 a 2017 schválený usnesením vlády č. 769/2014 a předložený PSP ČR na vědomí;
- predikce základních makroekonomických indikátorů do roku 2018 zpracovaná Ministerstvem financí v červenci 2015.

Tabulka č. 1: Predikce základních makroekonomických indikátorů

		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
		<i>Predikce Predikce Výhled Výhled</i>						
Hrubý domácí produkt	<i>mld. Kč, b.c.</i>	4 042	4 077	4 261	4 469	4 647	4 821	5 006
Hrubý domácí produkt	<i>růst v %, s.c.</i>	-0,9	-0,5	2,0	3,9	2,5	2,3	2,3
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	-1,5	0,7	1,5	2,9	2,4	2,3	2,1
Spotřeba vlády	<i>růst v %, s.c.</i>	-1,8	2,3	1,8	2,0	1,6	1,5	1,3
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	-3,2	-2,7	2,0	6,4	3,1	3,4	3,2
Příspěvek zahr. obchodu k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	1,3	0,0	-0,2	-0,4	0,3	0,2	0,2
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	-0,2	-0,6	0,6	0,9	-0,1	-0,2	0,0
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	1,4	1,4	2,5	1,0	1,5	1,4	1,5
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	3,3	1,4	0,4	0,5	1,5	1,9	1,9
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	0,4	1,0	0,8	1,0	0,2	0,1	0,1
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	7,0	7,0	6,1	5,7	5,5	5,4	5,3
Objem mezd a platů (domácí koncept)	<i>růst v %, b.c.</i>	2,5	0,4	1,9	4,2	4,1	4,1	4,1
Poměr salda BÚ k HDP	<i>%</i>	-1,6	-0,5	0,6	0,5	0,2	-0,2	-0,3
<u>Předpoklady:</u>								
Směnný kurz CZK/EUR		25,1	26,0	27,5	27,5	27,5	27,2	26,8
Dlouhodobé úrokové sazby (10 let)	<i>% p.a.</i>	2,8	2,1	1,6	0,8	1,3	1,2	1,8
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	112	109	99	61	68	74	77
HDP eurozóny (EA12)	<i>růst v %, s.c.</i>	-0,8	-0,4	0,8	1,4	1,8	2,0	2,1

Následující tabulka naznačuje tendence základních ukazatelů schváleného rozpočtu na rok 2016 ve srovnání s rozpočtem a skutečností roku 2015.

Tabulka č. 2: Rozpočet 2016 ve srovnání se skutečností a rozpočtem 2015 (v mld. Kč)

	2015		2016	Rozdíl SR 2016- SR 2015	Rozdíl SR 2016- Skut.2015	Index v % SR 2016/ SR 2015	Index v % SR 2016/ Skut.2015
	Rozpočet schválený	Skutečnost	Rozpočet schválený				
Celkové příjmy	1 118,46	1 234,52	1 180,86	62,40	-53,66	105,6	95,7
<i>Daňové příjmy (bez poj. na SZ)</i>	<i>575,08</i>	<i>597,36</i>	<i>619,73</i>	<i>44,64</i>	<i>22,36</i>	<i>107,8</i>	<i>103,7</i>
DPH	229,30	236,63	247,70	18,40	11,07	108,0	104,7
Spotřební daně *)	135,40	142,97	142,00	6,60	-0,97	104,9	99,3
DPPO	89,00	99,57	101,40	12,40	1,83	113,9	101,8
DPFO	104,80	103,05	108,60	3,80	5,55	103,6	105,4
Ostatní daňové příjmy	16,58	15,14	20,03	3,44	4,89	120,8	132,3
<i>Pojistné na SZ</i>	<i>400,67</i>	<i>404,77</i>	<i>421,99</i>	<i>21,31</i>	<i>17,22</i>	<i>105,3</i>	<i>104,3</i>
<i>Nedaňové a ost. příjmy</i>	<i>142,70</i>	<i>232,39</i>	<i>139,14</i>	<i>-3,55</i>	<i>-93,24</i>	<i>97,5</i>	<i>59,9</i>
Celkové výdaje	1 218,46	1 297,32	1 250,86	32,40	-46,46	102,7	96,4
<i>Běžné výdaje</i>	<i>1 142,63</i>	<i>1 121,66</i>	<i>1 172,34</i>	<i>29,71</i>	<i>50,67</i>	<i>102,6</i>	<i>104,5</i>
Sociální dávky **)	512,64	506,40	515,83	3,19	9,43	100,6	101,9
<i>Kapitálové výdaje</i>	<i>75,83</i>	<i>175,66</i>	<i>78,52</i>	<i>2,69</i>	<i>-97,14</i>	<i>103,6</i>	<i>44,7</i>
Saldo SR	-100,00	-62,80	-70,00	30,00	-7,20	70,0	111,5

*) včetně tzv. energetických daní a odvodu z elektřiny ze slunečního záření

**) pouze položka rozpočtové skladby 5410 "Sociální dávky" (tj. bez souvisejících výdajů, které jsou z hlediska závazných ukazatelů také sociálními dávkami)

V porovnání s rozpočtem roku 2015 počítal rozpočet na rok 2016 s růstem celkových příjmů o 62,4 mld. Kč, tj. o 5,6 %, celkové výdaje měly růst o 32,4 mld. Kč, tj. o 2,7 %, a schodek se tak měl snížit o 30,0 mld. Kč, tj. o 30,0 %.

Z plánovaného růstu celkových příjmů připadl na **příjmy z daní a poplatků** růst o 44,6 mld. Kč, tj. o 7,8 %, když největší růst proti rozpočtu 2015 představoval předpokládaný výběr DPH o 18,4 mld. Kč. Do inkasa této daně se měl i přes očekávaný negativní dopad změny rozpočtového určení daní v neprospěch státního rozpočtu (vliv 3,7 mld. Kč) pozitivně promítnout očekávaný růst výdajů domácností a vládních institucí na spotřebu a také zavedení legislativních opatření jako jsou kontrolní hlášení a elektronická evidence tržeb. Předpokládaný rozpočtovaný růst inkasa DPPO o 12,4 mld. Kč byl ovlivněn zejména předpokládaným pozitivním vývojem ekonomiky v roce 2015.

Rozpočet příjmů z pojistného na sociální zabezpečení byl proti rozpočtu 2015 vyšší o 21,3 mld. Kč. Rozpočet vycházel z dynamiky meziročního růstu objemu mezd a platů pro rok 2016 o 4,1 %. V odhadu bylo zohledněno i zvýšení platů státních zaměstnanců.

Rozpočet nedaňových a ostatních příjmů byl proti rozpočtu 2015 o 3,6 mld. Kč, tj. o 2,5 %, nižší. Rozpočet příjmů z EU (vč. SZP) a FM však meziročně vzrostl o 5,8 mld. Kč na 93,5 mld. Kč. Nárůst rozpočtovaných prostředků na straně příjmů byl způsoben zohledněním kvalifikovaných odhadů čerpání prostředků v rámci programového období 2014–2020, které navrhly jednotlivé kapitoly státního rozpočtu. Stejně tak jako v minulých letech bylo při stanovení výše příjmů z rozpočtu Evropské unie dodrženo pravidlo rovnosti EU příjmů, které kryjí výdaje předfinancované ze státního rozpočtu. Meziroční pokles rozpočtu nedaňových a ostatních příjmů vycházel zejména z faktu, že v roce 2016 již nebyly rozpočtovány úrokové příjmy kapitoly Státní dluh související s řízením státního dluhu a řízením likvidity státní pokladny (rozpočet 2015 ve výši 7,2 mld. Kč). Dle novely rozpočtových pravidel je možné tyto příjmy vzájemně započíst s výdaji souvisejícími s dluhovou službou (to vysvětluje i výrazně nižší rozpočet na výdajové straně kapitoly Státní dluh).

Výdajová strana státního rozpočtu počítala s vyšším čerpáním prostředků proti rozpočtu 2015 o 32,4 mld. Kč, tj. o 2,7 %, z toho růst o 29,7 mld. Kč, tj. o 2,6 %, připadl na běžné výdaje a růst o 2,7 mld. Kč, tj. o 3,6 %, na výdaje kapitálové.

Růst rozpočtovaných běžných výdajů ovlivnily například výdaje na platy a související výdaje ve vládou regulované sféře, když jejich rozpočet meziročně vzrostl o 13,5 mld. Kč. Plánované neinvestiční výdaje na financování společných programů EU a ČR vzrostly o 8,0 mld. Kč - týkalo se zejména programů, které se věnují oblastem zaměstnanosti, vzdělávání a výzkumu, vývoje a inovací. Rozpočet sociálních dávek meziročně vzrostl o 3,2 mld. Kč (z toho růst o 6,6 mld. Kč se týkal výdajů na důchody, zatímco rozpočet prostředků na podpory v nezaměstnanosti klesl o 3,5 mld. Kč). Relativně vysoký růst zaznamenaly i transfery podnikatelským subjektům, což ovlivnily vyšší dotace na obnovitelné zdroje energie v gesci kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu (o 4,7 mld. Kč).

Rozpočet kapitálových výdajů se proti rozpočtu 2015 zvýšil o 2,7 mld. Kč, tj. o 3,6 %. Rozpočet kapitálových výdajů určených na financování společných programů EU a ČR (včetně SZP) a programů v rámci FM meziročně klesl o 0,2 mld. Kč na 37,9 mld. Kč. Zatímco v roce 2015 byly tyto prostředky plánovány zejména v rámci programového období 2007-2013 (31,6 mld. Kč), pro rok 2016 se již počítalo s čerpáním výdajů především v rámci programového období 2014-2020 (37,8 mld. Kč). Plán čerpání kapitálových výdajů výhradně z národních zdrojů vzrostl proti roku 2015 o 2,7 mld. Kč na 39,7 mld. Kč.

Mandatorní výdaje měly dosáhnout 707,8 mld. Kč, což je o 5,2 mld. Kč méně, než očekával jejich rozpočet v roce 2015. Jejich podíl na celkových výdajích tak měl dosáhnout 56,6 %, což je o 1,9 p.b. méně než v rozpočtu 2015 (ve skutečnosti 2015 vykázan podíl 53,0 %). Meziroční rozpočtovaný pokles souvisel i s již zmíněnou novelou rozpočtových pravidel týkající se kapitoly Státní dluh a možností vzájemně započíst příjmy související s řízením státního dluhu nebo řízením likvidity státní pokladny s výdaji souvisejícími s dluhovou službou.

2. Rozhodující změny rozpočtu v průběhu roku

V průběhu roku 2016 došlo ke změnám rozpočtu, které měly vliv na výši celkových příjmů i výdajů, ovšem bez vlivu na schodek.

Rozpočet celkových příjmů i výdajů byl 17 rozpočtovými opatřeními souvztažně **navýšen** u 9 kapitol **o 2,3 mld. Kč**, a to na základě zmocnění ministra financí podle § 24 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech (týká se financování projektů v rámci operačních programů spolufinancovaných z rozpočtu EU). Toto navýšení se týkalo nejvíce kapitol Ministerstvo životního prostředí (o 1,7 mld. Kč), Ministerstvo dopravy (o 0,5 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (o 0,05 mld. Kč) a Ministerstvo práce a sociálních věcí (0,04 mld. Kč).

Rozpočet celkových příjmů po změnách k 31.12.2016 tak dosáhl 1 183,2 mld. Kč, celkových výdajů 1 253,2 mld. Kč a rozpočtovaný schodek zůstal ve výši 70,0 mld. Kč.

V průběhu roku 2016 dále došlo k řadě rozpočtových opatření, která znamenala přesuny mezi jednotlivými kapitolami či položkami v rámci jedné kapitoly (bez vlivu na rozpočet celkových příjmů, výdajů a schodku).

Celkem bylo v roce 2016 evidováno 877 rozpočtových opatření, což je o 96 méně než v roce 2015, a to i přes realizaci rozpočtových opatření jednotlivými kapitolami státního rozpočtu, které spočívaly v navýšení platů a příslušenství o 5 % na měsíc listopad a prosinec 2016 snížením rozpočtu výdajů kapitoly Státní dluh na základě usnesení vlády č. 831/2016 a

usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 531/2016. Podrobněji se rozpočtovým opatřením vč. povoleného překročení výdajů dle § 23 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel věnuje část III.1 tohoto sešitu.

3. Celkové výsledky hospodaření státního rozpočtu

V roce 2016 dosáhly **celkové příjmy** státního rozpočtu **1 281,6 mld. Kč**, **celkové výdaje** **1 219,8 mld. Kč** a **výsledné saldo představovalo přebytek ve výši 61,8 mld. Kč**.

Tabulka č. 3: Hlavní ukazatele hospodaření státního rozpočtu v roce 2016 (v mld. Kč)

	2015	2016					Rozdíl skutečností	Index 2016/2015
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% plnění	Rozdíl proti RpZ		
	1	2	3	4	5 = 4 : 3	6 = 4 - 3	7 = 4 - 1	8 = 4 : 1
Celkové příjmy	1 234,52	1 180,86	1 183,18	1 281,62	108,3	98,44	47,10	103,8
z toho: prostředky přijaté z EU/FM	171,77	93,53	95,85	158,98	165,9	63,14	-12,79	92,6
Daňové příjmy (bez poj. na SZ)	597,36	619,73	619,73	643,02	103,8	23,29	45,65	107,6
DPH	236,63	247,70	247,70	245,68	99,2	-2,02	9,05	103,8
Spotřební daně *)	142,97	142,00	142,00	150,34	105,9	8,34	7,37	105,2
DPPO	99,57	101,40	101,40	111,19	109,7	9,79	11,62	111,7
DPFO	103,05	108,60	108,60	112,95	104,0	4,35	9,90	109,6
ostatní daňové příjmy	15,14	20,03	20,03	22,86	114,1	2,83	7,72	151,0
Pojistné na SZ	404,77	421,99	421,99	428,47	101,5	6,48	23,70	105,9
Nedaňové a ost. příjmy	232,39	139,14	141,46	210,13	148,5	68,67	-22,26	90,4
Celkové výdaje	1 297,32	1 250,86	1 253,18	1 219,84	97,3	-33,33	-77,48	94,0
z toho: EU/FM výdaje **)	192,90	93,53	95,85	83,63	87,2	-12,22	-109,27	43,4
Běžné výdaje	1 121,66	1 172,34	1 167,01	1 135,57	97,3	-31,44	13,91	101,2
Sociální dávky ***)	506,40	515,83	515,18	513,10	99,6	-2,09	6,69	101,3
Kapitálové výdaje	175,66	78,52	86,17	84,27	97,8	-1,90	-91,39	48,0
Saldo SR	-62,80	-70,00	-70,00	61,77	.	131,77	124,58	.
Saldo bez EU/FM prostředků	-41,68	-70,00	-70,00	-13,58	19,4	56,42	28,09	.

*) včetně tzv. energetických daní a odvodu z elektřiny ze slunečního záření

**) výdaje, které jsou ze státního rozpočtu předfinancovány a jsou součástí žádostí o platby finančních prostředků z EU a FM

***) pouze položka rozpočtové skladby 5410 "Sociální dávky" (tj. bez souvisejících výdajů, které jsou z hlediska závazných ukazatelů také sociálními dávkami)

Následující tabulka ukazuje skutečné plnění příjmů a čerpání výdajů státního rozpočtu v členění na základní rozpočet a další mimorozpočtové zdroje, které se do celkového výsledku hospodaření státního rozpočtu také promítly.

Tabulka č. 4: Příjmy a výdaje SR a jejich skutečné čerpání dle podkladové jednotky (v mld. Kč)

Rok 2016	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost					Celkem
	Základní rozpočet	Základní rozpočet	Základní rozpočet	Posílení rozpočtu rezervním fondem	Posílení rozpočtu ost. mimorozpočt. a pod. prostředky	Výdaje kryté nároky	Výdaje nad rozpočet podle zvláštních zákonů	
Daňové příjmy	1 041,71	1 041,71	1 071,49	0,00	0,00	x	x	1 071,49
Nedaňové příjmy	24,41	24,63	33,66	0,00	0,24	x	x	33,89
Kapitál.příjmy	8,52	8,29	6,50	0,00	0,02	x	x	6,53
Přijaté transfery	106,22	108,54	168,00	1,35	0,36	x	x	169,71
Příjmy celkem	1 180,86	1 183,18	1 279,65	1,35	0,62	x	x	1 281,62
Běžné výdaje	1 172,34	1 167,01	1 104,98	0,60	0,30	29,67	0,02	1 135,57
Kapitálové výdaje	78,52	86,17	44,05	0,73	0,29	39,21	0,00	84,27
Výdaje celkem	1 250,86	1 253,18	1 149,03	1,33	0,59	68,88	0,02	1 219,84
Saldo SR	-70,00	-70,00	130,63	0,02	0,03	-68,88	-0,02	61,77

Celkové příjmy byly plněny na 108,3 % rozpočtu po změnách (překročení rozpočtu o 98,4 mld. Kč) a dosáhly meziročního růstu o 47,1 mld. Kč, tj. o 3,8 %.

Příjmy z daní a poplatků dosáhly 643,0 mld. Kč při plnění rozpočtu na 103,8 % (překročení rozpočtu o 23,3 mld. Kč) a meziročním růstu o 45,7 mld. Kč, tj. o 7,6 %. Na relativně vysokém růstu i plnění se nejvíce podílelo inkaso DPPO (růst o 11,6 mld. Kč při překročení rozpočtu o 9,8 mld. Kč), dále inkaso DPFO (růst o 9,9 mld. Kč při překročení rozpočtu o 4,4 mld. Kč), spotřební daně z minerálních olejů (růst o 3,6 mld. Kč při překročení rozpočtu o 4,9 mld. Kč) a spotřební daně z tabákových výrobků (růst o 3,6 mld. Kč při překročení rozpočtu o 2,7 mld. Kč). Meziroční růst o 9,0 mld. Kč sice vykázalo i inkaso DPH, avšak výše daná rozpočtem zůstala nenaplněna o 2,0 mld. Kč. Podrobnější analýzy k vývoji inkasa daňových příjmů jsou uvedeny v části II.2 tohoto sešitu.

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení ve výši 428,5 mld. Kč představovaly plnění rozpočtu na 101,5 %, tj. překročení o 6,5 mld. Kč, a meziroční růst o 23,7 mld. Kč, tj. o 5,9 %. Z toho pojistné na důchodové pojištění představovalo 383,1 mld. Kč, tj. 102,1 % rozpočtu, a meziroční růst o 21,7 mld. Kč, tj. o 6,0 %. Relativně vysoký růst byl dán jak růstem počtu zaměstnavatelů a pojištěnců odvádějících pojistné, tak růstem průměrných vyměřovacích základů.

Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery ve výši 210,1 mld. Kč sice byly hlavní příčinou vysokého plnění celkových příjmů, když jejich objem překročil výši danou rozpočtem po změnách o 68,7 mld. Kč, tj. o 48,5 %, nicméně jejich výše také znamenala meziroční pokles o 22,3 mld. Kč, tj. o 9,6 %. Meziroční pokles, ale i vysoké plnění ovlivnily nejvíce prostředky přijaté z EU a FM. Dosáhly 159,0 mld. Kč, což při poklesu o 12,8 mld. Kč, znamenalo překročení rozpočtu po změnách o 63,1 mld. Kč. Na překročení rozpočtu se podílely zejména prostředky z EU proplacené za výdaje, které byly ze státního rozpočtu předfinancovány z větší části již v předchozím období v rámci programů a projektů končícího programového období 2007-2013. Meziroční srovnání bylo v neprospěch roku 2016 zkresleno také již zmíněnou novelou rozpočtových pravidel, která umožnila vzájemně započíst příjmy související s řízením státního dluhu nebo řízením likvidity státní pokladny s výdaji souvisejícími s dluhovou službou. V roce 2016 tak byly tyto příjmy nulové, zatímco v roce 2015 dosáhly 7,9 mld. Kč. Detailnější pohled na nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery je uveden v části II.5 tohoto sešitu.

Celkové výdaje byly čerpány ve výši 1 219,8 mld. Kč, proti rozpočtu po změnách byly nižší o 33,3 mld. Kč, tj. o 2,7 %, a představovaly meziroční pokles o 77,5 mld. Kč, tj. o 6,0 %. Na vysokém poklesu se podílela zejména vysoká základna roku 2015, kdy se zejména v závěru roku projevovala snaha OSS dočerpávat výdaje související s financováním společných programů EU a ČR končícího programového období 2007-2013 s dopadem především do kapitálových výdajů. Tento vliv potvrzuje i následující tabulka.

Tabulka č. 5: Výdaje státního rozpočtu v letech 2015 a 2016 (v mld. Kč)

Výdaje SR	2015	2016					Rozdíl skutečností 2016-2015
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění RpZ (v %)	
OP 2007-2013 (CZ i EU podíl *)	179,77	0,15	2,57	35,18	21,88	851,6	-157,89
OP 2014-2020 (CZ i EU podíl *)	1,43	70,04	71,77	87,67	31,94	44,5	30,51
SZP 2007-2013 (CZ i EU podíl)	9,01	0,00	0,00	0,00	0,00	x	-9,01
SZP 2014-2020 (CZ i EU podíl)	23,75	36,27	36,55	46,01	36,72	100,5	12,97
FM (CZ i EU podíl)	1,07	0,69	0,69	2,77	1,31	190,0	0,24
Ostatní výdaje	1 082,29	1 143,71	1 141,59	1 188,70	1 127,99	98,8	45,70
Celkem	1 297,32	1 250,86	1 253,18	1 360,34	1 219,84	97,3	-77,48

*) vč. „komunitárních programů“ a „jiných programů/projektů EU“

Vyplývá z ní i relativně pomalý náběh čerpání výdajů na společné programy EU a ČR programového období 2014-2020 (bez SZP). Meziročně tyto výdaje sice vzrostly o 30,5 mld. Kč, ovšem čerpány byly jen na 44,5 % rozpočtu po změnách.

Na celkových výdajích se podílely i tzv. nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let (dále i jako „NNV“). Jejich skutečné čerpání nad rámec rozpočtu dosáhlo 68,9 mld. Kč, což bylo o 24,9 mld. Kč méně než v roce 2015. Podíl celkových výdajů na HDP (4 716,1 mld. Kč) v roce 2016 dosáhl 25,9 %, zatímco v roce 2015 to bylo 28,5 % (k 4 554,6 mld. Kč).

Běžné výdaje dosáhly výše 1 135,6 mld. Kč, tj. 97,3 % rozpočtu po změnách (nedočerpání ve výši 31,4 mld. Kč), a představovaly tak meziroční růst o 13,9 mld. Kč, tj. o 1,2 %. Z nich tradičně nejvíce představovaly sociální dávky (bez souvisejících výdajů) ve výši 513,1 mld. Kč, tj. 99,6 % rozpočtu po změnách (úspora 2,1 mld. Kč), při meziročním růstu o 6,7 mld. Kč, tj. o 1,3 % (z toho výdaje na důchody meziročně rostly o 3,8 mld. Kč, tj. o 1,0 %). Nižší čerpání v rámci běžných výdajů zaznamenaly zejména výdaje na společné programy EU a ČR (bez SZP) z nového programového období, které dosáhly 13,8 mld. Kč a zůstaly tak za úrovní danou rozpočtem po změnách o 21,9 mld. Kč. Z běžných výdajů, které nesouvisí s EU/ČR programy, vykázaly úsporu např. provozní výdaje státu (úspora 4,8 mld. Kč), odvody vlastních zdrojů do rozpočtu EU (úspora 2,7 mld. Kč) či výdaje související s obsluhou státního dluhu (úspora 0,8 mld. Kč; proti výši dané schváleným rozpočtem to bylo 11,7 mld. Kč).

Kapitálové výdaje ve výši 84,3 mld. Kč představovaly 97,8 % rozpočtu po změnách (nenaplnění o 1,9 mld. Kč) a meziroční pokles o 91,4 mld. Kč, tj. o 52,0 %. U tohoto druhu výdajů se nejvýrazněji projevila již zmíněná vysoká srovnávací základna roku 2015, kdy docházelo k dočerpávání prostředků určených na financování společných programů EU a ČR 2007-2013 (bez SZP). Kapitálové výdaje v rámci tohoto programového období (bez SZP) meziročně klesly ze 137,9 mld. Kč na 20,9 mld. Kč, tj. o 117,0 mld. Kč. Tento pokles byl jen částečně kompenzován růstem výdajů do společných programů EU a ČR 2014-2020 (bez SZP) o 18,2 mld. Kč (v roce 2015 nulové) a také růstem investic výhradně z národních zdrojů o 14,4 mld. Kč do výše 44,3 mld. Kč (zejména vliv vyšších investičních transferů Státnímu fondu dopravní infrastruktury o 7,6 mld. Kč).

Mandatorní výdaje byly čerpány ve výši 689,9 mld. Kč (98,9 % rozpočtu po změnách), což bylo o 2,2 mld. Kč, tj. o 0,3 %, více než v roce 2015. Jejich podíl na celkových výdajích se zvýšil z 53,0 % v roce 2015 na 56,6 % v roce 2016, což ovlivnily zejména meziročně nižší celkové výdaje o 77,5 mld. Kč. Výraznějšího meziročního růstu dosáhly zejména sociální transfery (o 7,3 mld. Kč – zejména vliv vyšších důchodů o 3,8 mld. Kč, dávek nemocenského pojištění o 2,2 mld. Kč a vyššího příspěvku na péči podle zákona o sociálních službách o 1,9 mld. Kč) a také výdaje na podporu exportu pro akciové společnosti ČEB a EGAP (vyšší o 4,2 mld. Kč). Nejvýraznějšího poklesu dosáhly výdaje na obsluhu státního dluhu (o 12,5 mld. Kč), což výrazně ovlivnila již zmíněná novela rozpočtových pravidel.

Hospodaření státního rozpočtu v roce 2016 skončilo přebytkem 61,8 mld. Kč. Tento výsledek byl **o 131,8 mld. Kč lepší**, než činila jeho výše daná rozpočtem, a **o 124,6 mld. Kč lepší než v roce 2015**.

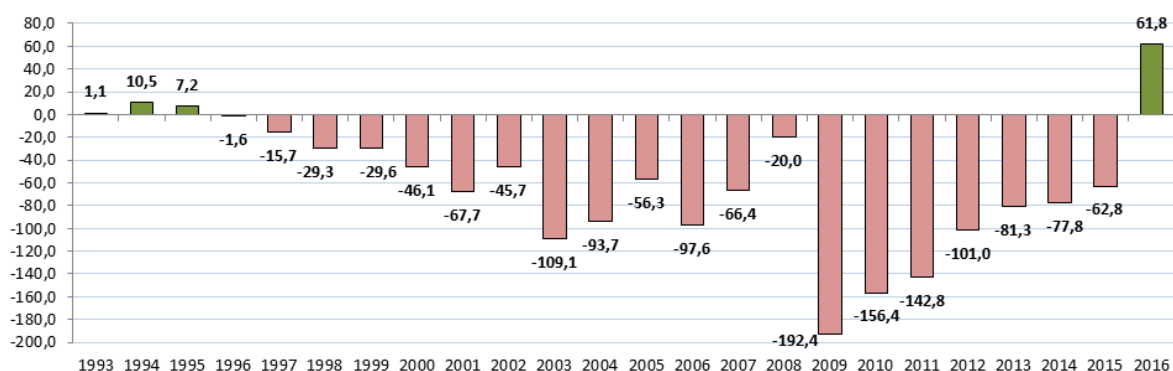
Jak již bylo naznačeno v předchozím textu a v tabulce č. 3, dosažený výsledek hospodaření státního rozpočtu výrazně ovlivnily toky EU/FM prostředků jak na příjmové tak i výdajové straně. Zatímco ve schváleném rozpočtu jsou tyto příjmy a výdaje zakomponovány s neutrálním dopadem na saldo, tj. jsou ve stejné výši, skutečnost se může často výrazně lišit. Tak tomu bylo právě v roce 2016, když prostředky přijaté z EU a finančních mechanismů převýšily svůj rozpočet po změnách o 63,1 mld. Kč a naopak prostředky vydané ze státního rozpočtu na programy z rozpočtu EU a FM (jen EU/FM podíl) zůstaly pod plánovaným

čerpaním o 12,2 mld. Kč. Po očištění tohoto vlivu ve výši 75,4 mld. Kč by tak hospodaření státního rozpočtu skončilo schodkem ve výši 13,6 mld. Kč, což by znamenalo meziročně nižší schodek o 28,1 mld. Kč (v roce 2015 by schodek očištěný o EU/FM toky činil 41,7 mld. Kč).

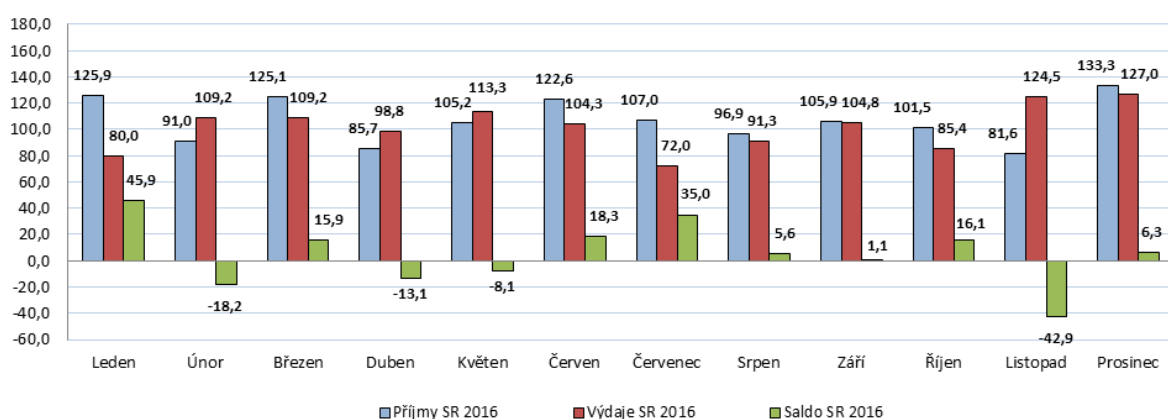
I bez toku EU prostředků by byl dosažen relativně pozitivní výsledek, který ovlivnilo na příjmové straně zejména překročení rozpočtu daňových příjmů včetně pojistného na sociální zabezpečení o 29,8 mld. Kč, tj. o 2,9 %. Tento výsledek je odrazem zejména vyššího skutečného než očekávaného růstu ekonomiky a s tím souvisejícím růstem platů jak v soukromém, tak veřejném sektoru a také vyšší zaměstnanosti. Nižší než plánované výdaje o 33,3 mld. Kč ovlivnily již zmíněné výdaje na společné programy EU/FM a ČR (EU/FM i CZ podíl), které byly proti rozpočtu po změnách nižší o 19,7 mld. Kč a dále také úspory v ostatních výdajích, na kterých bylo dosaženo úspory 13,6 mld. Kč.

Následující grafy zobrazují vývoj sald hospodaření státních rozpočtů v minulých letech a měsíční průběh hospodaření v roce 2016.

Graf č. 1: Vývoj salda státního rozpočtu od roku 1993 do roku 2016 (v mld. Kč)



Graf č. 2: Měsíční vývoj příjmů, výdajů a salda státního rozpočtu v roce 2016 (v mld. Kč)



Dosažený přebytek státního rozpočtu (vykázaný ČNB) ve výši 61 774 041 352,33 Kč se navrhuje **vypořádat financujícími položkami** takto:

- vydanými státními dluhopisy – snížením o 60 813 521 405,80 Kč
- změnou stavů na účtech státních finančních aktiv – zvýšením o 960 519 946,53 Kč

Na straně výdajů došlo k nižšímu než rozpočtovanému čerpání i přesto, že podle § 47 rozpočtových pravidel mohou organizační složky státu zapojovat a čerpat NNV v běžném roce a překročit tak rozpočet výdajů. Jejich stav k 1.1.2016, snižování v průběhu roku, skutečné čerpání, stav na konci roku 2016 a také stav k 1.1.2017, který zahrnuje nově vzniklé „NNV“ z výdajového rozpočtu roku 2016, ukazuje následující tabulka.

Tabulka č. 6: Stav a vývoj NNV v průběhu roku 2016 a stav k 1.1.2017 (v mil. Kč)

	Stav NNV k 1.1.2016	Snižování stavu NNV v průběhu roku 2016 *)	z toho:	Stav NNV k 31.12.2016	Skutečné čerpání NNV k 31.12.2016	Stav zapojených a nečerpaných NNV k 31.12.2016	Zůstatek NNV vč. nečerpaných a zapojených NNV k 31.12.2016	Stav NNV k 1.1.2017
			Zapojení NNV podle §47 odst. 6 písm. a) zák. č.218/2000 Sb. a dle rozhodnutí vlády					
Profilující výdaje (A až H)	124 135	96 411	90 285	27 724	55 342	34 943	62 667	131 492
A. Na platy státních zaměstnanců	623	452	449	171	374	75	246	1 558
B. Na platy a ost. platby za proved. práci kromě platů státních zaměstnanců	1 905	1 169	1 075	736	831	244	981	1 982
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od EU	86 427	65 897	57 704	20 530	35 115	22 588	43 118	91 205
v tom: výdaje, které jsou financované z národních peněž. prostředků	14 995	10 645	10 627	4 349	2 542	8 085	12 434	17 707
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	71 432	55 251	47 077	16 181	32 573	14 504	30 685	73 498
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů	2 929	2 195	2 064	734	1 026	1 038	1 772	2 181
v tom: výdaje, které jsou financované z národních peněž. prostředků	368	285	284	84	144	140	224	264
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněž. prostředky z FM	2 561	1 910	1 780	650	883	898	1 548	1 917
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky od NATO	203	140	140	63	92	48	111	112
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	27 791	23 277	25 788	4 514	15 521	10 267	14 781	30 081
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	1 490	957	729	533	452	277	810	1 202
H. Na výzkum, vývoj a inovace	2 767	2 324	2 335	443	1 930	405	848	3 172
Neprofitující výdaje	27 100	20 044	16 548	7 056	13 533	3 015	10 070	26 207
CELKEM	151 235	116 455	106 833	34 780	68 876	37 957	72 737	157 699

*) Snižování stavu NNV zahrnuje mimo zapojených NNV i ukončené NNV podle §47 odst. 6 písm. b) až e) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech

Další tabulka ukazuje vývoj stavu a čerpání NNV u kapitol, jejichž stav NNV k 1.1.2016 činil více než 100 mil. Kč.

Tabulka č. 7: Vývoj stavu a čerpání NNV dle kapitol se stavem NNV k 1.1.2017 nad 100 mil. Kč (v mil. Kč)

	Stav NNV k 1.1.2016	Snížení stavu NNV v průběhu roku 2016 *)	z toho:	Stav NNV k 31.12.2016	Skutečné čerpání NNV k 31.12.2016	Stav zapojených a nečerpaných NNV k 31.12.2016	Zůstatek NNV vč. nečerpaných a zapojených NNV k 31.12.2016	Stav NNV k 1.1.2017
			Zapojení NNV podle §47 odst. 6 písm. a) zák.č.218/2000 Sb. a dle rozhodnutí vlády					
Ministerstvo pro místní rozvoj	30 077	-26 068	26 067	4 009	13 750	12 317	16 325	28 584
Ministerstvo zemědělství	30 182	-23 020	16 542	7 162	14 856	1 687	8 849	22 379
Ministerstvo práce a sociálních věcí	15 693	-6 793	6 774	8 900	4 188	2 586	11 486	17 847
Ministerstvo průmyslu a obchodu	9 416	-7 643	7 625	1 773	1 551	6 074	7 847	15 469
Ministerstvo životního prostředí	12 080	-10 175	10 129	1 906	4 166	5 963	7 869	14 215
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	8 758	-6 635	6 547	2 123	4 981	1 566	3 688	13 071
Ministerstvo dopravy	16 800	-15 405	14 019	1 395	12 881	1 138	2 532	12 348
Ministerstvo zdravotnictví	8 252	-6 585	6 582	1 667	3 876	2 706	4 373	8 079
Ministerstvo financí	4 521	-2 325	2 250	2 196	1 587	664	2 860	6 193
Ministerstvo obrany	1 575	-1 512	1 453	62	1 238	215	277	3 935
Ministerstvo spravedlnosti	2 964	-2 228	2 029	736	1 508	521	1 257	3 313
Ministerstvo vnitra	3 469	-2 993	2 270	476	1 608	662	1 138	3 153
Ministerstvo kultury	2 783	-2 783	2 426	0	1 256	1 171	1 171	2 726
Český telekomunikační úřad	493	-203	195	289	70	125	414	1 275
Ministerstvo zahraničních věcí	918	-399	396	519	311	86	605	1 087
Správa státních hmotných rezerv	699	-669	669	30	427	242	272	875
Úřad vlády České republiky	309	-162	140	147	90	51	197	430
Český statistický úřad	344	-110	87	234	58	30	263	415
Technologická agentura České republiky	239	-24	13	215	11	3	218	360
Nejvyšší kontrolní úřad	312	-24	24	288	18	6	294	319
Kancelář prezidenta republiky	71	-58	58	13	15	43	55	242
Bezpečnostní informační služba	143	-60	24	83	24	0	83	185
Grantová agentura České republiky	278	-155	155	123	143	13	136	178
Senát Parlamentu	130	-23	23	107	22	0	108	168
Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	132	-14	4	118	4	1	118	161
Energetický regulační úřad	76	-25	25	51	11	14	65	119

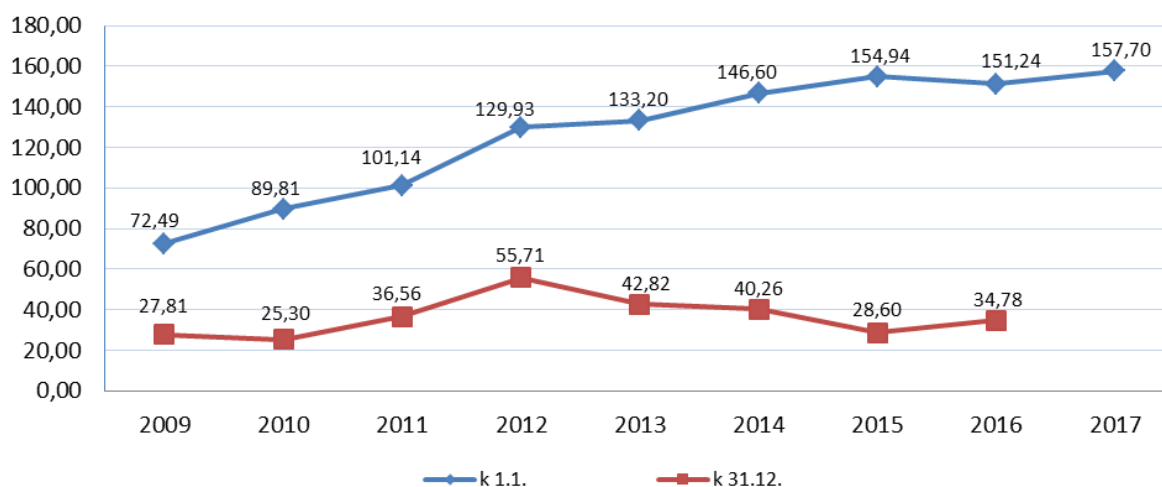
Níže uvedená tabulka ukazuje skutečné čerpání NNV podle typu výdajů a podle kapitol s čerpáním nad 100 mil. Kč.

Tabulka č. 8: Skutečné čerpání NNV podle kapitol s čerpáním nad 100 mil. Kč (v mil. Kč)

	329 Mze	317 MMR	327 MD	333 MŠMT	313 MPSV	315 MŽP	335 MZ	314 MV	312 MF	322 MPO	336 MS	334 MK	307 MO	374 SSHR	306 MZV	321 GA ČR
Profilující výdaje (A až H)	11 765	13 132	10 367	4 429	1 458	3 977	3 057	1 291	1 237	1 331	906	1 211	481	60	110	143
A. Na platy státních zaměstnanců	209	31	1	12	14	12	17	23	13	8	6	2	3	4		
B. Na platy a ost. platby za proved. práci kromě platů státních zaměstnanců	74	5	24	8	26	18	31	58	13	11	416	2	58	3	0	0
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od EU	9 411	12 572	6 787	1 503	399	2 312	760	70	3	1 231	15	0	52		0	
v tom: výdaje, které jsou financované z národních peněž. prostředků	851	79	1 073	298	94	23	36	9	0	13	14	0	52		0	
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	8 560	12 493	5 714	1 205	305	2 289	724	61	3	1 218	1	0	0		0	
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních				125	99	169	232	172	19		75	124				
v tom: výdaje, které jsou financované z národních peněž. prostředků				40	0	8	18	31	3		15	26				
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněž. prostředky z FM				84	99	161	214	141	16		61	99				
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky od NATO													92			
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	2 071	525	3 555	1 409	916	1 466	1 693	688	1 170	81	381	1 027	209	22	90	
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	0			25	3	1	27	240	19	0	12	41	6	31	20	
H. Na výzkum, vývoj a inovace	0			1 348			297	40		0	0	15	61			143
Neprofilující výdaje	3 091	618	2 514	551	2 730	189	819	317	350	220	602	45	757	367	201	
CELKEM	14 856	13 750	12 881	4 981	4 188	4 166	3 876	1 608	1 587	1 551	1 508	1 256	1 238	427	311	143

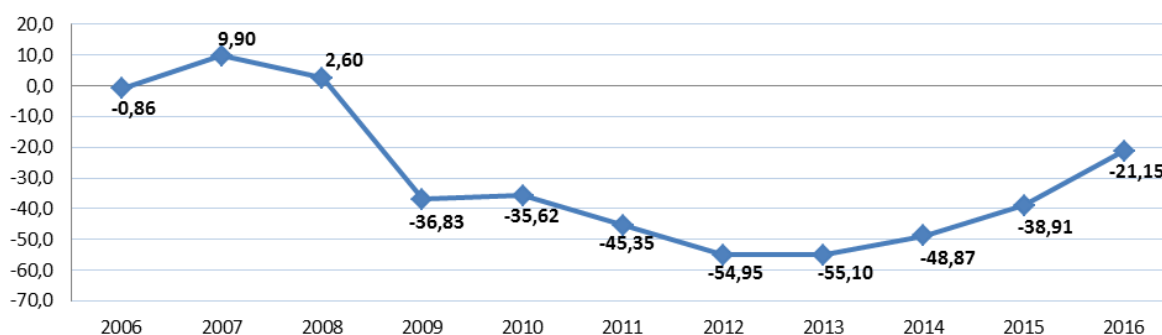
Následující graf dokresluje rostoucí vývoj stavu NNV vždy k 1.1. a 31.12. od roku 2009 do současnosti:

Graf č. 3: Stav NNV k 1.1. a 31.12. od roku 2009 (v mld. Kč)



Hospodaření systému důchodového pojištění vykázalo v roce 2016 **schodek** ve výši **12,4 mld. Kč**. V roce 2015 byl vykázán deficit ve výši 28,2 mld. Kč. Celkové příjmy důchodového účtu v roce 2016 činily 392,0 mld. Kč. Z toho příjmy z pojistného na důchodové pojištění včetně pokut a penále a příjmy z dobrovolného důchodového pojištění dosáhly 383,3 mld. Kč (meziroční růst o 21,7 mld. Kč). Celková částka zahrnovala na základě usnesení vlády č. 831/2016 i převod 8,7 mld. Kč (v roce 2015 to bylo 10,7 mld. Kč) do příjmů státního rozpočtu na kompenzaci deficitu důchodového systému (v souladu s § 5 odst. 3 písm. c) bodem 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku). Výdaje na dávky důchodového pojištění (včetně výdajů na správu ve výši 5,5 mld. Kč) dosáhly 404,5 mld. Kč (meziroční růst o 4,0 mld. Kč). **Bez započtení převodu privatizačních prostředků by deficit důchodového systému dosáhl 21,1 mld. Kč** (v roce 2015 by to bylo 38,9 mld. Kč).

Graf č. 4: Vývoj salda systému důchodového pojištění v letech 2006-2016 – bez započtení příjmů z DPH a převodů privatizačních prostředků (v mld. Kč)



Podle § 36 odst. 3 rozpočtových pravidel budou prostředky vyčíslené jako kladný rozdíl příjmů pojistného na důchodové pojištění a výdajů na dávky důchodového pojištění, včetně výdajů spojených s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění, převáděny na **zvláštní účet rezervy pro důchodovou reformu** ve státních finančních aktivech. To ovšem není případ roku 2016. Schodek hospodaření systému důchodového pojištění je součástí celkového výsledku hospodaření státního rozpočtu. **Na konci roku 2016 činil stav prostředků na tomto účtu 23,0 mld. Kč**, což je o 0,1 mld. Kč více než na konci roku 2015.

Podrobnější vyhodnocení jednotlivých složek příjmů a výdajů státního rozpočtu v roce 2016 je provedeno v dalších částech zprávy.

II. Příjmy státního rozpočtu

1. Celkové příjmy státního rozpočtu

Zákonem o státním rozpočtu ČR na rok 2016 byly stanoveny příjmy státního rozpočtu ve výši 1 180,9 mld. Kč.

Proti schválenému rozpočtu na rok 2015 byly celkové rozpočtované příjmy na rok 2016 vyšší o 62,4 mld. Kč, tj. o 5,6%. Na jejich zvýšení se měly podílet **příjmy z daní, poplatků a pojistného** s nárůstem o 44,6 mld. Kč (o 7,8 %), z nich pak zejména příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti o 21,3 mld. Kč (o 5,3 %), **příjmy z DPH**, které měly vzrůst o 18,4 mld. Kč (o 8,0 %), **příjmy z daní právnických osob**, kde byl rozpočet roku 2016 oproti rozpočtu roku 2015 vyšší o 13,9 mld. Kč (o 12,4 %). Naopak pokles oproti rozpočtu 2015 se předpokládal u **nedaňových příjmů** o 7,59 mld. Kč (o 23,7 %) **Největší pokles se předpokládal** u příjmů z prodeje nekapitálového majetku a ostatních nedaňových příjmů o 79,8 mld. Kč (9,12%).

V průběhu roku 2016 došlo k některým rozpočtovým změnám, které jsou blíže popsány v části I.2 této zprávy. Změny se však netýkaly rozpočtu daňových příjmů a ani příjmů z pojistného na sociální zabezpečení.

Celkové skutečné příjmy státního rozpočtu dosáhly za rok 2016 výše 1 281,6 mld. Kč, tj. 108,3 % rozpočtu po změnách, což je o 6,5 procentního bodu více než bylo procento plnění v roce 2015. V absolutním vyjádření došlo k překročení rozpočtu po změnách o 98,4 mld. Kč. **Meziročně vzrostly celkové příjmy o 47,1 mld. Kč, tj. o 3,8 %** (v roce 2015 to byl oproti roku 2014 nárůst o 100,7 mld. Kč, tj. o 8,9 %).

Na meziročním růstu se podílely zejména **daňové příjmy**, které meziročně vzrostly o 69,4 mld. Kč (o 6,9 %) z toho **příjmy z daní a poplatků** vzrostly o 45,7 mld. Kč (7,6%) a **pojistné na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti** jsou oproti skutečnosti roku 2015 vyšší o 23,7 mld. Kč, tj. o 5,9 %. Pojistné na důchodové pojištění bylo meziročně vyšší o 21,7 mld. Kč, tj. o 6%.

Příjmy z daní a poplatků ovlivnily **daně z příjmů právnických osob**, které oproti roku 2015 vzrostly o 11,6 mld. Kč, tj. o 11,7 % (plnění rozpočtu na 109,7 %), **daně z příjmu fyzických osob** o 9,9 mld. Kč, o 9,6 % (104 % rozpočtu), **daň z přidané hodnoty** o 9,1 mld. Kč, tj. o 3,8 % (rozpočet plněn na 99,2 %) a **spotřební daně** o 7,4 mld. Kč, tj. o 5,15 % (rozpočet plněn na 105,9 %).

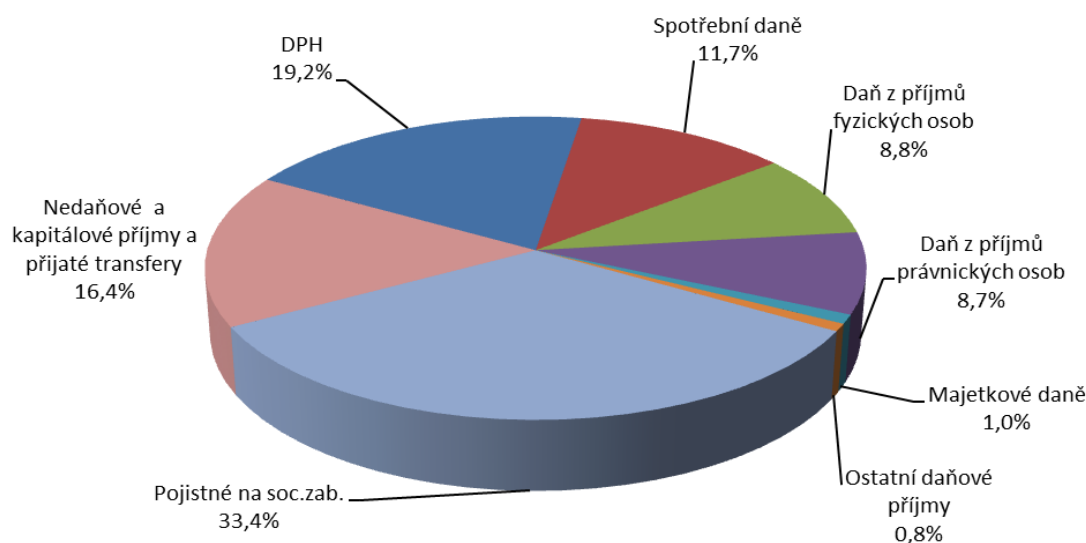
Největší pokles příjmů naopak zaznamenaly přijaté transfery o 16,2 mld. Kč (o 8,7 %), ty byly nejvíce ovlivněny investičními převody z Národního fondu, které byly oproti roku 2015 nižší o 17,2 mld. Kč, tj. o 15,4 %. Rozpočet na rok 2016 byl o 84,3 mld. Kč nižší než rozpočet po změnách pro rok 2015. Pokles byl také v oblasti **nedaňových příjmů** o 4,7 mld. Kč (o 12,2 %) a nejvíce byl ovlivněn výnosy z finančního majetku, které se snížily o 8,4 mld. Kč (o 89,0 %). V **oblasti daňových příjmů** byl pokles zaznamenán **u odvodu z loterií a výherních hracích přístrojů** o 0,9 mld. Kč (o 33,7 %). **Kapitálové příjmy** byly oproti roku 2015 nižší o 1,4 mld. Kč, tj. o 17,5 %.

Celkové příjmy, jejich plnění a meziroční srovnání ilustruje následující tabulka:

Tabulka č. 9: Celkové příjmy státního rozpočtu v roce 2016 (v mld. Kč)

UKAZATEL	Skutečnost 2015	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po změnách 2016	Skutečnost 2016	% plnění (4:3)	Rozdíl (4-3)	Index 2016/2015 (4:1)
	1	2	3	4	5	6	7
Daňové příjmy (daně, poplatky, pojistné)	1 002,13	1 041,71	1 041,71	1 071,49	102,9	29,8	106,9
<i>Příjmy z daní a poplatků</i>	<i>597,36</i>	<i>619,73</i>	<i>619,73</i>	<i>643,02</i>	<i>103,8</i>	<i>23,3</i>	<i>107,6</i>
Daň z příjmů fyzických osob (DPFO)	103,05	108,60	108,60	112,95	104,0	4,4	109,6
v tom: DPFO ze závislé činnosti a z funkčních požitků	91,18	95,90	95,90	98,60	102,8	2,7	108,1
DPFO ze samostatné výdělečné činnosti	1,26	1,70	1,70	3,46	203,5	1,8	274,2
DPFO z kapitálových výnosů	10,62	11,00	11,00	10,89	99,0	-0,1	102,6
Daň z příjmů právnických osob (DPPO)	99,57	101,40	101,40	111,19	109,7	9,8	111,7
Obecné vnitř.daně ze zboží a služeb v tuzemsku (DPH)	236,63	247,70	247,70	245,68	99,2	-2,0	103,8
Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku	142,97	142,00	142,00	150,34	105,9	8,3	105,2
z toho: spotřební daň z minerálních olejů	75,22	73,90	73,90	78,79	106,6	4,9	104,7
spotřební daň z tabákových výrobků	50,86	51,70	51,70	54,42	105,3	2,7	107,0
odvod z elektřiny ze slunečního záření	1,93	1,90	1,90	1,93	101,4	0,0	99,7
Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1,56	1,65	1,65	1,54	93,5	-0,1	99,1
z toho: Poplatky za uložení odpadů	1,39	1,55	1,55	1,23	79,0	-0,3	87,9
Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	0,16	0,10	0,10	0,32	316,9	0,2	196,6
Správní poplatky	1,61	1,41	1,41	1,72	121,6	0,3	106,6
Daně z majetkových a kapitál. převodů	6,79	10,30	10,30	12,53	121,7	2,2	184,6
Ostatní daňové příjmy*)	5,18	6,66	6,66	7,07	106,0	0,4	136,4
z toho: odvod z loterií a výherních hracích přístrojů	2,59	2,07	2,07	1,71	83,0	-0,4	66,3
<i>Pojistné na soc.zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti</i>	<i>404,77</i>	<i>421,99</i>	<i>421,99</i>	<i>428,47</i>	<i>101,5</i>	<i>6,5</i>	<i>105,9</i>
z toho: Pojistné na důchodové pojištění	361,44	375,31	375,31	383,13	102,1	7,8	106,0
Nedaňové příjmy celkem	38,59	24,41	24,63	33,89	137,6	9,3	87,8
<i>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků</i>	<i>26,83</i>	<i>15,69</i>	<i>15,79</i>	<i>17,50</i>	<i>110,8</i>	<i>1,7</i>	<i>65,2</i>
z toho: Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	13,05	9,40	9,57	8,86	92,6	-0,7	67,9
Příjmy z vlastní činnosti	2,24	3,38	3,39	5,52	162,8	2,1	245,8
Výnosy z finančního majetku	9,41	1,14	1,14	1,03	90,5	-0,1	11,0
Soudní poplatky	1,28	1,14	1,08	1,22	112,8	0,1	95,6
<i>Přijaté sankční platby a vratky transferů</i>	<i>5,14</i>	<i>3,68</i>	<i>3,69</i>	<i>9,71</i>	<i>263,2</i>	<i>6,0</i>	<i>189,0</i>
<i>Příjmy z prodeje nekap.majetku a ost nedaň. příjmy</i>	<i>3,13</i>	<i>2,30</i>	<i>2,41</i>	<i>3,69</i>	<i>153,2</i>	<i>1,3</i>	<i>118,0</i>
z toho: Dobrovolné pojistné	0,38	0,30	0,30	0,40	134,8	0,1	107,7
<i>Přijaté splátky půjčených prostředků</i>	<i>1,42</i>	<i>1,18</i>	<i>1,18</i>	<i>1,28</i>	<i>108,2</i>	<i>0,1</i>	<i>90,0</i>
z toho : Splátky půjčených prostředků od podnikatel.subjektů	0,47	0,23	0,23	0,29	126,6	0,1	61,4
Splátky půjčených prostř. ze zahraničí (z vládních úvěrů)	0,18	0,16	0,16	0,18	115,4	0,0	104,9
Splátky půjčených prostř. od veř. rozpočtů územ. úrovně	0,15	0,19	0,19	0,15	78,2	0,0	100,9
<i>Příjmy sdílené s EU</i>	<i>2,08</i>	<i>1,56</i>	<i>1,56</i>	<i>1,72</i>	<i>109,9</i>	<i>0,2</i>	<i>82,5</i>
z toho: Podíl na clech	2,07	1,56	1,56	1,66	106,5	0,1	80,4
Kapitálové příjmy celkem	7,91	8,52	8,29	6,53	78,7	-1,8	82,5
Přijaté transfery celkem	185,88	106,22	108,54	169,71	156,4	61,2	91,3
v tom: Neinvestiční přijaté transfery	72,34	73,27	73,03	74,84	102,5	1,8	103,5
z toho: Neinvestiční transfery přijaté od EU	30,97	31,56	31,58	32,26	102,2	0,7	104,2
Převody z vlastních fondů	1,21	0,00	0,00	1,44	x	1,4	118,8
Neinv. přijaté transfery od veř. rozp. ústř. úrovně	39,94	41,67	41,42	40,78	98,5	-0,6	102,1
Investiční přijaté transfery	113,54	32,95	35,50	94,87	267,2	59,4	83,6
z toho: Investiční převody z Národního fondu	111,75	31,22	33,78	94,59	280,0	60,8	84,6
PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	1 234,52	1 180,86	1 183,18	1 281,62	108,3	98,4	103,8

Graf č. 5: Struktura celkových příjmů státního rozpočtu v roce 2016



2. Daňové příjmy státního rozpočtu

Příjmy státního rozpočtu z daní a poplatků bez pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti dosáhly v roce 2016 celkem **643,0 mld. Kč** při plnění rozpočtu na 103,8 % (tj. absolutně o 23,3 mld. Kč více) a meziročním růstu o 45,7 mld. Kč, tj. o 7,6 %.

2.1. Daň z příjmů fyzických osob

Tato daň patří do skupiny tzv. sdílených daní, tzn. že její výnos je rozdělován mezi státní rozpočet a územní rozpočty. Daň z příjmů fyzických osob (dále jen „DPFO“) zahrnuje DPFO ze závislé činnosti, DPFO ze samostatné výdělečné činnosti (z příznání) a DPFO z kapitálových výnosů sráženou podle zvláštní sazby. Podle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, náleželo státnímu rozpočtu pro rok 2016 z výnosu DPFO ze závislé činnosti 66 % (obcím 25,08 % a krajům 8,92 %), z výnosu DPFO srážené podle zvláštní sazby státnímu rozpočtu 67,5 % (obcím 23,58 % a krajům 8,92 %), a z výnosu DPFO placené poplatníky podávajícími daňová přiznání 50,5 % (obcím 44,15 % a krajům 5,35 %).

Následující 2 tabulky ukazují celoroční plnění inkasa DPFO a celkového celostátního výnosu této daně v jednotlivých měsících roku 2016:

Tabulka č. 10: Celkové celostátní inkaso daní z příjmů fyzických osob (v mld. Kč)

Ukazatel	Rozpočet 2016			Skutečnost 2016			% plnění 2016			Index 2016/2015		
	Celkem	v tom		Celkem	v tom		Celkem	v tom		Celkem	v tom	
		státní rozpočet	územní rozpočty		státní rozpočet	územní rozpočty		státní rozpočet	územní rozpočty		státní rozpočet	územní rozpočty
Daň z příjmů fyzických osob celkem	165,10	108,60	56,50	172,33	112,95	59,38	104,4	104,0	105,1	111,3	109,6	114,7
v tom:												
- ze závislé činnosti a z funkč. požitků	145,40	95,90	49,50	148,63	98,60	50,03	102,2	102,8	101,1	110,5	108,1	115,4
- z příznání	3,50	1,70	1,80	7,61	3,46	4,15	217,5	203,5	230,8	164,6	274,2	123,5
- z kapitálových výnosů	16,20	11,00	5,20	16,10	10,89	5,20	99,4	99,0	100,0	102,5	102,6	102,4

Pramen: Integrovaný informační systém státní pokladny (IISSP). Nesouhlasí s údaji ze systému FS ADIS – EDA údaje z evidence daní a poplatků z důvodu časového posunu převodu daňových příjmů dle § 6 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní.

Vyšší celkový výnos na počátku a v závěru roku u **DPFO ze závislé činnosti** je způsoben obvyklou výplatou nenárokových složek mzdy v tomto období (zpravidla z důvodu mimořádné vyplacených odměn). Nižší výnos u této daně, v měsících březen a duben, způsobuje vracení přeplatků na dani vzniklých na základě ročního zúčtování záloh a daňového zvýhodnění. Záporné saldo v měsíci dubnu u **DPFO z příznání** vyvolává vypořádávání daňové povinnosti za předchozí rok (vracení přeplatků na dani).

Tabulka č. 11: Měsíční vývoj celkového celostátního výnosu DPFO v roce 2016 (v mld. Kč)

Měsíc	DPFO celkem	z toho		
		ze závislé činnosti	ze samostatné činnosti	z kapitálových výnosů
leden	15,7	13,7	0,2	1,8
únor	12,8	11,6	0,4	0,9
březen	16,3	9,6	5,7	1,1
duben	1,6	8,9	-8,5	1,2
květen	12,6	12,6	-1,2	1,2
červen	18,7	12,9	4,4	1,5
červenec	15,4	13,1	0,7	1,6
srpen	14,7	12,8	0,1	1,8
září	15,7	12,5	1,7	1,5
říjen	14,1	12,6	0,3	1,2
listopad	14,3	13,0	0,3	1,1
prosinec	20,5	16,3	2,8	1,4
CELKEM	172,4	149,4	6,9	16,1

Pramen: FS ADIS - EDA údaje z evidence daní a poplatků - nesouhlasí s údaji za celostátní daně z finančních výkazů IISSP (Tabulka č. 10, Tabulka č. 25, Tabulka č. 26) z důvodu časového posunu převodu daňových příjmů dle § 6 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní.

Celkové celostátní inkaso DPFO za rok 2016 bez ohledu na rozpočtové určení daní činilo dle údajů z IISSP 172,4 mld. Kč.

2.1.1. Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti

Zahrnuje daň odvedenou plátcem - zaměstnavatelem za vlastní zaměstnance.

Objem **daňových příjmů ze závislé činnosti**, náležící státnímu rozpočtu, dosáhl výše **98,6 mld. Kč** (tj. rozhodující podíl na celkovém inkasu DPFO 87,3 %) při naplnění rozpočtu na 102,8 %. Meziročně pak tyto příjmy vzrostly o 7,4 mld. Kč, tj. o 8,1 %.

V kalendářním roce 2016 na příjem státního rozpočtu z DPFO ze závislé činnosti negativně působily zejména následující faktory:

- úprava daňového zvýhodnění na druhé a další vyživované dítě v průběhu roku 2016 z částky 15 804 Kč na 17 004 Kč na druhé dítě, resp. z částky 17 004 Kč na částku 20 604 Kč na třetí a další dítě, s odhadovaným dodatečným negativním dopadem na inkaso státního rozpočtu ve výši 0,4 mld. Kč
- daňová sleva ve výši výdajů prokazatelně vynaložených poplatníkem za umístění vyživovaného dítěte poplatníka v zařízení péče o děti předškolního věku včetně mateřské školy. Výše této daňové slevy uplatňovaná za rok 2015, která se promítne do zdaňovacího období roku 2016, je max. 9 200 Kč na každé vyživované dítě. Odhadovaný negativní dopad na inkaso z tohoto titulu je 0,4 mld. Kč
- snížení podílu státního rozpočtu na celkovém inkasu této daně o 0,98 p.b. od 1. ledna 2016.

Mezi pozitivní vlivy, které měly zásadní vliv na vyšší než predikovaný odhad výnosu této daně v roce 2016, patřily zejména následující faktory:

- vyšší než predikovaná míra růstové výkonnosti, konkurenceschopnosti a ziskovosti středních a velkých obchodních společností, která se výrazně promítla do navýšení hrubých mezd zaměstnanců a s tím souvisejícím vyplacením výkonnostních a zvláštních odměn především v prvním a posledním čtvrtletí roku 2016,
- solidární zvýšení daně,
- další vlivy s minoritními dopady na celkový výnos této daně.

2.1.2. Daň z příjmů fyzických osob z příznání

Zahrnuje veškerou daň odvedenou na základě podaných daňových příznání, tj. v zásadě získanou z výdělečné činnosti jiné než je závislá práce, především pak z podnikání, jiné samostatné výdělečné činnosti a pronájmu.

Výnos státního rozpočtu z DPFO placené na základě daňového příznání činil v roce 2016 cca **3,5 mld. Kč**. Schválený návrh rozpočtu ve výši 1,7 mld. Kč byl tak překročen o 103,5 %. Meziročně došlo ke zvýšení skutečného příjmu do státního rozpočtu o 2,2 mld. Kč, tj. o 174,2 %, přesto se výběr této daně podílel na celkovém inkasu DPFO v roce 2016 ve výši 3,1 %.

Na příjem státního rozpočtu z DPFO z příznání ve zdaňovacím období roku 2016 měly negativní vliv hlavně následující faktory:

- daňová sleva ve výši výdajů prokazatelně vynaložených poplatníkem za umístění vyživovaného dítěte poplatníka v zařízení péče o děti předškolního věku včetně mateřské školy. Výše této daňové slevy uplatňovaná za rok 2015, která se promítla do zdaňovacího období roku 2016, je max. 9 200 Kč na každé vyživované dítě,
- negativně se na inkasu podepisuje tzv. roční daňové vypořádání (zaměstnanci podávající daňová příznání),
- zvýšení částek daňového zvýhodnění na druhé, třetí a každé další vyživované dítě s účinností od 1. ledna 2015. Dopad dalšího zvýšení daňového zvýhodnění, které nabylo účinnosti v průběhu roku 2016, se projeví až v inkasu za rok 2017.

Mezi pozitivní vlivy, které snížily celkové negativní dopady na výnos této daně, patřily zejména následující faktory, které byly v účinnosti již v předchozím roce:

- snížení limitu pro uplatnění výdajů u tzv. paušálů
- nemožnost čerpání daňového zvýhodnění na vyživované dítě v případě uplatňování tzv. paušálních výdajů
- nemožnost čerpání slevy na dani na manželku/manžela bez vlastních příjmů v případě uplatňování tzv. paušálních výdajů
- vyšší příznané příjmy z důvodu povinnosti podávat kontrolní hlášení ve věci DPH.

2.1.3. Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů

Zahrnuje daň z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, příp. i daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně.

Na dani z kapitálových výnosů srážené podle zvláštní sazby inkasoval státní rozpočet 10,9 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč méně, než předpokládal schválený návrh státního rozpočtu

(plnění rozpočtu na 99 %). V meziročním srovnání úrovně státního rozpočtu bylo inkaso roku 2016 vyšší o cca 0,3 mld. Kč. Výběr této daně se podílel na celkovém inkasu DPFO 9,6 %.

Pro zdaňovací období roku 2016 nebyly přijaty změny, které by zásadně ovlivnily výběr daně srážkou podle zvláštní sazby.

Konečnou výši inkasa této daně ovlivňují zejména ekonomické ukazatele, jako např. aktuální výše úrokové míry z vkladů fyzických osob či výše vyplácených dividend.

2.2. Daň z příjmů právnických osob

Inkaso daně z příjmů právnických osob (dále jen „DPPO“) je tvořeno dvěma složkami, daní srážkou podle zvláštní sazby plátců daně a daní ze zisku odváděnou samotnými daňovými poplatníky ve formě běžných záloh a ročního vyrovnání daně.

Roční výnos DPPO zahrnuje zejména následující dílčí příjmy:

- zaplacené zálohy na daň,
- doplatky daně na základě podaných řádných a dodatečných daňových přiznání,
- kladné saldo uhrazených nedoplatků a vrácených přeplatků vyplývajících z vyúčtování záloh na daň na základě podaných daňových přiznání,
- zaplacenou daň dodatečně vyměřenou správcem daně,
- zaplacené příslušenství daně.

Roční výnos DPPO snižuje případné záporné saldo vrácených přeplatků a zaplacených nedoplatků, vyplývajících z vyúčtování záloh na daň podle daňových přiznání.

DPPO patří rovněž do kategorie tzv. sdílených příjmů, tzn. její výnos je rozdělován mezi státní rozpočet a územní rozpočty. Od roku 2013 došlo u této daně k úpravě parametrů rozpočtového určení ve prospěch rozpočtů obcí. Z jejího celkového výnosu je státnímu rozpočtu určeno 67,50 %, rozpočtům obcí 23,58 % a rozpočtům krajů 8,92 %.

Vývoj celostátního výnosu daně z příjmů právnických osob (tj. státní rozpočet a územní rozpočty bez DPPO za obce a kraje) je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 12: Vývoj celostátního výnosu daní z příjmů právnických osob (v mld. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016	Skutečnost 2016	% plnění	Index 2016/2015
DPPO celkem *):	147,5	150,2	164,7	109,7	111,7
- z toho:					
- DPPO státní rozpočet	99,6	101,4	111,2	109,7	111,7
- v tom:					
- daň z přiznání	138,1	x	156,4	x	113,2
- daň vybíraná srážkou	9,4	x	8,3	x	88,8

*) *Pramen: Intranet FS - údaje z evidence daní a poplatků – nesouhlasí s údaji za celostátní daň z finančních výkazů IISSP z důvodů časového posunu převodu daňových příjmů dle § 6 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní*

Celkový celostátní výnos DPPO vybraný finančními úřady za rok 2016 činil 164,7 mld. Kč, tj. 109,7 % rozpočtu, což představuje oproti roku 2015 nárůst o 17,2 mld. Kč (o 11,7 %). Výnos DPPO z přiznání meziročně vzrostl o téměř 18,3 mld. Kč, a to zejména z pokračujícího ekonomického oživení. U DPPO vybírané srážkou podle zvláštní sazby objem inkasa mírně meziročně poklesl, a to proti roku 2015 o cca 1,1 mld. Kč.

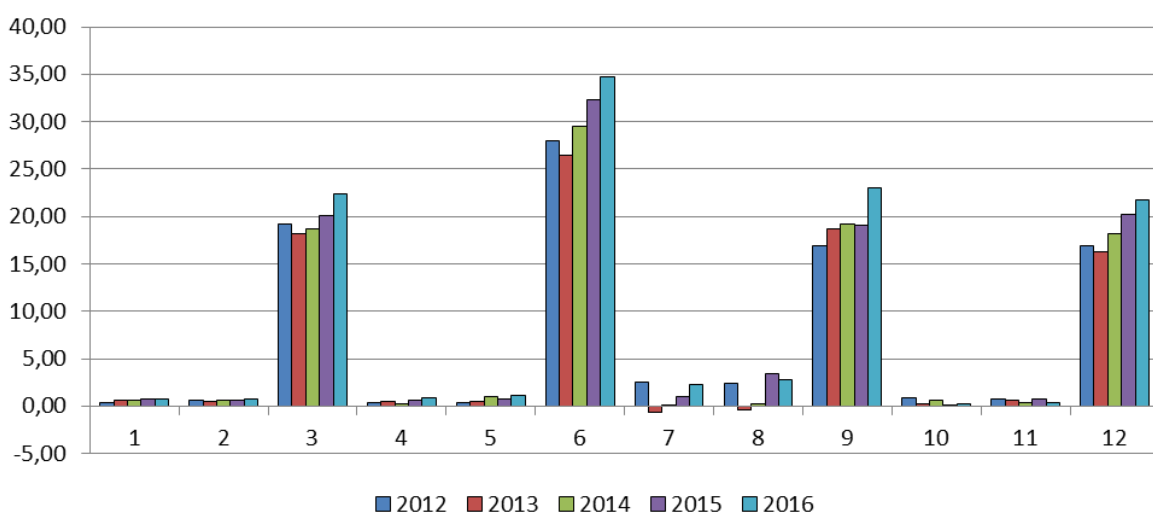
Inkaso DPPO v roce 2016 dosáhlo nejvyšší částky za posledních 8 let, přesto stále ještě nedosáhlo úrovně předkrizového období, kdy v roce 2008 bylo vybráno 182,5 mld. Kč.

V roce 2008 bylo však inkaso mimo jiné ovlivněno také vyšší sazbou DPPO z přiznání platnou pro zdaňovací období 2007, tedy 24,0 %.

Z celkového celostátního výnosu DPPO za rok 2016 připadlo **státnímu rozpočtu** 111,2 mld. Kč (rozpočet naplněn na 109,7 %), což je o 11,6 mld. Kč, resp. o 11,7 % více než v roce 2015 a o 9,8 mld. Kč více než stanovil rozpočet pro rok 2016. Důvodem vyššího než očekávaného plnění rozpočtu je vysoké tempo ekonomického růstu, které generovalo vyšší než očekávané inkaso, jehož vývoj je silně citlivý na změny HDP (v době konjunktury dochází obecně k akceleraci tempa nárůstu inkasa a v době recese stejně tak k akceleraci tempa poklesu inkasa). Stejně tak k výsledku inkasa přispěl intenzivnější boj proti daňovým únikům (například kontrolní činnost u převodních cen, ale i další).

Časové rozložení příjmů státního rozpočtu z DPPO v jednotlivých měsících let 2012 až 2016 vyplývá z následujícího grafu.

Graf č. 6: Průběh měsíčního inkasa DPPO do státního rozpočtu v letech 2012-2016 (v mld. Kč)



Z následující tabulky je pro úplnost patrný vývoj v měsíčním rozložení inkasa DPPO z přiznání v letech 2007 až 2016, který v závislosti na platebním kalendáři, odráží zákonnou úpravu lhůt splatnosti a záloh na daň, vč. lhůt pro vypořádání vratitelných přeplatků na dani.

Tabulka č. 13: Vývoj inkasa DPPO z přiznání v letech 2007-2016 (v mld. Kč)

Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
leden	0,8	0,8	1,0	0,6	0,5	0,3	0,7	0,6	0,6	0,7
únor	1,4	1,9	0,9	0,8	0,6	0,7	0,6	0,6	0,7	0,8
březen	27,8	32,3	28,5	29,0	26,6	26,6	26,4	27,0	29,0	32,7
duben	2,5	2,4	-0,3	-1,2	-0,3	0,9	0,7	0,6	1,2	1,8
květen	0,7	1,9	0,8	0,5	0,3	0,3	0,3	0,4	0,6	0,9
červen	38,8	51,3	39,0	47,6	39,1	37,7	35,3	39,4	42,8	46,6
červenec	19,1	10,5	-4,8	-7,6	-1,0	4,8	1,8	3,1	3,8	6,4
srpen	-0,3	-0,7	-2,6	-2,7	-2,5	-1,8	-1,2	-0,7	-0,1	-0,9
září	29,4	38,7	23,8	24,2	22,3	25,4	23,4	24,8	28,1	33,7
říjen	3,1	1,7	0,6	-0,1	0,2	0,7	0,8	0,6	1,0	1,0
listopad	1,5	1,0	0,2	0,5	0,7	0,8	0,1	0,4	0,6	0,7
prosinec	30,9	31,8	23,4	23,1	22,9	24,1	24,2	26,4	29,8	32,0
Celkem	155,7	173,6	110,5	114,7	109,3	120,5	113,1	123,2	138,1	156,4

2.2.1. Dopady legislativních změn a ostatních faktorů na vývoj inkasa DPPO v roce 2016

Z hlediska legislativních změn, které mohly ovlivnit inkaso daně z příjmů právnických osob v průběhu roku 2016, jsou relevantní legislativní změny pro zdaňovací období 2015 ve srovnání s daňovým režimem pro zdaňovací období 2014. Výběr inkasa daně z příjmů právnických osob v prvním a druhém čtvrtletí roku 2016 byl ovlivněn zálohami odvozenými z daňové povinnosti za zdaňovací období 2014 a daní zaplacenou za zdaňovací období 2015. Inkaso ve třetím a čtvrtém čtvrtletí roku 2016 pak bylo ovlivněno zejména zálohami vyplývajících ze zaplacené daně za zdaňovací období 2015.

V následujícím textu je uveden přehled legislativních změn, které mohly mít vliv na inkaso daně z příjmů právnických osob v průběhu roku 2016.

- Dne 1.1.2015 nabyl účinnosti zákon č. 267/2014 Sb. kterým se mění zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony. Tato novela zákona o daních z příjmů navazovala na Zákonné opatření Senátu č. 344/2013 Sb., o změně daňových zákonů v souvislosti s rekodifikací soukromého práva a o změně některých zákonů, kterým byly s účinností od 1.1.2014 přijaty legislativní změny zákona o daních z příjmů vyvolané rekodifikací soukromého práva. Obsahem zákona č. 267/2014 Sb. byly tedy především změny vyvolané potřebou provést určité revize po implementaci rekodifikace soukromého práva do zákona o daních z příjmů. Dále byly zpracovány záměry vyplývající z Programového prohlášení vlády (zejména v části zdaňování fyzických osob) a také byla řešena problematika v minulosti přijatého ale v dané chvíli již překonaného textu zákona č. 458/2011 Sb., o změně zákonů související se zřízením jednoho inkasního místa a dalších změnách daňových a pojistných zákonů.
- Do konce roku 2014 podléhaly veškeré investiční fondy obecné sazbě daně ve výši 5 %. Od zdaňovacího období započatého v roce 2015 byla tato zvýhodněná sazba daně ponechána pouze vybraným typům investičních fondů, které byly označeny pro účely zdanění daní z příjmů jako „základní investiční fond“. Kladný dopad na inkaso daně je odhadován na 0,1 mld. Kč.
- Od zdaňovacího období započatého v roce 2015 jsou zdaňovány příjmy v podobě majetkového prospěchu vydlužitele při bezúročné zápůjčce, vypůjčitele při výpůjčce a výprosníka při výprose, pokud jsou tyto příjmy v úhrnu za zdaňovací období vyšší než 100 tis. Kč. V souvislosti s touto změnou je předpokládán mírný kladný vliv na inkaso daně z příjmů.
- V části daně z příjmů právnických osob vybírané srážkou došlo k legislativní změně provedené zákonem č. 267/2014 Sb., kde došlo k rozšíření příjmů podléhajících této dani o příjem z vrácení emisního ážia, z příplatku mimo základní kapitál a o obdobné příjmy, mezi které patří např. příjem z rozpuštění rezervního fondu, pokud nebyl tvořen ze zisku, ale zejména výplata oceňovacích rozdílů z ocenění při přeměně. Nicméně pro uplatnění srážkové daně lze příjem snížit o nabývací cenu podílu, z tohoto důvodu je zpravidla základ daně nulový. Údaje, zda tato legislativní změna měla vliv na snížené inkaso daně vybírané srážkou, nejsou k dispozici.

Legislativní změny zákona o daních z příjmů neměly výrazný vliv na inkaso daně z příjmů vybírané z priznání. Je proto možné obecně konstatovat, že na vyšší výběr inkasa této daně z příjmů právnických osob za rok 2016 oproti roku 2015 neměly vliv legislativní změny, ale pouze hospodářský růst české ekonomiky a zintenzivnění boje proti daňovým únikům.

2.2.2. Daň z příjmů právnických osob z přiznání

Na DPPO z přiznání bylo v roce 2016 vybráno 156,4 mld. Kč, což představuje oproti předcházejícímu roku zvýšení téměř o 18,3 mld. Kč, tj. o 13,2 %. Z odvětvového hlediska lze konstatovat, že meziroční nárůst inkasa DPPO z přiznání ovlivnil pokračující, vnitřně diferencovaný hospodářský růst ve většině odvětví české ekonomiky v roce 2015.

Tabulka č. 14: Celostátní inkaso daně z příjmů právnických osob z přiznání v letech 2012 až 2016 (v mld. Kč)

Skutečnost 2012	Skutečnost 2013	Změna absolutní	Změna v %
120,5	113,1	-7,4	-6,1
Skutečnost 2013	Skutečnost 2014	Změna absolutní	Změna v %
113,1	123,2	10,1	8,9
Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	Změna absolutní	Změna v %
123,2	138,1	14,9	12,1
Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Změna absolutní	Změna v %
138,1	156,4	18,3	13,3

Faktory ovlivňující meziroční vývoj inkasa DPPO z přiznání jsou patrné též z evidence daní (EDA). Úhrnná částka předpisů na debetních stranách osobních daňových účtů (ODÚ) této daně za rok 2016 meziročně vzrostla o 13,8 mld. Kč, a to ze 136,8 mld. Kč, na 150,6 mld. Kč. Nejvyšší podíl na tomto nárůstu představuje především meziroční zvýšení objemu splatných záloh o 13,5 mld. Kč (ZS/PU 10/7, ze 114,9 mld. Kč, na 128,4 mld. Kč) meziroční nárůst objemu vyrovnání daně na základě podaných přiznání o 13,0 mld. Kč (ZS/PU 50/7, ze 134,5 mld. Kč na 147,5 mld. Kč), a meziroční snížení objemu vyrovnání záloh o 9,0 mld. Kč (ZS/PU 10/5, a to z - 107,1 mld. Kč na - 116,1 mld. Kč).

Kromě toho se meziročně zvýšil objem doměrků na základě dodatečného daňového přiznání (ZS/PU 20/7, a to z - 0,4 mld. Kč na 0,3 mld. Kč) i objem doměrků na základě kontroly nebo vlastního zjištění správce daně o 0,5 mld. Kč (ZS/PU 20/6, a to z 0,8 mld. Kč na 1,3 mld. Kč). V těchto případech se jedná hlavně o efekty z důslednějších kontrol uplatňování převodních cen mezi spojenými osobami.

Na kreditních stranách ODÚ se na meziročním nárůstu úhrnné částky inkasa DPPO z přiznání v roce 2016 o 18,3 mld. Kč (ze 138,1 mld. Kč na 156,4 mld. Kč) nejvýrazněji podílel nárůst objemu plateb na daň o 16,7 mld. Kč (ze 155,3 mld. Kč na 172,1 mld. Kč) a další meziroční pokles úhrnu tzv. „vratek“ o 1,5 mld. Kč (z 16,0 mld. Kč na 14,5 mld. Kč). a převodů na jiný účet správce daně rovněž o 0,5 mld. Kč (z 2,0. Kč na 1,5 mld. Kč). Naproti tomu se meziročně významně nezměnil celkový objem plateb z exekucí, který i přes mírný nárůst zůstal na úrovni 0,3 mld. Kč.

Z územního hlediska byl **meziroční nárůst inkasa z DPPO** zaznamenán u většiny finančních úřadů České republiky. Z následující tabulky vyplývají meziroční změny celostátního inkasa **DPPO z přiznání**, které je jeho rozhodující složkou:

Tabulka č. 15: Výběr DPPO z přiznání v letech 2015 a 2016 dle finančních úřadů (v mil. Kč)

FÚ/FÚ pro	k 31.12.2015	k 31.12.2016	2016 - 2015	2016/2015
Specializovaný finanční úřad	69 833	80 744	10 911	115,6
hlavní město Praha	22 364	26 603	4 239	119,0
Středočeský kraj	6 260	6 702	442	107,1
Jihočeský kraj	2 794	3 331	537	119,2
Plzeňský kraj	3 302	3 302	0	100,0
Karlovarský kraj	1 036	909	-127	95,6
Ústecký kraj	2 792	2 871	79	102,8
Liberecký kraj	2 140	2 277	137	106,4
Královéhradecký kraj	2 615	2 557	-58	97,8
Pardubický kraj	2 554	2 729	175	106,9
Kraj Vysočina	2 751	2 930	179	106,5
Jihomoravský kraj	7 601	8 691	1 090	114,3
Olomoucký kraj	3 307	3 559	252	107,6
Moravskoslezský kraj	5 086	5 383	297	105,8
Zlínský kraj	3 706	3 814	108	102,9
ČR celkem	138 140	156 401	18 261	113,2

Pramen: FS ADIS - EDA (Intranet FS - Evidence daní a poplatků)

Pouze u dvou výše uvedených finančních úřadů došlo k nepodstatnému meziročnímu poklesu inkasa, které bylo způsobeno zejména změnou místní příslušnosti několika, co do výše inkasa významnějších poplatníků, v průběhu roku 2016.

Důvody změn vyměřené DPPO v porovnávaných zdaňovacích obdobích

Celková částka DPPO vyměřené z přiznání za zdaňovací období započatá v roce 2015, splatná v roce 2016, dosáhla 144,8 mld. Kč, oproti částce 133,9 mld. Kč za zdaňovací období započatá v roce 2014, splatné v roce 2015 (nárůst o 10,9 mld. Kč, t.j. o 8,1 %). Zmíněný nárůst byl výsledkem protisměrně působících vlivů, z nichž rozhodující byly strukturovány takto:

Důvody změn vyměřené DPPO	Vliv změn na vyměřenou daň za předchozí ZO
nárůst celorepublikového úhrnu účetních zisků o 60,4 mld. Kč	11,5
nárůst celorepublikového úhrnu základů daně, po vyloučení vlivu nárůstu celorepublikového úhrnu účetních zisků, o 2,8 mld. Kč (63,6 mld. Kč-60,4 mld. Kč)	0,5
nárůst odečtu daňových ztrát (+1,4 mld. Kč)	-0,3
nárůst odečtu výdajů na realizaci projektů výzkumu a vývoje (+ 0,9 mld. Kč)	-0,2
nárůst uplatněných slev na dani	-0,5
nárůst započtené zahraniční daně	-0,4

Zde je zobrazen nárůst vyměřené DPPO za zdaňovací období započaté v roce 2015, který se v inkasu vůči předcházejícím zdaňovacím obdobím bezprostředně projevil až po uplynutí lhůty její splatnosti, která spadala do roku 2016, jednak při vyrovnání záloh zaplacených na tuto daň, a následně ovlivnil výši záloh splatných ve zbývající části roku 2016.

Z odvětvového hlediska ovlivnilo meziroční vývoj inkasa DPPO z přiznání pokračující, vnitřně diferencované oživení ve většině odvětví české ekonomiky v roce 2015, které lze dovodit z meziročního srovnání celkové výše DPPO vyměřené na základě daňových přiznání za zdaňovací období započatá v roce 2015, s celkovou výší DPPO vyměřené za předcházející zdaňovací období.

Nejvyšší meziroční nárůst vyměřené DPPO byl vykázán v sektorech velkoobchod, kromě motorových vozidel (2183 mil. Kč), výroba motorových vozidel (kromě motocyklů), přívěsů a návěsů (1985 mil. Kč), maloobchod, kromě motorových vozidel (1309 mil. Kč), finanční zprostředkování, kromě pojišťovnictví a penzijního financování (1095 mil. Kč), ostatní finanční činnosti (906 mil. Kč).

Naproti tomu nejvýraznější meziroční pokles vyměřené daně byl v porovnání se zdaňovacími obdobími započatými v roce 2014 zaznamenán v sektorech výroba základních kovů, hutní zpracování kovů, slévárnictví (- 656 mil. Kč), rostlinná a živočišná výroba, myslivost a související činnosti (-618 mil. Kč), pojištění, zajištění a penzijní financování, kromě povinného sociálního zabezpečení (-500 mil. Kč), veřejná správa a obrana , povinné sociální zabezpečení (-491 mil. Kč), výroba a rozvod elektřiny, plynu, tepla a klimatizovaného vzduchu (-470 mil. Kč).

2.2.3. Daň z příjmů právnických osob vybíraná srážkou

Inkaso DPPO vybírané srážkou v roce 2016 činilo 8,3 mld. Kč, tj. o -1,1 mld. Kč méně než v roce 2015. Meziroční pokles inkasa souvisel pravděpodobně zejména s poklesem objemu výplat dividend a podílů na zisku nepodléhajících osvobození od daně z příjmů vybírané srážkou, pokud je jejich příjemcem stát z titulu své majetkové účasti na obchodních korporacích nebo investiční společnosti či investičním fondu, popřípadě instituci penzijního pojištění.

Tabulka č. 16: Celostátní inkaso daně z příjmů právnických osob vybírané srážkou (v mld. Kč)

Skutečnost 2012	Skutečnost 2013	Změna absolutní	Změna v %
7,5	7,7	+0,2	+2,7
Skutečnost 2013	Skutečnost 2014	Změna absolutní	Změna v %
7,7	9,2	+1,5	19,5
Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	Změna absolutní	Změna v %
9,2	9,4	+0,2	+2,2
Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Změna absolutní	Změna v %
9,4	8,3	-1,1	-11,7

Na inkasu DPPO vybírané srážkou se projevil také nižší objem zajištění daně ze zdanitelných příjmů právnických osob ze zdrojů na území České republiky, který souvisí zpravidla s jednorázovými zahraničními dodávkami pro investice podpořené investičními pobídkami.

Tabulka č. 17: Daň z příjmů právnických osob vybíraná srážkou v letech 2015 a 2016 dle finančních úřadů (v mil. Kč)

FÚ/FÚ pro	k 31.12.2015	k 31.12.2016	2016 - 2015	2016/2015
Specializovaný finanční úřad	7 353	6 331	-1 022	86,1
hl. m. Prahu	1 033	1 054	21	102,0
Středočeský kraj	169	144	-25	85,2
Jihočeský kraj	37	50	13	135,1
Plzeňský kraj	62	62	0	100,0
Karlovarský kraj	31	34	3	109,7
Ústecký kraj	147	115	-32	78,2
Liberecký kraj	90	92	2	102,2
Královéhradecký kraj	55	12	-43	21,8
Pardubický kraj	27	45	18	166,7
Kraj Vysočina	21	27	6	128,6
Jihomoravský kraj	129	82	-47	63,6
Olomoucký kraj	41	47	6	114,6
Moravskoslezský kraj	126	184	58	146,0
Zlínský kraj	49	44	-5	89,8
ČR celkem	9 372	8 323	-1 049	88,8

Pramen: FS ADIS - EDA (Intranet FS - Evidence daní a poplatků)

2.3. Daň z přidané hodnoty

Výběr daně z přidané hodnoty (dále jen „DPH“) je prováděn prostřednictvím dvou státních institucí, a to finančními úřady a celními úřady. Finanční úřady vybírají tuto daň ze zdanitelných plnění uskutečněných v tuzemsku a celní úřady ji inkasují zejména při neobchodních dovozech zboží do republiky. DPH inkasovaná těmito orgány odráží režim placení, kdy veškeré odpočty jsou spravovány výhradně finančními úřady.

V roce 2016 představoval celkový **celostátní výnos** této fiskálně nejvýznamnější daně dle údajů finančních a celních úřadů **349,7 mld. Kč**, tj. meziroční nárůst o 5,4 % (absolutně o 17,9 mld. Kč).

Celkový nárůst inkasa je ovlivněn zejména výrazným poklesem hodnoty nadměrných odpočtů o více než 11,7 mld. Kč. V menší míře se na meziročním zvýšení inkasa podílí zvýšení hodnoty vlastní daňové povinnosti (o 6,2 mld. Kč).

V prosinci 2016 bylo zadrženo cca 4,7 mld. Kč nadměrných odpočtů, z celkového objemu uplatněného daňovými subjekty (v minulém roce v prosinci se jednalo o částku cca 5 mld. Kč).

Meziroční přehled vývoje daňové povinnosti a nadměrných odpočtů ilustruje následující tabulka:

Tabulka č. 18: Celostátní inkaso DPH dle údajů finančních a celních úřadů (v mld. Kč)

	2014			2015			2016		
	Celkem	FÚ	CÚ	Celkem	FÚ	CÚ	Celkem	FÚ	CÚ
Vlastní daňová povinnost	618,49	618,27	0,22	642,39	642,16	0,23	648,57	648,31	0,26
Nadměrné odpočty a vrácení daně	-295,61	-295,61	0,00	-310,78	-310,78	0,00	-299,11	-299,11	0,00
Čisté inkaso	322,88	322,66	0,22	331,84	331,60	0,23	349,72	349,46	0,26
meziroční index inkasa v %	108,15	108,14	133,87	103,86	103,86	107,37	100,96	100,96	112,88
meziroční index čistého inkasa v %	104,67	104,66	133,87	102,77	102,77	107,14	105,39	105,38	113,12

Pramen: Intranet FS - údaje z evidence daní a poplatků – nesouhlasí s údaji za celostátní daň z finančních výkazů IISSP z důvodů časového posunu převodu daňových příjmů dle § 6 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní

Na **celostátních příjmech DPH** participují, v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, vedle státního rozpočtu i obce a kraje. Od 1. ledna 2016 došlo ke

změně rozpočtového určení, kdy nově náleží z celostátního výnosu DPH 70,25 % státnímu rozpočtu, 20,83 % obcím a 8,92 % krajům. Dochází tím ke snížení podílu státního rozpočtu na celkovém inkasu daně o 1,06 % ve prospěch podílu připadajícího na kraje. Změna rozpočtového určení daní představuje částku 3,7 mld. Kč, o kterou je **snížen podíl státního rozpočtu** na celkovém inkasu DPH.

Příjem státního rozpočtu z celkového výnosu DPH za rok 2016 činil 245,7 mld. Kč, což představuje 99,2 % rozpočtu (absolutně o 2 mld. Kč méně, než bylo rozpočtováno) a meziroční nárůst inkasa o 9 mld. Kč (o 3,8 %). Nenaplnění rozpočtu ve výši 2 mld. Kč je důsledkem toho, že při přípravě rozpočtu se počítalo s tím, že tzv. **elektronická evidence tržeb** bude zavedena už od 15. února 2016. V důsledku delšího legislativního procesu byla elektronická evidence tržeb zavedena až od prosince 2016 a předpokládaný výpadek z tohoto titulu jsou právě zmiňované 2 mld. Kč. Pokud by se s tímto vlivem nepočítalo, byl by rozpočet za rok 2016 naplněn na 100 %.

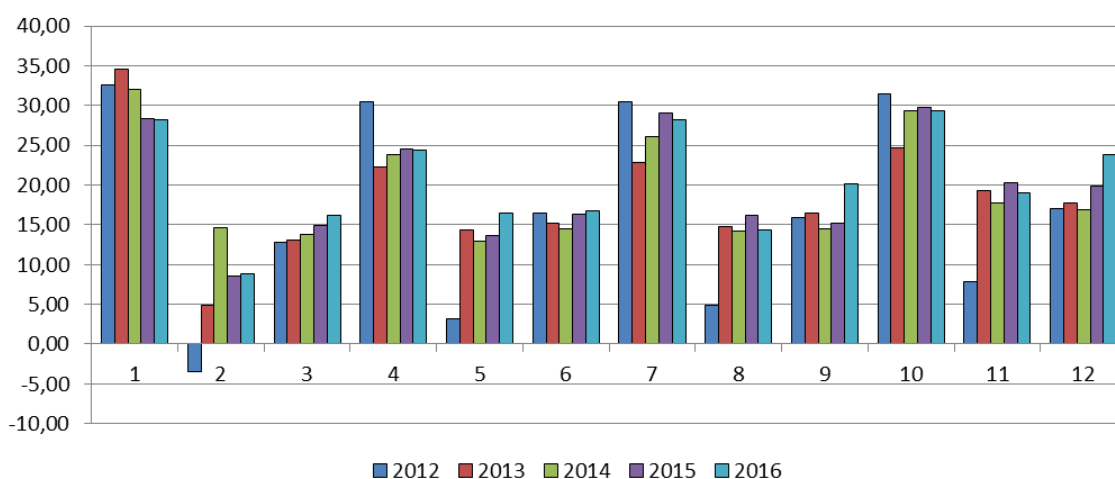
Podíl inkasa DPH na výběru celkových daňových příjmů náležejících státnímu rozpočtu činil 38,2 %.

Při přípravě státního rozpočtu se vycházelo z toho, že inkaso DPH roku 2016 bude ovlivněno nejen jako každoročně makroekonomickými indikátory, jako jsou výdaje domácností na spotřebu, výdaje vládních institucí na spotřebu a další výdaje státu, ale hlavně nově zavedeným opatřením, tzv. kontrolním hlášením. Výdaje domácností na spotřebu a výdaje vládních institucí na spotřebu rostly v roce 2016 předběžně (finální data zveřejní dodatečně Český statistický úřad) o 3,4 %, respektive o 4 %. Autonomní růst spotřeby tak přispěl k meziročnímu růstu inkasa DPH na úrovni státního rozpočtu částkou cca 8,4 mld. Kč. Naproti tomu byl v období ovlivňujícím inkaso DPH meziročně zaznamenán vyšší pokles některých výdajů států ve výši zhruba 52 mld. Kč, což po zohlednění efektivní sazby DPH ve výši 18,6 % a míry výdajů, které jsou relevantní z hlediska DPH, znamená výpadek na inkasu ve výši až 3,4 mld. Kč. Negativně na inkaso působil také dodatečný efekt ze zavedení druhé snížené sazby DPH, který snížil meziročně inkaso o dalších 0,4 mld. Kč.

Při zohlednění výše uvedených rozpočtových efektů se skutečným meziročně vyšším inkasem DPH pak vychází, že významný reziduální meziroční přírůstek inkasa je důsledkem **kontrolního hlášení**, jehož pozitivní rozpočtový dopad je ve výši 6,3 - 8 mld. Kč. Pro výpočet byly použity konzervativní předpoklady, což může znamenat, že pozitivní rozpočtový dopad kontrolního hlášení mohl být ještě vyšší.

Rozložení inkasa v průběhu roku dle jednotlivých měsíců ukazuje následující graf.

Graf č. 7: Inkaso DPH do státního rozpočtu v jednotlivých měsících let 2012-2016 (v mld. Kč)



Níže uvedená tabulka ilustruje inkasa daně za jednotlivé finanční úřady. Pokles inkasa na FÚ pro hlavní město Prahu a jeho nárůst na FÚ pro Moravskoslezský kraj lze do jisté míry zdůvodnit změnou místní příslušnosti správce daně pro osobu povinnou k dani, která nemá v tuzemsku sídlo ani provozovnu, účinnou od 1.9.2016.

Tabulka č. 19: Vývoj inkasa DPH v letech 2012–2016 dle finančních úřadů (v mil. Kč)

FÚ	2012	2013	2014	2015	2016	Rozdíl 2016-2015
Specializovaný finanční úřad	101 075	127 030	129 862	133 916	143 097	9 181
hlavní město Prahu	84 638	87 137	94 759	87 963	86 092	-1 871
Středočeský kraj	12 495	19 120	20 346	21 924	22 843	919
Jihočeský kraj	5 474	4 718	5 345	6 036	6 630	594
Plzeňský kraj	4 827	6 072	4 761	5 097	5 845	748
Karlovarský kraj	1 704	1 170	1 118	974	1 399	425
Ústecký kraj	15 679	4 653	4 514	5 253	5 741	488
Liberecký kraj	724	1 806	2 077	2 315	3 542	1 227
Královéhradecký kraj	5 554	5 289	5 946	6 899	7 251	352
Pardubický kraj	1 667	1 662	2 821	4 016	5 047	1 031
Kraj Vysočina	3 492	3 490	3 864	4 431	4 844	413
Jihomoravský kraj	21 022	21 620	22 327	24 226	24 386	160
Olomoucký kraj	4 083	4 544	4 429	5 595	6 467	872
Moravskoslezský kraj	10 431	14 066	14 529	16 183	18 904	2 721
Zlínský kraj	5 187	5 923	5 963	6 777	7 372	595
CELKEM FS ČR	278 052	308 300	322 661	331 605	349 460	17 855

Pramen: FS ADIS - EDA (Intranet FS - Evidence daní a poplatků)

Inkaso daně je ovlivňováno nejen výší uhrazené vlastní daňové povinnosti a vyplacenými nadměrnými odpočty, ale rovněž i vývojem nedoplatků a přeplatků na dani. Prominuté příslušenství na DPH dosáhlo v roce 2016 částky 23 mil. Kč (2 292 případů). Jedná se o poměrně významné meziroční navýšení (8 mil. Kč, 1 190 případů v roce 2015). Protože ale z celkového objemu prominutého příslušenství 2 146 mil. Kč jde o 1,1%, lze stále, vzhledem k podílu inkasa DPH na celkovém inkasu všech daní vybíraných finančními úřady (47,7 %), hodnotu prominutého příslušenství na dani z přidané hodnoty považovat za marginální.

V roce 2016 nabylo účinnosti několik legislativních opatření, která svou povahou měla alespoň částečný vliv na výši a průběh inkasa DPH (kromě již zmiňovaného zavedení kontrolního hlášení od ledna 2016). Zavedení tzv. elektronické evidence tržeb bylo sice realizováno od prosince 2016, ale vzhledem ke splatnosti daně se vliv z tohoto opatření do inkasa DPH za rok 2016 už nestačil promítnout (viz důvod, proč nebyl naplněn rozpočet 2016). Mezi další významnější opatření s dopadem na inkaso daně, která však nelze s přesností kvantifikovat, lze zařadit rozšíření režimu přenesené daňové povinnosti při dodání nemovité věci, při dodání elektřiny a plynu nebo při poskytnutí služby elektronických komunikací podle zákona upravujícího elektronické komunikace. U těchto opatření je vysoká pravděpodobnost, že v roce zavedení je generován spíše negativní rozpočtový dopad způsobený odlišnou konstrukcí výběru daně, který je však v dalších letech účinnosti už pouze pozitivní a to z toho důvodu, že tato opatření obecně snižují výši možných daňových úniků na DPH.

2.4. Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku (spotřební daně)

Spotřební daně zahrnují daň z minerálních olejů, daň z tabákových výrobků, daň ze surového tabáku, daň z lihu, daň z piva a daň z vína a meziproductů. Zákonem č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, byly od 1.1.2008 zavedeny tzv. energetické daně, tj. daň ze zemního plynu a některých dalších plynů, daň z elektřiny a daň z pevných paliv. Od 1.1.2011

byly do kategorie spotřebních daní zařazeny i odvody z elektřiny ze slunečního záření zavedené na základě zákona č. 402/2010 Sb., kterým se novelizoval zákon č. 180/2005 Sb., o podpoře využívání obnovitelných zdrojů, a mají sloužit jako kompenzace výdajů v důsledku poskytování dotací na úhradu vícenákladů spojených s podporou elektřiny z obnovitelných zdrojů. S výjimkou daně z minerálních olejů je výnos spotřebních daní určen výhradně do státního rozpočtu. Podle platného rozpočtového určení daní náleží 90,9 % výnosu daně z minerálních olejů státnímu rozpočtu a 9,1 % Státnímu fondu dopravní infrastruktury (SFDI).

Celostátní výnos spotřebních daní (včetně odvodu z elektřiny ze slunečního záření) v roce 2016 představoval **158,2 mld. Kč** (tj. 105,9 % rozpočtu), což bylo o 7,7 mld. Kč (o 5,1 %) více, než v roce 2015.

Na státní rozpočet připadlo z celkového výnosu spotřebních daní cca 150,3 mld. Kč (tj. 105,9 % rozpočtu), což je o 8,3 mld. Kč více, než předpokládal rozpočet. Státnímu fondu dopravní infrastruktury náleželo z celkového čistého výnosu daně z minerálních olejů cca 7,9 mld. Kč. Podíl inkasa spotřebních daní na výběru celkových daňových příjmů náležejících státnímu rozpočtu činil 23,4 %.

Výnos spotřebních daní podle jednotlivých komodit a srovnání s předchozími roky ukazuje následující přehled:

Tabulka č. 20: Zvláštní daně a poplatky a jejich struktura v letech 2013-2016 (v mil. Kč)

Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku	2013		2014		2015		2016	
	Skutečnost	Index 2013/2012	Skutečnost	Index 2014/2013	Skutečnost	Index 2015/2014	Skutečnost	Index 2016/2015
Celkem	136 450	97,7	134 017	98,2	142 968	106,7	150 338	105,2
v tom:								
spotřební daně								
- z minerálních olejů	69 593	97,1	72 837	104,7	75 219	103,3	78 790	104,7
v tom:								
z minerálních olejů (celostátní výnos)	78 442	96,6	81 618	104,0	84 525	103,6	88 419	104,6
vrátky SD - zelená nafta	-1 282	70,6	-971	75,7	-1 217	125,3	-1 219	100,2
vrátky SD - pro výrobu tepla	-575	100,9	-487	84,7	-519	106,6	-483	93,0
vrátky SD osobám jiných států, s imunitou a dle § 55	-16	145,5	-23	143,8	-30	130,4	-28	58,1
vrátky SD z ostat. benzinů dle § 56a	-9	100,0	-8	88,9	-10	125,0	-11	136,2
převod SD z minerálních olejů do SFDI	-6 967	97,1	-7 292	104,7	-7 530	103,3	-7 888	104,7
- z tabáku a tabák. výrobků	46 819	99,6	44 698	95,5	50 864	113,8	54 416	107,0
- ze surového tabáku	x	x	x	x	0	x	0	x
- z vína	284	88,5	295	103,9	321	108,8	358	111,5
- z piva	4 516	97,0	4 593	101,7	4 709	102,5	4 605	97,8
- z lihu a lihovin	6 382	98,0	6 754	105,8	7 132	105,6	7 206	101,0
- odvod z elektřiny ze slunečního záření	5 817	90,8	2 042	35,1	1 932	94,6	1 926	99,7
energetické daně								
- ze zemního plynu a někt. dalších plynů	1 269	100,9	1 138	89,7	1 149	101,0	1 167	101,6
- z pevných paliv	463	102,0	403	87,0	417	103,5	420	100,7
- z elektřiny	1 307	97,0	1 257	96,2	1 225	97,5	1 451	118,5

Meziroční růst inkasa spotřebních daní včetně daní energetických a odvodu z elektřiny ze slunečního záření v roce 2016 oproti roku 2015 na úrovni státního rozpočtu o 7,4 mld. Kč (o 5,2 %) byl způsoben především vyšším inkasem daně z tabákových výrobků o 3,6 mld. Kč (tj. o 7,0 %) a vyšším inkasem spotřební daně z minerálních olejů o 3,6 mld. Kč (tj. o 4,7 %). Naopak mírně negativní dopad na inkaso měla spotřební daň z piva o 0,1 mld. Kč (-2,2 %) a také odvod z elektřiny ze slunečního záření, který meziročně mírně poklesl o cca 0,01 mld. Kč.

V roce 2016 byla u většiny spotřebních daní překročena rozpočtovaná částka, pouze v případě daně ze zemního plynu a některých dalších plynů došlo k mírnému nenaplnění rozpočtu.

Fiskálně nejvýznamnější spotřební daní je **spotřební daň z minerálních olejů**. Rozpočet této daně předpokládal celostátní inkaso ve výši 81,3 mld. Kč, **skutečné celostátní inkaso za rok 2016 činilo 86,7 mld. Kč** (plnění na 106,1 %) a bylo tak oproti skutečnosti roku 2015 vyšší o 3,9 mld. Kč, tj. o 4,7 %. **Na státní rozpočet** v roce 2016 připadlo z celkového výnosu

spotřební daně z minerálních olejů **78,8 mld. Kč** (106,6 % rozpočtu, tj. absolutně o 3,9 mld. Kč více) a **7,9 mld. Kč** plynulo **do SFDI** (106,5 % rozpočtu, tj. absolutně o cca 0,3 mld. Kč více).

Na meziročním nárůstu inkasa se podílí celá řada faktorů. Mezi hlavní důvody lze zařadit ekonomické oživení a celosvětový pokles cen ropy Brent a americké lehké ropy WTI Crude Oil. Zmíněné faktory se projeví ve zvýšení tuzemské spotřeby motorové nafty, která na základě dat Českého statistického úřadu v období leden – listopad meziročně vzrostla o 3,3 %. Také spotřeba motorového benzínu meziročně vzrostla ve stejném období o 1,6 %.

Na vyšším meziročním inkasu se pravděpodobně také projeví meziročně nižší spotřeba daňově zvýhodněných vysokoprocenních a čistých biopaliv, která byla od ledna 2016 způsobena několika faktory. Jednalo se o navýšení sazeb některých biopaliv a také o skutečnost, že daňově zvýhodněná vysokoprocenní a čistá biopaliva již nemohla být započítávána do povinných minimálních podílů biopaliv uváděných na trh podle zákona o ochraně ovzduší. Zatímco v roce 2015 byla finanční podpora biopaliv uplatněných pro dopravní účely ve výši 2,0 mld. Kč, za leden až září 2016 činila tato podpora biopaliv pouze 29,2 mil. Kč.

Jedním z řady faktorů, který již tradičně ovlivňuje celkovou výši výsledného inkasa ze spotřební daně z minerálních olejů, je možnost uplatnění nároku na vrácení daně z minerálních olejů použitých pro zemědělskou prvovýrobu. Výše vrácené daně za rok 2016 se v porovnání s rokem 2015 téměř nezměnila a činí 1,22 mld. Kč.

V komoditě **tabákových výrobků činily celkové příjmy za rok 2016 54,4 mld. Kč** (tj. plnění rozpočtu na 105,3 %), tj. o 2,7 mld. Kč více a oproti roku 2015 vzrostlo inkaso o 3,6 mld. Kč (o 7,0 %).

Pozitivně se do inkasa tabákových výrobků promítlo především zvýšení sazeb daně od 1.1.2016. Toto zvýšení podle předběžných odhadů přineslo cca 3,3 mld. Kč.

Za stabilní vývoj inkasa se v roce 2016 zasloužilo zavedené legislativní opatření, regulující možnosti prodeje a skladování cigaret při změně sazeb spotřební daně. Od 1.12.2014 je vždy při změně sazeb tabákových výrobků možné prodávat či skladovat cigarety s tabákovou nálepkou odpovídající sazbě daně předcházející nové daňové sazbě pouze po dobu 3 kalendářních měsíců od data nabytí účinnosti této nové daňové sazby.

Tabulka č. 21: Odebrané tabákové nálepky v roce 2016 (v mil. ks)

Měsíc	2014		2015		2016	
	Typ tabákové nálepky	Počet odebraných kusů (v mil. ks)	Typ tabákové nálepky	Počet odebraných kusů (v mil. ks)	Typ tabákové nálepky	Počet odebraných kusů (v mil. ks)
leden	O	17	P	74	S	123
únor	O	28	P	69	S	98
březen	O	31	P	100	S	92
duben	O	27	P	99	S	92
květen	O	37	P	81	S	81
červen	O	24	P	86	S	91
červenec	O	57	P	84	S	75
srpen	O	51	P	98	S	114
září	O	84	P	85	S	65
říjen	O	74	P	111	S	70
listopad	O	50	P	83	S	54
prosinec	P	44	P	50	S	41
Celkem		524		1020		996

S účinností od července 2015 byla zavedena daň ze surového tabáku. Inkaso této daně v roce 2016 bylo 0 Kč, což je plně v souladu s očekáváním Ministerstva financí, neboť zavedení

daně ze surového tabáku mělo sloužit především k prevenci obcházení placení spotřební daně a nelegálnímu prodeji surového tabáku určeného ke kouření. V souvislosti s tímto opatřením mohlo dojít k přesunu části nelegální spotřeby do legální, což se mohlo pozitivně promítnout do inkasa daně z tabákových výrobků.

V komoditě **líh bylo na daních inkasováno za rok 2016 celkem 7,2 mld. Kč** (rozpočet byl naplněn na 106,0 %), což v porovnání s rokem 2015 znamená nárůst o 0,1 mld. Kč, resp. o 1,0 %.

Na základě dat z Českého statistického úřadu od roku 2013 do roku 2015 meziročně stoupala spotřeba lihovin. Tento trend se pravděpodobně projevil i v roce 2016 a vysvětluje tak meziroční růst inkasa.

Na celkovou výši příjmů ze spotřební daně z lihu v roce 2016 měl pozitivní vliv i fakt, že se trh s lihovinami stabilizoval po období metanolové kauzy z přelomu roku 2012 a 2013. Významnou roli v tomto ohledu sehrála také opatření zavedená přijetím zákona č. 307/2013 Sb., o povinném značení lihu, ve znění pozdějších předpisů, jež vstoupil v účinnost dne 1.12.2013.

Odvedená **spotřební daň z piva činila** za sledované období **4,6 mld. Kč, tj. plnění rozpočtu na 100,1 %**. Oproti stejnému období roku 2015 to představuje pokles o 0,1 mld. Kč (o 2,2 %).

Výsledný nižší daňový výnos v porovnání s rekordním inkasem z roku 2015 byl ovlivněn zejména nárůstem produkce nealkoholického piva (+6 %). Nadále pokračuje trend rostoucí preference ležáků před pivy výčepními. Naopak odlišná situace panuje u výstavu nápojů na bázi piva (tzv. pivních mixů), kde došlo k významnému **poklesu až o 17 %**.

V případě výnosu spotřební daně z **vína a meziproductů bylo v roce 2016 inkasováno celkem 0,36 mld. Kč** (rozpočet plněn na 119,3 %), což ve srovnání rokem 2015 představuje nárůst o 37,0 mil. Kč, tj. o 11,5 %.

Komodita vína a meziproductů dlouhodobě nepatří z pohledu příjmu státního rozpočtu mezi nosné komodity a při porovnání s předcházejícími kalendářními roky lze zaznamenat jen nepatrné výkyvy ve spotřebě dotčených vybraných výrobků. Přestože obliba a spotřeba výrobků podléhajících spotřební dani z vína a meziproductů na daňovém území České republiky neustále mírně stoupá, nebyly ve výnosu daně dané komodity zaznamenány významné výkyvy.

Za rok 2016 činily celkové příjmy tzv. **energetických daní 3,0 mld. Kč** (rozpočet byl 2,8 mld. Kč), tj. plnění rozpočtu na 108,5 %, což ve srovnání se shodným obdobím roku 2015 představuje růst o 0,2 mld. Kč (o 8,8 %).

Na vyšší meziroční inkaso energetických daní měl rozhodující vliv především nárůst inkasa daně z elektřiny o 0,23 mld. Kč, do kterého se pozitivně promítly i změny podmínek pro osvobození ekologicky šetrné elektřiny, a mírný nárůst inkasa daně z plynů, kde byl zaznamenán nárůst o 0,02 mld. Kč. S ohledem na dříve zmiňované změny související s rostoucím počtem zateplených budov, snižováním energetické náročnosti ve všech průmyslových odvětvích a vývojem cen energií, způsobujících „energeticky odpovědnější“ chování spotřebitelů, není v budoucím období reálné očekávat další významný nárůst inkasa energetických daní.

S účinností od 1.1.2013 byla zákonná úprava **odvodu z elektřiny ze slunečního záření** nově stanovena v § 14 až § 22 zákona č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Státní rozpočet inkasoval v roce 2016 na tomto odvodu **1,9 mld. Kč**, tj. **101,4 %** rozpočtu, a je mírně nižší o 0,3 % oproti roku 2015.

Pokles inkasa OESZ se projevil až v závěru roku 2016. Za období říjen až prosinec 2015 inkaso činilo 482 247,7 tis. Kč. Za stejné období roku 2016 pokleslo na 392 294,5 tis. Kč, tj. o 89 953,2 tis. Kč; přitom ještě k 30. září 2016 byl vykázán meziroční nárůst ve výši 83 668,5 tis. Kč.

Možnou příčinou této změny byl pravděpodobně vznik nároku na osvobození od odvodu z elektřiny vyrobené ve všech fotovoltaických elektrárnách s instalovaným výkonem do 30 kW, bez ohledu na jejich umístění, na základě nejnovější judikatury Nejvyššího správního soudu (viz např. rozsudek NSS č. j. 9 Afs 273/2015 - 34 ze dne 19. 10. 2016), dodatečně uplatněný jejich provozovateli.

Dopady legislativních změn na vývoj inkasa spotřebních a energetických daní v roce 2016

Veřejné rozpočty za r. 2016 mohly být z hlediska spotřebních daní ovlivněny legislativními změnami zákona č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, ve znění pozdějších předpisů na základě zákona č. 315/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 382/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

Zákon č. 315/2015 Sb.

Na základě tohoto zákona došlo s účinností k 1. lednu 2016 k navýšení sazeb spotřebních daní z tabákových výrobků, a to následujícím způsobem:

Tabulka č. 22: Navýšení sazeb spotřebních daní z tabákových výrobků podle zákona č. 315/2015 Sb.

<i>Změna sazby datum účinnosti</i>	<i>Sazba daně</i>		<i>Celkem nejméně však (v Kč/kus)</i>	<i>Doutníky a cigarillos (v Kč/kus)</i>	<i>Tabák ke kouření (v Kč/kg)</i>	<i>Surový tabák (v Kč/kg)</i>
	<i>pevná (v Kč/kus)</i>	<i>procentní</i>				
do 31.12.2015	1,29	27%	2,37	1,42	1 896	1 896
1.1.2016	1,39	27%	2,52	1,64	2 142	2 142

Zákon č. 382/2015 Sb.

Na základě tohoto zákona došlo s účinností k 1. lednu 2016 k navýšení sazeb spotřebních daní z biopaliv, a to následujícím způsobem:

Tabulka č. 23: Navýšení sazeb spotřebních daní z biopaliv podle zákona č. 382/2015 Sb.

<i>Změna sazby datum účinnosti</i>	<i>B30 *) (v Kč/1000 litrů)</i>	<i>B100 **) (v Kč/1000 litrů)</i>	<i>Čisté rostlinné oleje (v Kč/1000 litrů)</i>
do 31.12.2015	7 665	osvobozeno	osvobozeno
1.1.2016	9 265	4 590	4 590

*) směs motorové nafty a metylesterů mastných kyselin splňujících kritéria udržitelnosti biopaliv, kde podíl metylesterů ve směsi činí 30 a více procent objemu

**) čisté metylestery mastných kyselin splňující kritéria udržitelnosti biopaliv

Na základě tohoto zákona také došlo s účinností od 1. ledna 2016 ke snížení vratky spotřební daně u pohonné hmoty E85 (směs bezolovnatého benzínu a denaturovaného kvasného bezvodého lihu s podílem lihu ve směsi mezi 70 až 85 % objemu), a to z 12 840 Kč/1000 litrů lihu ve směsi na 10 230 Kč/1000 litrů lihu ve směsi.

Tímto zákonem zároveň došlo k novelizaci zákona o ochraně ovzduší, kdy daňově zvýhodněná vysokoprocentní a čistá biopaliva není možné s účinností od 1. ledna 2016 započítávat do tzv. povinných minimálních podílů biopaliv, které musí být příslušnými osobami (§ 19 zákona o ochraně ovzduší) uvedeny na trh pohonných hmot v České republice.

Tato dvě opatření vedla podle informací správce daně a Ministerstva zemědělství v roce 2016 k razantnímu poklesu spotřeby daňově zvýhodněných vysokoprocentních a čistých biopaliv. Tato paliva byla pravděpodobně substituována klasickými pohonnými hmotami, které jsou zdaněny standardními sazbami spotřební daně.

K tomu dodáváme, že 9,1 % inkasa spotřební daně z minerálních olejů je příjmem Státního fondu dopravní infrastruktury.

Zákon č. 453/2016 Sb.

Na základě tohoto zákona se rozšiřuje vratka spotřební daně u tzv. zelené nafty i na činnosti v živočišné výrobě (§ 57 zákona o spotřebních daních) s tím, že na živočišnou výrobu je možno žádat o vyšší vratky daně, než u rostlinné výroby. Konkrétně u klasické motorové nafty se jedná o 9 000 Kč/1000 litrů, u B30 se jedná o 7 000 Kč/1000 litrů.

Ačkoli zákon nabývá účinnosti k 1. březnu 2017, u živočišné výroby lze vratku daně žádat zpětně ze všech pohonných hmot, které byly pro tyto účely spotřebovány od 1. ledna 2016. Vzhledem k tomu, že vratku spotřební daně za celý rok 2016 lze uplatnit nejdříve v přiznání ke spotřební dani za měsíc březen 2017, dopady na rozpočty se projeví až v roce 2017.

Veřejné rozpočty za rok 2016 mohly být z hlediska energetických daní ovlivněny legislativními změnami zákona č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů na základě:

- zákona č. 131/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon), ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony,
- zákona č. 382/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

Oba zákony se týkají zrušení osvobození tzv. ekologicky šetrné elektřiny od daně z elektřiny s účinností od 1. ledna 2016. Osvobození je ponecháno pouze u výrobců takové elektřiny, kteří ji vyrobí v zařízeních s instalovaným výkonem do 30 kW a zároveň ji sami spotřebují. Jedná se zde převážně o majitele rodinných domů.

2.5. Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí

Výnos z poplatků v oblasti životního prostředí činil 1,54 mld. Kč, plnění rozpočtu dosahovalo 93,5 % z rozpočtované částky 1,65 mld. Kč. Z pohledu státního rozpočtu je rozhodující odvod za ukládání radioaktivního odpadu, který se řídí zákonem č. 18/1997 Sb., atomový zákon. Ten se podílel na celkové částce 79,4 %. Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu činily 20,5 % z celkové částky.

Vykázaná **skutečnost v odvodech za ukládání radioaktivních odpadů od původců těchto odpadů** (především od ČEZ, a.s.) na tzv. jaderný účet za rok 2016 činila **1,22 mld. Kč**. Předpokládaná rozpočtovaná výše 1,6 mld. Kč tak byla naplněna na 79,0 %. Oproti roku 2015 je to méně o 157,7 mil. Kč.

V roce 2016 byl odvod za **odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu** do státního rozpočtu 316,88 mil. Kč oproti roku 2015 se zvýšil o 96,6 %. Předpokládaná rozpočtovaná výše 100 mil. Kč tak byla naplněna na 316,9 %. Příčinou zvýšení příjmů z odvodů do státního

rozpočtu byla novela zákona č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského půdního fondu, ve znění pozdějších předpisů, která se stala účinnou dne 1.4.2015. V rámci této novely byla upravena výše poplatků.

2.6. Správní poplatky

Položka správní poplatky zahrnuje poplatky stanovené zákonem č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, v platném znění, který upravuje inkaso poplatků za správní úkony a správní řízení, jejichž výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony.

Správní poplatky jsou příjmem jednotlivých kapitol věcně příslušných správců. Příjmem kapitoly Všeobecná pokladní správa jsou pouze příjmy z prodeje kolkových známek použitých pro úhradu jak správních tak soudních poplatků, které jsou od roku 2009 zahrnovány do daňových příjmů ostatních. Za rok 2016 činily příjmy z kolkových známek kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále VPS) 0,99 mld. Kč.

Za rok 2016 inkasoval státní rozpočet na správních poplatcích 1,72 mld. Kč. Předpokládaný výnos státního rozpočtu ve výši 1,41 mld. Kč byl překročen o 0,3 mld. Kč, což představuje plnění 121,6 %. Proti roku 2015 bylo na správních poplatcích vybráno o 0,11 mld. Kč více.

Rozpočtový výnos ze správních poplatků lze pro státní rozpočet a jednotlivé kapitoly jen kvalifikovaně odhadnout podle skutečností minulých let. Inkasované příjmy závisí na skutečně podaných návrzích na správní řízení, která jsou předmětem správního poplatku. Na výnos správních poplatků má značný vliv i změna právních předpisů.

V údajích není zahrnut výnos ze správních poplatků vybraných územními samosprávnými celky za přenesený výkon státní správy. Jimi vybrané správní poplatky jsou příjmem územních rozpočtů.

2.7. Daň z majetkových a kapitálových převodů (majetkové daně)

Ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 byly zapracovány příjmy z majetkových daní ve výši 10,30 mld. Kč.

Skutečně dosažené **příjmy z majetkových daní dosáhly k 31.12.2016 částky ve výši 12,53 mld. Kč**, což představuje 121,7 % plnění rozpočtové částky a meziroční nárůst o 5,74 mld. Kč oproti roku 2015 (index 184,5). Údaje o plnění jsou uvedeny v následující tabulce:

Tabulka č. 24: Meziroční srovnání inkasa majetkových daní (v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	% plnění	Index 2016/2015
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
Majetkové daně celkem	6 790	10 300	10 300	12 530	121,7	184,5
Daň dědická	30	0	0	10	x	33,3
Daň darovací	-4 430	0	0	-350	x	x
Daň z převodu nemovitostí	210	0	0	176	x	83,8
Daň z nabytí nemovitých věcí	10 982	10 300	10 300	12 697	123,3	115,6

2.7.1. Daň dědická a daň darovací

Zákon č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o trojdani“), byl ke dni 31.12.2013 zrušen a právní úprava daně darovací a daně dědické byla s účinností od 1.1.2014 inkorporována do právní

úpravy daní z příjmů. Přestože byl zákon o trojdani zrušen, za sledované období roku 2016 činilo inkaso daně dědické 10 mil. Kč (index 33,3), neboť pro daňové povinnosti u daně dědické a daně darovací, jakož i pro práva a povinnosti s nimi související, vzniklé přede dnem 1.1.2014, tj. před nabytím účinnosti zákonného opatření Senátu č. 340/2013 Sb., o dani z nabytí nemovitých věcí (dále jen „zákonné opatření Senátu“), se použije zákon o trojdani, ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti zákonného opatření Senátu. V případech daňových povinností souvisejících s daní dědickou a daní darovací vzniklých do 31.12.2013, je proto postupováno ve smyslu § 57 zákonného opatření Senátu, tj. dle příslušných ustanovení zákona o trojdani.

V případě daně darovací je výše inkasa stále negativně ovlivněna vrátkami daně darovací z bezúplatného nabytí povolenek na emise skleníkových plynů pro výrobu elektřiny z let 2011 a 2012.

Ve srovnání s rokem 2015, kdy inkaso na dani darovací dosáhlo částky – 4,43 mld. Kč, inkaso této daně dosáhlo v roce 2016 částky – 0,35 mld. Kč.

2.7.2. Daň z nabytí nemovitých věcí (s účinností do 31.12.2013 daň z převodu nemovitostí)

Daň z převodu nemovitostí byla současně se zákonem o trojdani ke dni 31.12.2013 zrušena a nahrazena daní z nabytí nemovitých věcí, jejíž právní úprava je zakotvena od 1.1.2014 v zákonném opatření Senátu, ve znění zákona 254/2016 Sb., kterým se mění zákonné opatření Senátu č. 340/2013 Sb., o dani z nabytí nemovitých věcí, jehož účinnost nastala ke dni 1.11.2016.

Vzhledem k tomu, že u většiny převodů nemovitostí realizovaných do konce roku 2013 bylo již ukončeno daňové řízení, v roce 2015 činila výše inkasa 210 mil. Kč a v roce 2016 dosáhlo inkaso výše 176 mil. Kč.

Naopak postupně došlo k opětovnému výraznému nárůstu inkasa u daně z nabytí nemovitých věcí. Ve srovnání s rokem 2015, kdy inkaso této daně dosáhlo částky 10,98 mld. Kč, příjem z této daně dosáhl v roce 2016 částky ve výši 12,69 mld. Kč, tj. došlo k meziročnímu nárůstu o 1,71 mld. Kč (index 115,6). Dosažené inkaso dosáhlo výše 123,3 % rozpočtované částky. Nárůst výše inkasa je ovlivněn nejen ekonomickým oživením, ale také vlivem nízkých úrokových sazeb např. u hypotéčních úvěrů, s tím spojeným vyšším zájmem o pořízování nemovitých věcí, dále také počtem uskutečněných transakcí na trhu s realitami a v neposlední řadě také hodnotou nabývaných nemovitých věcí.

2.8. Ostatní daňové příjmy

Schválený státní rozpočet na rok 2016 obsahuje **odvod z loterií a jiných podobných her** dle § 41b odst. 1 zákona č. 202/1990 Sb., o loteriích a jiných podobných hrách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o loteriích“), a dále **odvod z výherních hracích přístrojů** podle § 41b odst. 2, 3 a 4 zákona o loteriích celkem ve výši **4,2 mld. Kč**.

Odvod z loterií a jiných podobných her (dále jen „odvod“) se v zákonem stanoveném poměru rozděluje do státního rozpočtu a do rozpočtu obcí. Správu tohoto odvodu vykonávají finanční úřady v režimu daňového řádu. Odvod se platí prostřednictvím čtvrtletních záloh, odvod za celé odvodové období (kalendářní rok) se vypořádává v rámci odvodového přiznání po uplynutí odvodového období. V roce 2016 mají provozovatelé povinnost odvést zálohu za první až třetí čtvrtletí roku 2016 a zároveň je vypořádán odvod za zdaňovací období 2015 v rámci odvodového přiznání za rok 2015.

Inkaso státního rozpočtu za rok 2016 činilo **4,4 mld. Kč**, což představuje meziroční nárůst o 1,8 mld. Kč, tj. o 70 % více. Rozpočtovaná částka je tak naplněna na 104,5 %. Na výši

inkasa má vliv i výše peněžitých darů Českému olympijskému výboru. V prvním pololetí roku 2016 poskytli poplatníci peněžitě dary Českému olympijskému výboru na tělovýchovné a sportovní účely v celkové částce 0,3 mld. Kč, což znamená výrazný meziroční nárůst.

Vyšší inkaso je především způsobeno zvýšením sazeb z odvodu z loterií a jiných podobných her a zvýšení inkasa plynoucího do státního rozpočtu je ještě navíc způsobenou pozitivní změnou rozpočtového určení.

Na základě novely č. 380/2015 Sb. došlo s účinností od 1.1.2016 v případě části odvodu ve výši dílčího odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení ke zvýšení částky rozpočtového určení odvodu, která je příjmem státního rozpočtu, a to z 20 % na 37%. Zároveň novela přinesla zvýšení sazby odvodu z loterií a jiných podobných her z 20 % na 23 %, kromě odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení. Zde se sazba zvýšila z 20 % na 28 %, a navíc došlo ke zvýšení sazby pro pevnou část dílčího základu odvodu z 55 Kč na 80 Kč.

Výnos z **kolkových známek činil v roce 2016 přes 0,9 mld. Kč** (rozpočet naplněn na 71,4 %), přičemž z toho 65,6 mil. Kč bylo použito na dorovnání čistých příjmů o přiznanou provizi komisionáři Česká pošta, s. p., zajišťujícímu prodej kolkových známek.

Odvody nahrazující plnění povinnosti zaměstnávat tělesně postižené občany, tj. odvody podle zákona o zaměstnanosti činily k 31.12.2016 **0,68 mld. Kč** (112,8 % rozpočtu).

2.9. Celostátní daňové příjmy

V tomto bodě je pro informaci uveden krátký rozbor celkových daňových příjmů bez ohledu na jejich rozpočtové určení (dané zákonem o rozpočtovém určení daní).

Rozpočet celostátních daňových příjmů počítal pro rok 2016 s objemem 879,5 mld. Kč, tj. s meziročním nárůstem o 4,5 %, tj. o 38,0 mld. Kč (měřeno ke skutečnosti roku 2015). **Skutečné celostátní inkaso dosáhlo ke konci roku 2016 výše 911,1 mld. Kč**, což představuje 103,6 % celoročně rozpočtovaného objemu a meziroční nárůst o 69,6 mld. Kč, tj. o 8,3 % (měřeno ke skutečnosti roku 2015). Z toho nejvyšší absolutní nárůst vykázaly daně z příjmu právnických osob (17,56 mld. Kč), daň z příjmů fyzických osob (17,5 mld. Kč) daň z přidané hodnoty (17,3 mld. Kč) a spotřební daně (7,7 mld. Kč). Nejnižší přírůstek byl u dálničního poplatku (0,2 mld. Kč).

Ze skutečného celostátního výnosu daní připadlo na státní rozpočet 643,0 mld. Kč, tj. podíl 70,6 %. Podíl rozpočtů územně samosprávných celků činil 27,4 %, tj. dle údajů finančních výkazů 249,5 mld. Kč (tj. o 23,2 mld. Kč více než v roce 2015), z toho na daňové příjmy obcí připadlo 190,8 mld. Kč a krajů 58,8 mld. Kč. Státnímu fondu dopravní infrastruktury z celostátního daňového inkasa náleželo 18,6 mld. Kč, tj. 2,0 % (z daně z minerálních olejů 7,9 mld. Kč, ze silniční daně 6,1 mld. Kč a dálničních poplatků 4,7 mld. Kč).

Přehled o celostátních daňových příjmech podávají následující tabulky.

Tabulka č. 25: Meziroční srovnání celostátních daňových příjmů (v mld. Kč)

UKAZATEL	Celkem 2014			Celkem 2015			Celkem 2016			Meziroční rozdíl		Meziroční index	
	Rozpočet	Skutečnost	%	Rozpočet	Skutečnost	%	Rozpočet	Skutečnost	%	skutečností		skutečností	
	schválený		plnění	schválený		plnění	schválený		plnění	2015-2014	2016-2015	2015/2014	2016/2015
DAŇOVÉ PŘÍJMY	791,26	806,00	101,9	812,21	841,51	103,6	879,55	911,12	103,6	35,51	69,61	104,4	108,3
z toho:													
- daň z přidané hodnoty (DPH)	306,70	322,50	105,2	321,60	330,44	102,8	352,60	347,69	98,6	7,95	17,25	102,5	105,2
- spotřební daně	146,90	141,31	96,2	142,60	150,50	105,5	149,40	158,22	105,9	9,19	7,72	106,5	105,1
- daně z příjmů PO celkem	127,80	140,99	110,3	137,80	153,74	111,6	156,40	171,31	109,5	12,75	17,57	109,0	111,4
v tom - daně z příjmů PO	122,10	134,89	110,5	131,90	146,99	111,4	150,20	165,15	110,0	12,10	18,16	109,0	112,4
- daně z příjmů PO za obce	5,50	5,90	107,3	5,60	6,40	114,3	6,00	6,16	102,7	0,50	-0,24	108,5	96,2
- daně z příjmů PO za kraje	0,20	0,20	98,1	0,30	0,35	115,7	0,20	0,26	131,1	0,15	-0,08	177,0	75,5
- daně z příjmů FO celkem	157,50	147,77	93,8	157,80	154,84	98,1	165,10	172,33	104,4	7,07	17,49	104,8	111,3
v tom: - ze záv. činn. a z funkč. požitků	137,90	129,95	94,2	137,90	134,52	97,6	145,40	148,63	102,2	4,57	14,10	103,5	110,5
- z přiznání	6,30	3,10	49,3	6,40	4,62	72,3	3,50	7,61	217,5	1,52	2,99	149,0	164,6
- z kapitálových výnosů	13,30	14,71	110,6	13,50	15,70	116,3	16,20	16,10	99,4	0,98	0,40	106,7	102,5
- silniční daň	5,20	5,77	111,1	5,40	5,80	107,4	5,70	6,06	106,2	0,03	0,25	100,4	104,4
- daň z nemovitých věcí	9,80	9,97	101,8	10,10	10,33	102,3	10,30	10,59	102,8	0,36	0,25	103,6	102,4
- majetkové daně	9,90	9,42	95,1	9,50	6,79	71,5	10,30	12,53	121,7	-2,63	5,74	72,1	184,6
- daň z příjmů z kapitálů	3,90	3,95	101,3	4,10	4,52	110,2	4,20	4,67	111,1	0,57	0,15	114,3	103,3
- ostatní daně a poplatky	23,56	24,32	103,2	23,31	24,55	105,3	25,55	27,45	107,5	0,23	2,91	100,9	111,8

Pramen: Integrovaný informační systém státní pokladny - údaje z finančních výkazů (nikoliv účty ČNB a FS ADIS - EDA)

Pozn.: údaje jsou v metodice jednotlivých let

Tabulka č. 26: Struktura celostátních daňových příjmů v roce 2016 (v mld. Kč)

UKAZATEL	Celkem		Státní rozpočet		Obce		Kraje		SFDI	
	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost
	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015
DAŇOVÉ PŘÍJMY	879,55	911,12	619,73	643,02	184,72	190,75	57,80	58,75	17,30	18,60
z toho:										
- daň z přidané hodnoty (DPH)	352,60	347,69	247,70	245,68	74,40	72,52	30,50	29,49	x	x
- spotřební daně	149,40	158,22	142,00	150,34	x	x	x	x	7,40	7,88
- daně z příjmů PO vč. obcí a krajů	156,40	171,31	101,40	111,19	41,80	45,76	13,20	14,36	x	x
v tom - daně z příjmů PO	150,20	165,15	101,40	111,19	35,80	39,60	13,00	14,36	x	x
- daně z příjmů PO za obce	6,00	6,16	x	x	6,00	6,16	x	x	x	x
- daně z příjmů PO za kraje	0,20	0,26	x	x	x	x	0,20	0,26	x	x
- daně z příjmů FO	165,10	172,33	108,60	112,95	42,40	44,78	14,10	14,60	x	x
v tom - ze záv. činnosti a funkč. požitků	145,40	148,63	95,90	98,60	36,90	37,18	12,60	12,85	x	x
- z přiznání	3,50	7,61	1,70	3,46	1,60	3,79	0,20	0,37	x	x
- z kapitálových výnosů	16,20	16,10	11,00	10,89	3,90	3,81	1,30	1,39	x	x
- silniční daň	5,70	6,06	x	x	x	x	x	x	5,70	6,06
- daň z nemovitých věcí	10,30	10,59	x	x	10,30	10,59	x	x	x	x
- majetkové daně	10,30	12,53	10,30	12,53	x	x	x	x	x	x
- daň z příjmů z kapitálů	4,20	4,67	x	x	x	x	x	x	4,20	4,67
- ostatní daně a poplatky	25,55	27,45	9,73	10,33	15,82	17,10	0,00	0,03	x	x

Pramen: Integrovaný informační systém státní pokladny - údaje z finančních výkazů (nikoliv účty ČNB a FS ADIS - EDA)

Celostátní výnos DPH za rok 2016 dosáhl 347,7 mld. Kč, což je 98,6 % celoročního rozpočtu. Proti skutečnosti roku 2015 se jedná o nárůst o téměř 17,3 mld. Kč, tj. o 5,2 %. Z celkového příjmu náleželo dle údajů z finančních výkazů obcím 72,5 mld. Kč, krajům 29,5 mld. Kč a státnímu rozpočtu 245,7 mld. Kč.

Celostátní výnos spotřebních daní dosáhl 158,2 mld. Kč, tj. 105,9 % rozpočtu, a byl o 7,7 mld. Kč, tj. o 5,1 % vyšší než výnos těchto daní v roce 2015. Z této inkasované částky plynulo 7,88 mld. Kč do SFDI.

Celostátní výnos daně z příjmů fyzických osob dosáhl 172,3 mld. Kč (plnění rozpočtu na 104,4 %) a byl proti stejnému období roku 2015 vyšší o 17,5 mld. Kč, tj. o 11,3 %. Dle údajů z finančních výkazů náleželo z celkového inkasa státnímu rozpočtu 113,0 mld. Kč, rozpočtům obcí 44,78 mld. Kč a rozpočtům krajů 14,6 mld. Kč. Rozhodující část této daně tvoří daň z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků. Její celostátní inkaso za hodnocený rok dosáhlo 148,6 mld. Kč, tj. plnění rozpočtu na 102,2 %.

3. Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti

Výběr pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti uvádí následující tabulka.

Tabulka č. 27: Povinné a dobrovolné pojistné na sociální zabezpečení (v mil. Kč)

Pojistné na sociální zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti	2015 Skutečnost	2016			% plnění (skut. / RpZ)	Index v % 2016/2015	Rozdíl skutečností 2016-2015
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost			
MPSV	394 065	410 196	410 196	416 837	101,6	105,8	22 772
Min. obrany	3 099	3 762	3 762	3 579	95,2	115,5	480
Min. vnitra	6 187	6 557	6 557	6 559	100,0	106,0	372
Min. spravedlnosti	824	839	839	881	105,0	106,9	57
Min. financí	552	589	589	572	97,1	103,7	20
GIBS	42	44	44	43	98,4	103,3	1
Celkem povinné poj.	404 769	421 987	421 987	428 472	101,5	105,9	23 703
Dobrovolné pojistné	375	300	300	404	134,8	107,8	29
Celkem povinné a dobrovolné pojistné	405 144	422 287	422 287	428 876	101,6	105,9	23 732

Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti placené povinně plátcí podle zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů, bylo inkasováno ve výši 428,5 mld. Kč. Proti roku 2015 vzrostl výběr pojistného o 23,7 mld. Kč, což představuje zvýšení o 5,9 %. Rozpočet roku 2016 byl splněn na 101,54 %.

Kromě povinného pojistného placeného ze zákona bylo vybráno v rámci nedaňových příjmů dobrovolné pojistné ve výši 404 mil. Kč. Z této částky činilo nemocenské pojištění osob samostatně výdělečně činných 204 mil. Kč a dobrovolné důchodové pojištění 200 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2015, ve kterém bylo vybráno na dobrovolném pojistném 375 mil. Kč, se zvýšilo inkaso tohoto pojistného o 7,7 %.

Z dlouhodobé časové řady inkasa dobrovolného pojistného je patrný vzestupný trend důchodového pojištění.

Tabulka č. 28: Vývoj dobrovolného pojistného (v mil. Kč)

Dobrovolné pojistné	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
nemocenské pojištění OSVČ	838	901	840	518	559	321	171	190	196	200	204
důchodové pojištění	56	73	81	102	110	125	130	138	154	175	200
celkem	894	974	921	620	669	446	301	328	350	375	404

Pojistné na důchodové pojištění, které je sledováno ve státním rozpočtu jako závazný ukazatel, bylo inkasováno ve výši 383,1 mld. Kč. Schválený rozpočet ve výši 375,3 mld. Kč, u kterého nedošlo v průběhu roku k úpravám, byl splněn na 102,1 %. Proti roku 2016 jde o navýšení o 21,7 mld. Kč (o 6,0 %). V úhrnu bylo na důchodovém pojištění povinném a dobrovolném získáno celkem 383,3 mld. Kč.

Z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti vybraného v roce 2016 představovaly příjmy z vlastního pojistného, tj. pojistného bez pokut, penále a přírážek k pojistnému 428,4 mld. Kč (404,2 mld. Kč v roce 2015). Na pokutách a penále bylo v roce 2016 vybráno 541 137 tis. Kč, což je o 21 926 tis. Kč více než v roce 2015. Na pokutách bylo přitom z této částky uhrazeno 19 779 tis. Kč, na penále 521 358 tis. Kč. Na přírážce k pojistnému dosáhl příjmy výše 1 779 tis. Kč.

Nevyjasněné, neidentifikované a nezařazené příjmy z pojistného na sociální zabezpečení činily -496 001 tis. Kč. Z této částky připadlo -487 980 tis. Kč na nevypořádané platby na pracovišti ČSSZ pro Prahu a Střední Čechy. Z důvodu vynulování příjmového bankovního účtu došlo k převodu nevypořádaných plateb na depozitní účet. Následně 5.1.2017 byla platba přeúčtována zpět na příjmový bankovní účet.

Na povinném pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti vybraném v roce 2016 zaplatili zaměstnavatelé 320,6 mld. Kč, zaměstnanci 83,2 mld. Kč a 24,6 mld. Kč osoby samostatně výdělečně činné. Výše podílu plateb jednotlivých skupin plátců vyplývá ze sazeb pojistného daných právním předpisem.

V roce 2016 odvádělo České správě sociálního zabezpečení pojistné 276 951 zaměstnavatelů s 4 488 304 pojištěnci. Proti roku 2015 se zvýšil počet zaměstnavatelů o 1 235 a počet pojištěnců se zvýšil o 66 416. Celkové vyměřovací základy pojištěnců zaměstnavatelů v roce 2016 činily 1 248 053 531 tis. Kč, tj. o 71 141 337 tis. Kč více než v roce 2015.

K 31.12.2016 bylo evidováno 677 381 osob samostatně výdělečně činných s povinností platit zálohy na důchodové pojištění a 90 956 osob samostatně výdělečně činných nemocensky pojištěných. Proti stejnému období roku 2015 došlo ke zvýšení počtu osob samostatně výdělečně činných s povinností platit zálohy na důchodové pojištění o 1 681 a ke snížení počtu osob samostatně výdělečně činných nemocensky pojištěných o 109 osob. **Nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31. prosinci 2016 byly vyčísleny na 59 957 mil. Kč.** Proti roku 2015, kdy nedoplatky činily na konci roku 61 276 mil. Kč, se nedoplatky snížily o 1 319 mil. Kč.

Vývoj nedoplatek pojistného a příslušenství v časové řadě za celé období výběru pojistného je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 29: Vývoj nedoplatek pojistného a příslušenství (v mil. Kč)

ROK	Celková výše nedoplatek k 31.12.	Přírůstek proti předchozímu roku	ROK	Celková výše nedoplatek k 31.12.	Přírůstek proti předchozímu roku
1993	3 145		2005	62 180	203
1994	7 049	3 904	2006	59 721	-2 459
1995	13 762	6 713	2007	57 488	-2 233
1996	21 985	8 223	2008	55 797	-1 691
1997	32 564	10 579	2009	59 713	3 916
1998	39 854	7 290	2010	60 092	379
1999	49 127	9 273	2011	61 311	1 219
2000	55 850	6 723	2012	62 526	1 215
2001	60 638	4 788	2013	63 378	852
2002	61 749	1 111	2014	63 867	489
2003	63 754	2 005	2015	61 276	-2 591
2004	61 977	-1 777	2016	59 957	-1 319

Vymáhání a právní zajištění pohledávek bylo v roce 2016 realizováno OSSZ, PSSZ a MSSZ Brno ve smyslu platné právní úpravy a ve smyslu interních předpisů a norem ČSSZ. Vymáhání a právní zajištění pohledávek bylo realizováno všemi dostupnými zákonnými formami zejména ve správní exekuci, včetně přihlašování a uplatňování pohledávek v insolvenčních řízeních a přihlašování pohledávek do dražebních jednání.

Trvale byl kladen velký důraz na včasnost zahajovaného exekučního řízení a používání adekvátních způsobů vedených exekucí včetně zajišťování pohledávek. OSSZ zpravidla nejprve vydávaly výzvu k úhradě pohledávky, a pokud nebyla pohledávka uhrazena či nebylo povoleno placení dlužného pojistného a penále ve splátkách, vydávaly exekuční příkaz.

Na základě provedeného šetření majetkových poměrů dlužníka, byl exekuční příkaz vydán již pro konkrétní způsob exekuce (příkázání pohledávky z účtu u poskytovatele platebních služeb, srážky ze mzdy, příkázání jiné peněžité pohledávky a případně zajištění nemovitosti). Pokud nebyly ani poté pohledávky uhrazeny, byly, na základě opakovaných šetření OSSZ o majetkových poměrech dlužníků, zpravidla opakovaně prováděny správní exekuce. V odůvodněných případech (zejména existence nemovitého majetku, který však ČSSZ nemůže vlastními postupy postihnout v exekuci) byly pohledávky předány k vymáhání soudním exekutorům. Tato spolupráce je vždy realizována v ad hoc případech, kdy další podmínkou je skutečnost, že soudní exekutoři nebudou účtovat OSSZ, PSSZ a MSSZ Brno náklady exekuce a nebudou požadovat ani zálohy na provedení exekuce. K předání pohledávky k vymáhání soudnímu exekutorovi dojde až po předchozím souhlasu příslušného pracoviště ČSSZ. S ohledem na možné náklady spojené s využitím tohoto způsobu vymáhání pohledávek postupují OSSZ, PSSZ a MSSZ Brno obezřetně, a to při individuálním posouzení konkrétního případu, ale i po vyhodnocení získaných zkušeností z dosavadní spolupráce.

Velká pozornost byla věnována také důslednějšímu zhodnocení kritérií a důvodů pro tzv. odpis nedobytných pohledávek a jejich převodu na podrozvahový účet, zejména pak u pohledávek uplatňovaných v insolvenčním řízení.

Mezi další skutečnosti, které ovlivňují výběr pojistného, patří i oblast přeplatků, které však mají charakter přechodného rázu. Jsou způsobeny zejména pozdním zasláním přehledu o výši pojistného plátcem pojistného, kdy po jeho dodatečném zaúčtování dojde k vyrovnání s předpisem pojistného.

K 31.12.2016 dosáhl kumulovaný objem odepsaných nedobytných pohledávek výše 21 716 315 tis. Kč (o 663 517 tis. Kč méně než v roce 2015) a bylo prominuto penále v částce 169 039 tis. Kč, což je o 34 107 tis. Kč méně než v roce 2015.

K 31.12.2016 evidovala ČSSZ u všech dlužníků celkem 14 344 splátkových režimů s celkovou pohledávkou ve výši 1 026 743 tis. Kč, z toho 11 706 osob samostatně výdělečně činných s celkovou pohledávkou 366 557 tis. Kč a 2 638 zaměstnavatelů s celkovou pohledávkou 660 186 tis. Kč.

Nedoplatky na pojistném (včetně pokut a penále) v územním členění uvádí následující tabulka:

Tabulka č. 30: Vývoj nedoplatků pojistného a příslušenství v územním členění (v mil. Kč)

Region	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Praha	12 675 047	13 796 481	14 056 486	14 318 965	15 038 598	15 267 477	21 100 554	20 859 273	20 580 681
Střední Čechy	3 811 181	4 247 147	4 206 676	4 468 742	4 740 219	4 962 600			
České Budějovice	1 069 304	1 248 742	1 264 659	1 306 742	1 307 997	1 312 270	1 298 705	1 199 587	1 196 999
Plzeň	3 580 135	3 813 483	3 851 617	3 942 110	4 109 616	4 256 271	4 170 129	4 079 995	3 966 558
Ústí nad Labem	7 464 211	7 661 575	7 678 510	7 891 454	8 179 561	8 439 743	8 386 214	7 994 902	7 911 666
Hradec Králové	4 119 007	4 343 987	4 352 969	4 341 154	4 377 642	4 456 167	4 435 269	4 277 635	4 198 951
Brno	11 906 869	12 592 200	12 618 277	12 774 376	12 743 790	12 840 735	12 671 914	12 018 071	11 512 320
Ostrava	11 171 696	12 009 415	12 063 202	12 267 444	12 028 622	11 842 848	11 804 331	10 846 616	10 590 248
Celkem	55 797 450	59 713 030	60 092 396	61 310 987	62 526 045	63 378 111	63 867 116	61 276 079	59 957 423

Pozn.: V roce 2014 došlo ke sloučení pracovišť Praha a Střední Čechy

Vývoj nedoplatků jednotlivých regionů je ovlivněn strukturou a velikostí zaměstnavatelských subjektů a jejich ekonomickou situací.

4. Daňové nedoplatky

Daňové nedoplatky představují rozdíl mezi daní, která měla být zaplacená, a skutečně zaplacenou částkou. Daní, která měla být zaplacená, může být nejen daň poplatníkem nebo plátcem přiznaná, ale i daň doměřená správcem daně a příslušenství daně (penále, pokuty, úrok, náklady řízení atd.). Daňové nedoplatky se týkají jak daňových příjmů státního rozpočtu, tak i daňových příjmů územních samosprávných celků a státních fondů.

Nedoplatky všech daňových příjmů dosáhly ke konci roku 2016 celkové výše 127,5 mld. Kč a proti roku 2015 klesly o 52,5 mld. Kč, tj. o 29,2 %.

Tabulka č. 31: Stav a vývoj nedoplatků daňových příjmů od konce roku 2014 (v mld. Kč)

Stav nedoplatků evidovaných FS ČR, CS ČR a ČSSZ	Rok 2014	1. pol. 2015	Rok 2015	1. pol. 2016	Rok 2016	Rozdíl 2016-2015
Celkové nedoplatky	185,0	190,3	180,0	162,8	127,5	-52,5
v tom:						
DPH	75,2	80,5	76,8	62,5	38,4	-38,4
SD (vč. tzv. energetických daní)	8,9	9,2	9,2	10,2	10,1	0,9
DPPO	14,4	14,7	13,3	11,5	7,8	-5,6
DPFO (z přiznání a ze závislé činnosti)	12,5	12,4	10,7	9,7	5,9	-4,8
daň z nabytí nemovitých věcí *)	2,4	2,2	2,1	1,8	1,4	-0,7
clo	0,4	0,4	0,4	0,3	0,2	-0,2
daň silniční	1,5	1,6	1,3	1,2	0,7	-0,6
daň z nemovitých věcí	0,9	1,0	0,9	0,8	0,6	-0,2
pojistné na soc. zabezpečení	63,9	63,2	61,3	61,2	60,0	-1,3
ostatní (dopočet)	4,9	5,2	4,0	3,6	2,5	-1,6
v tom:						
nedoplatky nové daňové soustavy	185,0	190,3	180,0	162,8	127,5	-52,5
nedoplatky staré daňové soustavy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom:						
nedoplatky evid. Finanční správou ČR	110,6	116,4	107,9	89,7	55,9	-52,0
nedoplatky evid. ČSSZ	63,9	63,2	61,3	61,1	60,0	-1,3
nedoplatky evid. Celní správou ČR	10,5	10,7	10,8	12,0	11,7	0,8

*) vč. stavu nedoplatků na dani z převodu nemovitostí platné do 31.12.2013

Největší objem nedoplatků ve výši **60,0 mld. Kč** (podíl 47,0 % a meziroční pokles o 1,3 mld. Kč) evidovala ke konci roku 2016 **Česká správa sociálního zabezpečení**. Ta spravuje nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti včetně příslušenství (dále jen pojistné na sociální zabezpečení). Jak je vysvětleno v následujícím odstavci, část inkasa pojistného vč. nedoplatků eviduje od roku 2013 i Finanční správa ČR. Podrobněji jsou nedoplatky v působnosti ČSSZ uvedeny v části II.3 tohoto sešitu.

Druhý největší objem nedoplatků ve výši **55,9 mld. Kč** (podíl 43,8 % a meziroční pokles o 52,0 mld. Kč) evidovala ke konci roku 2016 **Finanční správa ČR**. Ta spravuje nedoplatky všech daňových příjmů, vyjma cla, energetických daní a částí nedoplatků daně z přidané hodnoty a spotřebních daní, které spravují celní orgány, a vyjma nedoplatků pojistného, spravovaných ČSSZ. Od 1.1.2013 vznikly v evidenci Finanční správy ČR v souvislosti s přijetím zákona č. 397/2012 Sb., o pojistném na důchodové spoření, ve znění pozdějších předpisů, nové druhy příjmů, které se týkají správy pojistného na důchodové spoření. V souladu s tímto zákonem mohli poplatníci vyvádět část povinných odvodů na sociální pojištění a část ze své mzdy do tzv. II. pilíře důchodové reformy (zákon č. 397/2012 Sb., o pojistném na důchodové spoření, byl s účinností od 1.1.2016 zrušen zákonem č. 376/2015 Sb., o ukončení důchodového spoření).

Třetím subjektem, spravujícím daňové nedoplatky, je **Celní správa ČR** a jí evidované nedoplatky cla, energetických daní, části nedoplatků daně z přidané hodnoty a spotřebních daní a také odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu dosáhly **11,7 mld. Kč** (9,2 % z celkového objemu všech daňových nedoplatků a meziroční růst o 0,8 mld. Kč). Podrobný vývoj nedoplatků v působnosti celních orgánů je součástí tohoto sešitu - (viz Příloha č. 2: Zpráva o činnosti Celní správy České republiky tohoto sešitu).

Daňové nedoplatky v evidenci Finanční správy ČR

Orgány finanční správy v postavení správce daně evidují u všech daňových subjektů jejich daňové a platební povinnosti, úhrady nebo zániky daňových a platebních povinností a z toho vyplývající přeplatky a nedoplatky. Daňový dlužník je daňovým řádem definován jako daňový subjekt, který neuhradil nedoplatek. Daňové nedoplatky představují souhrnnou částku daňovým subjektem včas neuhrazené splatné daně a po dni splatnosti daně také částku naběhlého příslušenství daně k určitému dni sledování.

Daňová pohledávka a její výše je stanovena správcem daně ve vyměřovacím řízení, kde je též určena lhůta její splatnosti. Podle délky časové prodlevy mezi splatností a úhradou daně je souhrnná částka daňového nedoplatku zvyšována o předepsaný úrok z prodlení.

Do daňových nedoplatků není zahrnuta tzv. posečkaná daň (posečkání úhrady daně nebo rozložení její úhrady na splátky podle § 156 odst. 1 daňového řádu), u které je stanovena nová lhůta splatnosti a daň tak do této doby ztrácí svou vykonatelnost a vymahatelnost. Z evidence daní vyplývá, že celkový objem kumulované posečkané daně k 31.12.2016 dosáhl 16,3 mld. Kč. Vzhledem k tomu, že celková splatná povinnost v průběhu roku 2016 byla ve výši 12,7 mld. Kč, dosáhl objem posečkané daně splatné až v období po 31.12.2016 hodnoty 3,6 mld. Kč (po 31.12.2015 to bylo 6,9 mld. Kč).

Celkový objem daňových nedoplatků evidovaných Finanční správou ČR k 31.12.2016 dosáhl 55,9 mld. Kč. Proti roku 2015 klesla celková kumulovaná výše daňových nedoplatků o 52,0 mld. Kč, tj. o 48,2 %. Na tom se nejvíce podílel meziroční pokles evidovaných nedoplatků u DPH (o 38,2 mld. Kč, tj. o 50,6 %), u DPPO (o 5,6 mld. Kč, tj. o 41,9 %) a také u DPFO z přiznání (o 3,7 mld. Kč, tj. o 44,8 %). Nejvyšší stav nedoplatků stále vykazuje DPH. Jejich hodnota dosáhla 37,3 mld. Kč, tj. 66,8 % všech daňových nedoplatků evidovaných Finanční správou ČR.

Tabulka č. 32: Struktura nedoplatků od roku 2011 v evidenci Finanční správy ČR (v mil. Kč)

Daň	Nedoplatky 2011	Nedoplatky 2012	Nedoplatky 2013	Nedoplatky 2014	Nedoplatky 2015	Nedoplatky 2016	Rozdíl 2016-2015
Celkem nové daně	117 003	133 759	148 037	110 599	107 858	55 860	-51 998
DPH	68 725	82 505	96 527	73 951	75 566	37 318	-38 248
Daně spotřební celkem	935	968	904	565	468	19	-449
Daň z příjmů právnických osob	19 109	21 872	21 155	14 354	13 344	7 759	-5 585
Daň z příjmů srážkou § 36	358	382	438	336	319	192	-128
Daň silniční	1 521	1 614	1 692	1 488	1 324	739	-585
Daň dědická	10	10	9	10	8	6	-2
Daň darovací	159	148	136	116	60	34	-26
Daň z nabytí nemovitých věcí *)	3 209	2 962	2 844	2 352	2 071	1 411	-660
Daň z příjmů fyz. osob z přiznání	14 284	13 737	12 298	9 745	8 234	4 548	-3 686
Daň z příjmů fyz. osob záv. činnost	3 974	3 811	3 679	2 795	2 429	1 312	-1 116
Daň z nemovitých věcí	954	955	1 030	913	857	616	-241
Odvod z loterií §41b odst.1	x	12	32	28	26	32	6
Odvod z loterií §41b odst.2,3,4	x	136	229	87	93	93	0
Ostat. příjmy, odvody a poplatky	3 767	4 649	7 064	3 859	3 058	1 780	-1 278
Celkem staré daně	1 819	979	903	6	0	0	0
Pojistné celkem	x	x	2	8	14	8	-6
CELKEM	118 822	134 738	148 943	110 612	107 872	55 868	-52 004

*) vč. stavu nedoplatků na dani z převodu nemovitostí platné do 31.12.2013

Největší objem splatných daňových nedoplatků byl evidován v působnosti Finančního úřadu pro hlavní město Prahu (32,7 mld. Kč, tj. 58,6 % z celkového objemu daňových nedoplatků evidovaných orgány finanční správy), Finančního úřadu pro Jihomoravský kraj (3,9 mld. Kč, tj. 7,0 % nedoplatků), Specializovaného finančního úřadu (3,2 mld. Kč, tj. 5,8 % nedoplatků), Finančního úřadu pro Středočeský kraj (2,7 mld. Kč, tj. 4,8 % nedoplatků) či Finančního úřadu pro Moravskoslezský kraj (2,6 mld. Kč, tj. 4,6 % nedoplatků). Naopak nejmenší objem nedoplatků vykazovaly např. Finanční úřad pro Karlovarský kraj (0,5 mld. Kč), Finanční úřad pro Pardubický kraj (0,5 mld. Kč), Finanční úřad pro Královéhradecký kraj (0,6 mld. Kč), Finanční úřad pro Zlínský kraj (0,8 mld. Kč), Finanční úřad pro Kraj Vysočina (1,0 mld. Kč) či Finanční úřad pro Olomoucký kraj (1,1 mld. Kč).

Na stav nedoplatků mají také vliv odpisy nedoplatků pro nedobytnost. V průběhu roku 2016 došlo k odpisu nedobytných nedoplatků v celkové hodnotě 165,2 mld. Kč (o 108,3 mld. Kč více, než v roce 2015), zároveň správci daně v tomto roce opětovně aktivovali odepsané nedoplatky v celkové výši 118,0 mld. Kč (o 76,7 mld. Kč více, než v roce předchozím). Čisté saldo odepsaných a opětovně aktivovaných odepsaných nedoplatků tak v roce 2016 činilo 47,2 mld. Kč, zatímco v roce 2015 to bylo 15,5 mld. Kč. Více viz dále v části „Rozbor efektivnosti vymáhání daňových pohledávek“. Přehled zaevidovaných odepsaných daňových nedoplatků k 31.12.2016 ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 33: Přehled zaevidovaných odepsaných daň. nedoplatků k 31.12.2016 (v mil. Kč)

Daň	Odpis nedoplatku pro nedobytnost - §158 DR			Prominutí daňového nedoplatku - § 65 ZSDP, §264 DR			Prekluze a promlčení § 160 DR			Zánik nedoplatků § 264 DR		
	Z minul. let	Saldo v akt. roce	Celkem	Z minul. let	Saldo v akt. roce	Celkem	Z minul. let	v akt. roce	Celkem	Z minul. let	v akt. roce	Celkem
Daň z přidané hodnoty	117 298,7	48 026,3	165 325,0	10 588,2	-1 021,1	9 567,1	32 943,7	31 501,6	64 445,3	14 549,3	250,8	14 800,1
Daň spotřební	1 734,0	-887,2	846,9	523,1	-129,9	393,2	7 440,6	1 333,8	8 774,3	1 034,0	130,3	1 164,3
Daň z příjmů právnických osob	27 684,6	216,9	27 901,5	3 010,5	-49,1	2 961,4	18 554,9	9 668,3	28 223,2	11 496,0	82,6	11 578,6
Daň z příjmů sračkou § 36	320,0	-48,7	271,4	17,9	-3,4	14,5	189,9	201,4	391,2	112,6	1,5	114,1
Daň silniční	714,2	348,7	1 062,9	90,0	-7,2	82,7	559,0	277,5	836,5	252,4	7,6	260,0
Daň dědičná	1,6	-0,6	0,9	0,1	0,0	0,1	2,9	1,2	4,1	0,6	0,0	0,6
Daň darovací	62,6	-67,7	-5,1	13,9	-3,4	10,5	919,4	96,4	1 015,8	138,7	1,2	139,9
Daň z převodu nemovitostí	1 766,4	-285,6	1 480,8	234,2	-36,5	197,7	2 103,8	940,0	3 043,8	1 162,7	10,8	1 173,6
Daň z nabytí nemovitých věcí	0,2	6,1	6,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Daň z příjmů fyz. osob z příznání	8 734,9	-716,3	8 018,6	213,7	-100,6	113,1	9 413,9	4 793,9	14 207,7	418,2	12,0	430,2
Daň z příjmů fyz. osob - záv. činnost	3 322,7	-357,3	2 965,5	702,0	-103,9	598,1	3 157,6	1 733,6	4 891,3	1 888,4	29,7	1 918,1
Daň z nemovitých věcí	381,4	104,5	485,9	71,2	-24,3	46,9	572,3	181,4	753,6	218,1	9,8	228,0
Odvod z elektřiny ze slun. zařízení	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Odvod z loterií §41b odst. 1	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Odvod z loterií §41b odst. 2, 3, 4	9,2	0,2	9,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ostat. příjmy, odvody a poplatky	3 034,7	854,0	3 888,7	472,2	-28,7	443,6	3 777,3	1 163,8	4 941,1	1 535,1	48,0	1 583,0
Celkem nové daně	165 065,3	47 193,5	212 258,8	15 937,0	-1 508,0	14 429,0	79 635,2	51 892,8	131 528,0	32 806,1	584,4	33 390,4
Celkem staré daně	-82,3	-2,5	-84,8	4 357,4	-4 340,8	16,7	9 111,3	4 343,2	13 454,5	3 936,9	-0,8	3 936,1
CELKEM daně	164 983,0	47 191,0	212 173,9	20 294,4	-5 848,7	14 445,6	88 746,5	56 236,0	144 982,6	36 743,0	583,5	37 326,5

Rozbor efektivnosti vymáhání daňových pohledávek

Rozbor efektivnosti vymáhání daňových pohledávek z titulu neuhrazených povinností za rok 2016 se vztahuje na činnost orgánů Finanční správy ČR (dále jen „orgány finanční správy“) v postavení správce daně podle § 10 daňového řádu. Správce daně zaznamenává podle ustanovení § 149 daňového řádu evidenci vzniku, stanovení, splnění, popřípadě jiného zániku daňových povinností, a z toho vyplývajících přeplatků, nedoplatků a případných převodů.

Základní agregované údaje, které z dlouhodobého pohledu charakterizují vývoj objemu vymáhaných a vymožených daňových nedoplatků evidovaných orgány finanční správy, jsou uvedeny v následující tabulce. Údaje jsou uvedeny sumárně za staré a nové daně.

Tabulka č. 34: Vývoj objemu vymáhaných a vymožených daň. nedoplatků v evidenci Finanční správy ČR

Rok	Nedoplatky vymáhané (stav)		Nedoplatky vymožené (v daném roce)		% úspěšnosti	
	Počet případů	Částka v mld. Kč	Počet případů	Částka v mld. Kč	Počet případů	Objem
1995	30 633	17,284	24 714	2,648	80,7	15,3
1996	49 954	22,649	35 973	2,895	72,0	12,8
1997	80 558	29,006	51 226	4,240	63,6	14,6
1998	100 743	31,375	72 371	3,957	71,8	12,6
1999	127 278	33,131	92 710	4,235	72,8	12,8
2000	138 919	40,860	96 365	4,482	69,4	11,0
2001	195 548	46,219	134 622	6,716	68,8	14,5
2002	223 015	48,489	169 054	3,827	75,8	7,9
2003	1 234 535	54,164	349 375	3,960	28,3	7,3
2004	1 434 436	64,385	376 258	4,073	26,2	6,3
2005	1 608 868	68,205	412 234	5,111	25,6	7,5
2006	1 751 207	68,505	443 009	5,203	25,3	7,6
2007	1 811 163	68,477	471 228	6,054	26,0	8,8
2008	2 237 389	67,382	521 621	6,334	23,3	9,4
2009	2 997 730	68,011	553 470	5,999	18,5	8,8
2010	3 996 484	71,166	614 493	7,012	15,4	9,9
2011	3 475 900	83,367	214 479	5,754	6,2	6,9
2012	3 244 637	98,774	562 662	7,941	17,3	8,0
2013	3 420 171	111,390	525 999	7,525	15,4	6,8
2014	3 528 833	85,307	583 715	11,105	16,5	13,0
2015	3 843 341	91,398	753 804	11,865	19,6	13,0
2016	2 913 200	44,078	773 843	13,320	26,6	30,2

Pozn.: Od r. 2003 je v evidenci nedoplatků ve vymáhání uplatňována nová metodika vykazování - podle ní je počet případů u evidovaných nedoplatků ve vymáhání dán počtem neuhrazených POV (předpisných a odpisných vět) k poslednímu dni sledovaného období, resp. u evidovaných vymožených daňových nedoplatků počtem POV, na kterých došlo v příslušném roce k jejich úhradě.

Pozn.: Od konce roku r. 2014 je v evidenci nedoplatků ve vymáhání a nedoplatků vymožených uplatňována nová metodika vykazování – počet případů a objem vymáhaných a vymožených nedoplatků neobsahuje údaje k zajištění úhrady na nesplatnou nebo dosud nestanovenou daň.

Údaje z oblasti zajištění úhrady na nesplatnou nebo dosud nestanovenou daň zajišťovacím příkazem podle § 167 až 169 daňového řádu a § 103 zákona o DPH v rámci období příslušného roku, které jsou uváděny v rámci samostatných statistických údajů, obsahuje níže uvedená tabulka.

Tabulka č. 35: Zajištění úhrady na nesplatnou nebo dosud nestanovenou daň v průběhu roku v evidenci Finanční správy ČR

Rok	Zajišťovací příkazy		Úhrady ze zajištění
	Počet vydaných zajišťovacích příkazů	Částka v mld. Kč	Částka v mld. Kč
2014	1 032	4,172	0,256
2015	1 605	3,633	0,822
2016	1 561	3,329	1,098

Z meziročního porovnání uvedených údajů vyplývá nevýrazný pokles počtu vydaných zajišťovacích příkazů v průběhu roku 2016 o 44, resp. o 2,7 %. Souhrnná částka, uvedená v zajišťovacích příkazech na nesplatnou nebo dosud nestanovenou daň vydaných v průběhu

roku 2016, ve srovnání s obdobím roku 2015 poklesla o **304 mil. Kč** (tj. o 8,4 %). Celková částka úhrad ze zajištění, evidovaná na účtech finančních úřadů v průběhu roku 2016, však byla ve srovnání s údaji roku 2015 naopak vyšší, a to o **276 mil. Kč**.

K aktivnímu využívání institutu zajištění nesplatné nebo dosud nestanovené daně zajišťovacím příkazem dochází zejména v souvislosti s prověřováním obchodních transakcí s pohonnými hmotami, tabákovými výrobky a alkoholem, a to za účelem zajištění úhrady souvisejících daňových povinností, zvláště v kontextu hrozícího rizika neuhrazení či krácení daně z přidané hodnoty na výstupu. Řízení o zajištění úhrady nesplatné nebo dosud nestanovené daně je z dlouhodobého hlediska do jisté míry ovlivňováno častým uplatňováním opravných prostředků daňových subjektů proti vydaným zajišťovacím příkazům.

Vývoj objemu daňových nedoplatků v oblasti vymáhání lze z dlouhodobého pohledu sledovat také pomocí porovnání meziročních procentuálních hodnot nedoplatků, v poměru k objemu kumulovaných, resp. vymáhaných daňových nedoplatků k 31.12. příslušného roku (viz údaje v tabulce). Druhý sloupec tabulky uvádí celkový objem kumulovaných nedoplatků evidovaných orgány finanční správy, v pátém sloupci je uveden procentuální podíl objemu nedoplatků evidovaných ve vymáhání k celkovému objemu kumulovaných nedoplatků a v posledním sloupci procentuální podíl objemu vymožených nedoplatků k objemu nedoplatků evidovaných ve vymáhání.

Tabulka č. 36: Vývoj objemu daňových nedoplatků v evidenci Finanční správy ČR

Rok	Nedoplatky kumulované k 31.12. příslušného roku (v mld. Kč)	Nedoplatky vymáhané k 31.12. příslušného roku (v mld. Kč)	Nedoplatky vymožené 1.1. až 31.12. příslušného roku (v mld. Kč)	Vymáháno v %	Úspěšnost v %
2011	118,822	83,367	5,754	70,2	6,9
2012	134,738	98,774	7,941	73,3	8,0
2013	148,941	111,390	7,525	74,8	6,8
2014	110,604	85,307	11,105	77,1	13,0
2015	107,858	91,398	11,865	84,7	13,0
2016	55,860	44,078	13,320	78,9	30,2

Pozn.: Od konce r. 2014 je v evidenci nedoplatků ve vymáhání a nedoplatků vymožených uplatňována nová metodika vykazování – počet případů a objem vymáhaných a vymožených nedoplatků neobsahuje údaje k zajištění úhrady na nesplatnou nebo dosud nestanovenou daň.

Orgány finanční správy evidovaly ke dni 31.12.2016 **kumulované daňové pohledávky** v celkové výši **55,9 mld. Kč**. V porovnání se stavem k 31.12.2015 poklesl jejich objem o **52,0 mld. Kč**, resp. o 48,2 %. Tento výrazný pokles je ve velké míře důsledkem zesíleného zaměření orgánů finanční správy na zrealnění objemu evidovaných nedoplatků, jehož účelem je objektivizace příjmů státního rozpočtu a jeho sestavení na podkladě dosažitelného daňového výnosu. Pokles objemu evidovaných kumulovaných daňových nedoplatků se oproti výsledkům předchozího roku snížil rovněž vlivem zlepšeného výběru daní v rámci exekučních řízení a intenzivním bojem Finanční správy ČR proti daňovým únikům. Kladně byl ovlivněn také zvyšující se ekonomickou aktivitou v roce 2016.

K 31.12.2016 byly finančními úřady evidovány **ve vymáhání** daňové nedoplatky ve výši **44,1 mld. Kč**. Nadto evidovaly orgány finanční správy ke stejnému dni **další** finanční částku **na zajišťovacích příkazech na nesplatnou nebo dosud nestanovenou daň** ve výši **3,2 mld. Kč** (z tohoto objemu byla na zajišťovacích exekucích evidována částka 2,8 mld. Kč). **Celkem se tedy k 31.12.2016 jedná o objem 47,3 mld. Kč.**

V porovnání se stavem ke dni 31.12.2015 poklesl objem nedoplatků **předaných k vymáhání o 47,3 mld. Kč**. Pokles objemu nedoplatků, evidovaných k 31.12.2016 ve vymáhání, je zcela v souladu s výrazným poklesem objemu evidovaných kumulovaných

nedoplatků ke stejnému dni, jedná se tedy o pozitivní stav. Rozdíl mezi celkovým objemem evidovaných kumulovaných daňových nedoplatků a objemem daňových nedoplatků evidovaných ve vymáhání tvoří zejména daňové nedoplatky nepředané vymáhacím útvarům Finanční správy ČR do konce roku 2016, u nichž jsou evidovány žádosti daňových subjektů o posečkání úhrady nedoplatku či rozložení úhrady daně na splátky, o nichž nebylo ke konci sledovaného období správcem daně rozhodnuto. Dílem se jedná také o nedoplatky, které jsou předmětem řízení o odvolání a nedokončených řízení o odstranění pochybností.

Z celkového objemu **vymáhaných** daňových nedoplatků (44,1 mld. Kč) činily k 31.12.2016 nedoplatky evidované **na daních** částku 41,4 mld. Kč, tj. **93,9 %**, a na **příslušenství daní** částku ve výši 2,7 mld. Kč, tj. **6,1 %**. Na základě meziročního porovnání předmětných údajů lze konstatovat, že v roce 2016 došlo navýšení nedoplatků vymáhaných na daních vůči nedoplatkům vymáhaným na příslušenství daní o 1,1 p.b.

V období roku 2016 pracovníci finančních úřadů **všemi dostupnými způsoby vybrali a vymohli 13,3 mld. Kč**; ve srovnání s výsledky roku 2015 se jedná o nárůst o **1,5 mld. Kč**. **Dále** byla finančními úřady na základě **zajišťovacích příkazů a zajišťovacích exekucí** v průběhu roku 2016 uhrazena částka **1,1 mld. Kč**. **Celková částka úhrad** za období roku 2016 tak činila **14,4 mld. Kč**.

Objem daňových nedoplatků **vymožených vymáhacími úkony** za období roku 2016 činil **3,9 mld. Kč**, tj. 29,3 % z celkové částky všemi dostupnými způsoby vybraných a vymožených nedoplatků. Ještě **před provedením vymáhacích úkonů**, tzn. před nařízením daňové exekuce nebo zahájením jiného způsobu vymáhání dle § 175 daňového řádu, byla v průběhu roku 2016 finančními úřady na úhradu vymáhaných nedoplatků vybrána částka ve výši **8,5 mld. Kč**, což odpovídá 63,9 % z celkové částky všemi dostupnými způsoby vybraných a vymožených nedoplatků. Tento pozitivní výsledek je jednak efektem včasného předávání vzniklých nedoplatků vymáhacím útvarům a dále důsledkem úkonů, jimiž se pracovníci vymáhacích útvarů snaží neinvazivními prostředky ve vztahu k dlužníkovi docílit toho, aby svůj dluh uhradil bez nutnosti provedení daňové exekuce se všemi z toho pro něj plynoucími negativními důsledky. **Po zahájení vymáhacích úkonů** byly uhrazeny daňové nedoplatky v celkové výši **0,9 mld. Kč** (6,8 % z celkové částky).

V průběhu roku 2016 došlo **k odpisu nedobytných nedoplatků** v celkové hodnotě **165,2 mld. Kč** (o 108,3 mld. Kč více, než v roce 2015), zároveň správci daně v tomto roce **opětovně aktivovali odepsané nedoplatky** v celkové výši **118,0 mld. Kč** (o 76,7 mld. Kč více, než v roce předchozím). Nárůst objemu nedoplatků odepsaných pro nedobytnost v souladu s ustanovením § 158 daňového řádu byl v roce 2016 způsoben zejména zvýšeným zájmem o zrealizování vstupních údajů pro příjmovou část státního rozpočtu. Potenciálně nedobytné nedoplatky nemají fiskální efekt. Odpisem pro nedobytnost však nezanikají a jsou nadále vymahatelné, a to až do doby, než uplyne lhůta pro placení daně. Po odpisu nedoplatku pro nedobytnost jsou finančními úřady nadále prověřovány majetkové poměry daňových subjektů, a je-li zjištěn majetek, který lze ve vymáhání realizovat pro úhradu dluhu, je odepsaný nedoplatek s přihlédnutím k této právní úpravě aktivován a je přistoupeno k jeho dalšímu vymáhání. Na zvýšení částky opětovně aktivovaných odepsaných nedoplatků v průběhu roku 2016 se podílí nemalou měrou také opatření Finanční správy ČR k eliminaci možnosti některých obchodních korporací zapojit se do řetězových podvodů na dani z přidané hodnoty.

V rámci roku 2016 byly z důvodu **prekluze** odepsány nedoplatky ve výši **56,2 mld. Kč** (o 37,0 mld. Kč více, než v roce 2015). K meziročnímu zvýšení objemu nedoplatků odepsaných z důvodu prekluze došlo ze stejného důvodu, jako u nedoplatků odepsaných pro nedobytnost (zrealizování vstupních údajů pro příjmovou část státního rozpočtu). V průběhu

roku 2016 **zanikly** daňové nedoplatky v celkové výši **0,6 mld. Kč**, což je o 0,3 mld. Kč méně, než v roce předchozím. V roce 2016 byly **prominuty**, za splnění podmínek daňového řádu, daňové nedoplatky ve výši **8,5 mld. Kč** (o 4,7 mld. Kč více, než v roce 2015) a zároveň správci daně v tomto období **zrušili prominutí nedoplatků** ve výši **14,4 mld. Kč** (meziročně jde o nárůst o 12,6 mld. Kč).

Objem daňových nedoplatků předaných k vymáhání i objem daňových nedoplatků vymožených finančními úřady v průběhu roku 2016 kladně ovlivňovala zejména opatření pro zefektivnění vymáhací činnosti finančních úřadů, přijatá v rámci Finanční správy ČR. Jako příklad lze zmínit vznik a fungování operativních týmů pracovníků Finanční správy ČR pro vymáhání nedoplatků a zvýšení počtu exekučních akcí.

V červnu roku 2013 byl vydán Pokyn k základním zásadám k zefektivnění vymáhací činnosti finančních úřadů od roku 2013 (tzv. „pilotní projekt“). Základní podstatou projektu bylo ošetření včasného předávání zjištěných daňových nedoplatků k vymáhání a včasného zahájení vymáhacích úkonů stanovením metodiky předávání nedoplatků v závislosti na jejich individuální výši. Kontrola plnění pokynu byla realizována prostřednictvím dohlídkové činnosti a zpětné vazby mezi finančními úřady a GŘ. Počátkem roku 2015 se konal seminář k vyhodnocení účinnosti a přínosů jednotlivých opatření ke zvýšení efektivity vymáhací činnosti, zavedených výše zmíněným projektem. Na základě závěrů z hodnotícího semináře byly poté vydány Zásady efektivity vymáhací činnosti finančních úřadů, které jsou modifikací původních principů. Ve druhé polovině roku 2016 proběhlo další vyhodnocení projektu pro zefektivnění vymáhací činnosti finančních úřadů s následnou úpravou souvisejících metodických materiálů. Včasné zahájení vymáhacích úkonů zvyšuje pravděpodobnost úspěšnosti vymožení nedoplatků (s přihlédnutím k dalším faktorům, které efektivitu vymáhání negativně ovlivňují). Od roku 2014 je tak patrný nárůst úspěšnosti vymáhání ve srovnání s lety předcházejícími.

V následující tabulce je uveden přehled vymáhaných a vymožených nedoplatků podle vybraných daňových příjmů pro období roku 2016 spolu s odpovídajícími hodnotami roku 2015. Procentuální údaj u vymáhaných nedoplatků udává podíl objemu nedoplatků evidovaných ve vymáhání na předmětné dani k celkovému objemu nedoplatků evidovaných ve vymáhání, procentuální údaj u nedoplatků vymožených udává podíl vymožených nedoplatků na předmětné dani k celkovému objemu daňových nedoplatků vymožených vymáhacími úkony.

Tabulka č. 37: Přehled vymáhaných a vymožených nedoplatků podle daňových příjmů

Druh příjmu	Nedoplatky vymáhané				Nedoplatky vymožené vymáhacími úkony			
	k 31.12.2015		k 31.12.2016		v roce 2015		v roce 2016	
	Částka (mld. Kč)	%	Částka (mld. Kč)	%	Částka (mld. Kč)	%	Částka (mld. Kč)	%
Daň z přidané hodnoty	66,499	72,8	30,787	69,8	2,350	67,4	2,448	62,8
Daně z příjmů	18,773	20,5	9,699	22,0	0,683	19,6	0,825	21,2
Daň z nemovitých věcí	0,623	0,7	0,432	1,0	0,058	1,7	0,067	1,7
Daň dědická, darovací, z převodu nemovitostí ¹⁾	1,669	1,8	1,062	2,4	0,090	2,6	0,078	2,0
Daň z nabytí nemovitých věcí ²⁾	0,089	0,1	0,185	0,4	0,027	0,8	0,067	1,7
Daň silniční	1,208	1,3	0,672	1,5	0,112	3,2	0,097	2,5

1) Případy, kdy předmět daně vznikl do 31.12.2013.

2) Případy, kdy předmět daně vznikl po 1.1.2014.

Nejvyšší hodnoty jsou tradičně evidovány u vymáhaných i vymožených daňových nedoplatků na dani z přidané hodnoty. Meziroční nárůst procentuálních podílů byl tentokrát zaznamenán zejména na souhrnu daní z příjmů.

Ke konci roku 2016 evidovaly orgány finanční správy **31** daňových subjektů s **dlužnou částkou přesahující 100 mil. Kč** na některém z evidovaných druhů příjmů, o celkové hodnotě nedoplatků **11,9 mld. Kč**, což činí 21,3 % z celkového objemu kumulovaných daňových pohledávek. V porovnání se závěrem roku 2015 jsou tyto údaje o 43 velkých daňových dlužníků a o 6,8 mld. Kč nižší. Na **dani z přidané hodnoty** byly na koci roku 2016 evidovány nedoplatky vyšší než 100 mil. Kč u **23** daňových subjektů o celkové výši **5,1 mld. Kč** (9,1 % z celkového objemu kumulovaných daňových pohledávek).

Nejvýraznějšího objemu vymáhaných i vymožených daňových nedoplatků je již dlouhodobě dosahováno **úkony v daňové exekuci** podle § 178 daňového řádu. Přehled vymáhaných a vymožených nedoplatků podle jednotlivých způsobů daňové exekuce uvádí pro období roku 2016 spolu s odpovídajícími hodnotami roku 2015 následující tabulka. Procentuální údaj u vymáhaných nedoplatků udává podíl objemu nedoplatků evidovaných ve vymáhání u předmětného způsobu daňové exekuce k celkovému objemu nedoplatků evidovaných ve vymáhání, procentuální údaj u nedoplatků vymožených udává podíl vymožených nedoplatků předmětným způsobem daňové exekuce k celkovému objemu daňových nedoplatků vymožených vymáhacími úkony.

Tabulka č. 38: Přehled vymáhaných a vymožených nedoplatků podle daňové exekuce

Daňová exekuce	Nedoplatky vymáhané				Nedoplatky vymožené vymáhacími úkony			
	k 31.12.2015		k 31.12.2016		v roce 2015		v roce 2016	
	Částka (mld. Kč)	%	Částka (mld. Kč)	%	Částka (mld. Kč)	%	Částka (mld. Kč)	%
DE srážkami ze mzdy	5,562	6,1	2,964	6,7	0,178	5,1	0,181	4,6
DE příkazáním pohledávky z účtu u poskytovatele platebních služeb	16,886	18,5	8,966	20,3	2,609	74,8	2,788	71,5
DE příkazáním jiné peněžité pohledávky	1,890	2,1	1,002	2,3	0,217	6,2	0,237	6,1
DE postižením jiných majetkových práv	0,169	0,2	0,016	0,04	0,010	0,3	0,011	0,3
DE prodejem movitých věcí	0,717	0,8	0,904	2,1	0,154	4,4	0,193	4,9
DE prodejem nemovitých věcí	1,675	1,8	1,142	2,6	0,068	1,9	0,087	2,2

Nejčastěji využívaným a zároveň nejefektivnějším exekučním prostředkem je daňová exekuce **příkazáním pohledávky z účtu u poskytovatele platebních služeb**. Exekuce **srážkami ze mzdy** je dalším poměrně hojně využívaným způsobem daňové exekuce při vymáhání daňových nedoplatků, její efektivitu dlouhodobě ovlivňují omezené možnosti správce daně včas zjistit a reagovat na změny zaměstnavatele dlužníka. Negativa přináší také nízká výtěžnost tohoto způsobu exekuce vzhledem k faktu, že mzda dlužníků bývá v době nařízení daňové exekuce nezřídka postihována srážkami pro jiné pohledávky jiných věřitelů a výše prováděných srážek neumožňuje provedení exekuce pro další pohledávky za dlužníky.

V roce 2016 byl zaznamenán meziroční nárůst procentuálních podílů u vymáhaných i vymožených nedoplatků prostřednictvím **mobiliárních daňových exekucí**. S tímto pozitivním výsledkem úzce souvisí úspěchy Finanční správy ČR při realizaci dražeb exekučně zabavených movitých a nemovitých věcí, jejichž počet meziročně vzrostl o 188 na 855. Přínosem pro efektivitu daňových exekucí prodejem movitých věcí jsou zejména případy exekučního zabavení a následné dražby minerálních olejů (pohonných hmot) a dalších, z hlediska zájemců o dražbu, atraktivních komodit (např. tabákové výrobky, alkohol). V efektivitě daňové exekuce **prodejem movitých věcí** se však stále negativně projevuje velký počet daňových subjektů, využívajících za účelem pořízení hodnotnějšího majetku finanční leasing či úvěr, který je zajištěn smlouvou o zajišťovacím převodu vlastnického práva ve prospěch jeho poskytovatele. U daňové exekuce **prodejem nemovitých věcí** je dlouhodobě patrný vliv zatížení řady věcí, které by mohly být postiženy touto exekucí, zástavními právy dalších věřitelů s přednostním právem na uspokojení pohledávky, a to

zejména ze strany poskytovatelů platebních služeb. Prostřednictvím nařízení daňové exekuce prodejem nemovitých věcí nicméně finanční úřady často dosahují situace, kdy mnozí dlužníci již po vydání exekučního příkazu na prodej takové věci pohledávku uhradí.

Vymáhání daňových nedoplatků prostřednictvím **soudních exekutorů** finanční úřady využívají pouze v nezbytných případech, a to s ohledem na zásadu vyslovenou v § 175 odst. 2 daňového řádu. V průběhu roku 2016 byly pracovníky Finanční správy ČR předány k vymáhání soudními exekutory daňové nedoplatky ve výši **25,3 mil. Kč** a za období roku 2016 byla soudními exekutory vymožena **2,2 mil. Kč**. Uvedené údaje zahrnují pouze pohledávky, které soudní exekutoři vymáhali **k návrhu správce daně, jako oprávněného**, ve smyslu § 175 odst. 1 daňového řádu. Správce daně také **z titulu věřitele** přihlašuje daňové pohledávky **do exekucí prováděných soudními exekutory**; tyto pohledávky jsou obsaženy ve statistických údajích k jednotlivým způsobům provádění daňové exekuce (v roce 2016 se jednalo o výši **578,6 mil. Kč**). V průběhu roku 2016 získala Finanční správa ČR z pohledávek, přihlášených do exekucí prováděných soudními exekutory, částku **27,4 mil. Kč**.

Ke dni 31.12.2016 vykazovaly orgány finanční správy kumulovanou částku daňových pohledávek uplatněných a k tomuto dni dosud neukončených **insolvenčních řízení** v hodnotě **6,0 mld. Kč**, což představuje 13,5 % z objemu všech daňových nedoplatků evidovaných ve vymáhání. Došlé platby z insolvenčních řízení v průběhu roku 2016 činily celkem **391,1 mil. Kč**. Míra uspokojení do insolvenčních řízení přihlášených daňových pohledávek je dlouhodobě na nižší úrovni v porovnání s údaji, dosaženými finančními úřady při vymáhání pohledávek vlastními úkony. Výsledky finančních úřadů však korespondují s obecně celkovou nízkou výtěžností pohledávek přihlášených věřiteli do insolvenčních řízení, která souvisí nejen s délkou trvání těchto řízení, ale i s hodnotou majetku dlužníka a následnou likviditou majetkové podstaty. K maximalizaci výtěžku v rámci insolvenčních řízení přispívá včasné zajištění pohledávky správce daně majetkem dlužníka a získání přednostního pořadí pro uspokojení pohledávky při jeho zpeněžení. V praxi je však majetek dlužníka často již před vznikem daňového nedoplatku, resp. před stanovením daně, zatížen zástavními právy jiných věřitelů s ještě výhodnějším pořadím uspokojení pohledávky (nejčastěji se jedná o pohledávky poskytovatelů platebních služeb z úvěrů poskytnutých na pořízení, provoz či údržbu majetku dlužníka). Výtěžnost řízení závisí rovněž na tom, zda dlužník využije výhod spojených se sanačními způsoby řešení úpadku, které umožňují další ekonomickou činnost dlužníka (oddlužení, reorganizace), či zda je úpadek řešen tzv. likvidačním způsobem (konkurs). Stále platí, že návrh na zahájení insolvenčního řízení je často podáván až v okamžiku, kdy dlužník již nevlastní žádný mobiliární či jiný likvidní majetek anebo mnohdy jen účelově s jediným cílem – zamezit provedení exekuce na majetek dlužníka. Přihlášené pohledávky jsou tak uspokojovány v minimální míře z důvodu nemajetnosti dlužníků. V období před zahájením insolvenčního řízení je proto potřebné pokračovat v zaměření pozornosti správců daně na **včasné zajištění daňových pohledávek**, klást důraz na průběžné šetření solventnosti a majetkových poměrů u tzv. „rizikových“ daňových subjektů, tyto subjekty sledovat a intenzivně využívat signální informace o platební morálce jednotlivých subjektů a jejich možném úpadku, zjištěný majetek zajistit zástavním právem. Dílčím způsobem lze výtěžnost insolvenčních řízení ovlivnit také aktivní účastí ve věřitelských orgánech a dodržováním procesních lhůt k uplatnění nároku.

Efektivita výběru daní a vymáhání daňových pohledávek je dlouhodobě ovlivňována také řadou dalších faktorů:

- Mezi základní příčiny nedobytnosti daňových pohledávek se stále řadí **nemajetnost a předluženost dlužníků**, nemožnost dohledání majetku dlužníků, při úmrtí dlužníka

předluženost dědictví, zánik daňového subjektu bez právního nástupce, vysoký počet společností, které se dostávají do likvidace. Vliv na vymahatelnost pohledávek mají také účelové převody majetku daňových subjektů na jiné osoby ještě před vznikem nedoplatku, přičemž řada těchto subjektů je nekontaktních a bez příjmů, dále vykazování fiktivní ekonomické činnosti společností, které nevlastní žádný majetek apod. Specifickou příčinou vzniku nedobytných pohledávek je doměření daňových povinností daňovým subjektům, které jsou již bez majetku nebo před insolvenčním řízením. Výše nedobytných pohledávek je v poměrně velké míře ovlivňována daňovými nedoplatky uplatněnými v konkursních a insolvenčních řízeních a nedoplatky obchodních společností v likvidaci (dlouhá doba jejich trvání a poměrně nízká výtežnost pro správce daně). Příčiny nevymahatelnosti pohledávek lze spatřovat také v druhotné platební neschopnosti daňových subjektů a v podvodném jednání daňových subjektů s cílem získat majetkový prospěch. Dlužníci rovněž hojně využívají možnosti efektivně zmařit konání správce daně podáním insolvenčního návrhu ohledně svého majetku, čímž správce daně ztrácí reálnou možnost dále vést daňovou exekuci na tento majetek.

- Problematické jsou nadále **nekontaktní daňové subjekty, firmy bez reálného sídla**, resp. se sídlem, kde je na jedné adrese registrováno množství dalších subjektů. Nekontaktní jsou také **fyzické osoby, přihlášené k pobytu na adrese ohlašovny nebo na adrese sídla zvláštní matriky**.
- Negativně se v oblasti vymáhání daňových nedoplatků projevují případy **účelového zakládání obchodních korporací** a nákupů tzv. „**ready-made společností**“, kdy bezprostředně po podpisu příslušné smlouvy dříve založená obchodní korporace mění vlastníka a umožňuje okamžité podnikání. Doba právního trvání takovýchto korporací, často pořizovaných za účelem daňových podvodů včetně karuselových, mnohdy nepřesáhne několik dnů. Uvedeným praktikám lze zabránit pouze legislativní cestou.
- Negativa přináší také **vysoká míra zadluženosti** fyzických osob. V posledních letech se sice pozvolna snižuje jejich počet, včetně množství osobních bankrotů, velmi výrazně však narůstají případy dlužníků s vícenásobnými exekucemi. V těchto případech je pravděpodobnost vymožení daňové pohledávky, jako jedné z mnoha, velmi malá.
- Finanční správa ČR intenzivně hledá řešení pro zefektivnění vymáhací činnosti finančních úřadů, zejména realizací souhrnu organizačních opatření, praktických postupů a lhůt, jež by měly napomoci zvýšit procento úspěšně vymožených daňových nedoplatků. V průběhu roku 2016 bylo věnováno značné úsilí tvorbě nové ucelené koncepce správy a vymáhání nedoplatků Finanční správou ČR, v jejímž rámci byl, mimo jiné, v závěru roku v testovacím provozu spuštěn centrální celostátní monitoring všech nedoplatků a související vymáhací činnosti.
- Pokračuje také ověřování podmínek pro rozšíření možností zjišťování movitého nebo nemovitého majetku daňových dlužníků vymáhacími útvary finančních úřadů, resp. zřízení online přístupu do příslušných databází třetích osob. K prioritám náleží i doplnění dosud nedostatečného počtu pracovníků zajišťujících vymáhání nedoplatků.
- Finanční správa ČR také vyjednala s Ministerstvem dopravy on-line přístup do systému dotazování centrálního registru vozidel za účelem efektivnějšího vymáhání pohledávek státu, ke zrychlení řízení a snížení jeho administrativní náročnosti u správců daně i dalších orgánů státní správy.

5. Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery

Zákon o státním rozpočtu ČR na rok 2016 stanovil nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery v celkové výši 139,1 mld. Kč. Proti roku 2015 to bylo o 3,6 mld. Kč méně, což ovlivnila zejména novela rozpočtových pravidel, která umožnila vzájemně započíst příjmy související s řízením likvidity státní pokladny s výdaji souvisejícími s dluhovou službou, což znamenalo, že v roce 2016 již tyto příjmy nebyly rozpočtovány (v roce 2015 byl jejich rozpočet ve výši 7,2 mld. Kč). Rozpočtovými opatřeními byla provedena řada změn (podrobněji byly popsány v části I.2 tohoto sešitu), které vedly k navýšení rozpočtu těchto příjmů na 141,5 mld. Kč (o 2,3 mld. Kč).

Vykázaná skutečnost nedaňových a kapitálových příjmů a přijatých transferů za rok 2016 ve výši 210,1 mld. Kč představovala 148,5 % (v roce 2015 to bylo 98,0 %) rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 22,3 mld. Kč. Podíl těchto příjmů na celkových příjmech státního rozpočtu klesl z 18,8 % v roce 2015 na 16,4 % v roce 2016. Na poklesu se podílely zejména přijaté transfery meziročně nižší o 16,2 mld. Kč – zejména vliv prostředků z EU a FM, které klesly o 12,8 mld. Kč).

Tabulka č. 39: Inkaso nedaňových a kapitálových příjmů a přijatých transferů (v mil. Kč)

U K A Z A T E L	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4:3)	Rozdíl Skut. - RpZ (4-3)	Rozdíl Skut.-Skut. (4-1)	Index v % 2016/2015 (4:1)
	1	schválený 2	po změnách 3	4	5	6	7	8
Nedaňové a ostatní příjmy celkem	232 386	139 143	141 465	210 130	148,5	68 665	-22 256	90,4
v tom:								
Nedaňové příjmy celkem	38 594	24 412	24 633	33 894	137,6	9 261	-4 700	87,8
v tom:								
Příjmy z vlast. činnosti a odvody přebyt. organiz. s přímým vztahem	26 829	15 685	15 791	17 497	110,8	1 706	-9 333	65,2
v tom:								
Příjmy z vlastní činnosti	2 244	3 383	3 387	5 515	162,8	2 128	3 271	245,8
Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	13 051	9 400	9 567	8 856	92,6	-711	-4 195	67,9
Příjmy z pronájmu majetku	846	625	612	871	142,3	259	25	103,0
Výnosy z finančního majetku	9 408	1 140	1 140	1 031	90,5	-109	-8 377	11,0
Soudní poplatky	1 280	1 137	1 085	1 224	112,8	139	-57	95,6
Přijaté sankční platby a vratky transferů	5 140	3 680	3 691	9 714	263,2	6 023	4 574	189,0
v tom:								
Přijaté sankční platby	2 787	1 229	1 285	3 589	279,3	2 304	802	128,8
Přijaté vratky transferů a ost. příjmy z finanč. vypořádání předchoz. let	2 353	2 452	2 406	6 125	254,6	3 719	3 772	260,3
Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy	3 126	2 303	2 408	3 689	153,2	1 281	563	118,0
v tom:								
Příjmy z prodeje krátkod. a drobného dlouhod. majetku	25	24	24	59	246,3	35	34	233,7
Ostatní nedaňové příjmy	2 430	1 621	1 739	2 945	169,3	1 206	514	121,2
Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům	146	244	231	127	55,0	-104	-19	86,9
Příjmy za využívání dalších majetkových práv	149	115	115	155	135,1	40	5	103,6
Dobrovolné pojistné	375	300	300	404	134,8	104	29	107,7
Přijaté splátky půjčených prostředků	1 419	1 180	1 181	1 278	108,2	97	-141	90,0
z toho:								
Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	472	229	229	290	126,6	61	-182	61,4
Splátky půjč. prostředků od obecně prosp. společn. a pod. subjektů	20	0	0	50	x	50	30	250,0
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	500	500	500	500	100,0	0	0	100,0
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	146	188	188	147	78,2	-41	1	100,9
Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů	88	88	88	88	100,0	0	0	100,0
Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	176	160	160	185	115,4	25	9	104,9
Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek	16	15	15	18	117,1	3	1	107,0
Příjmy sdílené s EU	2 080	1 563	1 563	1 717	109,9	154	-363	82,5
Kapitálové příjmy celkem	7 911	8 515	8 295	6 525	78,7	-1 769	-1 386	82,5
v tom:								
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	6 901	8 506	8 285	6 478	78,2	-1 807	-423	93,9
Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	1 010	10	10	48	500,4	38	-962	4,7
Přijaté transfery	185 881	106 216	108 537	169 710	156,4	61 173	-16 171	91,3
v tom:								
Neinvestiční přijaté transfery	72 339	73 269	73 033	74 842	102,5	1 809	2 503	103,5
z toho:								
Neinvest. příj. transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	39 944	41 669	41 416	40 779	98,5	-637	835	102,1
Převody z vlastních fondů	1 208	0	0	1 436	x	1 436	228	118,8
Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	31 127	31 600	31 617	32 568	103,0	950	1 440	104,6
Investiční přijaté transfery	113 542	32 947	35 504	94 868	267,2	59 364	-18 674	83,6

5.1. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy státního rozpočtu dosáhly celkem 33,9 mld. Kč a byly tak nad úrovní rozpočtu po změnách o 9,3 mld. Kč, tj. o 37,6 %. Meziročně klesly o 4,7 mld. Kč (tj. o 12,2 %).

Na nedaňových příjmech se nejvíce podílelo seskupení položek „**příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem**“ (seskupení 21) ve výši 17,5 mld. Kč, což znamenalo překročení rozpočtu po změnách o 1,7 mld. Kč a meziroční pokles o 9,3 mld. Kč. Pokles ovlivnily zejména o 7,9 mld. Kč nižší úrokové příjmy kapitoly Státní dluh související s řízením státního dluhu a řízením likvidity státní pokladny, které byly vlivem již zmíněné novely rozpočtových pravidel v roce 2016 nulové a meziročně tak klesly o 7,9 mld. Kč.

Příjmy z odvodů přebytků organizací s přímým vztahem dosáhly 8,9 mld. Kč a zůstaly pod rozpočtem po změnách o 0,7 mld. Kč. Meziročně klesly o 4,2 mld. Kč. Na meziročním poklesu i nižším plnění se podílely nejvíce převody fondů státních podniků do státního rozpočtu, které dosáhly 5,7 mld. Kč. Byly proti roku 2015 nižší o 3,1 mld. Kč a svůj rozpočet nenaplnily o 1,2 mld. Kč. Na jejich výši se podílel především odvod státního podniku Lesy ČR ve výši 5,6 mld. Kč (v roce 2015 to bylo 8,2 mld. Kč), jejichž příjemcem byla kapitola Ministerstvo zemědělství, a který byl uskutečněný na základě usnesení vlády č. 1089/2016. Na rozdíl od roku 2015 nedošlo k odvodu prostředků z n.p. Budějovický Budvar (v roce 2015 ve výši 0,5 mld. Kč). V roce 2016 také došlo na základě usnesení vlády č. 110/2016 k odvodu 130 mil. Kč (rozpočet byl ve výši 100 mil. Kč) ze státního podniku Řízení letového provozu ČR do příjmů kapitoly Ministerstvo dopravy. K plánovanému odvodu 0,2 mld. Kč ze s.p. Vojenské lesy a statky do příjmů kapitoly Ministerstvo obrany v roce 2016 nedošlo.

Naopak na plnění rozpočtu příznivě působily příjmy z přebytku zákonného pojištění dle zákoníku práce. V roce 2016 byl z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání převeden do státního rozpočtu celkový přebytek za rok 2015 ve výši 2,7 mld. Kč (rozpočet překročen o 0,7 mld. Kč), který se v porovnání s odvodem za rok 2014 zvýšil o 471 mil. Kč. Přebytku dosáhly obě pověřené pojišťovny (Česká pojišťovna a.s. i Kooperativa pojišťovna, a.s.). Dle § 205d zákona č. 65/1965 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, 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.

Nejvyšší odvody příspěvkových organizací do příjmů státního rozpočtu vykázala kapitola Ministerstvo vnitra. Prostředky ve výši 186 mil. Kč pocházely z odprodeje bytových domů Bytové správy MV. U kapitoly Ministerstvo kultury se jednalo zejména o odvody odpisů u příspěvkových organizací (zejména Národní divadlo, Národní galerie, Národní technické muzeum) stanovené zřizovatelem podle ustanovení §54 odst. 5) písm. c) zákona č. 218/2000 Sb.

Příjmy z vlastní činnosti dosáhly 5,5 mld. Kč, což představovalo překročení rozpočtu po změnách o 2,1 mld. Kč, tj. o 62,8 %. Meziročně vzrostly o 3,3 mld. Kč, což ovlivnily zejména příjmy kapitoly Český telekomunikační úřad ve výši 4,3 mld. Kč. Na této částce se podílely standardní příjmy ze správy radiového spektra ve výši 1,1 mld. Kč a příjmy ze správy čísel 0,1 mld. Kč. Z příjmů ze správy rádiového spektra se tvoří podle zákona o elektronických komunikacích a nařízení vlády tzv. Radiokomunikační účet. Stav tohoto účtu k 31.12.2016 činil 316 mil. Kč a zvýšil se tak v průběhu roku o 9 mil. Kč (v průběhu roku bylo na tento účet převedeno 64 mil. Kč a čerpáno 55 mil. Kč). Největší část příjmů kapitoly Český telekomunikační úřad však tvořily mimořádné příjmy – jednalo se o příjmy z aukce neprodaných kmitočtů z roku 2013 ve výši 2,6 mld. Kč (rozpočet byl ve výši 0,9 mld. Kč)

a o příjmy za obnovu kmitočtů společnosti O₂ ve výši 0,4 mld. Kč (rozpočet byl ve výši 0,4 mld. Kč). Z ostatních kapitol nejvíce příjmů z poskytování služeb a výrobků vykázaly kapitoly Český úřad zeměměřický a katastrální (221 mil. Kč – zejména příjmy za údaje z KN a za mapové služby) a Ministerstvo zemědělství (191 mil. Kč – zejména příjmy Státní veterinární správy ČR).

Soudní poplatky, jež byly téměř ze 100 % součástí příjmů kapitoly Ministerstvo spravedlnosti, byly inkasovány ve výši 1,2 mld. Kč při plnění rozpočtu po změnách na 112,8 %. Meziročně došlo k jejich poklesu o 4,4 %. Výše poplatků za jednotlivé úkony vyplývá ze sazebníku poplatků. Pokles příjmů ze soudních poplatků byl způsoben poklesem nápadu soudních řízení a realizací elektronického rozkazního řízení, za který byl výrazně snížen poplatek. Dále se v roce 2016 plně projevila novela zákona o soudních poplatcích, která umožňuje notářům zápis společností do veřejných rejstříků za snížený poplatek a současně byl snížen poplatek za prvozápisy s.r.o. dle požadavku Evropské komise.

Výnosy z finančního majetku dosáhly 1,0 mld. Kč, tj. 90,5 % rozpočtu po změnách. Meziročně klesly o 8,4 mld. Kč, což ovlivnila již zmíněná novela rozpočtových pravidel s dopadem na nižší úrokové příjmy kapitoly Státní dluh související s řízením státního dluhu a likvidity státní pokladny (v roce 2016 byly nulové, v roce 2015 dosáhly 7,9 mld. Kč).

Kapitola Ministerstvo průmyslu a obchodu vykázala příjmy z dividend ve výši 513 mil. Kč, což je o 147 mil. Kč méně než v roce 2015. Jednalo se zejména o příjmy z dividend od ČEPS a.s. ve výši 510 mil. Kč (v roce 2015 to bylo 650 mil. Kč). Dividenda OTE, a.s. činila necelé 3 mil. Kč (v roce 2015 to bylo 9 mil. Kč).

Dalším větším příjemcem byla kapitola Operace státních finančních aktiv (dále OSFA). Příjmy ve výši 464 mil. Kč (v roce 2015 to bylo 750 mil. Kč) představovaly zejména čisté úrokové výnosy z finančního investování na Jaderném účtu ve výši 342 mil. Kč (v roce 2015 to bylo 501 mil. Kč). Dále šlo o příjmy z dividend, které dosáhly v rámci této kapitoly 122 mil. Kč, což je o 127 mil. Kč méně než v roce 2015. Zejména se jednalo o dividendy od energetických společností, jejichž akcie byly v roce 2016 v držení resortu Ministerstva financí dle usnesení vlády č. 716/2015 a částečně i Ministerstva průmyslu a obchodu dle usnesení vlády č. 117/2012, ve výši 112 mil. Kč. Tyto prostředky budou dle uvedených usnesení vlády výhledově využity na řešení problémů spojených s důchodovou reformou. Ostatní příjmy z dividend činily 10 mil. Kč (KORADO, a.s.). Nízké plnění příjmů z dividend u kapitoly OSFA na 53,2 % bylo způsobeno zejména rozhodnutím jediného akcionáře Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., o nevyplácení dividend a použití zisku na financování některých programů.

Příjmy z pronájmu majetku dosáhly 0,9 mld. Kč, což představovalo meziroční růst o 3,0 % při plnění rozpočtu po změnách na 142,3 %. Nejvyšší příjmy vykázaly kapitoly Ministerstvo zemědělství (339 mil. Kč při poklesu o 31 mil. Kč), Ministerstvo financí (241 mil. Kč při růstu o 51 mil. Kč), Ministerstvo pro místní rozvoj (65 mil. Kč), Ministerstvo obrany (51 mil. Kč) a Ministerstvo dopravy (41 mil. Kč).

Přijaté sankční platby a vratky transferů (seskupení 22) představují další seskupení položek nedaňových příjmů. Jejich výše činila 9,7 mld. Kč a překročila tak rozpočet po změnách o 6,0 mld. Kč při meziročním růstu o 4,6 mld. Kč, tj. o 89,0 %.

Na meziročním růstu se podílely nejvíce **přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání minulých let** ve výši 6,1 mld. Kč. Meziročně vzrostly o 3,8 mld. Kč a rozpočet po změnách převýšily o 3,7 mld. Kč. Z celkové částky 6,1 mld. Kč se 5,6 mld. Kč týkalo kapitoly VPS - k překročení rozpočtu a meziročnímu růstu došlo zejména dosažením vyšších příjmů z odvodů provedených jednotlivými kapitolami a dalšími subjekty

při finančním vypořádání (5,5 mld. Kč), což ovlivnily zejména odvedené prostředky z finančního vypořádání dotací na obnovitelné zdroje v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 4,0 mld. Kč (z toho 3,8 mld. Kč bylo od operátora trhu OTE, a.s.). Dalších 0,5 mld. Kč bylo příjmem kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí, kde se jednalo především o vratky sociálních dávek či o vratky prostředků, které byly Úřadem práce ČR poskytnuty při platební neschopnosti zaměstnavatelů.

Růst vykázaly i **přijaté sankční platby** zahrnující sankce inkasované za porušení obecně nebo místně závazného předpisu či za porušení rozpočtové kázně. Dosáhly 3,6 mld. Kč, překročily rozpočet po změnách o 2,3 mld. Kč a meziročně vzrostly o 0,8 mld. Kč. Největší podíl na vysokém plnění i růstu měla kapitola Ministerstvo financí s příjmy ve výši 3,1 mld. Kč. Ty byly z části tvořeny pokutami ze správních řízení v působnosti GŘC ve výši 2,2 mld. Kč, v rámci kterých se ovšem výrazně projevilo to, že Celní správa ČR vybírá a vymáhá i sankční platby uložené správními orgány v rámci dělené správy - v uplynulém období Úřad na ochranu hospodářské soutěže uložil, mimo jiné, dvě pokuty okolo půl miliardy Kč, které byly prostřednictvím Celní správy ČR uhrazeny. Dalších 0,9 mld. Kč představovalo příjmy GŘR, kde se jednalo z velké části o sankční platby za porušení rozpočtové kázně. Dalšími většími příjemci sankčních plateb byla kapitola Ministerstvo zemědělství (0,1 mld. Kč – zejména prostřednictvím Státní zemědělské a potravinářské inspekce), Ministerstvo spravedlnosti (0,1 mld. Kč – zejména prostřednictvím soudů různých stupňů) a Ministerstvo průmyslu a obchodu (0,1 mld. Kč - zejména prostřednictvím České obchodní inspekce).

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy (seskupení 23) dosáhly 3,7 mld. Kč při meziročním růstu o 0,6 mld. Kč. Rozpočet po změnách byl naplněn na 153,2 %.

Plnění ovlivnily především **ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené** ve výši 1,6 mld. Kč, které meziročně vzrostly o 0,3 mld. Kč. Nejvíce se na tom v objemu 967 mil. Kč podílela kapitola VPS, kde součástí těchto příjmů byly zejména odvody příspěvků na penzijní připojištění a odvody příspěvku na stavební spoření provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro jejich přiznání (682 mil. Kč; v roce 2015 to bylo 729 mil. Kč). Výši těchto příjmů v roce 2016 mimořádně ovlivnil i odvod prostředků z Národního fondu ve výši 236 mil. Kč. Tato částka představuje nevyčerpaný zůstatek účtu Národního fondu. Na tento účet byly původně převedeny finanční prostředky účelové rezervy určené na národní podíl financování některých projektů předvstupních nástrojů Evropské unie (tj. PHARE, ISPA, SAPARD) rozpočtované v kapitole VPS ve státním rozpočtu České republiky na rok 2000, které nebyly vyčerpany do 31. prosince 2000 ve výši 1,99 mld. Kč. Tento finanční transfer schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR dne 5.12.2000 zákonem o státním rozpočtu České republiky na rok 2001. V průběhu následujících let byly prostředky využívány na financování národního podílu spolufinancování u projektů předvstupní pomoci a později bylo jejich využití usnesením vlády rozšířeno i na úhradu výdajů projektů financovaných z operačních programů v rámci kohezní politiky EU. Po ukončení všech stanovených operací byl tento účet uzavřen a nevyužité prostředky převedeny zpět na příjmový účet kapitoly VPS.

V rámci stejné položky dále vykázala kapitola Ministerstvo financí příjmy ve výši 270 mil. Kč. Jednalo se zejména o příjmy Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (268 mil. Kč), které souvisely s tzv. odúmrťemi a tvořily je zejména zůstatky hotovostí, zůstatky na vkladních knížkách, zůstatky bankovních účtů, stavebního nebo penzijního spoření apod. Dále se jednalo o příjmy z vyúčtování minulých let z nájemních vztahů, tj. úhrady za vyúčtování energií, za odvoz odpadu, telefonních hovorů apod. Kapitola Ministerstvo obrany na tuto položku zařadila příjmy ve výši 140 mil. Kč, které zahrnovaly zejména příjmy související s pobytem a přepravou zahraničních vojsk v ČR, příjmy za smluvní pokuty a penále, refundace výdajů jednotek AČR a misí v zahraničí, ostatní příjmy

za neuhrazené platby z minulých let a úroky z prodlení. U kapitoly Ministerstvo vnitra (127 mil. Kč) se jednalo zejména o příjmy nahodilého charakteru od fyzických a právnických osob, příjmy za pracovní výkony zaměstnanců Ministerstva vnitra ve prospěch jiných subjektů, splacené nedobytné pohledávky při obnovení platební schopnosti dlužníků, úhrady nákladů vynaložených na získání nebo zvýšení kvalifikace při nesplnění uzavřených závazků a za vrácení poměrných částí nástupních příspěvků od příslušníků, jejichž služební poměr skončil před uplynutím závazku.

Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady dosáhly 1,3 mld. Kč při meziročním růstu o 0,2 mld. Kč. Tato položka zahrnuje například náhrady za náklady správního a soudního řízení. Největšími příjemci byly kapitoly Ministerstvo spravedlnosti (0,6 mld. Kč – zejména náhrady nákladů trestního řízení po pravomocně skončeném trestním řízení), Ministerstvo vnitra (0,2 mld. Kč – většina prostředků přijata v souvislosti s použitím dalších mimorozpočtových zdrojů především u organizačních složek státu Hasičského záchranného sboru) a Ministerstvo práce a sociálních věcí (0,2 mld. Kč).

Součástí těchto příjmů státního rozpočtu jsou rovněž příjmy z **dobrovolného pojištění**, které zahrnuje nemocenské pojištění osob samostatně výdělečně činných a dobrovolné důchodové pojištění. Tyto příjmy dosáhly 404 mil. Kč (meziroční růst o 29 mil. Kč) a jejich rozpočet byl naplněn na 134,8 %. Z této částky činilo nemocenské pojištění osob samostatně výdělečně činných 204 mil. Kč a dobrovolné důchodové pojištění 201 mil. Kč.

Příjmy z poplatků za udržování českého či evropského patentu v platnosti plynoucí kapitole Úřad průmyslového vlastnictví dosáhly celkem 155 mil. Kč, což je o 5 mil. Kč více než ve stejném období roku 2015.

Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům (127 mil. Kč při poklesu o 19 mil. Kč) tvořily zejména příjmy z úhrad dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů ve výši 109 mil. Kč (v roce 2015 to bylo 133 mil. Kč). Jde o úhrady z vydobytých nerostů, které převáděly do příjmů státního rozpočtu Obvodní báňské úřady na základě ustanovení zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství, v platném znění (horní zákon).

Přijaté splátky půjčených prostředků (seskupení 24) dosáhly 1,3 mld. Kč, což představovalo 108,2 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 0,1 mld. Kč.

Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů dosáhly 0,3 mld. Kč, tj. 126,6 % rozpočtu po změnách. Meziročně klesly o 0,2 mld. Kč. Z této částky tvořilo 263 mil. Kč (pokles o 85 mil. Kč) příjem kapitoly Ministerstvo financí v souvislosti s převzetím agendy po ČKA, která zanikla k 31.12.2007. Rozhodující objem těchto příjmů představovaly splátky pohledávek z úvěrů na družstevní bytovou výstavbu (zejména mimořádné splátky z titulu převodu bytů do osobního vlastnictví členů). Další 9 mil. Kč vykázala ve svých příjmech kapitola OSFA – jednalo se pravidelnou splátku od Mitas, a.s. U kapitoly VPS (7 mil. Kč) se jednalo o úhradu splátky půjček poskytnutých v minulých letech Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry a dále o splátky návratných finančních výpomocí prostřednictvím příslušných finančních úřadů v úhrnné výši 6 mil. Kč, které byly poskytovány regionálními odbory Ministerstva zemědělství v letech 1991 až 1995 na podporu jednotlivých titulů agropotravinářského komplexu.

Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně dosáhly 0,5 mld. Kč. Příjemcem byla kapitola Ministerstvo zdravotnictví a prostředky představovaly splátku půjčky Všeobecné zdravotní pojišťovně ČR poskytnuté na základě usnesení vlády č. 882/2013, kterým byla VZP ČR poskytnuta návratná finanční výpomoc ve výši 1 mld. Kč (polovina částky splacena v roce 2015, zbývající část v roce 2016).

Splátky půjčených prostředků ze zahraničí byly tvořeny příjmy ze splátek vládních úvěrů dříve poskytnutých do zahraničí. Tyto příjmy činily 185 mil. Kč, meziročně vzrostly o 9 mil. Kč ve stejné výši a jejich rozpočet byl překročen o 25 mil. Kč. Příjmy se týkaly z větší části splátek pohledávky ze strany Iráku (173 mil. Kč – splátky jsou rozvrženy do března roku 2028) a v rámci exekučního řízení vůči fyzickým osobám v souvislosti s podvodnou deblokací části pohledávky za republikou Peru bylo vymoženo 12 mil. Kč.

Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů dosáhly stejně jako v předchozím roce 88 mil. Kč. Jednalo se o splátky vysokých škol do příjmů kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy.

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně dosáhly 147 mil. Kč (meziroční růst o 1 mil. Kč), z nichž 139 mil. Kč bylo příjmem kapitoly VPS. 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 mil. Kč) a Ústeckému kraji (splátka 80 mil. Kč). Neplnění příjmů v této kategorii příjmů o cca 50 mil. Kč souviselo s upřesněním zařazení splátky podle rozpočtové skladby od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“ (viz následující odstavec).

Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů činily 50 mil. Kč (o 30 mil. Kč více než v roce 2015). Jednalo o úhradu splátky půjčky od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“. Tato splátka byla rozpočtována v rámci příjmů ze splátek od veřejných rozpočtů územní úrovně.

Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek činily 18 mil. Kč, což je o 1 mil. Kč více než v roce 2015. Z toho 14 mil. Kč představovalo úhradu závazků společnosti MITAS, a.s. z titulu realizace státní záruky v souladu s uzavřenou Dohodou o narovnání do příjmů kapitoly VPS (ze stejného titulu směřovalo téměř 9 mil. Kč do příjmů kapitoly OSFA – ovšem vykázáno na podseskupení položek „splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů“).

Od roku 2012 jsou součástí nedaňových příjmů i **příjmy sdílené s EU (seskupení 25)**. Jednalo se zejména o podíl na výnosu cel, který je podle práva Evropské unie ponechán členským státům na úhradu nákladů spojených s jejich výběrem. Tento podíl dosáhl 1,7 mld. Kč a byl plněn na 106,5 %. Meziročně jeho výše klesla o 0,4 mld. Kč. Meziroční pokles je ovlivněn metodickou změnou. Do února 2016 byly odvody podílu na clech do státního rozpočtu realizovány ve výši zálohy a roční vyúčtování bylo realizováno podle skutečnosti v únoru následujícího roku. Od března 2016 došlo k výpočtu odvodů podle skutečnosti a v souvislosti s tím i k dvoutměsíčnímu posunu odvodu podílu na clech do státního rozpočtu, tj. odvod za březen byl realizován až v květnu, atd., to znamená, že v roce 2016 bylo realizováno pouze deset odvodů místo dvanácti. Dalším důvodem poklesu byla i změna platná od 1.10.2016, kdy v souvislosti s novou legislativou EU o systému tradičních vlastních zdrojů (Rozhodnutí Rady 335/2014, Nařízení Rady 608/2014 a 609/2014) došlo ke snížení výše částky, kterou si členské státy ponechávají k pokrytí nákladů na výběr cla, a to z 25% na 20%. Tento vliv s negativním dopadem na příjmy státního rozpočtu ve 4. čtvrtletí roku 2016 vyčíslila Celní správa ČR na necelých 109 mil. Kč.

Součástí těchto příjmů je i podíl na DPH z telekomunikačních a podobných služeb spravované pro EU, který dosáhl 55 mil. Kč při meziročním růstu o 41 mil. Kč. Na tuto položku zařazuje Ministerstvo financí částky, které si Česká republika ponechává z daně z přidané hodnoty, kterou platí poskytovatelé telekomunikačních služeb, služeb rozhlasového

a televizního vysílání a elektronických služeb v České republice jakožto ve státě identifikace a kterou Česká republika v případě, že tyto služby jsou poskytovány do členského státu, v němž tito plátcí nemají sídlo ani provozovnu, převádí tomuto státu.

5.2. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy tvoří příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy (např. příjmy z prodeje pozemků, nemovitostí, hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, přijaté dary a příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku) a dále příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku (např. příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů).

Rozpočet po změnách počítal s částkou 8,3 mld. Kč, **skutečné plnění dosáhlo 6,5 mld. Kč** (78,7 % rozpočtu po změnách) při meziročním poklesu o 1,4 mld. Kč, tj. o 17,5 %. Na meziročním poklesu se podílely obě hlavní složky kapitálových příjmů.

Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy dosáhly 6,5 mld. Kč, byly plněny na 78,2 % rozpočtu po změnách a meziročně klesly o 0,4 mld. Kč. Největší objem příjmů se týkal kapitoly Ministerstvo životního prostředí, která vykázala z aukčního prodeje emisních povolenek příjem ve výši 3,2 mld. Kč při plnění rozpočtu na 55,5 % (v roce 2015 to bylo 3,0 mld. Kč), který se stal zdrojem pro akce programu Nová zelená úsporám zaměřeného na snižování energetické náročnosti stávajících budov rodinných domů, výstavbu rodinných domů s velmi nízkou energetickou náročností a efektivní využití zdrojů energie. Další plnění kapitálových příjmů se týkalo především inkasa příjmů z prodeje pozemků a ostatních nemovitostí (položky 3111 a 3112), které dosáhly 2,4 mld. Kč (o 1,4 mld. Kč méně než v roce 2015). Na této částce se podílely především kapitoly Ministerstvo zemědělství (1,4 mld. Kč – souvisí s činností Státního pozemkového úřadu), Ministerstvo financí (zejména prostřednictvím Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových 0,6 mld. Kč s meziročním poklesem o 0,9 mld. Kč, který souvisel především s vysokými příjmy roku 2015 spojenými s dražbou pozemků p.č. 484/5 a p.č. 484/6 se stavbou č.p. 1037 v k.ú. Nové Město, obec Praha s výnosem ve výši 0,8 mld. Kč), Ministerstvo obrany (0,3 mld. Kč) a Ministerstvo vnitra (0,1 mld. Kč). Výraznější příjmy v rámci prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku vykázala kapitola Ministerstvo obrany (861 mil. Kč). Na této částce se nejvíce podílely příjmy z odprodeje podzvukových taktických letounů L-159.

Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku dosáhly 48 mil. Kč a při meziročním poklesu o necelých 962 mil. Kč překročily rozpočet o 38 mil. Kč. Ten již, na rozdíl od minulých let, nepočítal s příjmy z prodeje majetkové účasti státu ve společnosti Arcelor Mittal Ostrava na základě usnesení vlády č. 968/2009. V roce 2015 byla z tohoto titulu zaplacená sedmá a poslední část úhrady ve výši 966 mil. Kč. V rámci tohoto seskupení položek byly vykázány příjmy zejména kapitolou Ministerstvo financí. Jednalo se o příjmy z prodeje majetkových podílů (36 mil. Kč), cenných papírů mimo akcie a dluhopisy (9 mil. Kč) a akcií (3 mil. Kč) uskutečněné Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových.

5.3. Přijaté transfery

Kromě výše uvedených patří k příjmům státního rozpočtu rovněž transfery získané převodem z vlastních fondů organizačních složek státu, prostředky přijaté od EU a FM, popř. transfery od veřejných rozpočtů ústřední nebo územní úrovně. Přitom jsou zvlášť rozlišovány neinvestiční a investiční přijaté transfery.

Rozpočet po změnách přijatých transferů ve výši 108,5 mld. Kč (schválený rozpočet v průběhu roku zvýšen o 2,3 mld. Kč) byl na konci roku 2016 **překročen o 61,2 mld. Kč**, tj. o 56,4 %, a dosáhl tak **169,7 mld. Kč**. Meziročně tyto příjmy klesly o 16,2 mld. Kč, tj. o 8,7 %. Na tom se podílely především příjmy z rozpočtu EU a FM určené na krytí výdajů na společné programy ČR a EU/FM (vč. SZP), které meziročně vzrostly o 12,8 mld. Kč.

Neinvestiční přijaté transfery

Neinvestiční přijaté transfery dosáhly **74,8 mld. Kč**, což představovalo 102,5 % rozpočtu po změnách a meziroční růst o 2,5 mld. Kč, tj. o 3,5 %.

Na tento růst nejvíce působily **neinvestiční převody z Národního fondu**, které dosáhly **32,1 mld. Kč** (o 3,1 mld. Kč více než v roce 2015), což představovalo 108,2 % rozpočtu po změnách. Největšími příjemci těchto prostředků z rozpočtu EU a FM byly kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí (10,5 mld. Kč – z toho 6,7 mld. Kč na OP Lidské zdroje a zaměstnanost 2007-2013 a 3,7 mld. Kč na OP Zaměstnanost 2014-2020), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (9,0 mld. Kč – z toho 6,2 mld. Kč na OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost 2007-2013 a 2,4 mld. Kč na OP Výzkum a vývoj pro inovace 2007-2013), Ministerstvo dopravy (5,7 mld. Kč – na OP Doprava 2007-2013), Ministerstvo pro místní rozvoj (2,7 mld. Kč – z toho 1,2 mld. Kč na OP Praha Adaptabilita 2007-2013, dále 0,6 mld. Kč na Regionální OP 2007-2013, 0,5 mld. Kč na Integrovaný OP 2007-2013 a 0,3 mld. Kč na OP Technická pomoc), Ministerstvo životního prostředí (1,5 mld. Kč – z toho 1,2 mld. Kč na OP Životní prostředí 2007-2013 a 0,2 mld. Kč na OP Životní prostředí 2014-2020), Ministerstvo průmyslu a obchodu (1,0 mld. Kč – z toho 0,7 mld. Kč na OP Podnikání a inovace 2007-2013) a Ministerstvo vnitra (0,9 mld. Kč – z toho 0,7 mld. Kč na Integrovaný OP 2007-2013).

Na základě možnosti dané § 5 odst. 3 písm. c) bod 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku, vláda schválila usnesením č. 831/2016 převod **8,7 mld. Kč**, vedených na zvláštních účtech Ministerstva financí po zrušení Fondu národního majetku, do příjmů státního rozpočtu **na kompenzaci deficitu důchodového systému** (v roce 2015 to bylo 10,7 mld. Kč). Původně navrhovaná částka dle usnesení vlády 748/2015 činila 11,7 mld. Kč.

Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí ve výši **32,6 mld. Kč** meziročně vzrostly o 1,4 mld. Kč a představovaly zejména přijaté transfery od EU ve výši 32,3 mld. Kč. Z této částky připadlo kapitole Ministerstvo zemědělství 32,2 mld. Kč při plnění rozpočtu na 102,9 % a meziročním růstu o 1,2 mld. Kč. Šlo především o prostředky určené na krytí výdajů na **Společnou zemědělskou politiku** - na Přímé platby zemědělcům 22,2 mld. Kč (pokles o 2,0 mld. Kč), na Program rozvoje venkova 9,2 mld. Kč (růst o 2,9 mld. Kč) a na Společnou organizaci trhu 0,7 mld. Kč (růst o 0,3 mld. Kč).

V rámci **převodů z vlastních fondů** (1,4 mld. Kč) byly vykázány převody prostředků rezervních fondů organizačních složek do příjmů ve výši 1,3 mld. Kč (v roce 2015 to bylo 1,1 mld. Kč), které nebyly rozpočtovány. Nejvíce vykázala kapitola Ministerstvo vnitra (0,6 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (0,4 mld. Kč – téměř vše prostředky Státního ústavu pro kontrolu léčiv), Ministerstvo obrany (0,2 mld. Kč).

Neinvestiční přijaté transfery od obcí a krajů ve výši 60 mil. Kč vykázala zejména kapitola Ministerstvo vnitra. Šlo o prostředky ve výši 50 mil. Kč, které směřovaly zejména Hasičským záchranným sborům.

Investiční přijaté transfery

Investiční přijaté transfery dosáhly **94,9 mld. Kč**, což představovalo 267,2 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 18,7 mld. Kč, tj. o 16,4 %.

Výrazný meziroční pokles ovlivnily nejvíce **investiční převody z Národního fondu** ve výši **94,6 mld. Kč**. Byly plněny na 280,0 % rozpočtu po změnách a meziročně klesly o 17,2 mld. Kč. Příjemci těchto prostředků z rozpočtu EU a FM byly kapitoly Ministerstvo dopravy (45,0 mld. Kč – z toho 41,4 mld. Kč na OP Doprava 2007-2013 a 3,6 mld. Kč na OP Doprava 2014-2020), Ministerstvo životního prostředí (12,0 mld. Kč – z toho 11,6 mld. Kč na

OP Životní prostředí 2007-2013), Ministerstvo pro místní rozvoj (11,9 mld. Kč – z toho 8,3 mld. Kč na Regionální OP 2007-2013, dále 2,6 mld. Kč na Integrovaný OP 2007-2013 a 1,0 mld. Kč na OP Praha Konkurenceschopnost 2007-2013), Ministerstvo průmyslu a obchodu (9,2 mld. Kč – z toho 9,1 mld. Kč na OP Podnikání a inovace 2007-2013), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (9,0 mld. Kč – z toho 8,8 mld. Kč na OP Výzkum a vývoj pro inovace 2007-2013), Ministerstvo vnitra (3,9 mld. Kč – z toho 3,7 mld. Kč na Integrovaný OP 2007-2013), Ministerstvo zdravotnictví (2,4 mld. Kč – z toho 2,3 mld. Kč na Integrovaný OP 2007-2013) a další.

V rámci přijatých transferů od veřejných rozpočtů ústřední úrovně byly do příjmů kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu v souladu s § 5 odst. 3 písm. c) bod 8 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů, převedeny mimorozpočtové prostředky ve výši 148 mil. Kč určené na financování strategických průmyslových zón (dalších 779 tis. Kč bylo vykázáno jako neinvestiční transfer).

Investiční přijaté transfery od obcí a krajů vykázala jen kapitola Ministerstvo vnitra. Šlo o prostředky ve výši 124 mil Kč, které směřovaly zejména Hasičským záchranným sborům.

Na rozdíl od přechozího roku nedošlo v roce 2016 k žádným transferům ze Státního zemědělského intervenčního fondu do příjmů kapitoly Ministerstvo zemědělství (v roce 2015 to bylo 1 632 mil. Kč, z nichž 44 mil. Kč bylo označeno jako neinvestiční a 1 588 mil. Kč jako investiční).

Prostředky přijaté z EU/FM – agregované údaje

Příjmy prostředků z rozpočtu EU na společné programy ČR a EU/FM (podle údajů z rozpočtového informačního systému ve vazbě na závazné ukazatele), v roce 2016 dosáhly **159,0 mld. Kč**. Meziročně klesly o 12,8 mld. Kč, tj. o 7,4 %, a byly plněny na 165,9 % rozpočtu po změnách, což představuje překročení o 63,1 mld. Kč. Jak ukazuje i následující tabulka, na plnění těchto příjmů se stále nejvíce podílely prostředky z EU určené na krytí výdajů souvisejících s předfinancováním společných programů EU a ČR z programového období 2007-2013, které nebyly z velké části ani rozpočtovány.

Tabulka č. 40: Příjmy finančních prostředků státního rozpočtu na společné programy/projekty ČR a EU/FM v roce 2015 a 2016 (v mil. Kč)

Nástroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění (%)	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění (%)	Rozdíl skutečností
	2015				2016				2016-2015
Fond soudržnosti	0	0	112	x	0	0	0	x	-112
Program Iniciativy Společenství Interreg IIIA	0	0	0	x	0	0	26	x	26
Jiné programy/projekty EU	0	0	0	x	0	0	0	x	0
Přímé platby zemědělcům	0	0	0	x	0	0	0	x	0
Společná organizace trhu	0	0	0	x	0	0	0	x	0
Program rozvoje venkova	5 924	5 924	4 956	83,7	0	0	3 722	x	-1 234
OP Rybářství	52	52	183	351,4	0	0	42	x	-141
OP Podnikání a inovace	15 017	26 131	35 700	136,6	0	0	9 887	x	-25 813
OP Výzkum a vývoj pro inovace	5 031	6 465	9 157	141,7	0	862	11 284	1 308,7	2 127
OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	2 090	3 169	7 077	223,3	0	1	6 503	x	-574
OP Lidské zdroje a zaměstnanost	5 374	9 166	8 991	98,1	99	0	7 052	x	-1 940
Integrovaný operační program	458	9 455	5 960	63,0	0	0	10 879	x	4 918
OP Technická pomoc	344	362	807	222,9	0	0	303	x	-504
Regionální operační programy	10 000	24 518	20 282	82,7	0	0	8 888	x	-11 394
OP Praha Konkurenceschopnost	1 161	1 641	576	35,1	0	0	995	x	419
OP Praha Adaptabilita	181	181	0	0,0	0	0	1 167	x	1 167
OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS	58	59	38	64,4	0	0	19	x	-19
OP Nadnárodní spolupráce pro cíl EÚS	1	1	1	108,3	0	0	0	x	-1
Jiné programy/projekty EU	2	2	37	2 135,7	2	2	38	1 915,6	1
Komunitární programy	427	13	51	402,5	19	24	62	254,3	11
T winning out	0	0	1	x	0	0	1	x	0
OP Doprava - ERDF	581	521	344	66,1	0	0	4 809	x	4 464
OP Doprava - CF	5 113	22 173	11 105	50,1	0	1 517	42 349	2 792,4	31 244
OP Životní prostředí - ERDF	569	3 606	5 587	154,9	0	0	1 920	x	-3 668
OP Životní prostředí - CF	4 776	29 288	34 439	117,6	0	0	11 172	x	-23 267
Finanční mechanismy	1 035	1 035	401	38,7	616	616	1 099	178,4	698
OP Rybářství 2014+	0	0	0	x	90	90	0	0,0	0
OP Podnikání a inov. pro konkurenceschop. 2014+	9	9	0	0,0	12 315	12 315	107	0,9	107
OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+	0	0	0	x	7 916	7 070	258	3,6	258
OP Zaměstnanost 2014+	547	2 121	0	0,0	12 083	12 237	3 736	30,5	3 736
OP Doprava 2014+	31	34	0	0,0	15 639	14 618	3 551	24,3	3 551
OP Životní prostředí 2014+	0	100	0	0,0	3 033	4 746	362	7,6	362
Integrovaný regionální operační program 2014+	5	6 787	0	0,0	7 919	7 919	121	1,5	121
OP Praha - pól růstu ČR 2014+	0	0	0	x	266	266	0	0,0	0
OP Technická pomoc 2014+	249	249	1	0,4	1 157	1 149	142	12,4	141
OP přeshraniční spolupráce 2014+	28	28	0	0,0	64	94	0	0,0	0
OP nadnárodní spolupráce 2014+	0	0	0	x	15	15	0	0,0	0
Jiné EU 2014+	95	517	4	0,7	228	237	58	24,4	54
Komunitární programy 2014+	216	217	12	5,8	825	826	26	3,2	14
Program rozvoje venkova 2014+	4 276	4 276	1 345	31,4	7 500	7 500	5 512	73,5	4 167
Přímé platby zemědělcům 2014+	23 611	23 611	24 172	102,4	23 211	23 211	22 192	95,6	-1 980
Společná organizace trhu 2014+	495	495	432	87,3	531	531	702	132,1	270
CELKEM	87 756	182 204	171 772	94,3	93 526	95 847	158 983	165,9	-12 789
z toho: SZP 2007-2013	5 924	5 924	4 956	83,7	0	0	3 722	x	-1 234
OP 2007-2013 *)	51 236	136 801	140 337	102,6	120	2 406	117 368	4 877,5	-22 969
SZP 2014-2020	28 382	28 382	25 948	91,4	31 242	31 242	28 406	90,9	2 457
OP 2014-2020 *)	1 180	10 062	17	0,2	61 547	61 583	8 362	13,6	8 345
Finanční mechanismy	1 035	1 035	401	38,7	616	616	1 099	178,4	698

*) Včetně komunitárních programů, jiných programů EU a T winning out

Další tabulka srovnává toky EU prostředků na příjmové i výdajové straně rozpočtu. I z tohoto přehledu lze pozorovat zpoždění prostředků vyplacených z EU do příjmů státního rozpočtu za výdaji, které jsou ze státního rozpočtu čerpány na předfinancování společných programů EU a ČR.

Tabulka č. 41: Srovnání příjmů a výdajů SR (bez národních zdrojů) na společné programy ČR a EU vč. FM v roce 2016 (v mil. Kč)

Společné programy ČR a EU v roce 2016	Příjmy SR na společné programy ČR a EU/FM				Výdaje SR na společné programy ČR a EU/FM*)					Rozdíl P - V (skut.)
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění (%)	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění (%)	
Program Iniciativy Společenství Interreg IIIA	0	0	26	x	0	0	0	0	x	26
Jiné programy/projekty EU	0	0	0	x	0	0	0	0	x	0
Program rozvoje venkova	0	0	3 722	x	0	0	0	0	x	3 722
OP Rybářství	0	0	42	x	0	0	0	0	x	42
OP Podnikání a inovace	0	0	9 887	x	0	0	2 600	1 218	x	8 669
OP Výzkum a vývoj pro inovace	0	862	11 284	1 308,7	0	862	1 089	1 089	126,3	10 195
OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	0	1	6 503	x	0	1	34	10	775,3	6 494
OP Lidské zdroje a zaměstnanost	99	0	7 052	x	99	0	190	104	x	6 947
Integrovaný operační program	0	0	10 879	x	0	0	4 633	2 910	x	7 968
OP Technická pomoc	0	0	303	x	0	0	769	2	x	301
Regionální operační programy	0	0	8 888	x	0	0	10 519	9 839	x	-951
OP Praha Konkurenceschopnost	0	0	995	x	0	0	566	563	x	432
OP Praha Adaptabilita	0	0	1 167	x	0	0	0	0	x	1 167
OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS	0	0	19	x	0	0	6	6	x	12
OP Nadnárodní spolupráce pro cíl EÚS	0	0	0	x	0	0	0	0	x	0
Jiné programy/projekty EU	2	2	38	1 915,6	2	2	17	14	694,5	24
Komunitární programy	19	24	62	254,3	19	24	55	38	155,6	24
Twinning out	0	0	1	x	0	0	1	1	x	0
OP Doprava - ERDF	0	0	4 809	x	0	0	0	0	x	4 809
OP Doprava - CF	0	1 517	42 349	2 792,4	0	1 517	3 421	3 125	206,0	39 224
OP Životní prostředí - ERDF	0	0	1 920	x	0	0	516	181	x	1 738
OP Životní prostředí - CF	0	0	11 172	x	0	0	3 933	2 007	x	9 165
Finanční mechanismy	616	616	1 099	178,4	616	616	2 411	1 133	183,9	-34
OP Rybářství 2014+	90	90	0	0,0	90	90	90	4	3,9	-4
OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+	12 315	12 315	107	0,9	12 315	12 315	12 315	325	2,6	-219
OP Výzkum,vývoj a vzdělávání 2014+	7 916	7 070	258	3,6	7 916	7 069	8 269	2 508	35,5	-2 250
OP Zaměstnanost 2014+	12 083	12 237	3 736	30,5	12 083	12 239	12 378	8 108	66,3	-4 372
OP Doprava 2014+	15 639	14 618	3 551	24,3	15 639	14 618	18 347	14 147	96,8	-10 595
OP Životní prostředí 2014+	3 033	4 746	362	7,6	3 033	4 746	4 842	2 222	46,8	-1 860
Integrovaný regionální operační program 2014+	7 919	7 919	121	1,5	7 919	7 919	14 804	229	2,9	-107
OP Praha - půl růstu ČR 2014+	266	266	0	0,0	266	266	266	71	26,8	-71
OP Technická pomoc 2014+	1 157	1 149	142	12,4	1 157	1 148	1 365	916	79,8	-773
OP přeshraniční spolupráce 2014+	64	94	0	0,0	64	94	94	30	32,1	-30
OP nadnárodní spolupráce 2014+	15	15	0	0,0	15	15	15	0	3,1	0
Jiné EU 2014+	228	237	58	24,4	228	239	477	149	62,3	-91
Komunitární programy 2014+	825	826	26	3,2	825	826	1 090	134	16,2	-107
Program rozvoje venkova 2014+	7 500	7 500	5 512	73,5	7 500	7 500	7 511	5 933	79,1	-422
Přímé platby zemědělcům 2014+	23 211	23 211	22 192	95,6	23 211	23 211	31 311	25 635	110,4	-3 442
Společná organizace trhu 2014+	531	531	702	132,1	531	531	1 022	975	183,6	-273
Celkem	93 526	95 847	158 983	165,9	93 526	95 847	144 958	83 625	87,2	75 358
z toho: SZP 2007-2013	0	0	3 722	x	0	0	0	0	x	3 722
OP 2007-2013	120	2 406	117 368	4 877,5	120	2 406	28 351	21 107	877,2	96 261
SZP 2014-2020	31 242	31 242	28 406	90,9	31 242	31 242	39 844	32 543	104,2	-4 138
OP 2014-2020	61 547	61 583	8 362	13,6	61 547	61 583	74 352	28 842	46,8	-20 481
Finanční mechanismy	616	616	1 099	178,4	616	616	2 411	1 133	183,9	-34

*) jsou uvedeny pouze výdaje, které jsou ze státního rozpočtu předfinancovány a jsou součástí žádostí o platby finančních prostředků z EU a FM (tj. bez národních zdrojů, které nejsou kryty příjmy z EU a FM)

**) Včetně komunitárních programů, jiných programů EU a Twinning out

S ohledem na skutečnost, že výdaje na předfinancování ze státního rozpočtu na programy období 2007–2013 byly v 1. polovině roku 2016 ukončeny, zbývá završit proces na straně příjmů státního rozpočtu a dokončit vyrovnání vynaložených prostředků refundacemi z fondů EU prostřednictvím Národního fondu a celé období 2007–2013 uzavřít. Nejpozději do 31.3.2017 by měly být Evropské komisi („EK“) odeslány závěrečné dokumenty včetně žádosti o proplacení konečného zůstatku. Konečný zůstatek bude proplacen po finálním uzavření jednotlivých OP ze strany EK, kdy výsledek lze očekávat nejdříve v roce 2018. Obecně by tento neproplacený zůstatek měl představovat 5 % alokace programů. V praxi však u některých OP nebudou závěrečné platby od EK představovat uvedených 5% z důvodu nevyčerpání celé přidělené alokace nebo z důvodů dodatečně zjištěných nezpůsobilých výdajů. Současně lze předpokládat, že bude muset být část již proplacených prostředků určitého programu vrácena zpět EK. Tuto situaci předpokládáme u OP Technická pomoc, OP Praha Adaptabilita, OP Severozápad a OP Rybářství.

U programů období 2014–2020 dosud došlo k relativně nízkému čerpání prostředků SR na předfinancování, a to zhruba na úrovni 5 % celkové alokace celého období s převažujícími výdaji vzniklými až v roce 2016. Ve vazbě na tento stav je proces proplácení prostředků do SR na úplném začátku. Ze strany EK v současnosti neexistují žádné informace, které by mohly vést k problémům se získáváním prostředků fondů EU, jež se do SR refundují. Pomalý průběh transferů prostředků do příjmu SR je tak vedle nízkého čerpání ovlivněn vážnoucími předkládáním souhrnných žádostí na Národní fond ze strany řídicích orgánů, když zde svoji roli hrají mimo jiné problémy v souvislosti s fungováním MS 2014+, tj. monitorovacím systémem evropských strukturálních a investičních fondů (ESIF) pro programové období 2014-2020.

III. Výdaje státního rozpočtu

1. Hlavní tendence ve vývoji výdajů státního rozpočtu

Výdaje byly ve státním rozpočtu na rok 2016 stanoveny v celkové výši **1 250,9 mld. Kč**, tj. o 2,7 % (o 32,4 mld. Kč) více než ve schváleném rozpočtu roku 2015. **Běžné výdaje** byly zahrnuty v objemu **1 172,3 mld. Kč** při předpokládaném meziročním růstu o 2,6 % (o 29,7 mld. Kč), **kapitálové výdaje** v objemu **78,5 mld. Kč** při meziročním plánovaném růstu o 3,6 % (o 2,7 mld. Kč). Ve srovnání se skutečnými výdaji čerpanými v roce 2015 byly celkové výdaje schváleného rozpočtu na rok 2016 nižší o 3,6 % (téměř o 46,5 mld. Kč); běžné výdaje byly vyšší o 4,5 % (téměř o 50,7 mld. Kč) a kapitálové výdaje nižší o 55,3 % (o 97,1 mld. Kč).

Mandatorní výdaje, které stát hradí na základě platných zákonných předpisů nebo mezinárodních dohod a smluv, byly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 zahrnuty ve výši téměř **707,8 mld. Kč**, tj. 56,6 % z celkových rozpočtovaných výdajů. Meziročně se tyto výdaje měly snížit o 0,7 % (téměř o 5,2 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015 a zvýšit o 2,9 % (o 20,0 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2015. Z celku **mandatorní sociální výdaje** byly ve státním rozpočtu plánovány v částce **594,0 mld. Kč** s předpokladem meziročního růstu o 0,7 % (o 4,2 mld. Kč) proti srovnatelným výdajům schváleného státního rozpočtu roku 2015, resp. o 2,2 % (o 12,8 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2015. Tyto sociální výdaje by odčerpaly 50,3 % celkových rozpočtem stanovených příjmů a na celkových rozpočtovaných výdajích roku 2016 by se podílely 47,5 %. Z ostatních mandatorních výdajů byly ve schváleném státním rozpočtu objemově největší výdaje na dluhovou službu 52,3 mld. Kč, výdaje na odvody do rozpočtu Evropské unie 40,5 mld. Kč, příspěvek na podporu stavebního spoření 4,9 mld. Kč, na podporu exportu 4,5 mld. Kč, výdaje na úhradu státních záruk a negarantovaných úvěrů s.o. Správa železniční a dopravní cesty 1,9 mld. Kč, atd. Další prostředky nutné pro zajištění provozu a plnění úkolů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, vybrané neinvestiční nákupy a související výdaje, byly ve schváleném rozpočtu zahrnuty v částce 67,3 mld. Kč.

Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně byly rozpočtem stanoveny ve výši 128,9 mld. Kč, dotace státním fondům ve výši 72,6 mld. Kč (bez dotací na činnost SZIF), transfery podnikatelským subjektům 58,3 mld. Kč, transfery neziskovým a podobným organizacím 10,4 mld. Kč, transfery příspěvkovým a podobným organizacím 64,0 mld. Kč, atd.

V průběhu roku 2016 byl **rozpočet výdajů navýšen na 1 253,2 mld. Kč**. Jednalo se o souvztažné zvýšení rozpočtu příjmů a výdajů u 9 kapitol na základě zmocnění ministra financí daného § 24 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, ve znění pozdějších předpisů, **beze změny salda hospodaření státního rozpočtu** (výdaje na společné programy EU a ČR jsou kryty příjmy z rozpočtu Evropské unie přímo nebo prostřednictvím Národního fondu). Celkově se příjmy a výdaje souvztažně zvýšily o 2,3 mld. Kč (v roce 2015 to bylo o 94,4 mld. Kč). Z celkového navýšení připadlo 1,7 mld. Kč kapitole Ministerstvo životního prostředí, 496,6 mil. Kč kapitole Ministerstvo dopravy, 48,3 mil. Kč kapitole Ministerstvo vnitra, 40,9 mil. Kč kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí, atd., a to v souvislosti s financováním projektů v rámci operačních programů EU. **Povolené překročení výdajů** podle § 23 odst. 1, písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., které nebylo zahrnuto v rozpočtu po změnách a které změnilo saldo státního rozpočtu a financující položky, v souvislosti s převodem finančních prostředků fondu zakladatele státního podniku Řízení letového provozu ČR do státního rozpočtu, podle § 19 odst. 4 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, dle UV č. 110/2016, činilo 29,7 mil. Kč u kapitoly Ministerstvo dopravy.

V roce 2016 bylo evidováno 877 rozpočtových opatření schvalovaných Ministerstvem financí. Oproti roku 2015 jde o snížení počtu provedených rozpočtových opatření o 96, a to i přes realizaci rozpočtových opatření jednotlivými kapitolami státního rozpočtu, které spočívaly v navýšení platů a příslušenství o 5 % na měsíc listopad a prosinec 2016 snížením rozpočtu výdajů kapitoly 396 Státní dluh na základě usnesení vlády č. 831/2016 a usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 531/2016.

Nejvíce rozpočtových opatření bylo Ministerstvem financí zaneseno do chronologické evidence v kapitole Ministerstvo vnitra (148) a v kapitole Všeobecná pokladní správa (106), dále pak v kapitolách Ministerstvo zahraničních věcí (69), Státní dluh (49) a Ministerstvo obrany (48). V těchto kapitolách bylo provedeno celkem 420 rozpočtových opatření, což odpovídá 47,9 % rozpočtových opatření v roce 2016, které podléhají schválení Ministerstva financí.

Nejvýznamnější skupinu rozpočtových opatření tvořily přesuny prostředků mezi jednotlivými kapitolami (37,1 %). Druhou největší skupinou pak byly přesuny v rámci rozpočtu příslušné kapitoly (26,1 %). Třetí skupinu rozpočtových opatření tvořily přesuny prostředků z kapitoly Všeobecná pokladní správa do rozpočtů příslušných kapitol (23,5 %). Nižší počet rozpočtových opatření se týkal rozpočtových opatření realizovaných z kapitoly Státní dluh (11,2 %), dále pak souvztažného zvýšení příjmů a výdajů (1,9 %) a dále byly jednotlivým kapitolám uvolňovány prostředky z kapitoly Operace státních finančních aktiv (0,2 %).

První skupinu zastoupenou podílem 37,1 % všech rozpočtových opatření schválených Ministerstvem financí tvořily **přesuny mezi jednotlivými kapitolami státního rozpočtu**. Tyto přesuny jsou vyvolány především skutečností, že gestorem určitého programu nebo projektu je jeden resort, v rámci jehož rozpočtu výdajů jsou prostředky v celkovém objemu rozpočtovány a který rozhoduje o jejich rozdělování. Tyto přesuny se v určitém objemu každoročně opakují. Nejvíce rozpočtových opatření se v rámci této skupiny realizovalo v kapitole Ministerstvo vnitra (56), dále pak v kapitolách Ministerstvo zahraničních věcí (51) a Ministerstvo obrany (36). Celkově si mezi sebou kapitoly v průběhu roku 2016 přesunuly finanční prostředky ve výši 0,95 mld. Kč. Poměrnou část rozpočtových opatření v této skupině (11,1 % z celkového počtu přesunů mezi jednotlivými kapitolami státního rozpočtu schvalovaných Ministerstvem financí v roce 2016) činily převody účelových prostředků rozpočtovaných zejména v kapitolách Ministerstvo obrany, Ministerstvo vnitra, Grantová agentura ČR a Technologická agentura ČR na zabezpečení podpory výzkumu, vývoje a inovací. Největší záporné saldo (- 0,331 mld. Kč) vykázala ke konci roku 2016 kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, a to především v souvislosti se zajištěním financování sportovní reprezentace v roce 2016 v kapitolách Ministerstvo obrany a Ministerstvo vnitra (- 0,281 mld. Kč z celkových - 0,364 mld. Kč). Naopak s největším kladným saldem (0,143 mld. Kč) skončila kapitola Ministerstvo obrany, a to zejména v souvislosti s výše zmíněným přesunem finančních prostředků z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (0,171 mld. Kč z celkových 0,264 mld. Kč).

Druhou skupinu zastoupenou podílem 26,1 % všech rozpočtových opatření schvalovaných Ministerstvem financí tvořily **přesuny v rámci výdajů příslušné kapitoly** (např. z běžných výdajů do kapitálových výdajů a naopak, přesuny mezi jednotlivými specifickými či průřezovými ukazateli apod.) na krytí rozpočtově nezajištěných potřeb. Část přesunů v rámci výdajů se uskutečnila v souvislosti se zajištěním českého podílu programů spolufinancovaných ze zdrojů EU, kdy byl navýšen podíl státního rozpočtu v rámci ukazatele „Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez SZP celkem“ v tom „ze státního rozpočtu“, a to vzhledem k současně provedenému souvztažnému navýšení příjmů a výdajů z prostředků EU dle § 24 odst. 4 rozpočtových pravidel. Dále se jednalo o přesuny v rámci jednotlivých operačních programů, např. byly provedeny přesuny z oblasti ostatních běžných výdajů do

ostatních plateb za provedenou práci. Nejvíce rozpočtových opatření bylo realizováno u následujících kapitol: Ministerstvo vnitra (58), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (20) a Ministerstvo zemědělství (18). Průřezem přes všechny kapitoly státního rozpočtu se nezanedbatelný počet rozpočtových opatření v rámci rozpočtu dané kapitoly týkal úprav v oblasti regulace zaměstnanosti v souvislosti s implementací zákona č. 234/2014 Sb., o státní službě, s dopadem do systemizace.

Třetí skupinu rozpočtových opatření s podílem 23,5 % na všech rozpočtových opatření schvalovaných Ministerstvem financí představovalo uvolňování prostředků **z kapitoly Všeobecná pokladní správa** do rozpočtů příslušných kapitol. Jednalo se jak o přesuny z položek účelově rozpočtovaných v kapitole Všeobecná pokladní správa, tak i o přesuny z Vládní rozpočtové rezervy (a to ve 21,4 % případů). Největší objem rozpočtových opatření realizovala v rámci třetí skupiny kapitola Ministerstvo vnitra (26), kapitola Ministerstvo spravedlnosti (16) a kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí (12) a Český statistický úřad (12). Kromě uvolňování prostředků do ostatních kapitol také došlo k navýšení rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladní správa na vrub kapitoly Státní dluh. Prostředky byly určeny na finanční zabezpečení programu "Podpora rozvoje a obnovy regionálních škol v okolí velkých měst", a z něj uvolňovaných dotací. Největší objem finančních prostředků (ve výši 1,1 mld. Kč z celkových 6,069 mld. Kč) byl z kapitoly Všeobecná pokladní správa jednorázově převeden do kapitoly Ministerstvo financí s určením pro Generální ředitelství cel na úhradu 5% podílu na clech zpětně od 1. 1. 2014 Evropské unii. Dne 30. 9. 2016 nabylo platnosti rozhodnutí Rady o systému vlastních zdrojů EU, kterým se změnil podíl rozdělení vybraného cla (došlo ke snížení podílu jednotlivých členských států EU). Další nezanedbatelný objem finančních prostředků z kapitoly Všeobecná pokladní správa (ve výši 0,867 mld. Kč) byl převeden do kapitoly Ministerstvo zemědělství na podporu agropotravinářského komplexu. Největší objem finančních prostředků (ve výši 0,3 mld. Kč) z položky „Vládní rozpočtová rezerva“ kapitoly Všeobecná pokladní správa byl převeden do rozpočtu výdajů kapitoly Ministerstvo zemědělství na kompenzaci škod způsobených suchem.

Z kapitoly Státní dluh byly v roce 2016 převedeny finanční prostředky do 37 kapitol v celkové výši 10,9 mld. Kč. Především byla realizována rozpočtová opatření na základě UV č. 831/2016 spočívající ve snížení rozpočtu výdajů kapitoly 396 Státní dluh a posílení výdajů kapitol státního rozpočtu s určením na zvýšení platů organizačních složek státu a příspěvkových organizací o 5 % na listopad a prosinec 2016 v celkové výši 0,852 mld. Kč. U tzv. parlamentních kapitol (Kancelář prezidenta republiky, Poslanecká sněmovna Parlamentu, Senát Parlamentu a Nejvyšší kontrolní úřad) byla rozpočtová opatření realizována na základě usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 531/2016.

Z kapitoly Operace státních finančních aktiv byly v roce 2016 převedeny finanční prostředky do kapitoly Ministerstvo zemědělství v celkovém objemu 0,43 mld. Kč. Finanční prostředky uvolněné z kapitoly Operace státních finančních aktiv do kapitoly Ministerstvo zemědělství byly určeny na financování vodohospodářských akcí a na výkupy pozemků.

Čerpání jednotlivých výdajů státního rozpočtu za rok 2016 je hodnoceno v dalších částech tohoto materiálu a vztahuje se, není-li uvedeno jinak, k rozpočtu po změnách.

Schválený a o rozpočtová opatření upravený rozpočet výdajů, jeho čerpání v roce 2016, vč. srovnání s rokem 2015, ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 42: Výdaje státního rozpočtu (v mil. Kč)

VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU	Skutečnost 2015	Státní rozpočet 2016		Skutečnost 2016	% plnění	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
	1	schválený	po změnách	4			
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1	7=4-1
BĚŽNÉ VÝDAJE	1 121 662	1 172 335	1 167 006	1 135 570	97,3	101,2	13 907
Platy a podobné a související výdaje	104 186	109 285	111 449	109 864	98,6	105,4	5 678
z toho:							
platy	70 137	74 152	75 509	74 901	99,2	106,8	4 764
ostatní platby za provedenou práci	7 156	6 362	6 701	6 421	95,8	89,7	-735
povinné pojistné placené zaměstnavatelem	26 819	28 728	29 132	28 476	97,7	106,2	1 657
Neinvestiční nákupy a související výdaje	116 937	121 810	106 006	99 788	94,1	85,3	-17 149
z toho:							
nákup materiálu	9 149	7 510	8 174	7 293	89,2	79,7	-1 857
úroky a ostatní finanční výdaje	53 273	52 473	41 452	40 689	98,2	76,4	-12 584
nákup vody, paliv a energie	4 864	5 760	4 518	4 439	98,3	91,3	-425
nákup služeb	27 873	32 720	29 078	25 821	88,8	92,6	-2 052
opravy a udržování	5 157	5 528	4 813	5 663	117,7	109,8	506
cestovné	1 326	1 371	1 657	1 491	89,9	112,4	165
poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	1 400	2 064	1 988	1 586	79,8	113,3	187
výdaje související s neinv. nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	12 574	13 210	12 605	11 506	91,3	91,5	-1 068
Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	53 757	65 636	69 920	60 416	86,4	112,4	6 659
z toho:							
podnikatelským subjektům	39 141	51 705	54 332	44 233	81,4	113,0	5 092
neziskovým apod. organizacím	10 445	9 330	11 268	11 449	101,6	109,6	1 004
z toho: spolkům	4 169	3 769	5 222	5 279	101,1	126,6	1 109
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	105 672	107 596	107 858	109 516	101,5	103,6	3 843
z toho:							
státním fondům	44 480	44 206	44 974	46 974	104,4	105,6	2 494
fondům sociálního a veřejného zdrav. pojištění	60 954	63 073	62 572	62 268	99,5	102,2	1 314
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	117 498	124 795	126 102	122 822	97,4	104,5	5 324
z toho:							
obcím	26 662	24 100	26 301	26 297	100,0	98,6	-365
krajům	90 085	100 689	99 368	95 753	96,4	106,3	5 668
regionálním radám	654	0	370	711	192,3	108,8	57
Neinvestiční transfery příspěvkovým apod. org.	59 254	54 944	61 657	58 655	95,1	99,0	-600
Převody vlastním fondům	783	1 173	1 201	1 243	103,5	158,6	459
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	520 508	532 323	531 077	528 290	99,5	101,5	7 782
z toho:							
sociální dávky*)	506 404	515 834	515 185	513 098	99,6	101,3	6 694
z toho:							
dávky důchodového pojištění	395 219	400 983	399 999	398 974	99,7	101,0	3 756
dávky státní sociální podpory a dávky péčovské	37 647	39 378	38 291	37 780	98,7	100,4	133
dávky nemocenského pojištění	24 325	24 728	26 737	26 506	99,1	109,0	2 181
podpory v nezaměstnanosti	8 276	7 483	7 462	8 220	110,2	99,3	-57
dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky osobám se zdrav. postižením a příspěvek na péči dle z. o soc. službách	33 612	35 549	35 061	34 299	97,8	102,0	687
ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	12 875	15 181	14 506	14 033	96,7	109,0	1 158
Neinvestiční transfery do zahraničí	39 842	44 930	45 464	42 492	93,5	106,7	2 650
z toho: odvody do rozpočtu EU	35 730	40 500	39 400	36 687	93,1	102,7	958
Neinvestiční půjčené prostředky	0	0	111	16	14,8	x	16
Neinvestiční převody Národnímu fondu	0	500	109	0	0,0	x	0
Ostatní neinvestiční výdaje**)	3 225	9 343	6 053	2 470	40,8	76,6	-755
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	175 659	78 521	86 172	84 274	97,8	48,0	-91 386
Investiční nákupy a související výdaje	16 104	11 117	12 237	11 293	92,3	70,1	-4 810
Nákup akcií a majetkových podílů	3 345	1 060	1 360	1 850	136,0	55,3	-1 495
Investiční transfery	155 741	50 276	53 436	70 259	131,5	45,1	-85 482
z toho:							
podnikatelským subjektům	44 312	6 595	7 203	10 584	146,9	23,9	-33 728
neziskovým apod. organizacím	2 024	1 036	869	975	112,2	48,2	-1 049
státním fondům	44 658	29 193	28 843	27 663	95,9	61,9	-16 995
veřejným rozpočtům územní úrovně	45 781	4 056	6 532	21 328	326,5	46,6	-24 454
příspěvkovým organizacím	18 127	9 015	9 632	8 481	88,1	46,8	-9 646
Ostatní kapitálové výdaje	468	16 068	19 139	872	4,6	186,2	403
VÝDAJE CELKEM	1 297 322	1 250 857	1 253 178	1 219 844	97,3	94,0	-77 478

*) pouze položka rozpočtové skladby 5410 "Sociální dávky" (tj. bez souvisejících výdajů, které jsou z hlediska závazných ukazatelů také sociálními dávkami)

**) včetně neinvestičních prostředků jiným veřejným rozpočtům

Celkové výdaje státního rozpočtu v roce 2016 dosáhly **1 219,8 mld. Kč**, tj. 97,3 % rozpočtu po změnách (úspora 33,3 mld. Kč), **při meziročním poklesu o 6,0 %, tj. o 77,5 mld. Kč**. Z celku **běžné výdaje** představovaly **1 135,6 mld. Kč**, tj. 97,3 % rozpočtu po změnách při úspoře 31,4 mld. Kč a meziročním růstu o 1,2 % (o 13,9 mld. Kč). **Kapitálové výdaje činily 84,3 mld. Kč**, tj. 97,8 % rozpočtu po změnách (úspora 1,9 mld. Kč); meziročně se tyto výdaje snížily o 52,0 % (o 91,4 mld. Kč); podíl kapitálových výdajů na plnění celkových výdajů státního rozpočtu se snížil o 6,6 % na 6,9 %. V čerpání výdajů bylo zahrnuto plnění z nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech (2008-2015), jejich stav k 31.12.2016 činil 34,8 mld. Kč, když od 1.1.2016 došlo k jejich snížení o 116,5 mld. Kč. Stav rezervních fondů kapitol státního rozpočtu na bankovních účtech k 31.12.2016 činil téměř 4,9 mld. Kč a proti stejnému datu předchozího roku se zvýšil o téměř 1,2 mld. Kč.

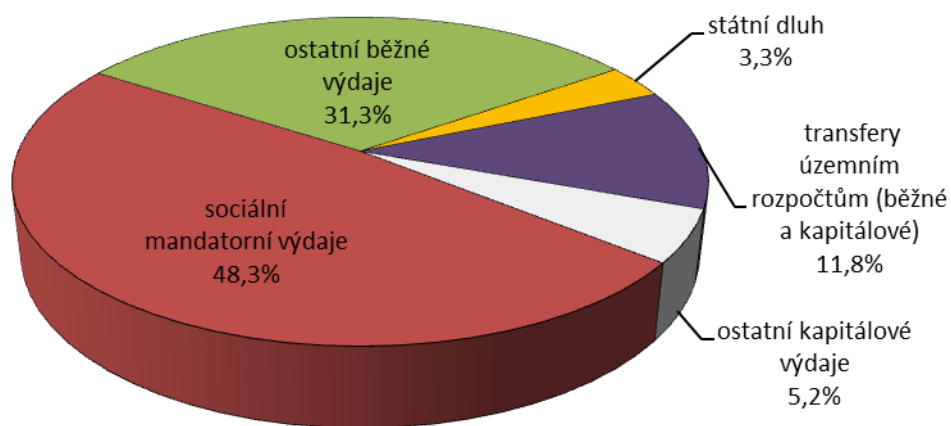
Mandatorní výdaje dosáhly **689,9 mld. Kč**, tj. 56,6 % z celkových výdajů státního rozpočtu v roce 2016 při meziročním růstu o 0,3 % (téměř o 2,2 mld. Kč); čerpáno bylo 98,9 % rozpočtu po změnách, resp. schváleného rozpočtu sníženého téměř o 9,9 mld. Kč – úspora činila 7,9 mld. Kč. Z celku představovaly 85,5 % **mandatorní sociální výdaje**, které dosáhly **589,7 mld. Kč** a meziročně se zvýšily o 1,5 % (o 8,5 mld. Kč). Podrobné čerpání mandatorních výdajů je uvedeno v části III.5. Zprávy.

Mandatorní výdaje společně s výdaji na platy a podobné a související výdaje a za vybrané neinvestiční nákupy a související výdaje nutné pro zabezpečení provozu a plnění úkolů kapitol státního rozpočtu dosáhly v roce 2016 celkem 857,3 mld. Kč, tj. 70,3 % celkových výdajů státního rozpočtu za rok 2016.

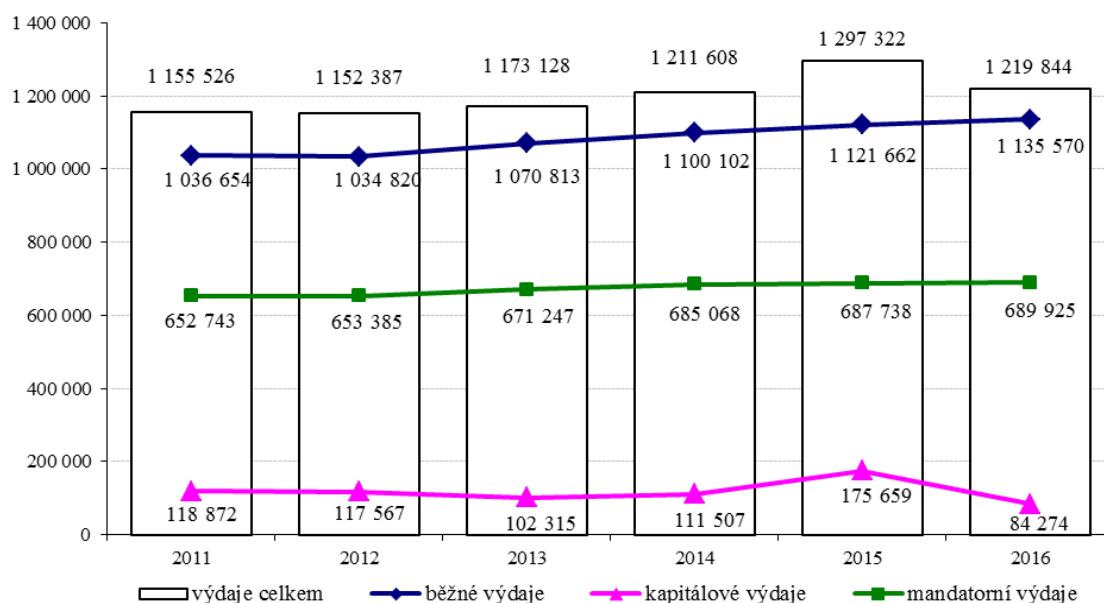
Podíl celkových výdajů státního rozpočtu na nominálním hrubém domácím produktu roku 2016 v běžných cenách (4 716,1 mld. Kč) činil 25,9 %, tj. o 2,6 % méně než v roce 2015 (HDP v b.c. 4 554,6 mld. Kč).

Strukturu výdajů státního rozpočtu za rok 2016 ukazuje následující graf:

Graf č. 8: Výdaje státního rozpočtu za rok 2016 (v %)

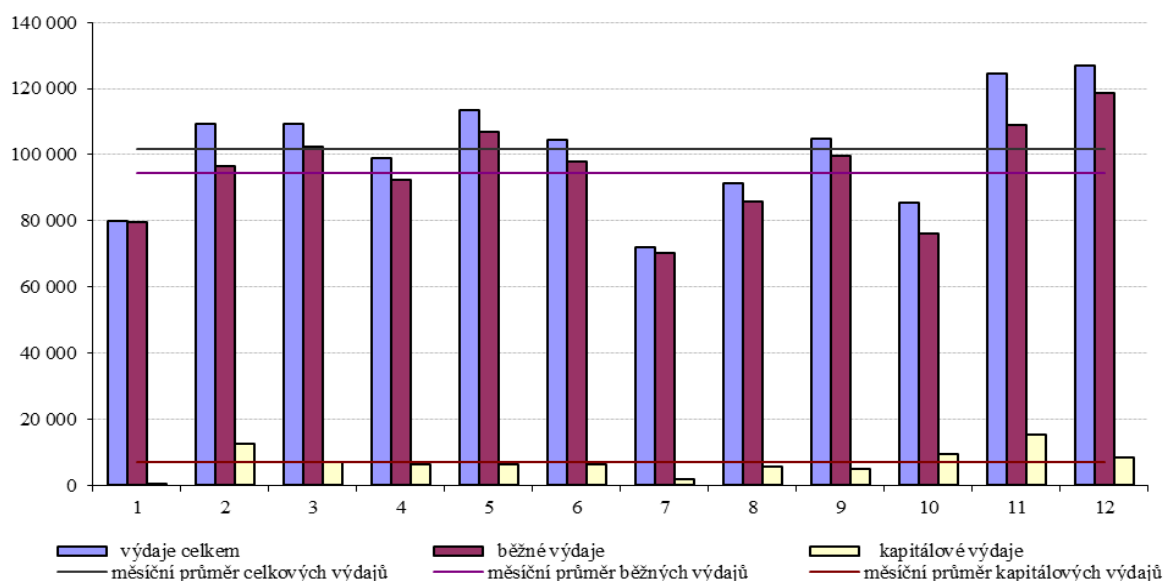


Graf č. 9: Výdaje státního rozpočtu v letech 2011 až 2016 (v mil. Kč)



Měsíční čerpání výdajů v průběhu roku 2016 ukazuje následující graf:

Graf č. 10: Měsíční čerpání výdajů v roce 2016 (v mil. Kč)



Měsíční průměr výdajů čerpaných v roce 2016 ve výši **101,7 mld. Kč** byl v porovnání s rokem 2015 nižší o 6,0 %, tj. cca o 6,5 mld. Kč. Většina výdajů byla čerpána poměrně rovnoměrně (např. výdaje do sociální oblasti), čerpání některých výdajů se však soustředilo pouze na některé měsíce roku a ty pak do značné míry ovlivnily výši měsíčního průměru. Např. neinvestiční výdaje územním celkům, poskytnuté kapitolou Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, souvisely s výdaji na přímé náklady škol zřizovaných kraji a obcemi, které ovlivnily čerpání výdajů v měsících leden (záloha na leden a únor), březen (záloha na březen a duben), květen (záloha na květen a červen), červen (záloha na červenec a srpen), září (záloha na září a říjen) a listopad (záloha na listopad a prosinec) vždy 14,25 mld. Kč. Neinvestiční prostředky státním fondům byly v nadprůměrné výši převedeny v měsících leden (5,3 mld. Kč), říjen (5,1 mld. Kč), listopad (11,7 mld. Kč) a prosinec (5,9 mld. Kč), když

měsíční průměr činil 3,9 mld. Kč (šlo zejména o transfery z kapitoly Ministerstvo zemědělství pro Státní zemědělský intervenční fond v rámci Společné zemědělské politiky). Nerovnoměrně byly v průběhu roku uskutečňovány také převody investičních prostředků státním fondům, nadprůměrná částka byla převedena v měsících srpen (4,0 mld. Kč), říjen (7,0 mld. Kč) a listopad (11,3 mld. Kč), naopak většina ostatních měsíců roku dosáhla podprůměrné úrovně (průměrná měsíční hodnota těchto převodů činila 2,3 mld. Kč); jednalo se zejména o transfery z kapitoly Ministerstvo dopravy Státnímu fondu dopravní infrastruktury. Výdaje na dluhovou službu měly na celkové čerpání vliv ve všech měsících roku v závislosti na termínech dohodnutých úrokových plateb, zejména pak v dubnu (8,9 mld. Kč), květnu (7,9 mld. Kč) a září (10,1 mld. Kč). Čerpání výdajů na platy a podobné a související výdaje souvisí s posunem účtování těchto prostředků (prosincové výdaje jsou vypláceny v lednu následujícího roku, lednové výdaje v únoru, atd.). Státní příspěvek na podporu stavebního spoření byl z 96,6 % vyplacen již v dubnu (4,1 mld. Kč), odvody vlastních zdrojů do rozpočtu EU dosáhly nadprůměrné hodnoty proti průměru 3,1 mld. Kč v měsíci únor (7,1 mld. Kč) a prosinec (5,8 mld. Kč), prostředky na realizaci státních záruk ovlivnily čerpání zejména v červnu (578,5 mil. Kč) a v prosinci (858,6 mil. Kč), atd.

2. Běžné výdaje

Běžné výdaje státního rozpočtu představují výdaje správců kapitol státního rozpočtu na provoz a plnění úkolů vlastního úřadu, výdaje na činnost jimi zřizovaných organizačních složek státu a příspěvkových organizací a další výdaje, které tyto správci kapitol uskutečňují poskytováním příspěvků, dotací nebo transferů v souladu se svou působností podle kompetenčního zákona, příp. dalších zákonů, na jejichž základě byly zřízeny.

Běžné výdaje byly ve schváleném rozpočtu ČR na rok 2016 stanoveny v objemu 1 172,3 mld. Kč s předpokladem zvýšení o 2,6 % (o 29,7 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015; proti skutečnosti 2015 se tyto výdaje měly zvýšit o 4,5 % (téměř o 50,7 mld. Kč). V průběhu roku 2016 byly rozpočtovými opatřeními sníženy o 5,3 mld. Kč a **čerpaný** byly ve výši **1 135,6 mld. Kč**, tj. 97,3 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 1,2 % (o 13,9 mld. Kč).

2.1. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti

Mandatorní sociální výdaje a aktivní politika zaměstnanosti (vč. prostředků z rozpočtu EU/FM) ve výši 603,5 mld. Kč představovaly 48,2 % rozpočtem stanovených celkových výdajů. Rozpočet byl v průběhu roku snížen téměř o 1,6 mld. Kč. Čerpáno v této oblasti bylo celkem 596,6 mld. Kč, tj. 99,1 % rozpočtu po změnách při meziročním navýšení o 1,0 % (téměř o 5,7 mld. Kč).

Vývoj státního rozpočtu v sociální oblasti, jeho čerpání v roce 2016 a srovnání s rokem 2015, ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 43: Sociální transfery a výdaje na služby zaměstnanosti (v mil. Kč)

VÝDAJE NA SOCIÁLNÍ TRANSFERY A STÁTNÍ POLITIKU ZAMĚSTNANOSTI	Skutečnost 2015	Státní rozpočet 2016		Skutečnost 2016	% plnění	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1	7=4-1
Sociální dávky	507 494	517 055	516 948	514 267	99,5	101,3	6 773
v tom z hlediska odvětvového členění:							
dávky důchodového pojištění*)	395 507	401 268	400 292	399 265	99,7	101,0	3 758
z toho: starobní důchody	323 404	327 598	326 848	326 087	99,8	100,8	2 683
dávky nemocenského pojištění	24 325	24 728	26 737	26 506	99,1	109,0	2 181
z toho: nemocenské	15 547	15 821	17 292	17 116	99,0	110,1	1 569
dávky státní sociální podpory a dávky péčovské péče	38 253	40 140	39 008	38 427	98,5	100,5	174
podpory v nezaměstnanosti	8 303	7 500	7 500	8 255	110,1	99,4	-49
dávky pomoci v hmotné nouzi	10 592	11 685	10 516	9 347	88,9	88,2	-1 246
dávky osobám se zdravotním postižením	1 976	2 200	2 100	2 045	97,4	103,5	69
příspěvek na péči podle zákona o soc. službách	21 213	21 820	23 160	23 105	99,8	108,9	1 891
zvláštní dávky ozbrojených sborů	7 323	7 710	7 600	7 288	95,9	99,5	-34
ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení**)	2	4	34	30	88,9	1 754,3	28
Ochrana zaměstnanců při plat. neschopnosti zaměstnavatelů***)	229	400	360	250	69,5	109,1	21
Odškodnění a náhrady obyvatelstvu	736	798	722	638	88,4	86,7	-98
Mandatorní peněžní transfery fyzickým osobám celkem	508 460	518 253	518 030	515 155	99,4	101,3	6 696
Příspěvek na penzijní připojištění	6 817	7 200	7 100	6 807	95,9	99,8	-10
Platba do veřejného zdravotního pojištění (VPS)	60 944	63 058	62 558	62 254	99,5	102,1	1 309
Sociální dotace a příspěvky zaměstnavatelům	4 962	5 500	5 086	5 508	108,3	111,0	547
v tom:							
podpora zaměstnávání osob se zdravotním postižením	4 320	4 700	4 530	4 953	109,3	114,6	632
příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace	642	800	556	556	100,0	86,6	-86
Mandatorní sociální výdaje celkem	581 183	594 011	592 774	589 724	99,5	101,5	8 541
Aktivní politika zaměstnanosti (vč. prostředků EU/FM)	9 733	9 500	9 177	6 867	74,8	70,6	-2 866
Sociální výdaje a služby zaměstnanosti celkem	590 916	603 511	601 950	596 591	99,1	101,0	5 675

*) vč. dávek vyplacených do ciziny a poštovních služeb, dále ve sloupci skutečnost vč. zálohy České poště na důchody (7 000 mil. Kč v roce 2015 a 1 700 mil. Kč v roce 2016) a ve sloupci rozpočet po změnách a skutečnost roku 2016 vč. výplaty jednorázového příspěvku důchodci, jehož výše činila 1 200 Kč na základě zákona č. 381/2015 Sb., o jednorázovém příspěvku důchodci u kapitol Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo vnitra a Ministerstvo spravedlnosti

**) rozpočet po změnách i skutečnost roku 2016 obsahuje prostředky kapitoly Ministerstvo obrany na výplatu jednorázového příspěvku důchodci, jehož výše činila 1 200 Kč na základě zákona č. 381/2015 Sb., o jednorázovém příspěvku důchodci; celkový objem vyplacených peněžních prostředků činil téměř 28,6 mil. Kč

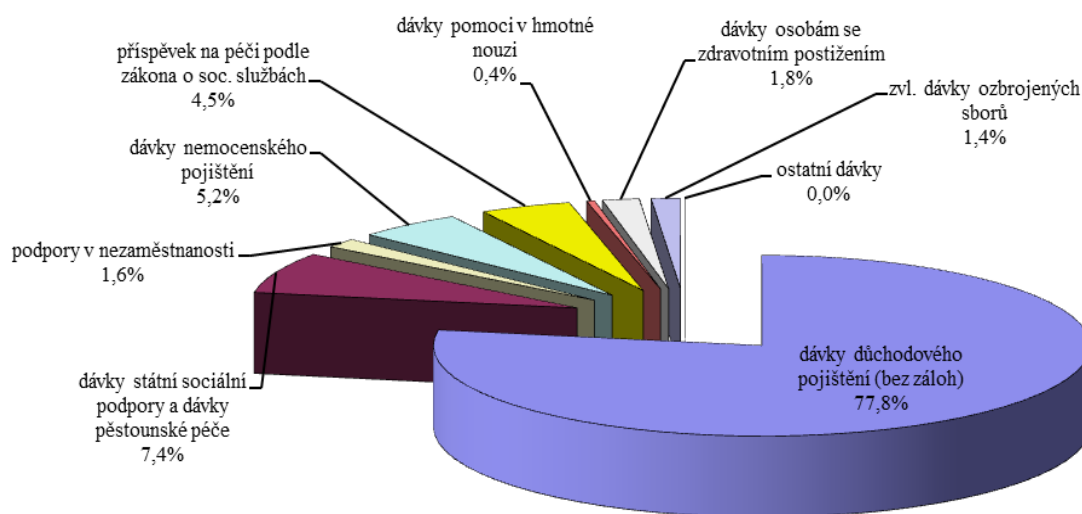
***) náhrady mezd za zaměstnavatele při jeho platební neschopnosti, úhrady pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění za zaměstnance, úhrada daně z příjmů za zaměstnance, příslušné služby, např. pošty, apod.

Pozn.: Údaje za sociální dávky se liší od údajů viz Tabulka č. 42 a v bilanci příjmů a výdajů o další související výdaje obsažené ve tř. 5 rozpočtové skladby.

2.1.1. Sociální dávky

Sociální dávky (PSP 541) představovaly 96,9 % schváleného rozpočtu neinvestičních transferů obyvatelstvu na rok 2016 stanoveného ve výši 532,3 mld. Kč. Zahrnovaly výdaje státního rozpočtu na dávky důchodového pojištění, nemocenského pojištění, státní sociální podpory, výdaje na podpory v nezaměstnanosti, dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky osobám se zdravotním postižením, na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách, na zvláštní dávky příslušníkům ozbrojených sil při skončení služebního poměru a na další drobné dávky (např. příspěvek na péči pro občany žijící v zahraničí, vyrovnání důchodů se Slovenskem). Ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byly stanoveny v celkové výši 515,8 mld. Kč, při meziročním navýšení o 0,2 % (o 3,2 mld. Kč) proti rozpočtu roku 2015 a o 1,9 % (o 9,4 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2015. **Vyplaceno** bylo celkem **513,1 mld. Kč** (bez souvisejících výdajů), tj. 99,6 % rozpočtu po změnách, resp. rozpočtu sníženého téměř o 649,2 mil. Kč, při meziročním růstu o 1,3 % (o 6,7 mld. Kč), z celkových čerpaných výdajů to představovalo 42,1 %.

Graf č. 11: Sociální dávky vyplacené v roce 2016 (v %)



Dávky důchodového pojištění

Největší objem 401,3 mld. Kč, tj. 77,6 % z celkových rozpočtovaných sociálních dávek (vč. souvisejících výdajů) na rok 2016, připadl na **dávky důchodového pojištění**. Schválený rozpočet na rok 2016 předpokládal meziroční růst těchto dávek o 1,7 % (o 6,5 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015, proti skutečnosti roku 2015 předpokládal zvýšení o 1,5 % (o 5,8 mld. Kč). Valorizace důchodů byla v roce 2015 jednorázově vyšší oproti standardním podmínkám, které jsou stanoveny zákonem č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění, ve znění pozdějších předpisů, s cílem kompenzovat důchodcům částečně sníženou valorizaci v letech 2013 a 2014 (zákon č. 314/2012 Sb., který omezil zvýšení vyplácených důchodů tak, že místo 100 % růstu spotřebitelských cen se zohlednila pouze 1/3 jejich růstu). Od ledna 2015 platí, že při valorizaci se zohledňuje 100 % růst spotřebitelských cen a 1/3 růstu mezd. Zvýšení průměrného starobního důchodu tak v roce 2015 činilo 200 Kč, což představovalo zvýšení důchodu o 1,8 % celkem. V roce 2016 činilo zvýšení průměrného starobního důchodu 40 Kč, předpokládaný dopad valorizace důchodů na státní rozpočet se odhadoval na cca 1,3 mld. Kč. Na základě usnesení vlády č. 481/2015 a následně zákona č. 381/2015 Sb., o jednorázovém příspěvku důchodci, byl přiznán ke všem druhům důchodu jednorázový příspěvek důchodci, jehož výše činila 1 200 Kč s dopadem 3,6 mld. Kč na státní rozpočet. Základní výměra důchodů se i nadále stanovila tak, aby odpovídala 9 % průměrné mzdy. Vyhláška č. 244/2015 Sb. upravila pro rok 2016 mj. výši základní výměry starobního, invalidního, vdovského, vdoveckého a sirotčího důchodu na 2 440 Kč (navýšení o 40 Kč). Kromě uvedeného se na výši rozpočtu projevil mj. vliv růstu příjmů, z nichž jsou důchody vyměřovány, mezigenerační obměna důchodců a předpokládaný nárůst počtu důchodců.

Tabulka č. 44: Dávky důchodového pojištění v roce 2016 (v mil. Kč)

DŮCHODY	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
Dávky důchodového pojištění celkem	395 507	399 265	101,0	3 758
z toho:				
důchody starobní	323 404	326 087	100,8	2 683
důchody invalidní	44 447	42 767	96,2	-1 680
v tom:				
3. stupeň	26 581	24 838	93,4	-1 744
2. stupeň	5 803	5 930	102,2	127
1. stupeň	12 063	12 000	99,5	-63
důchody pozůstalostní	27 656	26 801	96,9	-855
v tom:				
vdovské	21 622	20 856	96,5	-766
vdovecké	2 669	2 692	100,9	24
sirotčí	3 365	3 252	96,7	-112

Pozn.: Údaje za dávky důchodového pojištění se liší od údajů viz Tabulka č. 42 o další související výdaje obsažené ve tř. 5 rozpočtové skladby, tj. o poštovní služby.

Dávky důchodového pojištění¹ v roce 2016 **dosáhly celkem 399,3 mld. Kč**, tj. 99,7 % plnění rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 1,0 % (téměř o 3,8 mld. Kč), a představovaly tak 77,6 % sociálních dávek. Tyto výdaje zahrnovaly veškeré prostředky na výplatu důchodů, včetně výplat důchodů do ciziny, poštovních poplatků, zálohy České poště na výplatu důchodů v prvních výplatních termínech ledna následujícího roku a včetně výplaty jednorázového příspěvku důchodci, jehož výše činila 1 200 Kč na základě zákona č. 381/2015 Sb., o jednorázovém příspěvku důchodci u kapitol Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo vnitra a Ministerstvo spravedlnosti.

Z celku nejvyšší částka **326,1 mld. Kč** byla poskytnuta na **důchody starobní**, tj. 99,8 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 0,8 % (téměř o 2,7 mld. Kč); z toho 97,2 % (317,0 mld. Kč vč. poštovních služeb) vyplatila kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí². Dále byly vyplaceny **důchody invalidní** ve výši **42,8 mld. Kč**, tj. 99,7 % rozpočtu po změnách při meziročním snížení o 3,8 % (o 1,7 mld. Kč), z toho 24,8 mld. Kč představovaly invalidní důchody 3. stupně. **Důchody pozůstalostní** (vdovské, vdovecké a sirotčí) dosáhly **26,8 mld. Kč**, tj. 99,6 % rozpočtu po změnách při meziročním snížení o 3,1 % (o 854,8 mil. Kč), z toho 20,9 mld. Kč činily důchody vdovské.

Záloha na výplatu důchodů začátkem ledna 2017, poskytnutá **České poště** koncem prosince 2016 kapitolou Ministerstvo práce a sociálních věcí, činila **1,7 mld. Kč**, koncem roku 2015 na výplatu důchodů počátkem ledna 2016 to bylo 7,0 mld. Kč. Po korekci o uvedené zálohy bylo na dávky důchodového pojištění v roce 2016 důchodcům skutečně vyplaceno **399,0 mld. Kč**, tj. o 1,0 % (téměř o 3,8 mld. Kč) více než v roce 2015.

Na výplatě dávek důchodového pojištění se podílela především kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí**, a to **389,5 mld. Kč**, po korekci o zálohy České poště téměř 394,8 mld. Kč (vždy včetně částky 290,4 mil. Kč na poštovní služby), tj. 97,5 %, resp. 98,9 % ze všech vyplacených důchodů. Z celku starobní důchody činily 317,0 mld. Kč, resp. 321,3 mld. Kč (vždy včetně poštovních služeb); průměrná výše plného starobního důchodu činila 11 091 Kč

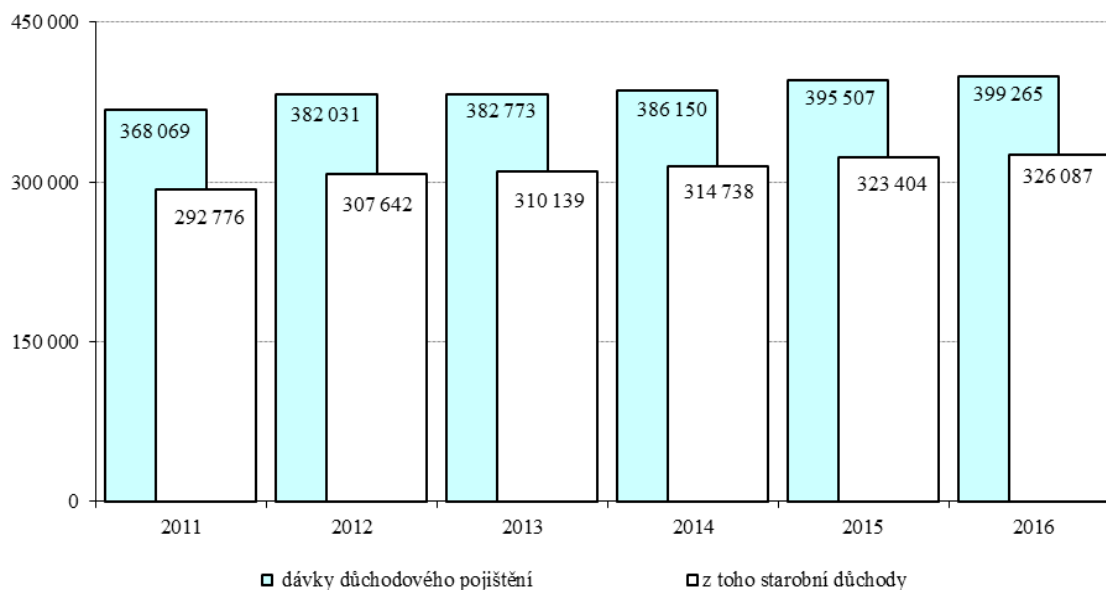
¹ Údaje o výdajích na důchody jsou uváděny z hlediska rozpočtu (finančního zúčtování rozpočtového roku), tzn. ve výdajích je zahrnuta záloha zasláná České poště na výplatu důchodů z rozpočtu běžného roku, ale příjemce obdrží tento důchod až v roce příštím, naopak v běžném roce příjemce obdrží důchod, ve kterém je zahrnuta záloha České poště z rozpočtu minulého roku.

² Tato kapitola od roku 2014 začlenila do závazného ukazatele Dávky důchodového pojištění rovněž výdaje na poštovní služby (položka RS 5161) spojené s výplatou těchto dávek.

a meziročně se zvýšila o 1,0 % (o 110 Kč). Česká správa sociálního zabezpečení zajišťovala výplatu 3 602,8 tis. důchodů pro 2 982,9 tis. důchodců, vč. zahraničních. Z celku bylo 2 450,1 tis. plných starobních důchodů (o 21,1 tis. více než v roce 2015), dále 14,9 tis. poměrných starobních důchodů, 436,5 tis. invalidních důchodů (z toho 194,4 tis. důchodů pro invalidy 3. stupně v průměrné výši 10 393 Kč, tj. o 27 Kč méně než v roce 2015) a 701,4 tis. pozůstalostních důchodů (z toho 560,2 tis. vdovských důchodů v průměrné výši 3 059 Kč, tj. o 13 Kč méně než v roce 2015).

Vývoj výdajů na dávky důchodového pojištění ukazuje následující graf:

Graf č. 12: Vývoj výdajů na dávky důchodového pojištění v letech 2011-2016 (v mil. Kč)



Meziročně se, jak již bylo uvedeno, výdaje na dávky důchodového pojištění v roce 2016 zvýšily o 1,0 % (o 3,8 mld. Kč), v roce 2015 o 2,4 % (o 9,4 mld. Kč), v roce 2014 pak o 0,9 % (o 3,4 mld. Kč), v roce 2013 o 0,2 % (o 741,4 mil. Kč), v roce 2012 o 3,8 % (o 14,0 mld. Kč), v roce 2011 o 6,3 % (o 21,9 mld. Kč).

Dávky nemocenského pojištění

Schválený rozpočet **dávek nemocenského pojištění** na rok 2016 byl stanoven ve výši 24,7 mld. Kč, tj. o 2,8 % (o 671,0 mil. Kč) více proti schválenému rozpočtu roku 2015 a o 1,7 % (o 403,3 mil. Kč) více proti skutečnosti 2015. Navýšení rozpočtu i skutečnosti ovlivnilo zejména to, že od 1.1.2014 se nemocenské vyplácí opětovně od 15. dne nemoci (karantény), nikoliv od 22. dne nemoci (karantény) – týkalo se let 2012 a 2013. Dalším faktorem podstatně ovlivňujícím výši těchto dávek byl růst mezd, od kterých se jejich výše odvíjela, nárůst počtu proplacených dnů a nárůst výše průměrné denní dávky nemocenského.

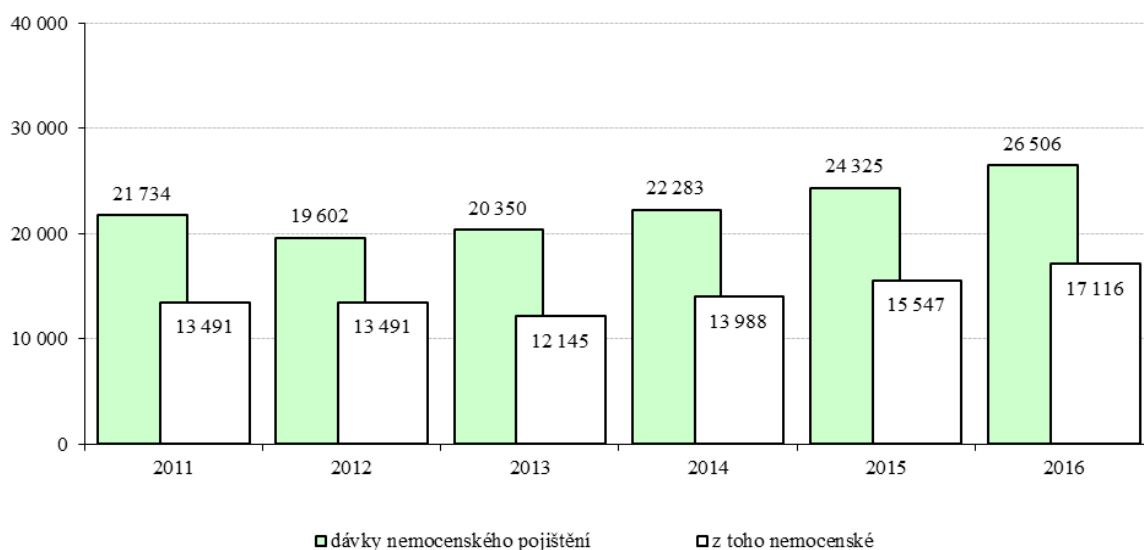
Tabulka č. 45: Dávky nemocenského pojištění (v mil. Kč)

DÁVKY NEMOCENSKÉHO POJIŠTĚNÍ	Skutečnost		Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
	2015	2016		
Dávky nemocenského pojištění celkem	24 325	26 506	109,0	2 181
z toho:				
nemocenské	15 547	17 116	110,1	1 569
ošetřovné	1 062	1 180	111,1	118
vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství	9	9	99,1	0
peněžitá pomoc v mateřství	7 706	8 201	106,4	494

Vyplaceno bylo celkem **26,5 mld. Kč**, tj. 99,1 % rozpočtu zvýšeného o 2,0 mld. Kč, při meziročním růstu o 9,0 % (o 2,2 mld. Kč). Z celku 64,6 % představovala dávka **nemocenské**, která byla čerpána ve výši **17,1 mld. Kč** na 99,0 % rozpočtu po změnách, a která se meziročně zvýšila o 10,1 % (o téměř 1,6 mld. Kč). Dále byly poskytnuty dávky **peněžitá pomoc v mateřství** v částce **8,2 mld. Kč**, tj. 99,6 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 6,4 % (o 494,4 mil. Kč), **ošetřovné** ve výši **1,2 mld. Kč**, tj. 98,3 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 11,1 % (o 117,6 mil. Kč) a **vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství**, který dosáhl téměř **9,2 mil. Kč**, tj. 97,9 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 0,9 % (o 78,7 tis. Kč).

Výdaje na dávky nemocenského pojištění v letech 2011 až 2016 ukazuje následující graf:

Graf č. 13: Výdaje na dávky nemocenského pojištění v letech 2011-2016 (v mil. Kč)



Na vývoj výdajů na dávky nemocenského pojištění od roku 2011 měla vliv mimo změn parametrů pro výpočet dávek v jednotlivých letech i skutečnost, že od 1.1.2011 do 31.12.2013 se nemocenské vyplácelo od 22. dne pracovní neschopnosti (karantény), od 1.1.2014 se nemocenské opět vyplácí od 15. dne trvání nemoci (karantény).

Dávky státní sociální podpory

Dávky státní sociální podpory³ poskytované podle zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů, a **dávky péčovské péče**⁴ poskytované podle zákona

³ Přídavek na dítě, příspěvek na bydlení, rodičovský příspěvek, porodné, pohřebné.

č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, ve znění pozdějších předpisů, byly ve schváleném rozpočtu v pododdílech 413 a 414 stanoveny ve výši 40,1 mld. Kč, tj. o 0,3 % (o 110,0 mil. Kč) méně než stanovil schválený rozpočet roku 2015. Proti skutečnosti 2015 byly plánované výdaje vyšší o 4,9 % (o 1,9 mld. Kč). Řada dávek státní sociální podpory je stanovena v absolutních částkách bez přímé vazby na životní minimum a neprobíhají jejich automatické valorizace. Rodičovský příspěvek představoval 57,0 % schváleného rozpočtu uvedených dávek a nárok na jeho čerpání měl rodič při splnění příslušných podmínek do vyčerpání částky 220 tis. Kč (nejvýše 11 500 Kč měsíčně), nejdéle do 4 let věku dítěte. Od 1.1.2015 došlo ke změně nároku na porodné, a to tak, že nárok na porodné má rodina, které se narodilo první nebo druhé živé dítě a jejíž příjem je nižší než 2,7násobek životního minima rodiny. Výše porodného činila 13 000 Kč na první živě narozené dítě, při narození druhého živého dítěte to bylo 10 000 Kč. Zůstal zúžen okruh osob, které měly za určených podmínek nárok na pohřebné 5 000 Kč. Závislý na výši životního minima byl zejména přírůstek na dítě, jako základní dlouhodobá dávka poskytovaná rodinám s dětmi s příjmem do 2,4násobku životního minima, a to ve třech výších podle věku dítěte. Částka životního a existenčního minima zůstala stejná jako v roce 2015, např. měsíční částka životního minima u jednotlivce činila 3 410 Kč, u osoby, která byla považována jako první v pořadí, 3 140 Kč, atd.; existenční minimum činilo 2 200 Kč měsíčně. Vyšší meziroční růst vykázaly dávky pěstounské péče vzhledem ke zvýšení jejich nominální výše přijaté novelou zákona č. 359/1999 Sb., dále rodičovský příspěvek, kdy vzrostl počet osob, které si zvolily vyšší částku měsíčního čerpání příspěvku a příspěvek na bydlení z důvodu navýšení normativních nákladů na bydlení⁵. Naopak ke snížení došlo v rámci přírůstku na dítě vzhledem k růstu mezd.

Čerpání jednotlivých dávek státní sociální podpory v roce 2016 a jejich srovnání s rokem 2015 ukazuje tabulka:

Tabulka č. 46: Dávky státní sociální podpory a dávky pěstounské péče – položka 5410 (v mil. Kč)

DÁVKY STÁTNÍ SOCIÁLNÍ PODPORY A DÁVKY PĚSTOUNSKÉ PÉČE	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
Dávky státní sociální podpory a dávky pěstounské péče celkem	37 647	37 780	100,4	133
v tom:				
Dávky státní sociální podpory	35 047	35 049	100,0	1
z toho:				
přírůstek na dítě	3 064	2 824	92,2	-240
příspěvek na bydlení	9 187	9 290	101,1	102
rodičovský příspěvek	22 519	22 661	100,6	143
porodné	256	257	100,2	1
pohřebné	14	13	97,3	0
Dávky pěstounské péče	2 600	2 732	105,1	132

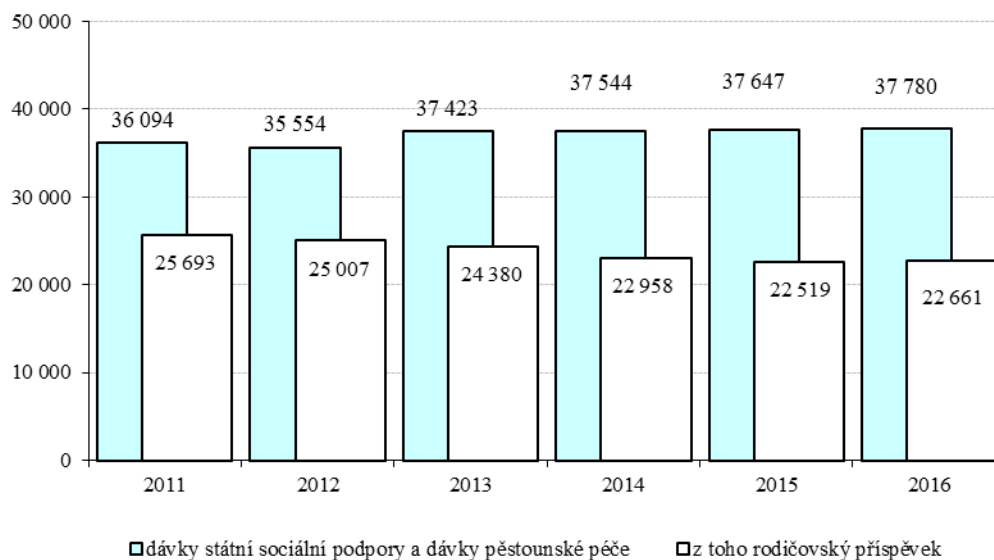
⁴ Od 1.1.2013 dávky pěstounské péče přestaly být dávkami státní sociální podpory, jejich právní úpravu obsahuje zákon č. 359/1999 Sb., ve znění pozdějších předpisů; o dávkách pěstounské péče rozhodují a vyplácejí je pobočky Úřadu práce ČR.

⁵ Nařízení vlády č. 395/2015 Sb., kterým se pro účely příspěvku na bydlení ze státní sociální podpory pro rok 2016 stanoví výše nákladů srovnatelných s nájemným, částek, které se započítávají za pevná paliva, a částek normativních nákladů na bydlení. Toto nařízení vlády oproti roku 2015 mírně zvýšilo normativní náklady na bydlení, tj. max. částky uznatelných nákladů pro příspěvek na bydlení a obdobných nákladů spojených s vlastnickou nebo družstevní formou bydlení a nákladů na bydlení v případech hodných zvláštního zřetele pro doplatek na bydlení.

Vyplaceno bylo celkem **37,8 mld. Kč** (položka 5410), tj. 98,7 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 0,4 % (o 133,1 mil. Kč). Kromě toho byly ze státního rozpočtu hrazeny výdaje spojené s výplatou těchto dávek, např. výdaje na služby pošt dosáhly 100,7 mil. Kč, u dávek pěstounské péče také náklady na povinné sociální pojištění více než 401,4 mil. Kč a na zdravotní pojištění 144,5 mil. Kč v souvislosti s výplatou odměny pěstouna ve zvláštních případech. **Celkem** bylo na tyto dávky vyplaceno **38,4 mld. Kč**.

Čerpání výdajů na dávky státní sociální podpory ukazuje následující graf:

Graf č. 14: Dávky státní sociální podpory a dávky pěstounské péče (položka 5410) v letech 2011 až 2016 (v mil. Kč)



Podpory v nezaměstnanosti

Schválený státní rozpočet výdajů na podpory v nezaměstnanosti pro rok 2016 v pododdílu 421 činil 7,5 mld. Kč, tj. o 31,8 % (o 3,5 mld. Kč) méně, než stanovil rozpočet roku 2015, resp. o 9,7 % (o 803,4 mil. Kč) méně proti skutečným výdajům v roce 2015. Podpory v nezaměstnanosti (bez souvisejících výdajů) byly **vyplaceny** ve výši **8,2 mld. Kč**, tj. 110,2 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje snížily o 0,7 % (o 56,6 mil. Kč). Příčinou nepatrného poklesu byly nižší počty nově přicházejících osob do evidence Úřadu práce ČR, jako i absolutní pokles nezaměstnanosti a pouze mírný nárůst průměrné podpory v nezaměstnanosti. Související výdaje dosáhly dalších 34,7 mil. Kč, z toho služby pošt 33,1 mil. Kč. Podporu v nezaměstnanosti v prosinci 2016 pobíralo celkem 103,0 tis. uchazečů o zaměstnání, tj. 27,0 % všech osob vedených v evidenci (v prosinci 2015 to bylo 23,9 %). Průměrná výše podpory v roce 2016 dosáhla 6 376 Kč, tj. o 205 Kč více než v roce 2015.

Srovnání nezaměstnanosti k 31.12. v letech 2011 až 2016 a její vývoj v průběhu roku 2016 ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 47: Vývoj nezaměstnanosti

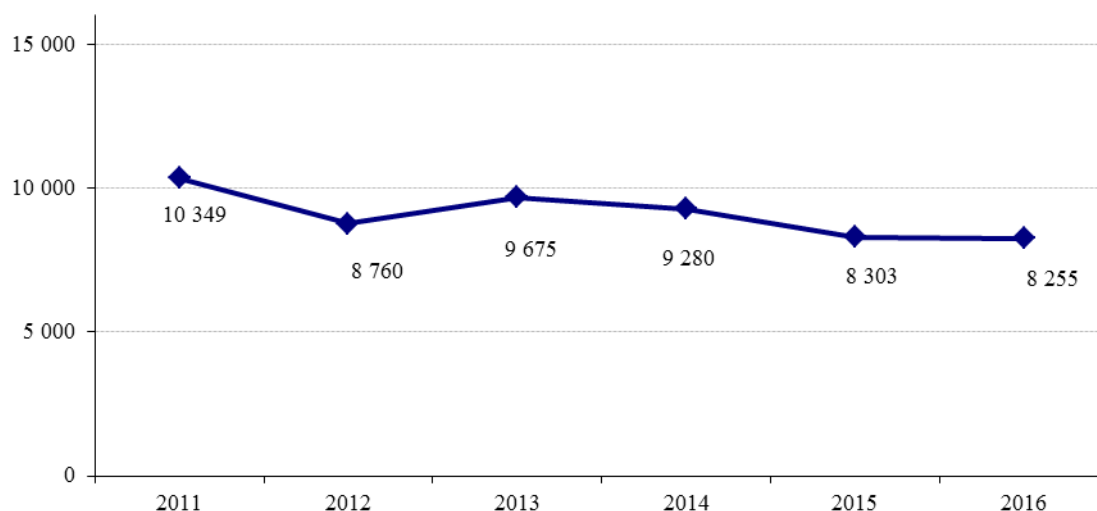
měsíc	12/2011	12/2012	12/2013	12/2014	12/2015	01/2016	03/2016	06/2016	09/2016	12/2016
podíl nezaměstnaných osob	6,8	7,4	8,2	7,5	6,2	6,4	6,1	5,2	5,2	5,2
nezaměstnanost v tis. osob	508,5	545,3	596,8	541,9	453,1	467,4	443,1	384,3	378,3	381,4
volná pracovní místa v tis.	35,8	34,9	35,2	58,7	102,5	107,8	117,3	133,9	141,0	132,5

Pramen: Ministerstvo práce a sociálních věcí

Od roku 2013 se jako ukazatel nezaměstnanosti vykazuje „podíl nezaměstnaných osob“, který porovnává počet uchazečů o zaměstnání ve věku 15 až 64 let ke všem obyvatelům ve stejném věku (do konce roku 2012 publikovaná míra registrované nezaměstnanosti poměřovala počet dosažitelných uchazečů o zaměstnání v evidenci Úřadu práce ČR k počtu ekonomicky aktivních osob).

Podíl nezaměstnaných osob k 31.12.2016 činil **5,2 %**, podíl nezaměstnaných mužů činil 5,1 %, podíl nezaměstnaných žen 5,3 %. Ke stejnému datu evidoval Úřad práce ČR 381,4 tis. uchazečů o zaměstnání, z toho 360,2 tis. dosažitelných uchazečů, tj. těch, kteří nemají žádnou objektivní překážku pro přijetí zaměstnání. Vyšší nebo stejný podíl nezaměstnaných než republikový průměr vykázalo 36 okresů – nejvyšší okres Karviná 10,3 %, Most 10,1 %, Bruntál 9,5 %, Ostrava-město 8,9 %, Ústí nad Labem 8,6 %, Jeseník a Znojmo shodně 8,5 %, Chomutov 8,2 %, atd. Nejnižší podíl nezaměstnaných vykázaly okresy Praha-východ a Rychnov nad Kněžnou shodně 1,8 %, Mladá Boleslav 2,7 %, Praha-západ a Benešov shodně 2,8 %, Jičín a Plzeň-město shodně 3,0 %, atd. K 31.12.2016 nabízel Úřad práce ČR celkem 132,5 tis. volných pracovních míst, když na jedno volné místo připadlo v průměru 2,9 uchazečů, nejvíce pak v okresech Karviná 15,9, Jeseník 11,2, Ústí nad Labem 10,8, Hodonín 10,4, Sokolov 9,9 osob, atd.

Graf č. 15: Podpory v nezaměstnanosti v letech 2011 až 2016 (v mil. Kč)



Výše výdajů na podpory v nezaměstnanosti závisí na celkové míře nezaměstnanosti a na struktuře nezaměstnanosti např. podle věku, podle vyměřovacího základu, ze kterého se dávky stanovují apod. a na jejím vývoji v souvislosti s hospodářským stavem země.

Dávky pomoci v hmotné nouzi

Dávky pomoci v hmotné nouzi byly ve schváleném rozpočtu na rok 2016 v pododdílu 417 zahrnuty v hodnotě 11,7 mld. Kč, tj. o 1,9 % (o 230,2 mil. Kč) méně než stanovil schválený rozpočet na rok 2015 a o 10,3 % (o 1,1 mld. Kč) více proti skutečnosti roku 2015. Systém pomoci v hmotné nouzi upravuje zákon č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi, ve znění pozdějších předpisů, který vymezuje situace spojené s nedostatečným zabezpečením základní obživy a bydlení a s mimořádnými událostmi. V roce 2016 výplata těchto sociálních dávek na položce 5410 **dosáhla celkem 9,3 mld. Kč**, tj. 93,3 % rozpočtu po změnách, při meziročním snížení o 12,0 % (téměř o 1,3 mld. Kč). Z celku příspěvek na živobytí, který je základní dávkou pomoci v hmotné nouzi a který pomáhá osobě nebo rodině při nedostatečném příjmu,

činil 6,2 mld. Kč (98,1 % rozpočtu po změnách). Doplatek na bydlení, který řeší nedostatek příjmu k uhrazení nákladů na bydlení tam, kde nestačí vlastní příjmy osoby nebo rodiny včetně příspěvku na bydlení ze systému státní sociální podpory, dosáhl 2,9 mld. Kč (99,7 % rozpočtu po změnách). Mimořádná okamžitá pomoc je poskytována osobám, které se ocitnou v situacích, které je nutno bezodkladně řešit (např. při živelní pohromě lze poskytnout dávku až do výše 15násobku životního minima jednotlivce, tj. téměř 51,2 tis. Kč) - tato dávka byla poskytnuta v částce 92,7 mil. Kč (68,9 % rozpočtu po změnách). Osobám ohroženým sociálním vyloučením bylo vyplaceno více než 24,0 mil. Kč (87,3 % rozpočtu po změnách). Služby pošt si vyžádaly dalších 85,1 mil. Kč.

Dávky osobám se zdravotním postižením

Dávky osobám se zdravotním postižením jsou poskytovány podle zákona č. 329/2011 Sb., o poskytování dávek osobám se zdravotním postižením, který od roku 2012 zakotvil změny ve struktuře dávek tak, že z mnoha dílčích dávek vznikly pouze dvě: příspěvek na mobilitu a příspěvek na zvláštní pomůcku, a který změnil systém posuzování zdravotního stavu osob např. pro příspěvek na mobilitu, příspěvek na péči atd., na hodnocení zvládnutí 10 základních životních potřeb. Na rok 2016 byly dávky osobám se zdravotním postižením rozpočtovány v pododdíle 418 v celkové výši 2,2 mld. Kč, tj. o 19,7 % (o 538,2 mil. Kč) méně než v roce 2015 a o 11,3 % (o 224,1 mil. Kč) více než bylo čerpáno v roce 2015. Oprávněným osobám byly **vyplaceny** na položce 5410 celkem téměř **2,0 mld. Kč**, tj. 97,4 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 3,4 % (o 65,5 mil. Kč). Z celku příspěvek na mobilitu dosáhl téměř 1,2 mld. Kč a příspěvek na zvláštní pomůcku 825,8 mil. Kč. Služby pošt činily dalších 52,8 mil. Kč.

Příspěvek na péči

Příspěvek na péči podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, je určen osobám, které z důvodu dlouhodobě nepříznivého zdravotního stavu potřebují pomoc jiné fyzické osoby při zvládání základních životních potřeb v rozsahu stanoveném stupněm závislosti. Ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byl tento příspěvek na § 4195 stanoven částkou 21,8 mld. Kč, tj. o 3,9 % (o 820,0 mil. Kč) více než stanovil rozpočet roku 2015 a o 2,9 % (o 606,9 mil. Kč) více než činila skutečnost roku 2015. V roce 2016 bylo **vydáno 23,0 mld. Kč** (položka 5410), tj. 99,8 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 8,9 % (o 1,9 mld. Kč). Služby pošt činily dalších 58,2 mil. Kč. Zvýšené meziroční čerpání je způsobeno především legislativní úpravou, která od 1.8.2016 navýšila příspěvek ve všech stupních závislosti o 10 % (zákon č. 189/2016 Sb.) a dalšími vlivy působícími na jeho zvýšení, jako je např. postupné stárnutí populace, rostoucí počet starobních důchodců a statisticky prodlužující se doba dožití.

Zvláštní dávky příslušníkům ozbrojených sil při skončení služebního poměru

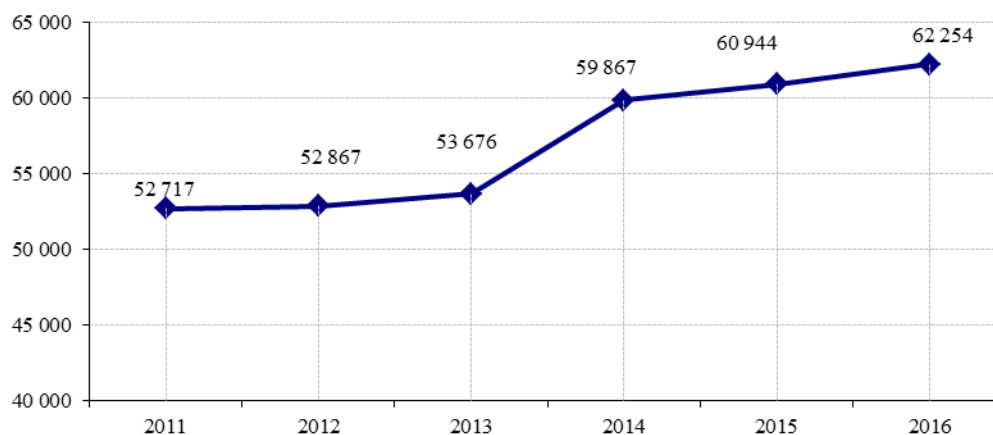
Zvláštní dávky příslušníkům ozbrojených sil při skončení služebního poměru, vyplácené ministerstvy vnitra, obrany, financí, spravedlnosti a Generální inspekcí bezpečnostních sborů, byly ve schváleném rozpočtu zahrnuty v částce 7,7 mld. Kč při meziročním snížení o 5,2 % (o 423,6 mil. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015 a o 5,3 % (o 386,9 mil. Kč) více než činila skutečnost roku 2015. **Čerpány** byly ve výši téměř **7,3 mld. Kč**, tj. 95,9 % rozpočtu po změnách, při meziročním poklesu o 0,5 %, tj. o 34,3 mil. Kč. Z celku představoval výsluhový příspěvek 6,9 mld. Kč, z toho vyplatila kapitola Ministerstvo vnitra 3,6 mld. Kč a kapitola Ministerstvo obrany téměř 2,4 mld. Kč; odchodné činilo 312,2 mil. Kč, odbytné 41,4 mil. Kč a úmrtné 9,9 mil. Kč.

2.1.2. Ostatní sociální transfery

Platba státu do systému všeobecného zdravotního pojištění

Platba státu na zdravotní pojištění za zákonem vybrané skupiny obyvatel (tzv. státní pojištěnci) byla ve státním rozpočtu zahrnuta v kapitole Všeobecná pokladní správa ve výši téměř 63,1 mld. Kč, proti rozpočtu roku 2015 byla navýšena o 1,4 % (o 877,0 mil. Kč) zejména v souvislosti se zvýšením vyměřovacího základu pro tuto platbu z 6 259 Kč na 6 444 Kč (od 1.1.2016) a z něj odvozené měsíční platby státu z 845 Kč za osobu na 870 Kč za osobu. Proti skutečnosti roku 2015 se tyto výdaje měly zvýšit o 3,5 % (o 2,1 mld. Kč). Na zvláštní účet všeobecného zdravotního pojištění bylo z kapitoly Všeobecná pokladní správa **převezeno téměř 62,3 mld. Kč**, tj. 99,5 % rozpočtu po změnách, při meziročním navýšení o 2,1 % (o 1,3 mld. Kč). Čerpání prostředků na tento účel v roce 2016 výrazně ovlivnily příznivé ekonomické podmínky, které způsobily pokles počtu uchazečů o zaměstnání v evidenci Úřadu práce ČR. Především díky tomu došlo k úspoře prostředků oproti schválenému rozpočtu ve výši 804,5 mil. Kč a oproti rozpočtu po změnách ve výši 304,5 mil. Kč (úspora ve výši 500,0 mil. Kč byla rozpočtovým opatřením přesunuta do kapitoly Ministerstvo zdravotnictví na programové financování pro fakultní nemocnice, psychiatrické nemocnice a ostatní nemocnice ve vlastnictví státu). Průměrný měsíční počet státních pojištěnců činil 5 963,0 tis. osob, v roce 2015 to bylo 6 010,3 tis. osob.

Graf č. 16: Platba státu za státní pojištěnce v letech 2011 až 2016 (v mil. Kč)



Platba státu v roce 2011 až do 31.10.2013 činila 723 Kč za osobu a měsíc, od 1.11.2013 do 30.6.2014 to bylo 787 Kč, od 1.7.2014 do 31.12.2015 to bylo 845 Kč a od 1.1.2016 do 31.12.2016 byla tato platba navýšena na 870 Kč za osobu a měsíc.

Doplňkové penzijní spoření a penzijní připojištění

V roce 2016 vyplatilo Ministerstvo financí prostřednictvím kapitoly Všeobecná pokladní správa penzijním společnostem státní příspěvek na základě jejich žádosti podle § 16 zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění pozdějších předpisů, a to pro účastníky, kterým náleží státní příspěvek podle § 14 tohoto zákona. Schválený státní rozpočet na rok 2016 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 7,2 mld. Kč. **Vyplaceno bylo 6,8 mld. Kč**, tj. 95,9 % rozpočtu po změnách při úspoře 293,0 mil. Kč.

V roce 2016 došlo ve výši vyplaceného státního příspěvku proti roku 2015 k nepatrnému poklesu o 10,4 mil. Kč, tj. o 0,2 %. Pokles souvisel, stejně jako v roce 2015, s nižším zájmem o doplňkové penzijní spoření, které od roku 2013 produktově nahradilo penzijní připojištění a

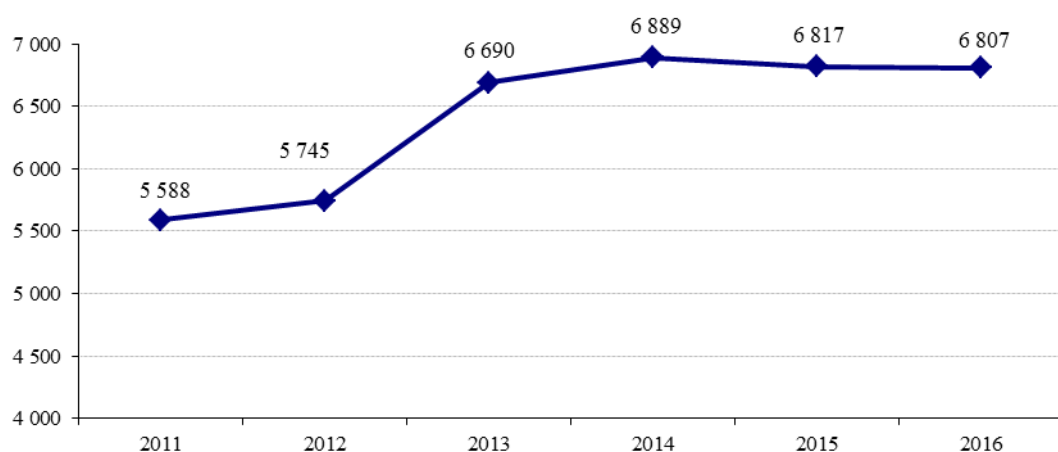
kteřé počtem uzavřených smluv není schopno nahradit přirozený úbytek penzijních připojištění, které již není možné od roku 2013 uzavírat. Od roku 2013 tak dochází k setrvalému poklesu celkového počtu penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, a to i přesto, že se podle výše uvedeného zákona s účinností od 1.1.2013 zvýšila maximální výše státního příspěvku o 80 Kč na 230 Kč.

Podle údajů poskytnutých penzijními společnostmi Ministerstvu financí činil k 31.12.2016 počet neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření celkem 4 536 tis. Jejich počet se proti stavu k 31.12.2015 snížil o 107 tis., což představuje pokles o 2,3 %. Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření za rok 2016 dosáhl počtu 196 tis., což činí meziroční nárůst o 39 tis. smluv (o 25,3 %). Proti roku 2015 mírně vzrostl celkový objem účastnických příspěvků (bez příspěvků zaměstnavatelů), který v roce 2016 dosáhl výše 33,7 mld. Kč, což je o 1,0 mld. Kč více než v roce 2015 (nárůst o 3,2 %). Průměrný měsíční příspěvek účastníka penzijního připojištění byl v roce 2016 ve výši 606 Kč (nárůst oproti roku 2015 o 17 Kč); u účastníka doplňkového penzijního spoření byl ve výši 741 Kč (nárůst oproti roku 2015 o 19 Kč). Výše průměrného měsíčního státního příspěvku na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření vzrostla proti roku 2015 o 3 Kč na hodnotu 127 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního státního příspěvku vyplaceného na penzijní připojištění činila 124 Kč (nárůst o 2 Kč) a na doplňkové penzijní spoření 156 Kč (nárůst o 4 Kč).

K 31.12.2016 působilo na finančním trhu v ČR celkem 8 penzijních společností oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti doplňkového penzijního spoření, resp. penzijního připojištění.

Uvedený vývoj situace ve výdajích státu na příspěvek k doplňkovému penzijnímu spoření a penzijnímu připojištění v letech 2011 až 2016 ukazuje následující graf:

Graf č. 17: Státní příspěvek na doplňkové penzijní spoření a penzijní připojištění (v mil. Kč)



Výdaje na odškodnění podle příslušných právních předpisů

V souboru ostatních náhrad placených obyvatelstvu, které svým charakterem patří do sociálních peněžních transferů, neboť mají povahu zákonem daných náhrad, odškodnění a zvláštních sociálních dávek, byly sledovány **výdaje na odškodnění** podle příslušných legislativních předpisů. Zákonem o státním rozpočtu byly výdaje na odškodnění na rok 2016 rozpočtovány v částce 798,0 mil. Kč, přičemž 750,0 mil. Kč připadá na kapitolu Ministerstvo práce a sociálních věcí.

Následující tabulka uvádí vyplacené prostředky v roce 2016 podle jednotlivých právních předpisů a kapitol státního rozpočtu, vč. počtu odškodněných osob.

Tabulka č. 48: Odškodnění a podobné náhrady obyvatelstvu podle zvláštních předpisů

VÝDAJE NA ODŠKODNĚNÍ	Ministerstvo obrany		MPSV		Ministerstvo vnitra		Min. spravedlnosti		Celkem	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
příplatky k důchodu podle nařízení vlády č. 622/2004 Sb. ¹⁾	349	997	4 773	116 729	14	803			5 136	118 529
nároky podle zákona č. 357/2005 Sb. ²⁾	3 010	5 889	21 656	481 621	125	3 068	132	227	24 923	490 805
odškodnění podle zákona č. 108/2009 Sb. ³⁾	529	1 629	1	363					530	1 992
odškodnění podle nařízení vlády č. 135/2009 Sb. ⁴⁾					13	497			13	497
jednorázové odškodnění podle nařízení vlády č. 102/2002 Sb. ⁵⁾	31	224							31	224
odškodnění podle zákona č. 212/2009 Sb. ⁶⁾					15	14 262			15	14 262
odškodnění podle zákona č. 261/2001 Sb. ⁷⁾			4	66					4	66
odškodnění podle zákona č. 217/1994 Sb. ⁸⁾			1	100					1	100
Celkem	3 919	8 739	26 435	598 879	167	18 630	132	227	30 653	626 475

¹⁾ nařízení vlády č. 622/2004 Sb., o poskytování příplatku k důchodu ke zmírnění křivd způsobených komunistickým režimem v oblasti sociální, ve znění pozdějších předpisů

²⁾ zákon č. 357/2005 Sb., o ocenění účastníků národního boje za vznik a osvobození Československa a některých pozůstalých po nich, o zvláštním příspěvku k důchodu některým osobám, o jednorázové peněžní částce některým účastníkům národního boje za osvobození v letech 1939 až 1945 a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů

³⁾ zákon č. 108/2009 Sb., o jednorázové peněžní částce nahrazující příplatek k důchodu a zvláštní příspěvek k důchodu a o změně některých zákonů

⁴⁾ nařízení vlády č. 135/2009 Sb., o poskytnutí jednorázového příspěvku ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem

⁵⁾ nařízení vlády č. 102/2002 Sb., o vyplacení jednorázové finanční náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem osobám zařazeným do vojenských táborů nucených prací

⁶⁾ zákon č. 212/2009 Sb., kterým se zmírňují majetkové křivdy občanům České republiky za nemovitý majetek, který zanechali na území Podkarpatské Rusi v souvislosti s jejím smluvním postoupením Svazu sovětských socialistických republik

⁷⁾ zákon č. 261/2001 Sb., o poskytnutí jednorázové peněžní částky účastníkům národního boje za osvobození, politickým vězňům a osobám z rasových nebo náboženských důvodů soustředěných do vojenských pracovních táborů a o změně zákona č. 39/2000 Sb. - uplatnění nároku do 31.12.2002

⁸⁾ zákon č. 217/1994 Sb., o poskytnutí jednorázové peněžní částky některým obětem nacistické perzekuce

Celkem výdaje spojené s realizací odškodňovacích zákonů dosáhly **626,5 mil. Kč**, z toho v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí 598,9 mil. Kč, tj. 95,6 % z celku.

2.1.3. Služby zaměstnanosti

Výdaje na státní politiku zaměstnanosti v širším pojetí⁶ byly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 stanoveny na 22,9 mld. Kč při meziročním zvýšení o 0,6 % (o 143,5 mil. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015, proti skutečnosti roku 2015 byly nižší o 1,4 % (o 327,1 mil. Kč). Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet na rok 2016 snížen o 778,0 mil. Kč. Skutečně bylo **čerpáno celkem 20,9 mld. Kč**, tj. 94,4 % rozpočtu po změnách (úspora 1,2 mld. Kč) při meziročním snížení o 10,1 % (o 2,3 mld. Kč).

Státní politiku zaměstnanosti zabezpečuje především kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí** zejména prostřednictvím Úřadu práce ČR. V roce 2016 bylo v této kapitole rozpočtováno 22,1 mld. Kč, rozpočet byl v průběhu roku snížen o 533,7 mil. Kč a skutečně bylo vynaloženo celkem **20,3 mld. Kč**, tj. 94,2 % rozpočtu po změnách (úspora 1,2 mld. Kč) při meziročním snížení výdajů o 10,0 % (téměř o 2,3 mld. Kč). Výše čerpaných prostředků a jejich meziroční srovnání byly ovlivněny zejména nižšími výdaji na vlastní nástroje aktivní politiky zaměstnanosti. Z celkové částky 40,6 % (téměř 8,3 mld. Kč) bylo použito na podpory

⁶ Podpory v nezaměstnanosti, aktivní politika zaměstnanosti, ochrana zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatele, příspěvky zaměstnavatelů zaměstnávajícím více než 50 % občanů se změněnou pracovní schopností a příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace.

v nezaměstnanosti, 33,8 % (téměř 6,9 mld. Kč) na aktivní část politiky zaměstnanosti a 24,4 % (téměř 5,0 mld. Kč) na podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením.

Ve výdajích státního rozpočtu souvisejících s politikou zaměstnanosti jsou rovněž sledovány dotace sociálního charakteru vyplacené kapitolou **Ministerstvo průmyslu a obchodu** zaměstnavatelům **na sociální důsledky restrukturalizace** ocelářského a hnědouchelného průmyslu. Tyto byly v roce 2016 vyplaceny v celkové výši **555,7 mil. Kč** (viz dále).

Tabulka č. 49: Státní politika zaměstnanosti (v mil. Kč)

STÁTNÍ POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
Výdaje na státní politiku zaměstnanosti celkem	23 227	20 880	89,9	-2 348
1. Výdaje na státní politiku zaměstnanosti - kapitola MPSV	22 586	20 324	90,0	-2 262
z toho:				
a) podpory v nezaměstnanosti	8 303	8 255	99,4	-49
b) aktivní politika zaměstnanosti*)	9 733	6 867	70,6	-2 866
v tom:				
rekvalifikace	380	269	70,9	-111
veřejně prospěšné práce	2 670	2 687	100,7	18
společensky účelná pracovní místa	3 807	3 481	91,4	-326
podpora zaměstnanosti zdravotně postižených občanů	60	58	95,9	-2
cílené programy k řešení zaměstnanosti	2 070	120	5,8	-1 950
investiční pobídky	12	42	357,7	30
ostatní	734	209	28,5	-524
c) ochrana zaměstnanců při platební nesch. zaměstnavatelů	229	250	109,1	21
d) zaměstnávání zdravotně postižených občanů**)	4 320	4 953	114,6	632
2. Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace***)	642	556	86,6	-86

*) včetně výdajů v rámci společných programů EU a ČR

**) příspěvek zaměstnavatelům zaměstnávajícím více než 50 % občanů se změnou pracovní schopnosti

***) v roce 2015 i 2016 za kapitolu Ministerstvo průmyslu a obchodu

Výdaje na podpory v nezaměstnanosti jsou rozpočtovány v rámci sociálních dávek a jsou komentovány v III.2.1.1 tohoto sešitu.

Aktivní politika zaměstnanosti

Aktivní politika zaměstnanosti (APZ) představuje systém nástrojů, které přispívají k tvorbě nových pracovních míst - jde zejména o podporu na udržení a zvýšení zaměstnanosti rizikových skupin zaměstnanců (např. osoby se zdravotním postižením, mladí do 20 let, osoby starší než 50 let, dlouhodobě nezaměstnaní, ženy po mateřské nebo rodičovské dovolené), o podporu na změnu kvalifikace a zvýšení motivace k přijetí zaměstnání, apod. Jedná se o nemandatorní část financování státních služeb zaměstnanosti. Schválený rozpočet 9,5 mld. Kč (vč. prostředků z rozpočtu EU) předpokládal meziroční růst výdajů o 42,7 % (o 2,8 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015 a snížení výdajů proti skutečnosti 2015 o 2,4 % (o 232,6 mil. Kč).

Rozpočet byl v průběhu roku snížen o 323,7 mil. Kč v důsledku jednoho rozpočtového opatření, kdy tyto prostředky byly přesunuty ve prospěch ostatních výdajů OSS k zajištění prostředků na platy a související výdaje v rámci OP Zaměstnanost 2014+. **Výdaje** v roce 2016 **dosáhly** celkem téměř **6,9 mld. Kč**, tj. 74,8 % rozpočtu po změnách. Proti roku 2015 došlo k výraznému snížení těchto výdajů, a to o 29,4 % (téměř o 2,9 mld. Kč). Tato skutečnost souvisí s ukončením programového období 2007-2013, resp. programu OP Lidské zdroje a zaměstnanost. Z celku bylo na výdaje související s realizací projektů programů Evropského sociálního fondu v rámci OP Zaměstnanost 2014+ použito téměř 5,9 mld. Kč (z toho spolufinancování činilo 1,0 mld. Kč) a v rámci komunitárního programu Program EU pro zaměstnanost a sociální inovace (EASI) bylo použito 622,9 tis. Kč (z toho

spolufinancování činilo 61,6 tis. Kč), včetně prostředků z nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech.

Vlastní nástroje aktivní politiky zaměstnanosti uplatňované podle zákona o zaměstnanosti a jeho prováděcích vyhlášek byly ve schváleném rozpočtu zahrnuty v částce 7,5 mld. Kč (vč. výdajů v rámci společných programů ČR a EU), po úpravě rozpočtu 7,7 mld. Kč. **Vyplaceno bylo 6,5 mld. Kč**, tj. 84,4 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje snížily o 421,9 mil. Kč. K meziročnímu snížení došlo téměř u všech vlastních nástrojů APZ, objemově zejména u výdajů na „společensky účelná pracovní místa“ (o 326,1 mil. Kč) a na „rekvalifikace“ (o 110,9 mil. Kč). Z celku výdaje na **rekvalifikace** dosáhly **269,5 mil. Kč**, vč. 152,3 mil. Kč v rámci OP Zaměstnanost 2014+ a 117,2 mil. Kč prostředků národní APZ, za které se rekvalifikovalo 6,3 tis. osob. Výdaje na **veřejně prospěšné práce** byly čerpány v částce **2 687,1 mil. Kč**, z toho 2 298,1 mil. Kč v rámci OP Zaměstnanost 2014+ a 389,0 mil. Kč prostředků národní APZ, když bylo vytvořeno 6,3 tis. míst a na ně umístěno 6,1 tis. uchazečů. Na **společensky účelná pracovní místa** bylo v roce 2016 vynaloženo **3 480,9 mil. Kč**, z toho 3 096,3 mil. Kč připadlo na projekty v rámci OP Zaměstnanost 2014+ a 384,6 mil. Kč prostředků národní APZ, když bylo vytvořeno 6,1 tis. společensky účelných pracovních míst. Výdaje spojené s **podporou zaměstnanosti zdravotně postižených občanů** dosáhly **58,0 mil. Kč** (jedná se o příspěvky na vytvoření a provoz chráněných pracovních míst, tzn. míst, kde pracuje více než 50 % osob se zdravotním postižením a o příspěvky na rehabilitaci těchto osob).

Výdaje na **investiční pobídky** jsou poskytovány podle zákona č. 72/2000 Sb., o investičních pobídkách, ve znění pozdějších předpisů, podle Rámcových programů pro podporu rozvoje technologických center a strategických služeb a podle Programů pro podporu tvorby nových pracovních míst v regionech nejvíce postižených nezaměstnaností vždy podle příslušných usnesení vlády. Realizace investičních pobídek v oblasti zaměstnanosti má formu rekvalifikací a školení zaměstnanců a poskytování podpory na zřizování nových pracovních míst. Do zpracovatelského průmyslu bylo vyplaceno celkem **42,3 mil. Kč** na hmotnou podporu na vytváření nových pracovních míst.

Další prostředky čerpané prostřednictvím Úřadu práce ČR byly vydány např. na **cílené programy** k řešení zaměstnanosti znevýhodněné cílové skupiny osob ve výši 119,8 mil. Kč (na projekty OP Zaměstnanost 2014+), dále na příspěvek na zapracování, na příspěvek na dojížděku, na příspěvek při přechodu na nový podnikatelský program, na překlenovací příspěvek, na příspěvek zaměstnavateli na „práci na zkoušku“ a na nákup služeb spojený s realizací nástrojů APZ bylo vynaloženo celkem 9,0 mil. Kč, atd.

Výdaje na ochranu zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů

Prostředky na ochranu zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů podle zákona č. 118/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, na úhradu mezd zaměstnance, na odvod daně z příjmů, odvod pojistného na sociální zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti a pojistného na zdravotní pojištění za zaměstnance a poštovné v případě, kdy se zaměstnavatel dostane do platební neschopnosti a je na něj podán návrh k vyhlášení konkursu, byly na rok 2016 schváleny v částce 400,0 mil. Kč, tj. stejně jako bylo schváleno pro rok 2015 a o 74,3 % (o 170,5 mil. Kč) více než bylo v roce 2015 čerpáno. V roce 2016 **dosáhly** tyto výdaje celkem **250,3 mil. Kč**, tj. 69,5 % rozpočtu po změnách (úspora 109,7 mil. Kč), při meziročním růstu o 9,1 % (o 20,8 mil. Kč). Z celku 183,3 mil. Kč činily náhrady mezd zaměstnancům ze státního rozpočtu za zaměstnavatele, 40,0 mil. Kč odvody daně z příjmů, 11,0 mil. Kč odvody pojistného na veřejné zdravotní pojištění, 15,8 mil. Kč odvody pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti (vždy za zaměstnance) a služby pošty 231,6 tis. Kč.

Mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům

Příspěvky zaměstnavatelům zaměstnávajícím více než 50 % osob se zdravotním postižením⁷ z celkového počtu svých zaměstnanců na částečnou kompenzaci nákladů souvisejících s jejich zaměstnáváním (nejvýše však 8 800 Kč⁸, včetně povinných odvodů, za osobu a měsíc), poskytované podle § 78 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů, byly ve schváleném rozpočtu zahrnuty ve výši 4,7 mld. Kč, tj. o 27,0 % (o 1,0 mld. Kč) více než stanovil schválený rozpočet na rok 2015, proti skutečnému čerpání v roce 2015 byl vyšší o 8,8 % (o 379,9 mil. Kč). V roce 2016 byly tyto příspěvky **vyplaceny** ve výši téměř **5,0 mld. Kč**, tj. 109,3 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 14,6 % (o 632,5 mil. Kč). Z celku bylo 94,2 % (4 667,1 mil. Kč) převedeno do podnikatelské sféry, zbývající část pak do sféry neziskové, spolkům a územním celkům.

Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace (tj. příspěvky vyplácené zaměstnancům prostřednictvím zaměstnavatelů v souvislosti s restrukturalizací hnědouhelného průmyslu) byly ve schváleném rozpočtu na rok 2016 zahrnuty ve výši 800,0 mil. Kč v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu; následně byl rozpočet snížen o 244,3 mil. Kč. V roce 2016 byly tyto příspěvky uvedenou kapitolou horníkům na obligatorní sociálně zdravotní dávky podle zákona č. 154/2002 Sb. **uvolněny** v celkové částce **551,9 mil. Kč**. Z celku obdržely 513,3 mil. Kč DIAMO, s.p., Stráž pod Ralskem, 26,8 mil. Kč Palivový kombinát Ústí, s.p., Ústí nad Labem, 9,4 mil. Kč Coal Services, a.s., Most, 1,6 mil. Kč Sokolovská uhelná, právní nástupce, a.s., Chomutov a 782 tis. Kč Severočeské doly, a.s., Chomutov. Na základě nařízení vlády č. 167/2016 Sb., o příspěvku ke zmírnění sociálních dopadů souvisejících s restrukturalizací a útlumem činností právnických osob v insolventi zabývajících se těžbou černého uhlí, bylo od srpna do konce roku 2016 prostřednictvím podniku DIAMO, s.p., Stráž pod Ralskem, vyplaceno 495 plateb v celkové výši **3,8 mil. Kč** bývalým zaměstnancům firmy OKD a.s. Celkem bylo bývalými zaměstnanci OKD a.s. podáno 218 žádostí o příspěvek, ze kterých Ministerstvo průmyslu a obchodu schválilo 213. Ze 70 % převažovaly žádosti bývalých zaměstnanců s výkonem práce v podzemí hlubinného dolu (příspěvek 8 000 Kč/měsíc) a 30 % na povrchu (7 000 Kč/měsíc). **Celkově** na výdaje podle zákona č. 154/2002 Sb. a NV č. 167/2016 Sb. byla v roce 2016 vynaložena částka v **souhrnné výši 555,7 mil. Kč**.

⁷ Podmínky pro poskytování tohoto příspěvku byly upraveny od 1.1.2015 novelou zákona č. 435/2004., o zaměstnanosti, podle které mohou zaměstnavatelé zaměstnávající v pracovním poměru více než 50 % osob se zdravotním postižením z celkového počtu zaměstnanců na chráněných pracovních místech požádat o poskytnutí příspěvku na podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením i na osoby zdravotně znevýhodněné.

⁸ Od 1.1.2016 došlo k navýšení z 8 000 Kč na 8 800 Kč.

2.2. Neinvestiční transfery a půjčené prostředky podnikatelským subjektům

Přehled státního rozpočtu, jeho úprav a čerpání neinvestičních transferů a půjčených prostředků podnikatelským subjektům je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 50: Neinvestiční transfery a půjčené prostředky podnikatelským subjektům (v mil. Kč)

Neinvestiční transfery a půjčené prostředky podnikatelským subjektům (521+561)	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Plnění v %	Index 2016/2015
		schválený	po změnách			
	1	2	3	4	4:3	4:1
Neinvestiční transfery celkem	39 141	51 705	54 332	44 238	81,4	113,0
z toho:						
Ministerstvo průmyslu a obchodu	20 002	33 265	33 022	23 248	70,4	116,2
Ministerstvo zemědělství	3 659	3 072	4 785	5 613	117,3	153,4
Ministerstvo práce a sociálních věcí	6 645	6 774	5 371	4 116	76,6	61,9
Technologická agentura České rep.	1 528	1 600	1 286	1 257	97,7	82,3
Ministerstvo dopravy	2 007	649	649	924	142,4	46,0
Ministerstvo školství, mládeže a těl.	1 280	450	759	673	88,7	52,6
Ministerstvo obrany	331	223	321	303	94,3	91,5
Ministerstvo kultury	199	150	310	170	54,8	85,4
Ministerstvo zdravotnictví	141	24	36	167	464,1	118,4
Všeobecná pokladní správa	1 667	5 431	7 735	7 631	98,7	457,8

Objem neinvestičních transferů podnikatelským subjektům ve státním rozpočtu na rok 2016 představoval 51,7 mld. Kč. Při meziročním porovnání těchto výdajů došlo ke zvýšení oproti rozpočtu po změnách na rok 2015 o 28,1 %, resp. proti skutečnosti roku 2015 o 32,1 % (o 12,6 mld. Kč). V průběhu roku 2016 byl schválený rozpočet celkových transferů rozpočtovými opatřeními zvýšen o 2,6 mld. Kč na 54,3 mld. Kč, když úpravy byly provedeny téměř u všech (kromě Ministerstva dopravy) rozpočtových kapitol. Skutečné **čerpání** dosáhlo **44,2 mld. Kč**, tj. 81,4 % rozpočtu po změnách, což znamenalo meziroční nárůst proti skutečnosti předchozího roku o 5,1 mld. Kč, tj. o 13,0 %. Celkový podíl neinvestičních transferů podnikatelským subjektům na běžných výdajích státního rozpočtu dosáhl 3,9 %, což je o 0,4 procentního bodu více než v roce 2015.

Převážnou většinu (téměř 99,7 %) celkových neinvestičních transferů podnikatelským subjektům poskytly kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu, Ministerstvo zemědělství, Ministerstvo práce a sociálních věcí, Technologická agentura České republiky, Ministerstvo dopravy, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstvo obrany, Ministerstvo kultury, Ministerstvo zdravotnictví a Všeobecná pokladní správa.

Schválený rozpočet neinvestičních transferů podnikatelským subjektům kapitoly **Ministerstvo průmyslu a obchodu** na rok 2016 ve výši 33,3 mld. Kč byl v průběhu roku snížen o 243 mil. Kč na 33,0 mld. Kč. Ve skutečnosti bylo poskytnuto **23,2 mld. Kč** (70,4 % rozpočtu po změnách) při meziročním nárůstu o 3,2 mld. Kč (o 16,2 %). Nárůst byl ovlivněn především zvýšením dotací na obnovitelné zdroje energie o 4,7 mld. Kč při poklesu Operačního programu Podnikání a inovace.

Tabulka č. 51: Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu (v mil. Kč)

MINISTERSTVO PRŮMYSLU A OBCHODU	Skutečnost	Rozpočet 2016		Skutečnost	Plnění	Index
	2015	schválený	po změnách	2016	v %	2016/2015
	1	2	3	4	4:3	4:1
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům celkem	20 002	33 265	33 022	23 248	70,4	116,2
v tom:						
Útlum hornictví	1 386	1 708	1 767	1 767	100,0	127,5
Dotace pro DIAMO a PKÚ, ostatní ekologické akce	73	95				
Státní program úspor energie - EFEKT	8	20	16	10	61,1	120,0
Dotace na správu skládek pro s.p. DIAMO	8	7	12	12	100,0	157,2
Dotace na výzkum, vývoj a inovace (bez spolufinan. programů z EU)	504	545	525	499	95,1	99,0
Mezinárodní technologická spolupráce	7	5	5	4	85,9	59,2
Rámcový komunitární program pro konkurenceschopnost a inovace - CIP	17	18				
Záruka pro začínající podnikatele	58		27	27	100,0	46,7
Neinvestiční transfer na akci Hyundai a další investiční akce	30	350	250	102	40,8	340,0
Podpora Technologických center a center strategických služeb	540	500	500	362	72,4	67,0
Dotace na obnovitelné zdroje energie	15 700	20 399	20 399	20 399	100,0	129,9
Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost - EDUCA související s ESF	211					
Operační program Podnikání a inovace (OPPI) související s ERDF	1 399			4		0,3
Ekologická dotace podle § 32a horního zákona	61	150	137	41	29,9	67,6
OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK) 2014+ souvis. s ERDF		9 468	9 383	21	0,2	

Dotace na obnovitelné zdroje energie

Dotace je poskytována v souladu se zákonem č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Vláda stanovila svým nařízením č. 283/2015 Sb. podle ustanovení § 28 odst. 2 zákona č. 165/2012 Sb., ve znění zákona č. 310/2013 Sb., celkový limit prostředků státního rozpočtu pro poskytnutí dotace na úhradu částí ceny elektřiny pro zákazníky a na úhradu provozní podpory tepla na rok 2016 ve výši 22,0 mld. Kč. Rozpočet na rok 2016 byl pro tento dotační titul schválen ve výši 20,4 mld. Kč. Podle § 29 zákona č. 165/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, poskytovalo Ministerstvo průmyslu a obchodu v roce 2016 předmětnou dotaci operátorovi trhu čtvrtletně na základě jeho žádosti předložené do konce měsíce následujícího po ukončení čtvrtletí. Ministerstvo operátorovi trhu do konce dalšího měsíce poukázalo jednu čtvrtinu částky uvedené v nařízení vlády č. 283/2015 Sb. Operátorovi trhu, společnosti OTE, a.s. Praha byla Ministerstvem průmyslu a obchodu v souladu se zákonnou úpravou vyplacena neinvestiční dotace na obnovitelné zdroje energie za 4. čtvrtletí roku 2015 v únoru roku 2016 ve výši 3,9 mld. Kč a za 1. až 3. čtvrtletí roku 2016 ve výši 16,5 mld. Kč. Skutečně čerpané prostředky tak dosáhly výše 20,4 mld. Kč.

Zahlazování následků hornické činnosti (útlum hornictví)

Neinvestiční dotace na zahlazování následků hornické činnosti (ZNHČ) byly v roce 2016 poskytnuty v celkové výši 1,8 mld. Kč. Z toho dotace na likvidační práce, sanační a rekultivační práce dosáhly 1,2 mld. Kč a na sociálně zdravotní náklady spojené s technickým útlumem 556 mil. Kč. Útlum uhelného hornictví probíhal v roce 2016 na příslušných lokalitách v souladu s usnesením vlády č. 1128/2003, kterým byl schválen program dokončení restrukturalizace uhelného hornictví, a usnesením vlády č. 1584/2009, kterým byly aktualizovány potřeby státních podniků DIAMO a Palivový kombinát Ústí na zajištění realizace zahlazování následků hornické činnosti a odstraňování ekologických škod v roce 2010 a následujících letech. Poskytnuté finanční prostředky byly čerpány a použity v souladu s vydanými rozhodnutími Ministerstva průmyslu a obchodu a se „Zásadami pro přípravu, schvalování, realizaci a financování procesu ZNHČ a pro poskytování, čerpání a kontrolu dotací ze státního rozpočtu na proces ZNHČ a na účely předem schválené vládou a

zákonem č. 154/2002 Sb., o přechodném financování některých sociálně zdravotních dávek horníků“.

Rozhodující objem prací procesu ZNHČ byl realizován u s.p. DIAMO se sídlem ve Stráži pod Ralskem, a to převážně v oblasti sanace bývalé chemické těžby uranu, čerpání a čištění důlních a odkalištních vod, sanace a rekultivace odkališť a odvalů, kontroly zlikvidovaných důlních děl, likvidace povrchových objektů, vypořádávání majetku a úhrad sociálně zdravotních dávek. Sanační a likvidační práce byly v roce 2016 realizovány převážně v lokalitách Příbram, Stráž pod Ralskem, Dolní Rožinka a Ostrava. U Palivového kombinátu Ústí, s.p., šlo o lokality Chabařovice, Kohinoor, Kladenské doly, Východočeské uhelné doly, Hodonín a Doly a úpravny Komořany.

Mandatorní sociálně zdravotní náklady poskytnuté zaměstnancům v souvislosti s restrukturalizací některých odvětví byly v roce 2016 čerpány podle zákona č. 154/2002 Sb., v celkové výši 556 mil. Kč. Mandatorní výdaje byly vypláceny na různé sociální dávky (dávky státní sociální péče, dávky nemocenského pojištění), státní příspěvek na penzijní pojištění atd. Vybrané sociálně zdravotní dávky byly poskytnuty státním podnikům DIAMO a Palivový kombinát Ústí, v menším objemu též firmám Coal Services, a.s. Most, Sokolovská uhelná, právní nástupce, a.s., Chomutov a Severočeské doly, a.s., Chomutov.

Podpora výzkumu, vývoje a inovací

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům na výzkum a vývoj celkem (včetně prostředků na Operační program Podnikání a inovace, spolufinancovaný z rozpočtu EU) činily v rozpočtu po změnách celkovou částku 525 mil. Kč a čerpány byly ve výši 502 mil. Kč. Prostředky byly použity na zabezpečení realizace vyhlášených (národních) programů na podporu průmyslového výzkumu, vývoje a inovací - převážně bez spolufinancovaných programů z EU – celkem ve výši 499 mil. Kč, na programy z EU připadly v rámci Operačního programu Podnikání a inovace 3 mil. Kč.

Podpora technologických center a center strategických služeb

Aktualizovaný Rámcový program pro podporu technologických center a center strategických služeb byl schválen usnesením vlády č. 217/2007. Pro rok 2016 byly v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu pro tento program vyčleněny rozpočtové prostředky ve výši 500 mil. Kč, čerpány byly ve výši 362 mil. Kč a vypláceny byly celkem 14 společnostem. Cílem programu byla podpora investičních projektů zaměřených na progresivní technologie a aktivity s vysokou přidanou hodnotou a velkým exportním potenciálem. Z důvodu nedostatku finančních prostředků došlo v polovině roku 2008 k pozastavení Rámcového programu a po tomto datu nebyly již přijímány nové žádosti. Vyplácení podpor ve formě dotací na již schválené projekty nadále pokračuje.

Neinvestiční transfer na akci Hyundai a další investiční akce

V souladu s usnesením vlády č. 825/2015 byla společnosti Mobis Automotive Systém Czech, s.r.o. (Hyundai Co., Ltd.) v roce 2016 poskytnuta dotace 69 mil. Kč s určením na financování rozdílu obvyklé ceny a ceny kupní za pozemky, které má v souladu s uzavřenou investiční smlouvou společnost získat za 1 Kč/m². Společnost plánuje v České republice uskutečnit investici v částce 4 mld. Kč do výstavby závodu na výrobu světelných systémů pro automobilový průmysl a vytvořit 935 nových pracovních míst.

Společnosti Yanfeng Czechia Automotive Interior Systems, s.r.o. byla vyplacena dotace 33 mil. Kč v souladu s usnesením vlády č. 796/2013 na rozšíření stávající výroby příslušenství automobilového průmyslu a vytvoření 537 nových pracovních míst.

Ekologická dotace (dle § 32a horního zákona)

Ekologická dotace je poskytována v souladu s § 32 odst. a) zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů. V návaznosti na metodiku finančních toků úhrady za vydobyté nerosty odváděly obvodní báňské úřady příslušné finanční prostředky rovným dílem přímo na příjmové účty kapitol Ministerstvo průmyslu a obchodu a Ministerstvo životního prostředí. Na příjmový účet Ministerstva průmyslu a obchodu byly v roce 2016 zaslány prostředky v celkové výši 41 mil. Kč, které byly návazně přes výdajový účet poukázány ve stejné výši podnikatelským subjektům k využití zejména k nápravě škod na životním prostředí po hornické činnosti.

Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+

Program navazuje v programovém období 2014-2020 na Operační program Podnikání a inovace. V rámci programu jsou podporovány především projekty malých a středních podniků s cílem posílení jejich konkurenceschopnosti se zaměřením na využívání výsledků výzkumu a vývoje. Program je podporován z Evropského fondu pro regionální rozvoj ve výši 85 % výdajů, české spolufinancování činí 15 %. Upravený rozpočet ve výši 9,4 mld. Kč byl čerpán v částce 21 mil. Kč.

Program Záruka

Národní program podpory malých a středních podnikatelů ZÁRUKA 2015-2023 byl schválen usnesením vlády č. 1053/2014. Záměrem je s pomocí zvýhodněných záruk (prostřednictvím ČMZRB) a zvýhodněných záruk s finančním příspěvkem k zaručovanému úvěru usnadňovat zejména realizaci podnikatelských projektů malých a středních podnikatelů zaměřených na investice a zvyšovat tak konkurenceschopnost těchto podnikatelů. Důraz je kladen na podporu projektů malých podnikatelů v regionech se soustředěnou podporou státu. Příjemci mohou být pouze malí a střední podnikatelé. Na program bylo vyčleněno 27 mil. Kč a prostředky (finanční příspěvky) byly plně vyčerpány.

Na ostatní programy kapitoly Ministerstva průmyslu a obchodu byly vynaloženy menší částky nebo nebyly čerpány vůbec.

V kapitole **Ministerstvo zemědělství** byly na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům rozpočtovány 3,1 mld. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet zvýšen o 1,7 mld. Kč na 4,8 mld. Kč, což bylo ovlivněno zejména navýšením prostředků na podporu agropotravinářského komplexu a lesního hospodářství. Vynaloženo bylo celkem **5,6 mld. Kč** při plnění rozpočtu na 117,3 % (překročení kryto nároky). Meziročně tyto výdaje vzrostly o téměř 2,0 mld. Kč, tj. o 53,4 %.

Neinvestiční podpory transferované podnikatelským subjektům byly v roce 2016 rozpočtovány a čerpány takto:

Tabulka č. 52: Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole Ministerstvo zemědělství (v mil. Kč)

MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ	Skutečnost	Rozpočet 2016		Skutečnost	Plnění v %	Index 2016/2015
	2015	schválený	po změnách	2016		
	1	2	3	4	4:3	4:1
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům celkem	3 659	3 072	4 785	5 613	117,3	153,4
v tom:						
Podpora agropotravinářského komplexu	3 078	3 072	4 123	5 065	122,8	164,6
Podpora lesního hospodářství	26		16	52	325,0	200,0
Podpora vodního hospodářství	351		441	271	61,5	77,2
Zemědělský a lesnický výzkum, vývoj a inovace	204		205	205	100,0	100,5
Ochrana přírody a krajiny				20		

Schválený rozpočet byl zvýšen o 1,7 mld. Kč, když rozpočet kapitoly byl posílen převážně převody prostředků ze Všeobecné pokladní správy: 300 mil. Kč ke zmírnění škod způsobených suchem, 133 mil. Kč na škody způsobené jarními mrazy a 587 mil. Kč na podpůrné programy. Ve prospěch podnikatelských subjektů působících v agrokomplexu bylo Ministerstvem zemědělství transferováno celkem 5,1 mld. Kč a prostředky byly poskytnuty převážně jako podpůrné programy podle zákona č. 252/1997 Sb., o zemědělství, na základě kterého jsou každoročně schvalovány Zásady, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotací. Prostředky směřovaly především k podpoře podnikání a restrukturalizace v zemědělství a potravinářství, k podpoře ozdravování hospodářských zvířat, polních a speciálních plodin a zvláštní veterinární péče, k podpoře aktivit na udržování a zlepšování genetického potenciálu hospodářských zvířat, osiv a sádí a na udržování výrobního potenciálu zemědělství, zemědělský půdní fond a mimoprodukční funkce zemědělství. Prostředky byly použity též na kompenzaci škod způsobených suchem z období května až října 2015 a též na odstraňování povodňových škod z předchozích let. Z celkové výše podpor do agrokomplexu činily podpůrné programy zemědělství 3,4 mld. Kč, dotace Podpůrnému a garančnímu rolnickému a lesnickému fondu 1,6 mld. Kč a dotace Vinařskému fondu 32 mil. Kč. Ve prospěch vodního hospodářství bylo poskytnuto 271 mil. Kč, a to především na činnosti související s úpravami vodohospodářsky významných a vodárenských toků, s vodními díly v zemědělské krajině a s úpravami drobných vodních toků. Na podporu výzkumu, vývoje a inovací v zemědělství a lesnictví bylo vyčerpáno 205 mil. Kč, na podporu lesního hospodářství 52 mil. Kč a na ochranu přírody a krajiny 20 mil. Kč.

V kapitole **Ministerstvo práce a sociálních věcí** byly v roce 2016 poskytnuty neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v celkovém objemu **4,1 mld. Kč**, tj. 76,6 % rozpočtu po změnách, při meziročním poklesu o 2,5 mld. Kč (o 38,1 %). Největší část prostředků byla vynaložena na transfery poskytované podle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, v rámci aktivní politiky zaměstnanosti – celkem 3,8 mld. Kč. V rámci aktivní politiky zaměstnanosti tvořila hlavní váhu podpora vytváření společensky účelných pracovních míst - 3,2 mld. Kč, na dotace na veřejně prospěšné práce bylo vynaloženo 284 mil. Kč, na cílené programy k řešení zaměstnanosti 88 mil. Kč a na podporu zaměstnanosti zdravotně postižených občanů 47 mil. Kč. Státní příspěvek na výkon pěstounské péče byl vyplacen ve výši 6 mil. Kč. Z celkových dotací podnikatelům bylo nejvíce prostředků vynaloženo v rámci Operačního programu Zaměstnanost 2014+ - celkem 3,6 mld. Kč a OP Lidské zdroje a zaměstnanost – 27 mil. Kč. Ze zahraničních zdrojů (EU) bylo kryto celkem 3,0 mld. Kč a z tuzemských prostředků 1,1 mld. Kč.

Technologická agentura České republiky poskytla podnikatelským subjektům neinvestiční transfery ve výši **1,3 mld. Kč**, což představovalo 97,7 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 242 mil. Kč, tj. o 17,7 %. Prostředky byly směřovány výhradně na podporu projektů výzkumu, vývoje a inovací v rámci programů *ALFA* – program je zaměřen na podporu aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje zejména v oblasti progresivních technologií, materiálů a systémů, energetických zdrojů, ochrany životního prostředí a udržitelné energetiky, *BETA* - program veřejných zakázek ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích pro potřeby státní správy, *Centra kompetence* – program na podporu vzniku a činnosti center výzkumu, vývoje a inovací v progresivních oborech s vysokým aplikačním potenciálem, *GAMA* - program je zaměřen na podporu ověření výsledků aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje z hlediska jejich praktického uplatnění a na přípravu jejich následného komerčního využití, *EPSILON* - program na podporu aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje, *DELTA* - program je zaměřen na podporu mezinárodní spolupráce na poli VVaI a *OMEGA* - program na podporu aplikovaného

společenskovedního výzkumu a experimentálního vývoje. Podnikatelům – právnickým osobám bylo poskytnuto 1,2 mld. Kč, fyzickým osobám pak 12 mil. Kč.

Rozpočtovaný objem neinvestičních transferů a půjček podnikatelským subjektům na rok 2016 v kapitole **Ministerstvo dopravy** ve výši 649 mil. Kč nebyl v průběhu roku upravován; čerpán byl ve výši **924 mil. Kč** (vč. 5 mil. Kč půjčených prostředků), tj. na 142,4 % (překročení bylo kryto NNV). Proti roku 2015 došlo k poklesu výdajů o 1,1 mld. Kč, tj. o 54,0 %, jak je patrné z následující tabulky.

Tabulka č. 53: Neinvestiční transfery a půjčky podnikatelským subjektům v kapitole Ministerstvo dopravy (v mil. Kč)

MINISTERSTVO DOPRAVY	Skutečnost	Rozpočet 2016		Skutečnost	Plnění v %	Index 2016/2015
	2015	schválený	po změnách	2016		
	1	2	3	4		
Neinvestiční transfery a půjčky podnikatelským subjektům celkem	2 007	649	649	924	142,4	46,0
v tom:						
Příspěvek na dopravní cestu nehrazený ze Státního fondu dopravní infrastruktury	848	550	550	549	99,8	64,7
Dotace na systém odměňování výkonů - SŽDC				286		
Dotace SŽDC na úhradu škody za neodebranou elektrickou energii	1 131					
Úhrada poplatků vybíraných za LPS poskytované ve vzdušném prostoru ČR	15	77	77	77	100,0	514,2
Technická pomoc OP Doprava	10	22	22	6	27,3	55,9
Podpora obnovy historických železničních kolejových vozidel	1			1		121,4
Poskytnutí finanční výpomoci CENDIS, s.p. (půjčka)	2			5		250,0

Neinvestiční transfery a půjčky podnikatelským subjektům v kapitole Ministerstvo dopravy v roce 2016 zahrnovaly:

Příspěvek na dopravní cestu nehrazený ze Státního fondu dopravní infrastruktury

Příjemcem příspěvku na dopravní cestu nehrazeného ze Státního fondu dopravní infrastruktury byla státní organizace Správa železniční dopravní cesty. Příspěvkem je částečně vyrovnáván rozdíl mezi tržbami a náklady souvisejícími s hospodařením majetku státu při provozování železniční dopravní cesty a zajišťování její provozuschopnosti ve veřejném zájmu, kdy nelze použít dotace ze Státního fondu dopravní infrastruktury. Rozpočet v částce 550 mil. Kč byl čerpán ve výši 549 mil. Kč.

Dotace na systém odměňování výkonů

Jde o nově poskytnutou dotaci, příjemcem byla státní organizace Správa železniční dopravní cesty. Dotace je určena na kompenzaci všem železničním dopravcům provozujícím veřejnou osobní dopravu v rámci systému odměňování výkonů formou přiznání paušální částky za každý vlak nahrazený dopravcem náhradní autobusovou dopravou z důvodu omezení provozování dráhy. Ve schváleném státním rozpočtu se s tímto výdajem neuvažovalo, celá dotace v čerpané výši 286 mil. Kč byla kryta zapojením nároků. Dotace se týkala zajištění náhradní autobusové dopravy u 184 645 vlaků za období leden až říjen 2016.

Úhrada poplatků vybíraných za letové provozní služby (LPS) poskytované ve vzdušném prostoru ČR

V souladu s usnesením vlády č. 1404/2005, k úhradě poplatků vybíraných za LPS poskytované ve vzdušném prostoru České republiky a nařízením Komise (EU) č. 391/2013, kterým se stanoví společný systém poplatků za letové navigační služby, stát hradí státnímu podniku Řízení letového provozu ČR náklady související s poskytováním letových služeb letům ve vzdušném prostoru České republiky osvobozeným od zpoplatnění. Pro rok 2016 byly úhrady rozpočtovány ve výši 77 mil. Kč a byly plně vyčerpány. Výdaje na úhradu poplatků vybíraných za letové provozní služby poskytované ve vzdušném prostoru v roce 2016 (poprvé od roku 2010) stouply na úroveň, která hradila skutečné náklady ŘLP, s.p.

Technická pomoc Operačního programu Doprava

Prostředky Technické pomoci Operačního programu Doprava byly určeny na financování činností spojených s potřebou posílit a zefektivnit administrativní kapacitu, zvýšit absorpční schopnost, financovat aktivity podporující přípravu, zpracování analýz, podkladových studií a přípravu projektů předkládaných ke spolufinancování z Operačního programu Doprava. Prostředky byly čerpány ve výši 5,5 mil. Kč, tj. na 24,9 % rozpočtu. Příjemcem byla státní organizace Správa železniční dopravní cesty.

Program podpory obnovy historických železničních kolejových vozidel

Na program bylo pro podnikatelské subjekty poskytnuto formou podpory malého rozsahu (de minimis) celkem 1,3 mil. Kč a v plné výši šlo o čerpání NNV.

Návratná finanční výpomoc CENDIS, s.p.

Ministerstvo dopravy v průběhu roku 2016 poskytlo státnímu podniku CENDIS návratnou finanční výpomoc ve výši 5 mil. Kč na překlenutí počátečního přechodného období v důsledku změny hlavního předmětu podnikání podniku. V plné výši šlo o čerpání NNV.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy poskytlo neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v částce **673 mil. Kč**, což znamenalo meziroční pokles o 607 mil. Kč, tj. o 47,4 %. Převážná většina prostředků byla poskytnuta na podporu výzkumu a vývoje (účelového i institucionálního), včetně výzkumu a vývoje na vysokých školách; prostředky obdržely např. VÚTS, a.s., Centrum výzkumu Řež, s.r.o., Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s. a další. Menší částku získala soukromá vysoká škola - Univerzita Jana Amose Komenského na podporu institucionálního i účelového výzkumu a vývoje. Na čerpání prostředků se kromě prostředků vynaložených „bez nástrojů“ podílely Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+, komunitární program EUROSTARS, Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost a Operační program Výzkum a vývoj pro inovace.

Ministerstvo obrany vynaložilo ve prospěch podnikatelských subjektů **303 mil. Kč** neinvestičních prostředků, o 28 mil. Kč méně než v předchozím roce. Výdaje byly směřovány převážně na účelovou podporu programů výzkumu a vývoje v oblasti obrany.

Ministerstvo kultury dotovalo podnikatelské subjekty částkou **170 mil. Kč**, meziročně o 29 mil. Kč menší. Prostředky byly poskytnuty především ve prospěch zachování a obnovy kulturních památek, hudební činnosti, vydavatelské činnosti, výstavnictví, zájmové kulturní a divadelní činnosti.

Ministerstvo zdravotnictví poskytlo neinvestiční transfery podnikatelským subjektům ve výši **167 mil. Kč**, o 26 mil. Kč více než v předchozím roce. Dotováno bylo především další vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví, zdravotnický výzkum a vývoj, speciální zdravotnická péče a prevence před drogami, alkoholem, nikotinem aj. závislostmi.

V kapitole **Všeobecná pokladní správa (VPS)** byl u transferů podnikatelským subjektům schválený rozpočet 5,4 mld. Kč zvýšen o 2,3 mld. Kč na 7,7 mld. Kč, když zvýšení se týkalo dotací České exportní bance na podporu exportu při současném snížení výdajů na dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů. Ve sledovaném roce bylo formou transferů poskytnuto celkem **7,6 mld. Kč**, což proti roku 2015 představovalo zvýšení o 6,0 mld. Kč.

Přehled rozpočtu a čerpání je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 54: Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole VPS (v mil. Kč)

VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Plnění v %	Index 2016/2015
	1	schválený 2	po změnách 3	4	4:3	4:1
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům celkem	1 667	5 431	7 735	7 631	98,7	457,8
v tom:						
Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka, a. s.		1 270	3 824	3 824	100,0	
Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB na financování infrastruktury	1 667	1 711	1 711	1 607	93,9	96,4
Dotace na podporu exportu - doplnění pojistných fondů EGAP, a.s.		2 200	2 200	2 200	100,0	
Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů		250				

Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s. - dotace na krytí ztrát z podpořeného financování poskytovaného podle zákona č. 58/1995 Sb. Pro Českou exportní banku, a.s., byla rozpočtována ve výši 1,3 mld. Kč. Na základě usnesení vlády č. 954/2016 byla položka posílena o 2,6 mld. Kč na vrub vládní rozpočtové rezervy, zejména z důvodu selhání obchodního případu Energetičeskaja Kompanija UPUP – Salechard.

Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB na financování infrastruktury – výdaje byly čerpány ve výši **1,6 mld. 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 1,7 mld. Kč byla čerpána na 93,9 %.

Dotace na podporu exportu – doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. – položka byla rozpočtována ve výši 2,2 mld. Kč. V návaznosti na žádost Exportní garanční a pojišťovací společnosti, a.s. o poskytnutí dotace na doplnění pojistných fondů EGAP ve výši 2,2 mld. Kč, ve které došlo k upřesnění a doplnění požadavků dle vyhlášky č. 278/1998 Sb. a následném splnění požadavku EGAP ve věci zřízení účtu u ČNB, Ministerstvo financí převedlo částku 2,2 mld. 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 zavedl novou právní úpravu systému dorovnávání úrokových rozdílů, který je založen na obousměrném dorovnávání fixních úroků s náklady na pořízení zdrojů komerčních bank ze/do státního rozpočtu. V roce 2016 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Uspořené prostředky (250 mil. Kč) byly použity ve prospěch kapitoly Ministerstvo zemědělství s účelem podpory agropotravinářského komplexu.

Výše **uvedených deset kapitol se** na celkových neinvestičních transferech podnikatelským subjektům **podílelo 99,7 %**, na ostatní kapitoly připadly menší částky.

2.3. Výdaje na veřejnou spotřebu

2.3.1. Výdaje na platy a podobné a související výdaje

Výdaje na platy a podobné a související výdaje rozpočtované v organizačních složkách státu (OSS) tvoří významnou součást veřejné spotřeby. Spolu se mzdovými náklady příspěvkových organizací byly pro rok 2016 rozpočtovány v objemu 149,05 mld. Kč (proti roku 2015 zvýšení o 10 mld. Kč), z toho na organizační složky státu připadlo 109,3 mld. Kč (vč. pojistného). V rozpočtovaných částkách byly zahrnuty výdaje na platy a podobné a související výdaje těch organizačních složek státu a příspěvkových organizací, ve kterých byly počty míst a výdělková úroveň regulovány vládou. Nebyly v ní tedy zahrnuty výdaje na platy zaměstnanců vysokých, církevních a soukromých škol, veřejných výzkumných institucí a zdravotnických zařízení, jejichž financování je napojeno na síť zdravotních pojišťoven, ani

výdaje organizací, které své zaměstnance odměňovaly podle platových předpisů platných pro zaměstnavatele v podnikatelské sféře.

Rozpočet v platové oblasti zohledňoval vlivy ze střednědobého výhledu na rok 2016, schváleného usnesením vlády č. 769/2014 a obsahoval zapracování rozpočtových opatření s charakterem trvalých vlivů z roku 2015. Zohledňoval též vlivy plynoucí ze schválených usnesení vlády a jiných předpisů, promítnutí přesunů dle resortních priorit a především zahrnutí vládních priorit. Rozpočtovaný objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci na rok 2016 ovlivňoval např. 3% meziroční růst platů a ostatních plateb za provedenou práci ve výši 4,5 mld. Kč (k navýšení došlo u zaměstnanců odměňovaných podle zákoníku práce a služebního zákona, u vojáků z povolání a u příslušníků bezpečnostních sborů). Dalším vlivem byl 2% nárůst platů státních zaměstnanců ve výši 0,4 mld. Kč na pokrytí dopadů zákona o státní službě a zvýšení prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (ostatní osobní náklady) nad rámec 3% plošného navýšení a další. Do rozpočtu byly mimo podílu ze státního rozpočtu zahrnuty prostředky na odměňování v rámci projektů a programů včetně technické asistence spolufinancované ze zvýšených příjmů z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů ve výši 1,79 mld. Kč a související jednorázové navýšení počtu míst o 4 171 (v roce 2015 bylo jednorázově navýšeno 2 688 míst).

Do schváleného a následně i upraveného rozpočtu a do skutečnosti byly zapracovány uvedené a další vlivy, které jsou podrobně rozebrány v kapitole III.3.

Povinné pojistné placené zaměstnavatelem, tj. pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na zdravotní pojištění, bylo rozpočtováno v návaznosti na plánovanou výši prostředků na platy.

Schválený rozpočet organizačních složek státu na rok 2016 předpokládal nárůst výdajů na platy a podobné a související výdaje celkem proti rozpočtu po změnách roku 2015 o 5,8 %, resp. proti skutečnosti roku 2015 o 4,9 %, rozpočet po změnách roku 2016 proti skutečnosti roku 2015 pak nárůst o 7,0 %. **Celkem bylo čerpáno 109,9 mld. Kč** při meziročním nárůstu o 5,4 % (o 5,7 mld. Kč), přičemž ve vztahu k rozpočtu po změnách bylo uspořeno 1,6 mld. Kč (čerpání rozpočtu na 98,6 %. Podíl těchto výdajů na celkových běžných výdajích státního rozpočtu se meziročně zvýšil na 9,7 %, tj. o 0,4 procentního bodu.

Souhrnné údaje organizačních složek státu o rozpočtu, jeho změnách a čerpání jsou uvedeny v následující tabulce:

Tabulka č. 55: Výdaje na platy a podobné a související výdaje (v mil. Kč)

VÝDAJE NA PLATY A PODOBNÉ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Plnění v %	Rozdíl	Index 2016/2015
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=(4:3)	6=(4-3)	7=(4:1)
Výdaje na platy a podobné a související výdaje celkem	104 186	109 285	111 449	109 864	98,6	-1 585	105,4
v tom:							
- platy	70 137	74 152	75 509	74 901	99,2	-608	106,8
- ostatní platby za provedenou práci	7 156	6 362	6 701	6 421	95,8	-280	89,7
- povinné pojistné placené zaměstnavatelem	26 819	28 728	29 132	28 476	97,7	-656	106,2
- odměny za užití duševního vlastnictví	50	32	53	45	85,6	-8	90,7
- mzdové náhrady	25	10	54	21	39,5	-33	86,8

Na platy a ostatní platby za provedenou práci bylo v roce 2016 vynaloženo celkem **81,3 mld. Kč**, tj. o 888 mil. Kč méně, než počítal rozpočet po změnách. Z toho **platy** dosáhly **74,9 mld. Kč** (99,2 % rozpočtu po změnách) při meziročním nárůstu o 4,8 mld. Kč, tj. o 6,8 %. Schválený rozpočet výdajů na platy předpokládal proti skutečnosti roku 2015

zvýšení o 5,7 %, rozpočet po změnách proti skutečnosti předchozího roku pak zvýšení o 7,7 %. Kč). Ostatní platby za provedenou práci byly čerpány ve výši 6,4 mld. Kč (95,8 % rozpočtu po změnách) při meziročním poklesu o 735 mil. Kč, tj. o 10,3 %.

Výdaje na **povinné pojistné placené zaměstnavatelem** dosáhly **28,5 mld. Kč**, tj. 97,7 % rozpočtu po změnách. Meziročně se zvýšily o 1,7 mld. Kč, tj. o 6,2 %.

2.3.2. Neinvestiční nákupy a související výdaje

Neinvestiční nákupy a související výdaje představují základní výdaje organizačních složek státu, jako jsou nákup materiálu, vody, paliv a energie, nákup služeb pošt, telekomunikací, bankovních institucí, výdaje na opravy a udržování, cestovné a související výdaje. Jsou zde zahrnuty i úroky a ostatní finanční výdaje a výdaje na realizaci záruk.

Schválený rozpočet této oblasti výdajů ve výši 121,8 mld. Kč byl rozpočtovými opatřeními, realizovanými v průběhu roku, **snížen** celkem o 15,8 mld. Kč na **106,0 mld. Kč**, když k pohybu došlo u všech položek – snížení se týkalo především výdajů na úroky a ostatní finanční výdaje (o 11,0 mld. Kč), nákupu služeb (o 3,6 mld. Kč), vody, paliv a energie (o 1,2 mld. Kč), výdajů na opravy a udržování (o 715 mil. Kč) a výdajů souvisejících s neinvestičními nákupy (o 605 mil. Kč). Zvýšení bylo provedeno především u výdajů na nákup materiálu (o 664 mil. Kč) a u výdajů na cestovné (o 286 mil. Kč).

Schválený rozpočet, jeho změny a čerpání neinvestičních nákupů a souvisejících výdajů, včetně porovnání s předchozím rokem, jsou zřejmé z následujícího přehledu.

Tabulka č. 56: Neinvestiční nákupy a související výdaje (v mil. Kč)

NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Plnění v %	Rozdíl	Index 2016/2015
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=(4:3)	6=(4-3)	7=(4:1)
Neinvestiční nákupy a související výdaje celkem	116 937	121 810	106 006	99 788	94,1	-6 218	85,3
v tom:							
- nákup materiálu	9 149	7 510	8 174	7 293	89,2	-881	79,1
- úroky a ostatní finanční výdaje	53 273	52 473	41 452	40 689	98,2	-763	76,4
- nákup vody, paliv a energie	4 864	5 760	4 518	4 439	98,3	-79	91,3
- nákup služeb	27 873	32 720	29 078	25 821	88,8	-3 257	92,6
- ostatní nákupy	7 804	8 074	8 192	8 454	103,2	262	108,3
z toho: opravy a udržování	5 157	5 528	4 813	5 663	117,7	850	109,8
cestovné	1 326	1 371	1 657	1 491	89,9	-166	112,4
- poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	1 400	2 064	1 988	1 586	79,8	-402	113,3
- související výdaje	12 574	13 210	12 605	11 506	91,3	-1 099	91,5

Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje dosáhly v roce 2016 celkové výše **99,8 mld. Kč** a byly tak pod úrovní rozpočtu po změnách o 6,2 mld. Kč, tj. o 5,9 %. Úspory rozpočtu bylo dosaženo u většiny podseskupení položek, nejvíce pak u nákupu služeb (3,3 mld. Kč), u „výdajů souvisejících s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhradami a věcnými dary“ (1,1 mld. Kč), u nákupu materiálu (881 mil. Kč), u „úroků a ostatních finančních výdajů“ (763 mil. Kč), u výdajů na „poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry“ (402 mil. Kč) a u cestovného (166 mil. Kč). Na druhé straně překročení rozpočtu po změnách na opravy a udržování (o 850 mil. Kč) bylo kryto zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů (ve výši 1,4 mld. Kč). Na čerpání výdajů na neinvestiční nákupy a související výdaje se podílel především základní rozpočet kapitol - částkou 93,5 mld. Kč, nároky z nespotřebovaných výdajů (NNV) byly zapojeny ve výši 5,8 mld. Kč a posílení rozpočtu rezervními fondy dosáhlo 262 mil. Kč. Čerpání bylo posíleno též zapojením

ostatních mimorozpočtových a podobných prostředků – částkou 267 mil. Kč a výdaje nad rozpočet podle zvláštních zákonů byly vynaloženy ve výši 20 mil. Kč.

Meziročně se neinvestiční nákupy a související výdaje snížily celkem o 17,1 mld. Kč, tj. o 14,7 %, což bylo ovlivněno především poklesem výdajů na úroky státního dluhu (o 12,6 mld. Kč), výdajů na nákup služeb (o 2,1 mld. Kč), nákup materiálu (o 1,9 mld. Kč), „výdajů souvisejících s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhradami a věcnými dary“ (o 1,1 mld. Kč) a výdajů na nákup vody, paliv a energie (o 425 mil. Kč). Na druhé straně se meziročně nejvíce zvýšily výdaje na opravy a udržování (o 506 mil. Kč), výdaje na poskytnuté záruky (o 186 mil. Kč) a na cestovné (o 165 mil. Kč).

Podíl neinvestičních nákupů na celkových běžných výdajích státního rozpočtu dosáhl 8,8 % a proti roku 2015 se snížil o 1,6 procentního bodu.

Výdaje na nákup materiálu ve výši **7,3 mld. Kč** byly čerpány na 89,2 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 20,3 % (NNV byly zapojeny částkou 733 mil. Kč). Tyto výdaje zabezpečují především vlastní činnost organizačních složek státu a patří sem takové položky jako např. výdaje na drobný hmotný dlouhodobý majetek (1,8 mld. Kč, jde o předměty, jejichž ocenění je 40 tis. Kč nebo nižší a doba použitelnosti delší než jeden rok), prádlo, oděv a obuv (686 mil. Kč), na potraviny (574 mil. Kč), na léky a zdravotnický materiál (163 mil. Kč), na ochranné pomůcky (133 mil. Kč), na knihy, učební pomůcky a tisk (76 mil. Kč), na nákup zboží (151 mil. Kč) a další nespecifikované položky. Podíl těchto výdajů na celkových běžných výdajích státního rozpočtu se meziročně snížil – z 0,82 % v roce 2015 na 0,64 % v roce 2016. Nejvíce prostředků na nákup materiálu vynaložilo Ministerstvo obrany (2,6 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (1,9 mld. Kč), Ministerstvo spravedlnosti (1,0 mld. Kč), Ministerstvo financí (312 mil. Kč), Ministerstvo dopravy (282 mil. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (273 mil. Kč), Ministerstvo zemědělství (208 mil. Kč) a Správa státních hmotných rezerv (163 mil. Kč).

Úroky a ostatní finanční výdaje dosáhly **40,7 mld. Kč** a zůstaly pod úrovní rozpočtu po změnách o 763 mil. Kč, tj. o 1,8 %. Proti roku 2015 klesly o 12,6 mld. Kč, tj. o 23,6 %. Rozhodující objem těchto výdajů představují vlastní úroky na obsluhu státního dluhu (38,6 mld. Kč), v menší míře úrokové výdaje na finanční deriváty (1,8 mld. Kč), poplatky dluhové služby (270 mil. Kč) a kursové rozdíly ve výdajích (35 mil. Kč). Tyto výdaje jsou z podstatné části financovány prostřednictvím kapitoly Státní dluh a komentovány samostatně v sešitu E státního závěrečného účtu.

Výdaje na nákup vody, paliv a energie dosáhly celkem **4,4 mld. Kč** a byly tak o 79 mil. Kč nižší než rozpočet po změnách, což představovalo jeho plnění na 98,3 % (NNV byly zapojeny ve výši 116 mil. Kč). Ve srovnání s předchozím rokem se snížily o 425 mil. Kč, tj. o 8,7 %. Největší položkou byly výdaje na elektrickou energii (1,4 mld. Kč), pohonné hmoty a maziva (1,3 mld. Kč), teplo (615 mil. Kč), plyn (593 mil. Kč) a studenou vodu (554 mil. Kč). Největšími „spotřebiteli“ těchto komodit byly „silové“ resorty – Ministerstvo vnitra (1,5 mld. Kč), Ministerstvo obrany (1,0 mld. Kč), Ministerstvo spravedlnosti (721 mil. Kč), následované Ministerstvem financí (315 mil. Kč), Ministerstvem práce a sociálních věcí (268 mil. Kč), Ministerstvem zemědělství (112 mil. Kč), Ministerstvem zahraničních věcí (100 mil. Kč) atd.

Výdaje na nákup služeb činily **25,8 mld. Kč** a rozpočet po změnách byl čerpán na 88,8 % (NNV byly zapojeny ve výši 3,0 mld. Kč). Meziročně se tyto výdaje snížily o 2,1 mld. Kč, tj. o 7,4 %. Největší položku představovaly výdaje na „nákup ostatních služeb“ (čerpání v částce 13,5 mld. Kč), ke kterým patří např. úhrady zdravotnickým zařízením za lékařské prohlídky osob nastupujících do ústavů sociální péče a za služby poskytované zdravotnickým nebo jiným specializovaným zařízením za zdravotní prohlídky dané zvláštním předpisem,

příspěvek na stravování zaměstnanců v zařízení jiné organizace, nákup stravenek ve veřejném stravování, výdaje na rozhlasové a televizní poplatky, na přezkušování, revize, cejchování, kontrolu, kalibraci a posuzování technického stavu přístrojů a zařízení, výdaje za znalecké posudky, certifikáty, audity, plány povodí a povodňové plány, na jazykové překlady, na mytí oken atd. Do výdajů na nákup služeb dále patří výdaje na zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi (6,1 mld. Kč), nájemné (1,8 mld. Kč), poštovní služby (1,4 mld. Kč), služby telekomunikací a radiokomunikací (1,3 mld. Kč), služby školení a vzdělávání (765 mil. Kč), konzultační, poradenské a právní služby (569 mil. Kč), služby peněžních ústavů (408 mil. Kč) apod. Výdaje na nákup služeb čerpalo především Ministerstvo vnitra (6,0 mld. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (3,7 mld. Kč), Ministerstvo obrany (3,4 mld. Kč), Ministerstvo financí (2,3 mld. Kč), Správa státních hmotných rezerv (1,8 mld. Kč), Ministerstvo zemědělství (1,4 mld. Kč), Ministerstvo spravedlnosti (1,2 mld. Kč) a Ministerstvo zahraničních věcí (1,2 mld. Kč).

Výdaje na ostatní nákupy dosáhly **8,5 mld. Kč** a byly tak plněny na 103,2 % rozpočtu po změnách, meziročně vzrostly o 650 mil. Kč, tj. o 8,3 % (na čerpání participovaly NNV v částce 1,5 mld. Kč). Z celkového objemu výdajů na ostatní nákupy připadlo nejvíce na výdaje na opravy a udržování, a to 5,7 mld. Kč (plnění na 117,7 % rozpočtu po změnách) při meziročním nárůstu o 506 mil. Kč, tj. o 9,8 %, a na cestovné (tuzemské i zahraniční), na které bylo vynaloženo celkem 1,5 mld. Kč, tj. o 165 mil. Kč více než v předchozím roce. Dále sem patří výdaje na programové vybavení (466 mil. Kč), na pohoštění a výdaje na ostatní nákupy jinde nezařazené, kterými jsou např. příspěvek na ošacení, náhrady chovatelům služebních psů, platby dálničních známek a poplatků, příspěvek na zkvalitnění stravy vlastním zaměstnancům apod. Uvedené výdaje čerpalo nejvíce Ministerstvo obrany (3,2 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (1,3 mld. Kč), Ministerstvo dopravy (1,0 mld. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (554 mil. Kč), Ministerstvo zahraničních věcí (477 mil. Kč), Ministerstvo financí (446 mil. Kč), Ministerstvo spravedlnosti (423 mil. Kč), Ministerstvo zemědělství (243 mil. Kč), Český úřad zeměměřický a katastrální (107 mil. Kč), Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR (105 mil. Kč) atd.

Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry byly v roce 2016 realizovány ve výši **1,6 mld. Kč**, když téměř celou částku představovaly **výdaje na realizaci záruk**. Meziročně celkové výdaje na realizaci státních záruk vzrostly proti roku 2015 o 186 mil. Kč, tj. o 13,3 %. Byly realizovány státní záruky za úvěry poskytnuté ve prospěch státní organizace Správa železniční dopravní cesty – celkem v částce 1,3 mld. Kč. Jednalo se o splátky jistin a úroků garantovaných úvěrů poskytnutých v minulých letech na železniční dráhy a koridory. Dále byla v částce 294 mil. Kč realizována státní záruka ve prospěch ČNB k pokrytí některých ztrát, které ČNB vznikly v souvislosti s převzetím a prodejem Investiční a poštovní banky Československé obchodní bance. Podrobný komentář k výdajům souvisejícím se státem jištěnými závazky je uveden v sešitu D státního závěrečného účtu, části „Přehled o stavu a vývoji státních záruk“.

Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary dosáhly v roce 2016 výše **11,5 mld. Kč**, čerpány byly na 91,3 % rozpočtu po změnách (úspora 1,1 mld. Kč, NNV zapojeny v částce 467 mil. Kč) a meziročně klesly o 1,1 mld. Kč, tj. o 8,5 %. V rámci tohoto okruhu výdajů bylo nejvíce prostředků vynaloženo na výdaje na dopravní územní obslužnost. Výše prostředků, čerpaných na této položce, dosáhla v roce 2016 celkem 4,5 mld. Kč a vyplývá ze skutečnosti, že Ministerstvo dopravy vyrovnává dopravci - Českým drahám, a.s. ztrátu způsobenou plněním státem objednaného dopravního výkonu, a to podle „Smlouvy o závazku veřejné služby v drážní osobní dopravě ve veřejném zájmu na zajištění dopravních potřeb státu“, uzavřené mezi ČD a Ministerstvem dopravy. Na položce „poskytnuté náhrady“ bylo čerpáno 2,4 mld. Kč, když z věcného hlediska šlo např. o cestovní

a podobné náhrady osobám, které pro organizaci nevykonávají závislou činnost, zejména svědkům, znalcům, advokátům, exekutorům či notářům, stanovené příslušnými zákony, o úhrady advokátům a notářům zastupujícím klienty ex offio, náhrady za náklady soudního řízení, náhrady za pracovní úrazy a bolestné, příspěvky poslaneckým a senátorským klubům, náhrady svědkům a přezvědým osobám (svědečné) apod. Patří sem i náhrady nákladů a ztrát, které vznikly chovatelům v důsledku provádění mimořádných veterinárních opatření nařízených ke zdolávání některé z nebezpečných nákaz a nemocí. Na finanční náhrady v rámci majetkového vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi bylo vyplaceno 2,1 mld. Kč. Náhrady zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí dosáhly 2,0 mld. Kč a byly vypláceny pracovníkům zastupitelských úřadů a stálých misí a jejich rodinným příslušníkům (§ 3 nařízení vlády č. 62/1994 Sb.). Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce (poskytované podle § 5 zákona č. 236/1995 Sb.) dosáhly 388 mil. Kč. Sankce byly zaplacený ve výši 52 mil. Kč a na věcné dary bylo čerpáno 21 mil. Kč. Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené dosáhly 35 mil. Kč. Výdaje související s neinvestičními nákupy byly čerpány především Ministerstvem dopravy (4,8 mld. Kč), Ministerstvem kultury (2,1 mld. Kč), Ministerstvem zahraničních věcí (1,5 mld. Kč), Ministerstvem spravedlnosti (1,2 mld. Kč), Ministerstvem obrany (603 mil. Kč), Ministerstvem vnitra (557 mil. Kč), Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR (164 mil. Kč), Českým telekomunikačním úřadem (126 mil. Kč), Ministerstvem životního prostředí (110 mil. Kč) a Ministerstvem financí (103 mil. Kč).

2.3.3. Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím

Rozpočet neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím na rok 2016 byl schválen ve výši 9,3 mld. Kč, tj. o 2,4 % (o 215,5 mil. Kč) více než v roce 2015, proti skutečnosti roku 2015 je nižší o 10,7 % (o 1,1 mld. Kč). V průběhu roku 2016 byl rozpočet navýšen celkem o 1,9 mld. Kč, nejvíce pak u kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí o 2,0 mld. Kč. **Čerpáno** bylo celkem **11,4 mld. Kč**, tj. o 1,6 % (o 181,9 mil. Kč) více než stanovil rozpočet po změnách, při meziročním růstu o 9,6 % (o 1,0 mld. Kč).

Čerpání neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím v roce 2016 ve srovnání s rokem 2015 uvádí následující tabulka:

Tabulka č. 57: Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím (v mil. Kč)

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	Skutečnost 2015	Státní rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Plnění v %	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=(4:3)	6=(4:1)	7=(4-1)
Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím celkem	10 445	9 330	11 268	11 449	101,6	109,6	1 004
v tom							
obecně prospěšným společnostem	1 280	862	1 397	1 368	98,0	106,9	88
z toho:							
Ministerstvo práce a sociálních věcí	451	82	629	572	90,9	126,8	121
Ministerstvo zahraničních věcí	165	153	171	170	105,3	102,7	4
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	148	163	58	163	279,7	109,6	14
Ministerstvo pro místní rozvoj	130	130	154	152	98,7	117,4	23
Ministerstvo kultury	120	142	113	117	102,9	97,2	-3
spolkům	4 169	3 769	5 222	5 279	101,1	126,6	1 109
z toho:							
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	2 401	2 623	2 645	2 830	107,0	117,9	429
Ministerstvo práce a sociálních věcí	962	418	1 523	1 363	89,5	141,7	401
Ministerstvo zemědělství	103	63	335	386	115,3	376,0	284
Ministerstvo kultury	198	195	229	228	99,5	115,4	30
Ministerstvo zdravotnictví	101	100	73	84	65,6	154,5	36
Ministerstvo zahraničních věcí	57	57	66	66	112,2	101,8	1
Ministerstvo vnitra	53	74	95	65	118,7	75,8	-17
Ministerstvo pro místní rozvoj	30	7	69	58	83,5	191,2	28
Ministerstvo životního prostředí	116	37	44	57	128,3	48,7	-60
Úřad vlády ČR	58	145	51	50	101,5	79,4	-15
církvím a náboženským společnostem	3 559	3 221	3 462	3 492	100,9	98,1	-67
z toho:							
Ministerstvo kultury	1 650	1 599	1 617	1 624	100,4	98,4	-26
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	1 375	1 361	1 420	1 438	101,3	104,6	63
Ministerstvo práce a sociálních věcí	223	202	305	254	83,2	113,9	31
politickým stranám a hnutím (VPS)	483	512	512	507	99,0	104,9	24
společenstvím vlastníků jednotek	5	1	4	3	89,3	68,4	-1
ostatním neziskovým apod. organizacím	948	965	671	800	119,3	84,4	-148
z toho:							
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	346	745	77	343	446,5	99,1	-3
Ministerstvo práce a sociálních věcí	382	165	435	245	56,4	64,2	-137

Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem

Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem dosáhly celkem **1 368,4 mil. Kč**, tj. o 2,0 % méně než stanovil rozpočet po změnách, který byl navýšen o 534,8 mil. Kč. Meziročně se tyto transfery zvýšily o 6,9 % (o 87,9 mil. Kč).

Z celku 41,8 % vyplatila kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí**, a to téměř **572,0 mil. Kč**, z toho na služby sociální péče bylo uvolněno 3,9 mil. Kč, na služby sociální prevence 31,9 mil. Kč, na aktivní politiku zaměstnanosti bylo vynaloženo 100,8 mil. Kč, na dotace pro rodinu 18,1 mil. Kč, na sociální poradenství 12,0 mil. Kč, na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči a pomoc 22,3 mil. Kč. Na financování společných programů ČR, EU a FM bylo uvolněno 277,4 mil. Kč a na státní příspěvek na výkon péstounské péče 105,5 mil. Kč.

Ministerstvo zahraničních věcí uvolnilo téměř **170,5 mil. Kč**, z toho na rozvojovou zahraniční pomoc 116,3 mil. Kč, na humanitární pomoc 27,5 mil. Kč, na ostatní zahraniční pomoc 17,8 mil. Kč a na činnost ústředního orgánu v zahraniční službě 8,8 mil. Kč.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy uvolnilo obecně prospěšným společnostem celkem **162,6 mil. Kč**. Částka 108,6 mil. Kč byla určena na projekty spolufinancované v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ mimo výzkum, na výzkumné projekty v rámci OP Výzkum a vývoj pro inovace bylo poskytnuto 8,6 mil. Kč, atd. Úspěšní řešitelé projektů výzkumu a vývoje mimo operační programy získali 20,0 mil. Kč, nejúspěšnější byla

Metropolitní univerzita Praha a Škoda Auto Vysoká škola, které získaly celkem téměř 11,8 mil. Kč, ostatní společnosti obdržely celkem téměř 8,3 mil. Kč. Na projekty v rámci Programu podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy bylo poskytnuto 1,1 mil. Kč. Na soutěže a podporu mládeže byly poskytnuty dotace ve výši 4,8 mil. Kč. Na projekty vzdělávacích akcí k integraci Romů bylo určeno 3,2 mil. Kč, na projekty na protidrogové prevence 3,2 mil. Kč, na projekty v rámci prevence kriminality 1,1 mil. Kč, atd. Největšími příjemci dotací byly: Člověk v tísni, Nová škola, o.p.s. nebo Centrum pro studium demokracie a kultury, o.p.s.

Kapitola **Ministerstvo pro místní rozvoj** vyplatila **152,3 mil. Kč**, z toho dotace Horské službě na poskytování první pomoci, na provádění záchranných a pátracích akcí, na preventivní činnost apod. činila 130,0 mil. Kč, dotace pro o.p.s. NIPI bezbariérové prostředí 3,5 mil. Kč, téměř 1,7 mil. Kč bylo vyplaceno dalším deseti o.p.s., na společné programy ČR a EU spolufinancované z rozpočtu EU bylo vyčleněno 17,1 mil. Kč.

Ministerstvo kultury uvolnilo **116,6 mil. Kč** – největší objem prostředků byl poskytnut obecně prospěšným společnostem na hudební činnost 52,3 mil. Kč, dále na ostatní záležitosti kultury 18,2 mil. Kč, na divadelní činnost 15,8 mil. Kč, na ostatní záležitosti ochrany památek a péče o kulturní dědictví 11,2 mil. Kč, na obnovu kulturních památek 5,6 mil. Kč, na výstavní činnost 4,4 mil. Kč, na vydavatelskou činnost 3,3 mil. Kč, atd. Na mezinárodní spolupráci v kultuře bylo vynaloženo 2,8 mil. Kč.

Kapitola **Úřad vlády ČR** poskytla obecně prospěšným společnostem **52,3 mil. Kč**, z toho na prevenci před drogami, alkoholem, nikotinem a jinými návykovými látkami 45,8 mil. Kč, na prevenci sociálního vyloučení a komunitní práce 4,5 mil. Kč, na podporu rovnosti žen a mužů 1,8 mil. Kč a na Evropskou chartu regionálních či menšinových jazyků 200 tis. Kč.

Technologická agentura ČR uvolnila celkem **35,5 mil. Kč** jako účelové prostředky na programy podporující výzkum, vývoj a inovace.

Ministerstvo vnitra uvolnilo **30,5 mil. Kč**, z toho na dobrovolnickou službu 3,8 mil. Kč, na prevenci korupčního jednání téměř 1,5 mil. Kč, na azylový, migrační a integrační fond 18,1 mil. Kč, na solidaritu a řízení migračních toků 845 tis. Kč, na podporu zapojení do programů EU 44 tis. Kč, na prevenci sociálně patologických jevů 354 tis. Kč, na koncepci integrace cizinců téměř 4,0 mil. Kč, na požární ochranu, IZS, ochranu obyvatel a krizové řízení 62 tis. Kč a na výzkum, vývoj a inovace téměř 1,9 mil. Kč.

Ministerstvo zdravotnictví poskytlo **23,1 mil. Kč**, z toho na protidrogovou politiku 5,5 mil. Kč, na Program vyrovnaných příležitostí pro zdravotně postižené více než 2,5 mil. Kč, na ostatní speciální zdravotnickou péči 12,3 mil. Kč, na prevenci HIV/AIDS 503 tis. Kč, na Národní program zdraví více než 2,2 mil. Kč a na vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví 38 tis. Kč.

Ministerstvo zemědělství poskytlo obecně prospěšným společnostem **10,5 mil. Kč**, z toho 5,2 mil. Kč na ostatní zemědělskou a potravinářskou činnost a rozvoj, 1,6 mil. Kč na ostatní záležitosti lesního hospodářství, atd. Příjemcem byla např. Obecně prospěšná společnost Máchovo jezero (1,7 mil. Kč), Bioinstitut, o.p.s. (2,0 mil. Kč), atd.

Kapitola **Ministerstvo průmyslu a obchodu** uvolnila celkem **10,3 mil. Kč**, z toho 1,3 mil. Kč v rámci programu úspory energií, v rámci dotace na mezinárodní akreditaci pro Český institut pro akreditaci, o.p.s. 2,0 mil. Kč, v oblasti ochrany spotřebitele 5,0 mil. Kč a 2,0 mil. Kč na rekultivaci půdy v důsledku těžební a důlní činnosti, po skládkách odpadu apod.

Kapitola **Ministerstvo životního prostředí** vyplatila obecně prospěšným společnostem **9,0 mil. Kč**, z toho na programy Podpora zlepšování stavu přírody a krajiny 152,7 tis. Kč,

Podpora zkvalitňování nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží 2,2 mil. Kč, Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny 325,1 tis. Kč, na projekty realizované v rámci Hlavních oblastí státní dotační politiky vůči NNO 2,6 mil. Kč, zoologickým zahradám bylo poskytnuto 488,4 tis. Kč, atd.

Grantová agentura ČR převedla obecně prospěšným společnostem **7,4 mil. Kč** účelových prostředků, které byly přiděleny na základě výsledků veřejných soutěží na podporu výzkumu, vývoje a inovací.

Další kapitoly, které převedly neinvestiční prostředky obecně prospěšným společnostem, byly: Všeobecná pokladní správa 1,8 mil. Kč (pro Ústav T.G.M. zejména na edici spisů T. G. Masaryka), Ministerstvo spravedlnosti téměř 7,0 mil. Kč (na programy pomoci obětem trestných činů 3,9 mil. Kč, na probační a resocializační programy pro mladistvé delikventy 944,4 tis. Kč a na protidrogovou politiku ve věznicích 2,1 mil. Kč), dále Ministerstvo financí 6,5 mil. Kč v rámci Fondu Partnerství Programu švýcarsko-české spolupráce a Ministerstvo obrany 593,8 tis. Kč.

Neinvestiční transfery spolkům

V roce 2016 bylo spolkům ze státního rozpočtu poskytnuto celkem **5 278,7 mil. Kč**, tj. 46,1 % neinvestičních prostředků určených neziskovým a podobným organizacím celkem. Plněno bylo o 1,1 % (o 57,0 mil. Kč) více, než stanovil rozpočet v průběhu roku navýšený téměř o 1,5 mld. Kč, při meziročním růstu o 26,6 % (o 1,1 mld. Kč).

Od kapitoly **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** přijaly spolky **2 830,0 mil. Kč**. Z tohoto objemu 94,8 % činily dotace na tělovýchovnou činnost (1 803,5 mil. Kč), sportovní reprezentaci (705,3 mil. Kč) a využití volného času dětí a mládeže (173,8 mil. Kč). Dotace na státní sportovní reprezentaci byly poskytnuty sportovním svazům zajišťujícím státní sportovní reprezentaci (vyjma univerzitního sportu, akademického technického sportu a zdravotně postižených sportovců), dále České obci sokolské a Českému olympijskému výboru. Dotace spolkům mimo státní sportovní reprezentaci je zaměřena na podporu všeobecné sportovní činnosti v rámci vyhlášených programů. Na nevýzkumné projekty spolufinancované v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ byla určena částka 115,8 mil. Kč a v rámci OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost částka 1,9 mil. Kč. Úspěšní řešitelé projektů výzkumu a vývoje získali dalších 5,6 mil. Kč mimo programy spolufinancované z EU. Prostředky na sociální prevenci a prevenci kriminality byly poskytnuty ve výši 3,0 mil. Kč, na projekty protidrogové politiky bylo vynaloženo 5,4 mil. Kč, atd. V rámci Programu podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy získaly spolky 7,1 mil. Kč. Na projekty v rámci Programu integrace příslušníků romské komunity bylo spolkům poskytnuto 5,8 mil. Kč, atd. Nejvíce dotací obdržela Fotbalová asociace ČR, Český atletický svaz, Český olympijský výbor, Český svaz ledního hokeje a Český tenisový svaz.

Druhou kapitolou státního rozpočtu, která spolkům poskytla nejvíce prostředků, byla kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí** ve výši **1 363,3 mil. Kč**. Na služby sociální prevence bylo uvolněno 64,4 mil. Kč, na dotace pro rodinu bylo poskytnuto téměř 68,5 mil. Kč, na sociální poradenství 28,3 mil. Kč, na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči a pomoc 3,8 mil. Kč. Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti činily 214,3 mil. Kč, na státní příspěvek na výkon pěstounské péče 137,4 mil. Kč, na sociální péči a pomoc dětem a mládeži 20,0 mil. Kč, na podporu seniorských organizací 18,0 mil. Kč a na příspěvky zaměstnavatelům, zaměstnávajícím více než 50 % občanů se změněnou pracovní schopností, vyplácené podle § 78 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, 218,6 mil. Kč. Na společné programy ČR a EU bylo vynaloženo 590,1 mil. Kč.

Z kapitoly **Ministerstvo zemědělství** čerpaly spolky **386,4 mil. Kč**, z toho např. 121,9 mil. Kč Český svaz včelařů, 13,0 mil. Kč Český rybářský svaz včetně místních a územních organizací, 3,2 mil. Kč Český svaz chovatelů, 7,0 mil. Kč Agrární komora ČR, 33,0 mil. Kč Potravinářská komora ČR, 32,0 mil. Kč Svaz chovatelů prasat, 54,8 mil. Kč Svaz chovatelů ovcí a koz, atd.

Neinvestiční transfery spolkům z kapitoly **Ministerstvo kultury** dosáhly celkem téměř **228,4 mil. Kč**, z toho největší objem 170,4 mil. Kč připadlo na program Kulturní aktivity, dále byly poskytnuty prostředky např. na programy Podpora rozšiřování a přijímání informací v jazycích národnostních menšin (19,4 mil. Kč), Podpora kulturních aktivit národnostních menšin (9,5 mil. Kč), Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností (3,2 mil. Kč), Havárie střech kulturních památek (3,4 mil. Kč), Program záchrany architektonického dědictví (3,2 mil. Kč), Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity (1,0 mil. Kč), atd.

Kapitola **Ministerstvo zdravotnictví** převedla spolkům v roce 2016 celkem **83,8 mil. Kč**, z toho na Program vyrovnaných příležitostí pro zdravotně postižené 5,9 mil. Kč, na protidrogovou politiku 1,8 mil. Kč, na prevenci HIV/AIDS 4,9 mil. Kč, na Národní program zdraví 2,6 mil. Kč a na ostatní speciální zdravotnickou péči 68,6 mil. Kč.

Kapitola **Ministerstvo zahraničních věcí** poskytla celkem **65,5 mil. Kč**, z toho na rozvojovou zahraniční pomoc 23,9 mil. Kč, na humanitární pomoc 13,7 mil. Kč, na ostatní zahraniční pomoc 24,4 mil. Kč, na činnost ústředního orgánu v zahraniční službě 3,5 mil. Kč.

Kapitola **Ministerstvo vnitra** poskytla téměř **65,2 mil. Kč**, z toho na požární ochranu, IZS, ochranu obyvatel a krizové řízení 17,7 mil. Kč, na azylový, migrační a integrační fond 7,3 mil. Kč, na solidaritu a řízení migračních toků 220 tis. Kč, na veřejně prospěšný program (sportovní aktivity) 13 mil. Kč, na koncepci integrace cizinců 9,3 mil. Kč, na dobrovolnickou službu 6,2 mil. Kč, na výzkum, vývoj a inovace 6,9 mil. Kč, na prevenci korupčního jednání téměř 2,1 mil. Kč, na provoz evropských krizových či asistenčních linek téměř 2,0 mil. Kč, na prevenci sociálně patologických jevů 200 tis. Kč a na podporu zapojení do programů EU 299 tis. Kč.

Kapitola **Ministerstvo pro místní rozvoj** poskytla spolkům **57,9 mil. Kč**, z toho např. Klub českých turistů obdržel 6,9 mil. Kč, Sdružení nájemníků ČR 3,5 mil. Kč, spolky v rámci programu Bezbariérové obce (Euroklíč) 4,7 mil. Kč, Svaz měst a obcí ČR téměř 2,5 mil. Kč, Sdružení bytových družstev a společenství vlastníků ČR téměř 1,5 mil. Kč, Labská stezka 2,2 mil. Kč, Sdružení přátel Konta Bariéry 500 tis. Kč, SONS ČR 658 tis. Kč, atd. Další prostředky byly určeny na společné programy ČR a EU (26,4 mil. Kč).

Ministerstvo životního prostředí poskytlo spolkům **56,7 mil. Kč**, z toho např. na programy Péče o krajinu 22,1 mil. Kč, Podpora zlepšování stavu přírody a krajiny 1,3 mil. Kč, Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny 2,4 mil. Kč, atd. Dále 5,0 mil. Kč připadlo na dotace nestátním neziskovým organizacím na koordinační projekty v ochraně přírody a krajiny, 9,6 mil. Kč na projekty realizované v rámci Hlavních oblastí státní dotační politiky vůči nestátním neziskovým organizacím, 6,7 mil. Kč v rámci finančních mechanismů EHP a Norska, 9,2 mil. Kč bylo využito v rámci Programu švýcarsko-české spolupráce, atd.

Úřad vlády ČR uvolnil spolkům celkem **50,4 mil. Kč**, z toho na prevenci před drogami, alkoholem, nikotinem a jinými návykovými látkami více než 21,8 mil. Kč, na prevenci sociálního vyloučení a komunitní práce 4,3 mil. Kč, na podporu veřejných aktivit zdravotně postižených 19,7 mil. Kč, na podporu rovnosti žen a mužů 3,2 mil. Kč a na Evropskou chartu regionálních či menšinových jazyků 1,3 mil. Kč.

Kapitola **Všeobecná pokladní správa** uvolnila celkem téměř **30,4 mil. Kč**, z toho např. Českému svazu bojovníků za svobodu 6,3 mil. Kč, Konfederaci politických vězňů téměř 6,8 mil. Kč, Masarykovu demokratickému hnutí 1,5 mil. Kč, Sdružení bývalých politických vězňů ČR 270 tis. Kč, Majetkové, správní a delimitační unii odborových svazů 15,0 mil. Kč na ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče (čerpáno z vládní rozpočtové rezervy) a 500 tis. Kč Československému ústavu zahraničnímu na projekt „Pomůcky pro výuku, výtvarné potřeby, vybavení nábytkem a herními prvky, česká literatura pro české mateřské školy a české základní školy ve Vídni a v Daruvaru v Chorvatsku“ (čerpáno z vládní rozpočtové rezervy).

Ministerstvo obrany převedlo ze svého rozpočtu téměř **27,7 mil. Kč** na realizaci neinvestičních projektů v rámci programů Péče o účastníky národního boje za osvobození a válečné veterány, Rozvoj vojenských tradic, Podpora sportu a branné výchovy a Příprava občanů k obraně státu. Z celku bylo určeno 23,7 mil. Kč Československé obci legionářské, 615 tis. Kč České Parašutistické asociaci, 591 tis. Kč Pionýru, atd.

Z kapitoly **Ministerstvo průmyslu a obchodu** bylo spolkům převedeno **14,5 mil. Kč**, z toho v oblasti ochrany spotřebitele 5,4 mil. Kč, v rámci programu úspory energií 3,8 mil. Kč a 5,3 mil. Kč na rekultivace půdy v důsledku těžební a důlní činnosti, po skládkách odpadů apod. (z toho 2,5 mil. Kč bylo poskytnuto příjemci Montanika z.s. na provedení nápravy a prevence důlních škod způsobených dobýváním zlata na ložisku Jílové u Prahy - Důl Bohuliby, 1,8 mil. Kč spolku Zálužné na zajištění opuštěného důlního díla U baraby A v k.ú. Nové Těchanovice a 1,0 mil. Kč byl poskytnut příjemci Rychlebská báňsko-historická, z.s. na následný monitoring sanace hornicky postiženého území v k.ú. Petrovice u Skorošic.

Akademie věd ČR poskytla spolkům téměř **8,1 mil. Kč** na vědu, výzkum a inovace.

Ministerstvo dopravy poskytlo **7,8 mil. Kč**. Z toho spolku v oblasti civilního letectví Letecké amatérské asociaci ČR, která je mj. pověřena ověřováním letové způsobilosti sportovních létajících zařízení, způsobilosti jejich uživatelů vč. evidence a vydávání příslušných dokladů, apod., a která rovněž provádí šetření leteckých nehod a mimořádných událostí, 6,2 mil. Kč. Prostředky ve výši 128 tis. Kč byly poskytnuty pro 2 spolky na obnovu historických železničních kolejových vozidel v rámci Programu podpory obnovy historických železničních kolejových vozidel (Mladoboleslavský železniční spolek 80 tis. Kč a Zubnická museální železnice 48 tis. Kč). Zbývající prostředky ve výši 1,45 mil. Kč byly určeny dle usnesení vlády č. 935/2014 na projekt Legiovlak. Prostředky čerpal spolek Československá obec legionářská, v plné výši šlo o čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů.

Kapitola **Ministerstvo spravedlnosti** převedla spolkům **2,8 mil. Kč**, z toho 1,95 mil. Kč na programy pomoci obětem trestných činů (jedná se o podporu nestátních neziskových organizací, které realizují služby a programy pro oběti trestných činů zahrnující poskytování právních informací, fyzický doprovod osob, kterým bylo ublíženo na zdraví, zpracování podání apod.), 176 tis. Kč na protidrogovou politiku ve věznicích (práce s problémovými uživateli drog, kteří se v souvislosti s drogovým způsobem života dostali do konfliktu se zákonem) a 702,3 tis. Kč na probační a resocializační programy pro mladistvé delikventy, kterými se rozumí programy sociálního výcviku, psychologického poradenství, terapeutické programy, programy zahrnující obecně prospěšnou činnost, vzdělávací, doškolovací, rekvalifikační nebo jiné vhodné programy k rozvíjení sociálních dovedností a osobnosti mladistvých, které směřují k tomu, aby se vyhnuli chování, které by bylo v rozporu se zákonem a k podpoře vhodného sociálního zázemí a k urovnání vztahů mezi nimi a poškozenými.

Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem

Církvím a náboženským společnostem bylo v roce 2016 ze státního rozpočtu **uvolněno celkem 3 491,9 mil. Kč**, tj. 100,9 % rozpočtu, který byl v průběhu roku navýšen o 240,9 mil. Kč. Meziročně se tyto výdaje snížily o 1,9 % (o 67,3 mil. Kč). Z celku 94,9 % představovaly výdaje kapitol Ministerstvo kultury, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy a Ministerstvo práce a sociálních věcí.

V kapitole **Ministerstvo kultury** dosáhly neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem v roce 2016 celkem **1 623,7 mil. Kč**. Z celku výdaje na činnost registrovaných církví a náboženských společností činily 1 372,5 mil. Kč. Ostatní prostředky ve výši 251,2 mil. Kč byly poskytnuty církvím a náboženským společnostem v rámci jednotlivých dotačních programů zejména v oblasti zachrany a obnovy kulturních památek, kulturních služeb a podpory živého umění.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy uvolnilo celkem **1 437,9 mil. Kč**. Tato kapitola zabezpečuje zejména finanční prostředky školám a školským zařízením, jejichž zřizovateli jsou církve nebo náboženské společnosti podle zákona č. 3/2002 Sb., o svobodě náboženského vyznání a postavení církví a náboženských společností a o změně některých zákonů, v platném znění. Financována jsou školská zařízení a školy různého charakteru, od škol mateřských, přes základní, speciální, střední a vyšší odborné až po střediska mládeže. Církevnímu školství bylo poskytnuto 1 435,3 mil. Kč a ostatním církevním a náboženským společnostem 2,6 mil. Kč. Čerpání dotace zahrnuje finanční prostředky na vzdělávání včetně zájmového studia ve výši 1 276,4 mil. Kč a na využití volného času dětí a mládeže ve výši 90,8 mil. Kč (patří sem Salesiánská střediska mládeže, která jsou zařazena v síti škol a školských zařízení a fungují jako domy dětí a mládeže). V roce 2016 působilo v ČR 139 církevních škol, předškolních a školských zařízení, kterým bylo na provozní náklady poskytnuto celkem 1 367,2 mil. Kč (téměř o 71,8 mil. Kč více než v roce 2015). Rozpočtovým opatřením ze dne 6.9.2016 byl posílen rozpočet kapitoly o finanční prostředky na zabezpečení nárůstu mzdových prostředků pro církevní školy ve výši 43,0 mil. Kč. Tyto prostředky zůstaly v roce 2016 nepoužity, protože k úpravě normativů (k navýšení mzdové části) dochází až od ledna 2017, a proto bude nutné použít tuto částku z nároků z nespotebovaných výdajů. Další účelové dotace byly poskytnuty např. na rozvojové programy ve výši 55,1 mil. Kč (z toho téměř 53,0 mil. Kč na asistenty pedagogů pro žáky se zdravotním či sociálním znevýhodněním), v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ 11,4 mil. Kč, na program Excellence SŠ a ZŠ 652,8 tis. Kč, na zajištění podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin 325 tis. Kč, na program integrace romské komunity 373,2 tis. Kč, na program protidrogové politiky 142 tis. Kč a další prostředky ve výši 156,8 tis. Kč.

Neinvestiční dotace církvím a náboženským společnostem v rámci kapitoly **Ministerstvo práce a sociálních věcí** byly vykázány v celkové výši **253,5 mil. Kč**. Z této částky bylo 72,7 mil. Kč určeno na služby sociální péče, 5,6 mil. Kč na sociální prevenci, 12,8 mil. Kč na podporu rodiny, 2,8 mil. Kč na sociální poradenství, 75,2 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti, 49,9 mil. Kč bylo použito na společné programy ČR a EU, téměř 30,4 mil. Kč na státní příspěvek na výkon pěstounské péče a 4,2 mil. Kč na program švýcarsko-české spolupráce.

Ministerstvo zahraničních věcí poskytlo církvím a náboženským společnostem **88,8 mil. Kč**, z toho na rozvojovou zahraniční pomoc 63,7 mil. Kč, na humanitární pomoc 22,6 mil. Kč, na ostatní zahraniční pomoc 2,4 mil. Kč a na činnost ústředního orgánu v zahraniční službě 80 tis. Kč.

Další prostředky poskytly kapitoly: Ministerstvo zemědělství 42,2 mil. Kč, Úřad vlády ČR 7,6 mil. Kč (4,7 mil. Kč na protidrogovou politiku a 2,9 mil. Kč na prevenci sociálního vyloučení a komunitní práce), Ministerstvo životního prostředí 180,0 tis. Kč (z toho na program Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny 147,9 tis. Kč), Ministerstvo zdravotnictví 11,2 mil. Kč (z toho na ostatní speciální zdravotnickou péči 8,7 mil. Kč, na Program vyrovnaných příležitostí pro zdravotně postižené 945 tis. Kč, na protidrogovou politiku 1,5 mil. Kč a na Prevenci HIV/AIDS 80 tis. Kč), Ministerstvo spravedlnosti 570,3 tis. Kč (na programy pomoci obětem trestných činů 278,3 tis. Kč a na probační a resocializační programy pro mladistvé delikventy 292,0 tis. Kč), Ministerstvo vnitra 13,4 mil. Kč (z toho na koncepci integrace cizinců téměř 4,2 mil. Kč, na dobrovolnickou službu 3,7 mil. Kč, na solidaritu a řízení migračních toků 692 tis. Kč, na azylový, migrační a integrační fond 4,5 mil. Kč, na prevenci sociálně patologických jevů 180 tis. Kč a na požární ochranu, IZS, ochranu obyvatel a krizové řízení 170 tis. Kč) a Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo 12,7 mil. Kč.

Příspěvky politickým stranám a politickým hnutím

Ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byla v kapitole Všeobecná pokladní správa vyhrazena na příspěvek na činnost politickým stranám a politickým hnutím částka 512,4 mil. Kč. Ministerstvo financí prostřednictvím této kapitoly **vyplatilo** v roce 2016 politickým stranám a politickým hnutím ze státního rozpočtu příspěvky **celkem** ve výši **507,1 mil. Kč**. Jednalo se o příspěvek na činnost, který je vyplácen podle zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů. Tento příspěvek zahrnuje stálý příspěvek a příspěvek na mandát. Z částky 507,1 mil. Kč činil stálý příspěvek 76,4 mil. Kč, příspěvek na mandát 417,9 mil. Kč a příspěvek na činnost za 1. a 2. pololetí 2015 Straně zelených 12,8 mil. Kč. Příspěvek na činnost za rok 2016 tedy činil 494,3 mil. Kč a příspěvek na činnost za rok 2015 činil 12,8 mil. Kč.

Příspěvek na činnost vyplacený za rok 2016 v částce **494,3 mil. Kč** byl ve srovnání s vyplaceným příspěvkem na činnost za rok 2015 vyšší o 3,3 % (o 15,6 mil. Kč). Vyšší čerpání oproti roku 2015 bylo ovlivněno tím, že rok 2016 byl rokem volebním. Z vyplaceného příspěvku bylo uhrazeno ČSSD 128 670 834 Kč, KSČM 79 445 000 Kč, ANO 2011 68 733 750 Kč, ODS 60 033 333 Kč, KDU-ČSL 46 159 375 Kč, TOP 09 40 613 750 Kč, atd.

Tabulka č. 58: Příspěvek na činnost vyplacený politickým stranám a politickým hnutím v roce 2016 (v Kč)

Název politické strany/politického hnutí	stálý příspěvek	příspěvek na mandát										příspěvek na činnost		příspěvek na činnost		příspěvek na činnost	
		poslanci		senátoři			zastupitelé krajů			zastupitelé hl.m. Prahy		za rok 2016 celkem	za rok 2015 celkem	vypлаcеný v roce 2016 celkem			
		počet	příspěvek	počet před volbami	počet po volbách	příspěvek	počet před volbami	počet po volbách	příspěvek	počet	příspěvek						
ALTERNATIVA	0	0	0	0	0	0	4	0	791 667	0	0	791 667			791 667		
ANO 2011	10 000 000	47	40 185 000	4	7	4 061 250	0	176	10 450 000	17	4 037 500	68 733 750			68 733 750		
Česká pirátská strana	0	0	0	1	1	855 875	0	5	296 875	4	950 000	2 101 875			2 101 875		
ČSSD	10 000 000	50	42 750 000	35	25	28 500 000	205	125	45 520 834	8	1 900 000	128 670 834			128 670 834		
HARMONICKÝ ROZVOJ OBCÍ A MĚST	0	0	0	0	0	0	7	3	1 504 167	0	0	1 504 167			1 504 167		
Hnutí pro Prahu 11	0	0	0	0	1	213 750	0	0	0	0	0	213 750			213 750		
Hradecký demokratický klub	0	0	0	0	0	0	0	1	59 375	0	0	59 375			59 375		
JIHOCESÍ 2012	0	0	0	0	0	0	9	4	1 939 583	0	0	1 939 583			1 939 583		
Karlovarská občanská alternativa	0	0	0	0	0	0	0	2	118 750	0	0	118 750			118 750		
KDU - ČSL	10 000 000	14	11 970 000	10	14	9 405 000	60	61	14 309 375	2	475 000	46 159 375			46 159 375		
KSČM	10 000 000	33	28 215 000	1	1	855 000	182	86	39 425 000	4	950 000	79 445 000			79 445 000		
Nestraníci	0	0	0	1	1	855 000	2	1	435 416	0	0	1 290 416			1 290 416		
NEZÁVISLÍ	0	0	0	0	0	0	5	0	989 583	0	0	989 583			989 583		
Občané patrioti	0	0	0	0	1	213 750	0	2	118 750	0	0	332 500			332 500		
Občané pro Budějovice	0	0	0	0	0	0	0	1	59 375	0	0	59 375			59 375		
ODS	10 000 000	16	13 680 000	14	9	11 257 500	102	76	23 195 833	8	1 900 000	60 033 333			60 033 333		
Ostravak	0	0	0	1	1	855 000	0	0	0	0	0	855 000			855 000		
politické hnutí Změna	0	0	0	0	0	0	5	2	1 068 750	0	0	1 068 750			1 068 750		
Severočeši.cz *)	0	0	0	2	1	855 000	9	0	1 068 750	0	0	1 923 750			1 923 750		
SNK Evropské demokraté	0	0	0	0	0	0	7	6	1 622 917	0	0	1 622 917			1 622 917		
STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ	0	0	0	4	5	3 633 750	27	38	7 065 625	2	475 000	11 174 375			11 174 375		
Starostové pro Liberecký kraj	0	0	0	1	2	1 068 750	13	18	3 384 375	0	0	4 453 125			4 453 125		
Starostové a osobnosti pro Moravu	0	0	0	0	0	0	0	1	59 375	0	0	59 375			59 375		
Strana Práv Občanů	0	0	0	1	1	855 000	7	16	2 196 875	0	0	3 051 875			3 051 875		
Strana soukromníků České republiky	0	0	0	1	1	855 000	0	3	178 125	0	0	1 033 125			1 033 125		
Strana svobodných občanů	0	0	0	0	0	0	0	2	118 750	0	0	118 750			118 750		
Strana zelených	6 400 000	0	0	4	4	3 420 000	9	5	1 979 167	4	950 000	12 749 167	12 848 125		25 597 292		
TOP 09	10 000 000	26	22 230 000	0	2	427 500	17	19	4 156 250	16	3 800 000	40 613 750			40 613 750		
Volba pro město	0	0	0	0	0	0	1	0	197 917	0	0	197 917			197 917		
VÝCHODOČEŠÍ	0	0	0	0	0	0	4	2	870 834	0	0	870 834			870 834		
Úsvit - Národní Koalice	10 000 000	14	11 970 000	0	0	0	0	0	0	0	0	21 970 000			21 970 000		
"Žit Brno"	0	0	0	0	0	0	0	1	59 375	0	0	59 375			59 375		
Celkem	76 400 000	200	171 000 000	80	77	68 186 250	675	656	163 241 668	65	15 437 500	494 265 418	12 848 125		507 113 543		

**) Politickému hnutí Severočeši.cz byl v roce 2016 vyplacen příspěvek na činnost za 1. pololetí 2016.*

Podle § 20 odst. 11 zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů, se v roce konání voleb do Poslanecké sněmovny, Senátu, zastupitelstva kraje nebo zastupitelstva hlavního města Prahy propočítává roční příspěvek na činnost za každé volební období zvlášť. Straně a hnutí náleží měsíčně jedna dvanáctina propočteného ročního příspěvku na činnost. V měsíci konání voleb obdrží strana a hnutí příspěvek propočtený z výsledků voleb tohoto volebního období, jehož výše bude pro stranu a hnutí výhodnější.

Stálý příspěvek činí ročně 6 000 000 Kč pro stranu a hnutí, které získaly v posledních volbách do Poslanecké sněmovny 3 % hlasů. Za každých dalších i započatých 0,1 % hlasů obdrží strana a hnutí ročně 200 000 Kč. Obdrží-li strana a hnutí více než 5 % hlasů, příspěvek se nezvyšuje. V roce 2016 příspěvek na mandát poslance nebo senátora činil ročně 855 000 Kč a na mandát člena zastupitelstva kraje a člena zastupitelstva hlavního města Prahy činil ročně 237 500 Kč.

Neinvestiční transfery společenstvím vlastníků jednotek

Společenství vlastníků jednotek získala v roce 2016 celkem **3,2 mil. Kč**, tj. 89,3 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje snížily o 1,5 mil. Kč. Z celku kapitola Ministerstvo pro místní rozvoj poskytla 2,9 mil. Kč na podporu oprav domovních olověných rozvodů, kapitola Ministerstvo kultury použila 271 tis. Kč v oblasti památkové péče a kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí vynaložila 12 tis. Kč v rámci aktivní politiky zaměstnanosti.

Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím

Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím, tj. organizacím, které nejsou zařaditelné pod některé z předchozích, např. nadacím, tuzemským svazům a spolkům apod., byly vykázány v celkové částce **800,2 mil. Kč**, tj. 119,3 % rozpočtu po změnách, resp. schváleného rozpočtu, který byl v průběhu roku snížen o 293,7 mil. Kč. Meziročně se tyto výdaje snížily o 15,6 % (o 148,2 mil. Kč).

Z kapitoly **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** bylo uvolněno téměř **342,6 mil. Kč**, z toho bylo 333,9 mil. Kč poskytnuto na řešení projektů v rámci výzkumu a vývoje mimo operační programy a 1,7 mil. Kč bylo poskytnuto v rámci komunitárního programu Eurostars. Příjemci dotací byla zájmová sdružení právnických osob (CESNET, Technologické centrum

Akademie věd ČR). Na financování projektů v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ za oblast mimo výzkum a vývoj bylo poskytnuto 789 tis. Kč. Účelové dotace byly poskytnuty na vzdělávání v jazycích národnostních menšin (1,05 mil. Kč), na projekty volnočasových aktivit dětí a mládeže a na podporu soutěží (2,5 mil. Kč), na podporu integrace romské komunity (200,0 tis. Kč) a na další aktivity (2,4 mil. Kč).

Výdaje **Ministerstva práce a sociálních věcí** na ostatní neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím činily **245,0 mil. Kč**, z toho 164,2 mil. Kč připadlo na společné programy ČR a EU, 21,0 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti, více než 2,0 mil. Kč na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči, 22,2 mil. Kč na sociální prevenci, 6,4 mil. Kč na sociální poradenství, 14,4 mil. Kč na služby sociální péče a 14,7 mil. Kč na státní příspěvek na výkon pěstounské péče.

Ministerstvo kultury poskytlo téměř **55,2 mil. Kč**, z toho 23,6 mil. Kč na ostatní záležitosti kultury, 19,0 mil. Kč na divadelní činnost, 2,6 mil. Kč na obnovu kulturních památek, 2,6 mil. Kč na zájmovou činnost v kultuře, 2,4 mil. Kč na výstavní činnosti v kultuře, atd.

Ministerstvo zemědělství poskytlo **33,1 mil. Kč**, z toho v rámci podpory lesního hospodářství bylo poskytnuto honebním společenstvím 658 tis. Kč, v rámci podpory agropotravinářského komplexu získaly regionální, příp. okresní agrární komory podporu ve výši 2,2 mil. Kč, atd.

Ministerstvo průmyslu a obchodu vynaložilo téměř **24,2 mil. Kč**, z toho 20,0 mil. Kč na projekt BISONet Plus, který je realizován v rámci programu pro konkurenceschopnost podniků a malých a velkých podniků COSME, 3,4 mil. Kč v oblasti ochrany spotřebitele a 751 tis. Kč v rámci programu EFEKT.

Další kapitoly, které poskytly ostatním neziskovým apod. organizacím neinvestiční prostředky, byly: Ministerstvo vnitra 23,1 mil. Kč (z toho na výzkum, vývoj a inovace 11,1 mil. Kč), Ministerstvo pro místní rozvoj 13,7 mil. Kč (z toho 9,2 mil. Kč v rámci společných programů EU a ČR, dále na dotaci pro Nadaci Partnerství 1,2 mil. Kč, Asociaci NNO v ČR 1,09 mil. Kč, Sdružení místních samospráv ČR 595 tis. Kč, Národní síť Zdravých měst ČR 1,0 mil. Kč, atd.), Grantová agentura ČR 2,5 mil. Kč účelových prostředků na podporu výzkumu, vývoje a inovací, Ministerstvo zahraničních věcí více než 1,2 mil. Kč (z toho na činnost ústředního orgánu v zahraniční službě 50,0 tis. Kč a na rozvojovou zahraniční pomoc 1,2 mil. Kč), Ministerstvo životního prostředí 1,4 mil. Kč (z toho 1,3 mil. Kč na projekty realizované v rámci Hlavních oblastí státní dotační politiky vůči nestátním neziskovým organizacím a 134,6 tis. Kč zoologickým zahradám), Ministerstvo zdravotnictví 10,9 mil. Kč (z toho 4,1 mil. Kč na protidrogovou politiku, 5,2 mil. Kč na ostatní speciální zdravotnickou péči, 830 tis. Kč na Národní program zdraví, 540 tis. Kč na Program vyrovnaných příležitostí pro zdravotně postižené a 233 tis. Kč na prevenci HIV/AIDS), Úřad vlády ČR 43,4 mil. Kč na protidrogovou politiku, Ministerstvo spravedlnosti téměř 3,6 mil. Kč (z toho na protidrogovou politiku ve věznicích 1,9 mil. Kč a na programy pomoci obětem trestných činů 1,6 mil. Kč), Ministerstvo obrany 181,3 tis. Kč a Ústav pro studium totalitních režimů 147,5 tis. Kč.

2.3.4. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně

Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně představují zejména transfery státním fondům a fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění.

Tabulka č. 59: Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně (v mil. Kč)

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	Skutečnost 2015	Státní rozpočet 2016		Skutečnost 2016	% plnění	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1	7=4-1
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně celkem	105 672	107 596	107 858	109 516	101,5	103,6	3 843
z toho:							
státním fondům	44 480	44 206	44 974	46 974	104,4	105,6	2 494
z toho: SZIF (MZe)	27 463	34 050	34 851	37 458	107,5	136,4	9 995
fondům sociálního a veřejného zdrav. pojištění	60 954	63 073	62 572	62 268	99,5	102,2	1 314
z toho: platby státu za st. pojištěnce (VPS)	60 944	63 058	62 558	62 254	99,5	102,1	1 309

Neinvestiční transfery státním fondům

Neinvestiční transfery státním fondům byly ve schváleném rozpočtu na rok 2016 zahrnuty v částce 44,2 mld. Kč, z toho 77,0 % (34,0 mld. Kč) připadlo na Státní zemědělský intervenční fond (dále jen SZIF), tj. o 599,2 mil. Kč méně než stanovil schválený rozpočet roku 2015 pro tento fond a o téměř 6,6 mld. Kč více než činily skutečné výdaje SZIF v roce 2015. Mimo SZIF byly do rozpočtu roku 2016 zahrnuty neinvestiční výdaje pro Státní fond dopravní infrastruktury (dále jen SFDI) ve výši 9,2 mld. Kč, pro Státní fond kinematografie ve výši 801,8 mil. Kč a pro Státní fond rozvoje bydlení ve výši 118,6 mil. Kč. V průběhu roku byl rozpočet navýšen o 767,8 mil. Kč. Státním fondům bylo poukázáno celkem **47,0 mld. Kč** neinvestičních prostředků, tj. o 4,4 % (o 2,0 mld. Kč) více proti rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 5,6 % (o 2,5 mld. Kč).

Ministerstvo zemědělství převedlo **SZIF** celkem **37,5 mld. Kč** neinvestičních prostředků, tj. 107,5 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 36,4 % (o 10,0 mld. Kč). Dotace na činnost SZIF činily 900,0 mil. Kč (vč. investičních prostředků ve výši 78,2 mil. Kč), z toho 800,0 mil. Kč správní výdaje a 100,0 mil. Kč výdaje na marketingovou činnost. Zbývající prostředky byly určeny na financování Společné zemědělské politiky, na kterou bylo v roce 2016 vynaloženo vč. investičních prostředků celkem 36,7 mld. Kč. Podrobné údaje o Společné zemědělské politice jsou uvedeny v části VI.2 tohoto sešitu.

Ministerstvo dopravy poskytlo neinvestiční prostředky **SFDI** ve výši více než **8,2 mld. Kč**, tj. 90,9 % rozpočtu po změnách, z toho 8,2 mld. Kč připadlo na vyrovnaní deficitu příjmů a výdajů rozpočtu SFDI a 23,1 mil. Kč (plně čerpáno z NNV) na údržbu a opravy dálniční a silniční dopravní infrastruktury ve vlastnictví státu a na povodněmi v červnu 2013 poškozenou infrastrukturu ve vlastnictví státu a na silnicích II. a III. třídy (usnesení vlády č. 429/2013 a č. 467/2013). V rámci OP Doprava 2007-2013 bylo čerpáno 9,6 mil. Kč (plně čerpáno z NNV). Dále SFDI obdržel od Ministerstva dopravy 27,3 mld. Kč investičních prostředků.

Kapitola **Ministerstvo životního prostředí** převedla **Státnímu fondu životního prostředí** celkem **389,3 mil. Kč** neinvestičních prostředků, včetně prostředků vyplývajících z nároků z nespotebovaných výdajů v minulých letech, v rámci programu 115 150 Technická asistence OP Životní prostředí (106,4 mil. Kč), programu 115 280 „Nová zelená úsporám“ (139,2 mil. Kč) a programu 115 310 OP Životní prostředí 2014+ (143,7 mil. Kč).

Ministerstvo kultury převedlo prostředky pro **Státní fond kinematografie** ve výši **801,8 mil. Kč**, tj. 100 % schváleného rozpočtu i rozpočtu po změnách. Rozpočet byl tedy čerpán v plné výši, a to na dotace na filmové pobídky v částce 800,0 mil. Kč a na dotace ze státního rozpočtu na provoz ve výši 1,8 mil. Kč.

Ministerstvo pro místní rozvoj převedlo **Státnímu fondu rozvoje bydlení** celkem **92,3 mil. Kč** neinvestičních prostředků. Dotace ve výši 68,5 mil. Kč byla určena na krytí

skutečných výdajů spojených s realizací programu podpory rekonstrukcí, modernizací a zateplování bytových domů, tzv. program Nový Panel, dle nařízení vlády č. 299/2001 Sb., a to ze smluv o poskytnutí podpory uzavřených v roce 2011. Dotace ve výši 23,8 mil. Kč byla poskytnuta na krytí skutečných výdajů spojených se snížením jistiny úvěrů poskytnutých mladým lidem při narození dítěte dle nařízení vlády č. 616/2004 Sb.

Neinvestiční transfery fondům sociálního a zdravotního pojištění

Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění jsou určeny především na **platbu státu na zdravotní pojištění za zákonem vybrané skupiny obyvatel**, která je hrazena z kapitoly **Všeobecná pokladní správa**. Státní rozpočet stanovil výši této platby na téměř 63,1 mld. Kč, když byl proti rozpočtu roku 2015 navýšen o 1,4 % (o 877,0 mil. Kč) zejména v souvislosti se zvýšením vyměřovacího základu pro tuto platbu od 1.1.2016 na 870 Kč za osobu/měsíc (podrobněji uvedeno v části Zprávy týkající se sociálních výdajů). **Čerpáno** bylo celkem téměř **62,3 mld. Kč** (99,5 % rozpočtu po změnách) při meziročním navýšení o 2,1 % (o 1,3 mld. Kč).

Dále jsou do této skupiny výdajů zahrnuty prostředky poskytované z rozpočtu **Ministerstva obrany** Vojenské zdravotní pojišťovně. Fondům zprostředkování úhrady zdravotní péče a pro úhradu preventivní péče, zřízeným podle vyhlášky č. 41/2000 Sb., bylo převedeno **14,0 mil. Kč**, tj. 100 % rozpočtu po změnách, resp. rozpočtu sníženého o 1,0 mil. Kč. Proti roku 2015 se jedná o meziroční zvýšení těchto výdajů o 4,5 mil. Kč. Uvedené fondy slouží ke zprostředkování úhrady zdravotní a preventivní péče pro vojáky v činné službě nad rámec veřejného zdravotního pojištění.

2.3.5. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

Schválený rozpočet neinvestičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně 124,8 mld. Kč předpokládal zvýšení výdajů o 20,7 % (o 21,4 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015 a o 6,2 % (o 7,3 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2015. Celkový objem finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích, k rozpočtu hl. m. Prahy a rozpočtům krajů pro rok 2016 činil 9,4 mld. Kč. Z toho příspěvek na výkon státní správy k rozpočtům obcí 7,5 mld. Kč, k rozpočtu hl. m. Prahy 833,7 mil. Kč a k rozpočtům krajů téměř 1,1 mld. Kč. Dotace na vybraná zdravotnická zařízení obcím byla stanovena na 21,7 mil. Kč. Tato dotace nebyla pro rok 2016, stejně jako pro rok 2015, valorizována. Do navrhovaného objemu byla promítnuta změna kapacit ve zdravotnických zařízeních (dětské domovy do tří let věku). Příjemcem dotace byl kraj Plzeňský, Liberecký, Jihomoravský a Moravskoslezský. Příspěvek na výkon státní správy byl pro rok 2016 navýšen oproti úrovni roku 2015 o 1 %. Do rozpočtu byly promítnuty meziroční změny počtu obyvatel, dále byl do příspěvku zapracován finanční dopad zákona č. 41/2015 Sb.⁹ a zákona č. 15/2015 Sb.,¹⁰ atd. Pro každý krajský úřad ČR se navíc zapracovalo do objemu prostředků zvýšení příspěvku na výkon státní správy v souvislosti s novelizací některých zákonů v oblasti životního prostředí¹¹ o částku 1 435,7 tis. Kč. Z celkových účelových dotací

⁹ Zákon č. 41/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského půdního fondu, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 388/1991 Sb., o Státním fondu životního prostředí České republiky, ve znění pozdějších předpisů. Tato novela přinesla dopady v souvislosti se změnami kompetencí mezi obcemi s rozšířenou působností a pověřenými obecními úřady. Nově dochází k přesunu kompetencí na obce s rozšířenou působností.

¹⁰ 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), kdy přenesenou působnost pro nově vzniklé obce vykonával do 30.6.2016 pověřený obecní úřad, do jehož správního obvodu nově vzniklá obec patřila (jednalo se o Český Krumlov, Hranice, Karlovy Vary, Olomouc, Ostrov a Šternberk) a od 1.7.2016 vykonávají přenesenou působnost nově vzniklé obce (Bražec, Doubovské Hradiště, Kozlov, Luboměř pod Strážnou, Město Libavá a Polná na Šumavě).

¹¹ Změna zákona č. 100/2001 Sb., o posuzování vlivu na životní prostředí, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského půdního fondu, ve znění pozdějších předpisů.

poskytovaných mimo finanční vztah (115,4 mld. Kč) bylo ve schváleném rozpočtu 82,4 % (95,0 mld. Kč) určeno pro obce a kraje z rozpočtu kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy na dotace krajům zejména na tzv. přímé náklady pro školy a školská zařízení zřizovaná kraji, obcemi, dobrovolnými svazky obcí a soukromými zřizovateli (osobní výdaje: platy pedagogických a nepedagogických pracovníků, pojistné a další související platby; ostatní přímé neinvestiční výdaje: učebnice, učební pomůcky, apod.). V průběhu roku byl rozpočet neinvestičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně zvýšen celkem o 1,3 mld. Kč. **Čerpáno** bylo celkem **122,8 mld. Kč**, tj. o 2,6 % (o 3,3 mld. Kč) méně než stanovil rozpočet po změnách, při meziročním růstu o 4,5 % (o 5,3 mld. Kč).

Tabulka č. 60: Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (v mil. Kč)

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚZEMNÍ ÚROVNĚ	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	% plnění	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1	7=4-1
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně celkem	117 498	124 795	126 102	122 822	97,4	104,5	5 324
z toho:							
Obce celkem	26 662	24 100	26 301	26 297	100,0	98,6	-365
- neinvestiční transfery obcím	18 413	15 749	17 950	17 947	100,0	97,5	-466
- neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	8 249	8 351	8 351	8 350	100,0	101,2	101
Kraje celkem	90 085	100 689	99 368	95 753	96,4	106,3	5 668
- neinvestiční dotace krajům	89 044	99 619	98 298	94 683	96,3	106,3	5 639
- neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 041	1 070	1 070	1 070	100,0	102,8	29
Regionální rady regionů soudržnosti	654	0	370	711	192,3	108,8	57

V rámci souhrnného dotačního vztahu bylo poukázáno celkem **9,4 mld. Kč** (téměř 100,0 % rozpočtu), z toho příspěvek na výkon státní správy pro kraje činil 1 069,9 mil. Kč a pro hl. m. Prahu 833,7 mil. Kč, obcím bylo uvolněno celkem téměř 7 516,7 mil. Kč na příspěvek na výkon státní správy a na dotace pro vybraná zdravotnická zařízení (rozpočtovaná částka ve výši 7 517,3 mil. Kč nebyla plně vyčerpána, důvodem nedočerpání částky 683 tis. Kč v případě dotace pro vybraná zdravotnická zařízení byla skutečnost, že ke dni 1.9.2016 došlo ke zrušení příspěvkové organizace Dětské centrum Sluníčko Liberec, jejímž zřizovatelem a příjemcem účelové dotace bylo statutární město Liberec).

Neinvestiční transfery obcím a krajům **mimo rámec souhrnného dotačního vztahu** (tzv. účelové) byly ve schváleném rozpočtu na rok 2016 zahrnuty ve výši 115,4 mld. Kč, tj. o 23,2 % (o 21,8 mld. Kč) více než stanovil schválený rozpočet roku 2015. Rozpočet účelových transferů na rok 2016 byl během roku navýšen celkem o 880,1 mil. Kč (plánované výdaje krajům byly sníženy o 1,3 mld. Kč a plánované výdaje obcím byly navýšeny o 2,2 mld. Kč). Obcím a krajům bylo v roce 2016 **převáděno celkem 112,6 mld. Kč**, tj. 96,9 % rozpočtu po změnách (úspora 3,6 mld. Kč). Z celku **obce získaly 17,9 mld. Kč**, tj. téměř 100 % rozpočtu po změnách a o 2,5 % (o 466,1 mil. Kč) méně než v roce 2015. **Kraje obdržely 94,7 mld. Kč**, tj. 96,3 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 6,3 % (o 5,6 mld. Kč).

Z rozpočtu kapitoly **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** bylo do rozpočtů krajů a obcí převáděno **93,3 mld. Kč**. Většina těchto prostředků (91,6 %) byla určena na tzv. přímé vzdělávací náklady pro školy, předškolní a školská zařízení v kompetenci krajů a obcí, které se řídí zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, v platném znění. Dalších 4,9 % těchto dotací bylo v souladu se zákonem

č. 306/1999 Sb. určeno pro soukromé školy, předškolní a školská zařízení. Na přímé náklady školám, předškolním a školským zařízením zřizovaným obcemi byla poskytnuta částka 56,9 mld. Kč z rozpočtu kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy prostřednictvím krajských úřadů (tj. o 4,8 mld. Kč více než v roce 2015). Na přímé náklady na vzdělávání pro školy, předškolní a školská zařízení zřizované kraji bylo jako účelové dotace poskytnuto krajům celkem téměř 28,6 mld. Kč (o téměř 1,5 mld. Kč více než v roce 2015). Dotace soukromému školství byly poskytovány prostřednictvím krajů, celkem to bylo 4,5 mld. Kč (o 308,6 mil. Kč více než v roce 2015) 831 organizacím. Navýšení dotací pro soukromé školství souvisí s nárůstem platů v regionálním školství a nárůstem počtu žáků. Na projekty v rámci operačních programů spolufinancovaných z EU bylo poskytnuto celkem 414,1 mil. Kč, největší objem byl poskytnut v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ (411,7 mil. Kč) a OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost (1,6 mil. Kč). Prostředky ve výši 2,2 mld. Kč byly určeny na zvýšení platů pracovníků v regionálním školství, 208,5 mil. Kč na financování asistentů pedagogů, 199,3 mil. Kč na podporu odborného vzdělávání, 87,0 mil. Kč na podporu školních psychologů, 35,8 mil. Kč na podporu školských poradenských zařízení, 10,4 mil. Kč na podporu středního vzdělávání, 25,2 mil. Kč na soutěže, 19,5 mil. Kč na program excelence středních škol a 4,8 mil. Kč na excelence základních škol, atd.

Neinvestiční prostředky ve výši **14,2 mld. Kč** byly převedeny obcím a krajům z kapitoly **Ministerstvo práce a sociálních věcí**¹². Z celku bylo obcím poskytnuto 4,4 mld. Kč, z toho na příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc bylo uvolněno 29,0 mil. Kč, na služby sociální péče 718,9 mil. Kč, na dotace pro rodinu 6,0 mil. Kč, na příspěvky zaměstnavatelům zaměstnávajícím více než 50 % občanů se změněnou pracovní schopností, vyplácené podle § 78 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, 1,9 mil. Kč, na aktivní politiku zaměstnanosti 1,8 mld. Kč, na Integrovaný operační program v oblastech intervence zaměstnanosti a sociálních služeb 1,05 mil. Kč. Na činnosti vykonávané obcemi v oblasti sociálně právní ochrany dětí byla vynaložena 1,2 mld. Kč, na státní příspěvek na výkon pěstounské péče 189,7 mil. Kč, na příspěvek na výkon sociální práce na obecních úřadech 279,7 mil. Kč a na program švýcarsko-české spolupráce 1,9 mil. Kč. Na společné programy ČR a EU byly poskytnuty dotace v objemu 207,1 mil. Kč. Kraje v roce 2016 obdržely 9,8 mld. Kč, z toho na příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc bylo uvolněno 172,8 mil. Kč, na služby sociální péče téměř 8,2 mld. Kč, na příspěvek na výkon sociální práce na krajských úřadech 20,3 mil. Kč, na Integrovaný operační program v oblastech intervence zaměstnanosti a sociálních služeb 14,6 mil. Kč, na aktivní politiku zaměstnanosti 232 tis. Kč, na státní příspěvek na výkon pěstounské péče téměř 1,5 mil. Kč, na podporu pozitivního stárnutí 8,5 mil. Kč a na program švýcarsko-české spolupráce 2,5 mil. Kč. Na společné programy ČR a EU bylo krajům poskytnuto 1,4 mld. Kč.

Ministerstvo dopravy převedlo obcím a krajům celkem téměř **2,8 mld. Kč** na financování dopravní obslužnosti veřejnou železniční osobní dopravou, z toho téměř 2,6 mld. Kč krajům a 216,2 mil. Kč hl. m. Praha.

Z kapitoly **Všeobecná pokladní správa** bylo uvolněno **543,8 mil. Kč**, z toho obcím připadlo 450,6 mil. Kč, krajům 82,5 mil. Kč a dobrovolným svazkům obcí 10,7 mil. Kč. Financování provozu a udržování funkčnosti ochranných systémů podzemních dopravních staveb na území hl. m. Prahy podle usnesení vlády č. 21/2002 si vyžádalo 45,0 mil. Kč. Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků dosáhly 27,2 mil. Kč. Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy dosáhly 71,6 mil. Kč, z toho 20,25 mil. Kč

¹² Od 1.1.2015 došlo, v rámci novely zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, k přechodu financování sociálních služeb z Ministerstva práce a sociálních věcí na kraje, a to z důvodu nastavení transparentního financování a zajištění objektivních potřeb klientů sociálních služeb.

činila náhrada škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy, 29,4 mil. Kč na úhradu nákladů spojených s preventivními opatřeními zabráňujícími vzniku a šíření TBC, 10,1 mil. Kč bylo určeno na protiradonová opatření, atd. Prostředky ve výši 22,2 mil. Kč byly poskytnuty Zlínskému kraji v souvislosti se situací v obci Vrbětice. Na volby bylo uvolněno 372,8 mil. Kč (z toho 370,7 mil. Kč obcím a 2,1 mil. Kč krajům), atd.

Ministerstvo kultury uvolnilo veřejným rozpočtům územní úrovně celkem **432,8 mil. Kč** na financování zejména tzv. památkových programů, např. Program regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón (181,9 mil. Kč), Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností (35,7 mil. Kč), Program záchrany architektonického dědictví (53,1 mil. Kč), Havárie střech kulturních památek (8,6 mil. Kč), atd. Další prostředky získaly např. programy státní podpory profesionálních divadel a stálých profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů (77,0 mil. Kč), veřejné informační služby knihoven (17,1 mil. Kč), program Kulturní aktivity (34,9 mil. Kč), atd. Z celku obce obdržely 401,7 mil. Kč a kraje 31,1 mil. Kč.

Regionální rady regionů soudržnosti obdržely v roce 2016 ze státního rozpočtu, resp. kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj, **711,1 mil. Kč**, tj. o 341,3 mil. Kč více než stanovil rozpočet po změnách, meziročně došlo k nárůstu těchto převodů o 8,8 % (o 57,4 mil. Kč). Čerpané prostředky byly čerpány v rámci OP Technická pomoc 2014+ a regionálních operačních programů.

Podrobné hodnocení neinvestičních transferů územním samosprávným celkům je uvedeno v sešitu F, v části II.

2.3.6. Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím

Schválený rozpočet neinvestičních transferů příspěvkovým a podobným organizacím 54,9 mld. Kč počítal s meziročním poklesem výdajů o 8,6 % (o 5,1 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015, proti skutečnosti roku 2015 byl nižší o 7,3 % (o 4,3 mld. Kč). **Čerpáno** bylo téměř **58,7 mld. Kč**, tj. o 4,9 % (o 3,0 mld. Kč) méně proti rozpočtu po změnách, při meziročním poklesu o 1,0 % (o 599,5 mil. Kč).

Následující tabulka ukazuje schválený státní rozpočet neinvestičních transferů příspěvkovým a podobným organizacím na rok 2016, jeho změny a čerpání a srovnání s rokem 2015.

Tabulka č. 61: Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím (v mil. Kč)

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	Skutečnost 2015	Státní rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Plnění v %	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=(4:3)	6=(4:1)	7=(4-1)
Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím celkem	59 254	54 944	61 657	58 655	95,1	99,0	-600
v tom:							
příspěvky a dotace zřízeným příspěvkovým organizacím	17 276	15 811	19 802	17 174	86,7	99,4	-102
z toho:							
Ministerstvo kultury	3 961	4 155	4 185	4 211	100,6	106,3	250
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	3 314	4 577	4 320	3 366	77,9	101,6	52
Ministerstvo obrany	2 948	1 581	1 891	1 915	101,3	65,0	-1 033
Ministerstvo zdravotnictví	1 633	1 143	1 342	1 483	110,5	90,8	-150
Ministerstvo dopravy	423	88	3 080	1 390	45,1	328,4	967
Ministerstvo životního prostředí	1 278	847	907	1 057	116,6	82,8	-220
Ministerstvo vnitra	809	685	808	830	102,8	102,6	21
Ministerstvo pro místní rozvoj	667	731	786	770	98,0	115,4	103
Ministerstvo průmyslu a obchodu	774	588	746	698	93,5	90,2	-76
Ministerstvo zemědělství	577	566	826	640	77,5	111,0	64
Ministerstvo práce a sociálních věcí	529	559	560	473	84,5	89,4	-56
transfery vysokým školám	32 429	32 255	32 186	31 673	98,4	97,7	-756
z toho:							
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	28 665	28 015	27 411	27 862	101,6	97,2	-803
Grantová agentura ČR	1 743	1 229	1 800	1 921	106,8	110,2	178
Technologická agentura ČR	1 126	970	1 143	1 084	94,8	96,3	-42
Ministerstvo zdravotnictví	410	890	662	350	52,9	85,5	-60
Ministerstvo zemědělství	136	0	159	160	100,3	117,1	23
Ministerstvo kultury	147	382	127	127	100,3	86,7	-20
Ministerstvo vnitra	122	0	110	126	113,7	103,1	4
Ministerstvo zahraničních věcí	29	26	24	27	110,3	91,8	-2
transfery školským právnickým osobám zřízeným státem, kraji a obcemi (MPSV)	7	2	33	13	38,8	195,7	6
transfery veřejným výzkumným institucím	8 174	6 264	8 437	8 670	102,8	106,1	496
z toho:							
Akademie věd ČR	3 686	3 990	3 880	3 864	99,6	104,8	178
Grantová agentura ČR	1 706	1 208	1 787	1 803	100,9	105,7	97
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	1 459	571	1 625	1 822	112,1	124,8	362
Ministerstvo zemědělství	491	0	517	517	100,0	105,2	26
Technologická agentura ČR	309	252	340	310	91,2	100,3	1
Ministerstvo kultury	111	20	90	94	105,0	84,5	-17
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	76	79	84	86	102,1	112,7	10
Ministerstvo vnitra	107	0	26	57	219,2	53,1	-50
transfery cizím příspěvkovým organizacím	1 368	613	1 199	1 123	93,7	82,1	-244
z toho:							
Ministerstvo práce a sociálních věcí	518	140	612	525	85,7	101,4	7
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	670	443	446	457	102,6	68,3	-212

Neinvestiční příspěvky a dotace zřízeným příspěvkovým organizacím

Příspěvkovým organizacím zřízeným v rámci příslušných kapitol státního rozpočtu byly převedeny neinvestiční prostředky v celkové výši **17,2 mld. Kč**, tj. 86,7 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 0,6 % (o 101,5 mil. Kč). Tyto prostředky jsou ústředními orgány státní správy rozpočtovány podle § 54 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel, jako příspěvky na činnost a podle § 54 odst. 1 písm. e) a písm. f) jako úhrada provozních nákladů v rámci společných programů EU a ČR a projektů finančních mechanismů a podle zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, jako dotace. Z celku na příspěvky připadlo 14,9 mld. Kč a na dotace 2,3 mld. Kč.

Ministerstvo kultury převedlo zřízeným příspěvkovým organizacím celkem **4 211,3 mil. Kč**. Z toho příspěvky ve výši téměř 3 631,5 mil. Kč, ze kterých bylo použito na činnost muzeí a galerií 1 329,8 mil. Kč, památkových ústavů, hradů a zámků 732,4 mil. Kč, na divadelní činnost 698,1 mil. Kč, na hudební činnost 196,9 mil. Kč, na knihovnickou činnost 470,5 mil. Kč, na filmovou tvorbu, distribuci a kina 47,8 mil. Kč, atd. Dotace těmto organizacím dosáhly celkem téměř 579,9 mil. Kč, z toho na výzkum, vývoj a inovace 159,8 mil. Kč, dále na

činnost památkových ústavů připadlo 138,4 mil. Kč, na divadla téměř 12,8 mil. Kč, na knihovnickou činnost 18,0 mil. Kč, na muzea a galerie 196,7 mil. Kč, atd.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy poskytlo zřízeným organizacím celkem **3 366,3 mil. Kč**. Příspěvek na provoz byl poskytnut ve výši 3 085,7 mil. Kč, dotace ve výši 280,6 mil. Kč. Z celkově poskytnuté částky bylo 73,7 % použito na mzdové prostředky a související odvody. V roce 2016 bylo v regionálním školství financováno 69 přímo řízených příspěvkových organizací (58 výchovných a diagnostických ústavů a dětských domovů se školou a 11 škol se speciálními výchovnými programy). Dalších 9 ostatních přímo řízených organizací tvoří výzkumné ústavy, knihovny, pedagogické muzeum, vzdělávací centra, atd.

Ministerstvo obrany uvolnilo **1 915,4 mil. Kč** celkem devíti zřízeným příspěvkovým organizacím, z toho 6 zabezpečovalo činnost na úseku vojenského zdravotnictví, zdravotní rehabilitace, bytového a tepelného hospodářství a péče o nemovitý majetek – uvolněno bylo pro Ústřední vojenskou nemocnici – Vojenskou fakultní nemocnici Praha více než 395,8 mil. Kč, pro Vojenskou nemocnici Brno 104,0 mil. Kč, pro Vojenskou nemocnici Olomouc 62,8 mil. Kč, pro Ústav leteckého zdravotnictví Praha 22,5 mil. Kč, pro Vojenská lázeňská a rekreační zařízení Praha 420,8 mil. Kč a pro Armádní Servisní p.o. více než 873,2 mil. Kč; zbývající prostředky ve výši 36,2 mil. Kč byly určeny pro 3 příspěvkové organizace, které plnily úkoly přípravy ke státní sportovní reprezentaci v působnosti kapitoly.

Ministerstvo zdravotnictví převedlo zřízeným příspěvkovým organizacím příspěvky a dotace ve výši **1 483,0 mil. Kč**, z toho příspěvky činily 690,8 mil. Kč, z toho pro fakultní nemocnice 59,4 mil. Kč a pro ostatní nemocnice 81,3 mil. Kč, hygienické služby 322,3 mil. Kč, vysoce specializovaným pracovištím 28,8 mil. Kč, na další vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví 75,8 mil. Kč, na ostatní speciální zdravotnickou péči 77,4 mil. Kč, atd. Zdravotnické příspěvkové organizace (nemocnice a odborné léčebny) dostávají příspěvky pouze na činnosti, které nejsou hrazeny z veřejného zdravotního pojištění. Dotace těmito organizacím činily 792,2 mil. Kč. Nejvyšší čerpání v částce 711,4 mil. Kč připadlo na projekty výzkumu a vývoje, 42,7 mil. Kč na další vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví a 9,5 mil. Kč na ochranu obyvatelstva - zajištění přípravy na krizové situace. Na protidrogovou politiku, prevenci HIV/AIDS, pomoc zdravotně postiženým a chronicky nemocným bylo poskytnuto téměř 13,6 mil. Kč, atd.

Kapitola **Ministerstvo dopravy** poskytla zřízeným příspěvkovým organizacím celkem **1 390,1 mil. Kč**, z celku Ředitelství silnic a dálnic ČR obdrželo 1 314,7 mil. Kč (z toho 1 310,9 mil. Kč na úhradu pokut a penále, které organizaci vyměřil finanční úřad za porušení rozpočtové kázně, 2,9 mil. Kč na zajištění správy a provozu Výcvikového střediska Kojetín a 882 tis. Kč prostředků z rozpočtu EU na Technickou pomoc OP Doprava. Centrum služeb pro silniční dopravu obdrželo 75,4 mil. Kč (z toho téměř 38,0 mil. Kč na zabezpečení delegovaných činností BESIP, 32,5 mil. Kč na dopravně správní agendy a téměř 5,0 mil. Kč na činnost organizace).

Ministerstvo životního prostředí vydalo na příspěvky a dotace sedmi přímo řízeným příspěvkovým organizacím celkem **1 057,3 mil. Kč**, z toho příspěvky na činnost ve výši 996,4 mil. Kč, dále dotace ve výši 60,9 mil. Kč, z toho např. v oblasti ochrany přírody a krajiny 313,6 mil. Kč, v oblasti meteorologie 511,1 mil. Kč, v oblasti geologie 134,8 mil. Kč, v oblasti ekologie 87,9 mil. Kč, atd.

Ministerstvo vnitra převedlo svým čtyřem zřízeným příspěvkovým organizacím **830,1 mil. Kč** v rámci příspěvku na provoz, a to především na opravy služebních dopravních prostředků, poplatky za ubytované policisty v ubytovnách Bytové správy MV, výdej stravy, úklid, tisk Věstníků vlády a dalších materiálů, atd. Z celku bylo určeno pro PO Zařízení

služeb pro MV 719,5 mil. Kč, PO Bytová správa MV 48,7 mil. Kč, Institut pro veřejnou správu Praha 28,9 mil. Kč a Tiskárnu MV 33,0 mil. Kč.

Kapitola **Ministerstvo pro místní rozvoj** poskytla celkem téměř **770,4 mil. Kč**. Příspěvky na činnost dosáhly 513,6 mil. Kč, z toho Česká centrála cestovního ruchu CzechTourism 425,8 mil. Kč a Centrum pro regionální rozvoj 87,8 mil. Kč. Dotace 256,7 mil. Kč byla určena na programy spolufinancované z rozpočtu EU, z toho na Integrovaný regionální operační program 2014+ 140,8 mil. Kč.

Kapitola **Ministerstvo průmyslu a obchodu** převedla svým zřízeným organizacím celkem téměř **697,6 mil. Kč**, z toho agentuře pro podporu podnikání a investic CzechInvest 207,3 mil. Kč jako příspěvek na činnost, dále 127,5 mil. Kč jako dotaci v rámci OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ a agentuře na podporu obchodu CzechTrade příspěvek na činnost ve výši 254,1 mil. Kč. Správa služeb MPO získala 23,5 mil. Kč jako příspěvek na činnost, Český metrologický institut 75,1 mil. Kč (z toho čistý příspěvek na činnost více než 52,1 mil. Kč, příspěvek na projekt zahraniční rozvojové spolupráce v Bosně a Hercegovině 4,8 mil. Kč a na výzkum a vývoj více než 18,1 mil. Kč) a Agentura pro podnikání a inovace obdržela téměř 10 mil. Kč.

Ministerstvo zemědělství uvolnilo zřízeným příspěvkovým organizacím **640,2 mil. Kč**, z toho na příspěvek poskytnutý na úkoly vyplývající z předmětu činnosti a na účely a úkoly uložené nebo dohodnuté s ministerstvem bylo deseti resortním příspěvkovým organizacím vyplaceno 625,6 mil. Kč.

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo v roce 2016 zřízeným příspěvkovým organizacím celkem **473,0 mil. Kč**. Příspěvky činily 318,0 mil. Kč, z toho na podporu služeb sociální péče připadlo 269,8 mil. Kč. Dotace ve výši 155,0 mil. Kč byly určeny na společné programy ČR a EU (téměř 151,0 mil. Kč) a na služby sociální péče (4,05 mil. Kč).

Neinvestiční prostředky zřízeným příspěvkovým organizacím poskytla kapitola **Kancelář prezidenta republiky** ve výši **193,7 mil. Kč**, z toho 26,0 mil. Kč pro PO Lesní správa Lány a 167,7 mil. Kč pro PO Správa Pražského hradu.

Ministerstvo zahraničních věcí uvolnilo pro své čtyři příspěvkové organizace celkem **120,2 mil. Kč**, z toho pro Česká centra zajišťující propagaci ČR v zahraničí 56,2 mil. Kč, pro Diplomatický servis spravující majetek, který je využíván zejména cizími zastupitelskými úřady v ČR 43,5 mil. Kč, pro zámek Štířín, kde jsou zajišťovány konferenční, ubytovací, restaurační a sportovní činnosti, 19,5 mil. Kč a pro Kancelář generálního komisaře EXPO 1,0 mil. Kč na náklady na služby a mzdové náklady.

Ministerstvo spravedlnosti převedlo celkem **25,8 mil. Kč** svým zotavovným na poskytování ubytovacích a stravovacích služeb v rámci ozdravných pobytů pracovníků Vězeňské služby ČR, jejich rodinných příslušníků, zaměstnanců resortu spravedlnosti, případně jiným fyzickým a právnickým osobám, na služební akce (porady, školení), na provozování sportovních činností, apod.

Neinvestiční transfery vysokým školám

Z celkového objemu neinvestičních prostředků poskytnutých příspěvkovým a podobným organizacím v roce 2016 představovaly neinvestiční transfery vysokým školám **54,0 % (31,7 mld. Kč)**. Čerpáno bylo 98,4 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje snížily o 2,3 % (o 755,9 mil. Kč).

V rozhodující míře (88,0 %) se na těchto transferech podílela kapitola **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy**, která vysokým školám poskytla celkem **27 862,0 mil. Kč** při meziročním poklesu o 2,8 % (o 803,1 mil. Kč). V roce 2016 působilo v ČR 26 veřejných

vysokých škol, kterým byly z rozpočtu této kapitoly poskytnuty neinvestiční dotace ve výši 27 828,3 mil. Kč (oproti předchozímu roku nižší o částku 792,3 mil. Kč). Největší objem neinvestičních prostředků (příspěvek + dotace mimo EDS a operační programy) získala Univerzita Karlova ve výši 3 480,0 mil. Kč a Masarykova univerzita 2 270,7 mil. Kč. Na vzdělávací činnost bylo veřejným vysokým školám poskytnuto 15,6 mld. Kč, na doktorská stipendia v prezenčním studiu 1,0 mld. Kč, na rozvojové programy byl poskytnut příspěvek ve výši 831,3 mil. Kč a dotace ve výši 82,8 mil. Kč, dále na ubytovací stipendia 731,1 mil. Kč, atd. Neinvestiční dotace na výzkum a vývoj byla poskytnuta v celkové výši 8,5 mld. Kč (vč. operačních programů a komunitárního programu Eurostars). Z celkového počtu 44 soukromých vysokých škol byla dotace na uskutečňování akreditovaných studijních programů v celkové výši 7,7 mil. Kč poskytnuta Vysoké škole zdravotnické, o.p.s. na akreditovaný studijní program „ošetřovatelství“. Metropolitní univerzitě, Vysoké škole Karlovy Vary a Vysoké škole finanční a správní byla poskytnuta dotace na CEEPUS ve výši 52 tis. Kč. Další prostředky byly soukromým vysokým školám poskytnuty na ubytovací a sociální stipendia ve výši 25,9 mil. Kč či na projekty výzkumu a vývoje 18,6 mil. Kč (poskytnuto v rámci rozpočtových položek 5213, 5221 a 5229).

Dalšími kapitolami, které převedly neinvestiční prostředky vysokým školám, zejména na výzkum, vývoj a inovace, byly: Grantová agentura ČR 1 921,4 mil. Kč, Technologická agentura ČR 1 084,2 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví 350,0 mil. Kč, Ministerstvo kultury 127,3 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 125,5 mil. Kč, Ministerstvo zemědělství 159,8 mil. Kč (z toho jako účelové prostředky na podporu výzkumu a vývoje 150,5 mil. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu 995,0 tis. Kč, Ministerstvo zahraničních věcí 26,6 mil. Kč, Ministerstvo práce a sociálních věcí 9,1 mil. Kč (4,0 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti a 5,1 mil. Kč na společné programy ČR a EU), Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo vysokým školám 898,8 tis. Kč na mezinárodní spolupráci v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje, Úřad vlády ČR 270,0 tis. Kč na Evropskou chartu regionálních či menšinových jazyků, Ministerstvo životního prostředí 3,9 mil. Kč, Ministerstvo financí 364,2 tis. Kč v rámci Fondu Partnerství Programu švýcarsko-české spolupráce a Ústav pro studium totalitních režimů 1,1 mil. Kč.

Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím

Cizím příspěvkovým organizacím (tj. příspěvkovým organizacím, které si kapitoly nezřídily) bylo poskytnuto celkem **1 123,4 mil. Kč**, tj. 93,7 % rozpočtu po změnách (úspora 75,6 mil. Kč), při meziročním snížení o 17,9 % (o 244,2 mil. Kč).

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo **524,7 mil. Kč**, tj. 46,7 % z celkových prostředků poskytnutých těmito organizacím. Rozhodující část těchto prostředků, téměř 489,4 mil. Kč, byla poskytnuta na aktivní politiku zaměstnanosti. Na státní příspěvek na výkon péstounské péče bylo uvolněno 35,3 mil. Kč.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy převedlo příspěvkovým organizacím jiného zřizovatele celkem **457,1 mil. Kč** (40,7 % z celkových prostředků poskytnutých těmito organizacím). Veškeré prostředky byly poskytnuty úspěšným řešitelům projektů z jiných resortů, a to např. na projekty v rámci programů aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, velkých infrastruktur pro výzkum a vývoj, mezinárodní spolupráce, atd. Mezi příjemce účelové a institucionální podpory patřila např. Fakultní nemocnice u sv. Anny, Česká geologická služba, Národní ústav duševního zdraví, Český metrologický institut, IKEM, Český hydrometeorologický ústav, Masarykův onkologický ústav či Národní knihovna. Institucionální podpora byla poskytnuta ve výši 121,5 mil. Kč a účelová podpora na výzkumné projekty ve výši 335,6 mil. Kč. Meziroční pokles o 31,7 % (o 212,4 mil. Kč) byl způsoben zejména ukončením financování z OP Výzkum a vývoj pro inovace.

Grantová agentura ČR poskytla cizím příspěvkovým organizacím **86,6 mil. Kč** účelových prostředků na podporu výzkumu, vývoje a inovací, které byly přidělovány na základě výsledků veřejné soutěže.

Další kapitoly, které převáděly cizím příspěvkovým organizacím finanční prostředky rovněž na podporu výzkumu, vývoje a inovací, byly: Technologická agentura ČR 24,6 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 2,3 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví 18,5 mil. Kč, Ministerstvo zemědělství 916,6 tis. Kč (z toho na zemědělský a lesnický výzkum a vývoj 735 tis. Kč), Ministerstvo zahraničních věcí 908,1 tis. Kč, Ministerstvo kultury téměř 4,0 mil. Kč, Ministerstvo životního prostředí 1,2 mil. Kč, Ministerstvo financí 488,7 tis. Kč v rámci Fondu Partnerství Programu švýcarsko-české spolupráce, Úřad vlády ČR téměř 2,1 mil. Kč na protidrogovou politiku a Ministerstvo obrany 3,5 tis. Kč.

Neinvestiční transfery ostatním typům příspěvkových organizací

Neinvestiční prostředky **školským právníkům osobám zřízeným státem, kraji a obcemi** byly uvolněny kapitolou **Ministerstvo práce a sociálních věcí** ve výši téměř **12,9 mil. Kč**, tj. 38,8 % rozpočtu po změnách (úspora 20,3 mil. Kč). Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 6,3 mil. Kč. Z celku připadlo více než 11,6 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti, 612 tis. Kč na státní příspěvek na výkon pěstounské péče a 594 tis. Kč na Integrovaný operační program v oblastech intervence zaměstnanosti a sociálních služeb.

Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím, zřízeným podle zákona č. 341/2005 Sb., dosáhly **8,7 mld. Kč**, tj. o 2,8 % více než rozpočet po změnách, při meziročním růstu o 6,1 % (o 496,0 mil. Kč). Na podporu výzkumu, vývoje a inovací těmto organizacím poskytla **Akademie věd ČR** částku 3 864,3 mil. Kč, **Grantová agentura ČR** 1 802,5 mil. Kč, **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** 1 821,6 mil. Kč, **Technologická agentura ČR** 309,6 mil. Kč. Dále uvolnilo **Ministerstvo zemědělství** **517,0 mil. Kč** (z toho 474,6 mil. Kč na zemědělský a lesnický výzkum a vývoj), **Ministerstvo kultury** 94,1 mil. Kč (z toho na výzkum a vývoj v oblasti kultury, církví a sdělovacích prostředků 80,4 mil. Kč), Státní úřad pro jadernou bezpečnost 85,8 mil. Kč (z toho Státnímu ústavu radiační ochrany 52,7 mil. Kč, na radonový program 1,2 mil. Kč a na podporu zahraniční spolupráce TACIS/INSC 1,3 mil. Kč, dále Státnímu ústavu jaderné, chemické a biologické ochrany 29,8 mil. Kč a 800 tis. Kč připadlo na radonový program). Ministerstvo práce a sociálních věcí převedlo veřejným výzkumným institucím 35,6 mil. Kč (z toho 6,7 mil. Kč na společné programy ČR a EU a 144,8 tis. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti), Ministerstvo vnitra 56,5 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 2,2 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví 55,8 mil. Kč, Ministerstvo zahraničních věcí téměř 17,1 mil. Kč, Ministerstvo životního prostředí 7,9 mil. Kč, Ministerstvo pro místní rozvoj 207,5 tis. Kč a Ústav pro studium totalitních režimů téměř 101,3 tis. Kč.

2.4. Další běžné výdaje státního rozpočtu

Dále je hodnoceno čerpání některých neinvestičních výdajů, které nejsou komentovány v jiných částech Zprávy.

Státní podpora stavebního spoření

V průběhu roku 2016 podaly stavební spořitelny v souladu s § 11 zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, ve znění pozdějších předpisů, žádosti o roční zálohy státní podpory za rok 2015 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2015) a žádosti o roční zálohu státní podpory za rok 2016 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2016 (tzv. 1. kolo r. 2016).

Schválený státní rozpočet na rok 2016 počítal na výplatu státní podpory stavebního spoření s částkou 4,9 mld. Kč. **Vyplaceno** bylo **4 280,4 mil. Kč**, tj. 95,8 % rozpočtu po změnách při úspoře 187,0 mil. Kč.

Průběh čerpání ze státního rozpočtu v roce 2016 byl následující:

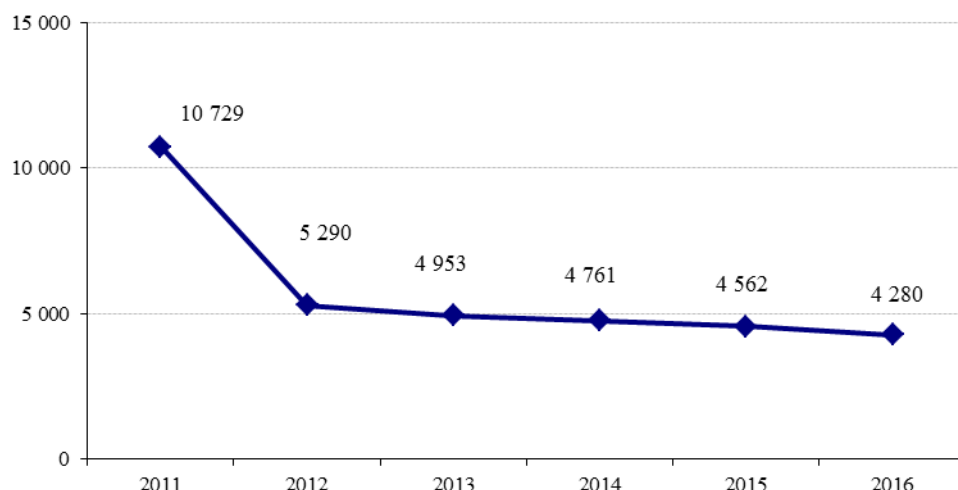
- 2. kolo r. 2015 – 18.4.2016 – 4 136,1 mil. Kč
doplněná žádost – 23.6.2016 – 12 tis. Kč
- 3. kolo r. 2015 – 12.9.2016 – 17,9 mil. Kč
doplněná žádost – 9.9.2016 – 10,9 tis. Kč
vrácení nedůvodně vrácené částky státní podpory – 23.9.2016 – 41,5 tis. Kč
- 1. kolo r. 2016 – 3.10.2016 – 126,3 mil. Kč
doplněná žádost – 21.10.2016 – 18,8 tis. Kč
doplněná žádost – 5.12.2016 – 35,2 tis. Kč

V porovnání s rokem 2015, kdy byla vyplacena státní podpora ve výši 4 562,0 mil. Kč, byla výplata státní podpory v roce 2016 nižší o 281,6 mil. Kč, tj. o 6,2 %. Pokles výdajů souvisel zejména se setrvalým poklesem zájmu o stavební spoření v souvislosti se změnou zákona o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, kterou byla s účinností od 1.1.2011 snížena poskytovaná záloha státní podpory na 10 % z uspořené částky v příslušném kalendářním roce, max. však z částky 20 000 Kč, tj. max. 2 000 Kč, přičemž celkový součet záloh státní podpory ke všem smlouvám účastníka v příslušném kalendářním roce nesmí přesáhnout limit 2 000 Kč. Celkový počet smluv o stavebním spoření ve fázi spoření k 31.12.2016 činil 3,312 mil., tj. o 191 tis. smluv méně než ke konci roku 2015.

V roce 2016 bylo podle údajů stavebních spořitelů poskytnutých Ministerstvu financí uzavřeno 403 tis. nových smluv o stavebním spoření. Průměrná cílová částka u smluv uzavřených fyzickými osobami dosáhla výše 384 tis. Kč. Proti roku 2015, kdy byl počet nově uzavřených smluv 373 tis. a průměrná cílová částka u fyzických osob dosáhla výše 371 tis. Kč, došlo v roce 2016 k nárůstu nově uzavřených smluv o 30 tis. (o 8,1 %) při současném zvýšení průměrné cílové částky o 13 tis. Kč (o 3,4 %). Celkový objem naspořené částky k 31.12.2016 dosáhl hodnoty 362,6 mld. Kč, což je o 21,6 mld. Kč méně (o 5,6 %) než ke konci roku 2015.

K 31.12.2016 působilo na finančním trhu v ČR celkem 5 stavebních spořitelů oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti stavebního spoření.

Graf č. 18: Státní podpora stavebního spoření v letech 2011 až 2016 (v mil. Kč)



Státní podpora stavebního spoření u smluv uzavřených do 31.12.2003 činila 4 500 Kč ročně, u smluv uzavřených po 1.1.2004 činila 3 000 Kč ročně, od 1.1.2011 (tj. u státní podpory vyplacené za rok 2011 a následující roky) se snížila maximální výše státní podpory na 2 000 Kč ročně, a to bez ohledu na datum uzavření smlouvy.

Státní finanční podpora hypotečního úvěrování

V roce 2016 byly prostředky státního rozpočtu na podporu hypotečního úvěrování použity pouze na podporu hypotečního úvěrování pro osoby mladší 36 let. Tato podpora je poskytována podle nařízení vlády č. 249/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, jejím účelem je zvýšení dostupnosti dlouhodobých úvěrů poskytovaných komerčními bankami mladým lidem do 36 let na pořízení staršího vlastnického bydlení - příjemcem dotace je v tomto případě fyzická osoba mladší 36 let. Státní rozpočet na rok 2016 počítal pro tuto formu podpory s částkou 1,8 mil. Kč, čerpáno bylo **219,1 tis. Kč**, tj. 12,2 % rozpočtu (úspora téměř 1,6 mil. Kč). Meziročně se tyto výdaje snížily o 94,8 % (o 4,0 mil. Kč). Výdaje na státní finanční podporu hypotečního úvěrování jsou realizovány mimo informační systém programového financování EDS/SMVS. V roce 2016 bylo uzavřeno 101 nových smluv o státní finanční podpoře, přičemž průměrná výše úvěru na byt činila téměř 1,6 mil. Kč, průměrná výše úrokové sazby činila 3,24 % a průměrná doba splácení úvěru 256 měsíců.

Výdaje na realizaci státních záruk a závazků obdobného charakteru

Výdaje na realizaci státních záruk byly ve schváleném státním rozpočtu (kapitola VPS) na rok 2016 zahrnuty v celkové výši **1 936,0 mil. Kč**. Z titulu poskytnutých státních záruk byly v průběhu roku 2016 realizovány ze státního rozpočtu splátky rizikových záruk ve výši **1 582,4 mil. Kč**. Rozpočtovaná částka na položce RS 5183 ve výši 1 936,0 mil. Kč nebyla k úhradám splátek rizikových záruk plně vyčerpána. Důvodem jsou zejména státní záruky poskytnuté v roce 2000 v kauze IPB ve prospěch ČSOB a ČNB (viz. níže), kde plnění rozpočtu představovalo 58,8 %. **Celkem** bylo na státní záruky a závazky obdobného charakteru vynaloženo **3 189,8 mil. Kč**.

V roce 2016 nebyla poskytnuta žádná nová státní záruka a byly zcela splaceny dva garantované úvěry. Jednalo se o úvěr z roku 1996, který čerpala Správa železniční dopravní cesty od EIB (200 mil. EUR) na výstavbu a modernizaci II. železničního koridoru. Druhým případem byl úvěr Českých drah z roku 2006 od společnosti EUROFIMA (30 mil. EUR) na

nákup nových vozových jednotek. Na splátkách garantovaných úvěrů Českých drah se, na rozdíl od úvěrů SŽDC, nepodílely prostředky státního rozpočtu.

Tabulka č. 62: Státní záruky (v mil. Kč)

	rozpočet 2016		skutečnost 2016			% plnění
	schválený	po změnách	jistina	úrok	celkem	
Realizace státních záruk	1 936,0	1 921,0	1 459,4	123,0	1 582,4	82,4
v tom:						
záruka za IPB ve prospěch ČNB, ČSOB	500,0	500,0	294,1	0,0	294,1	58,8
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	1 436,0	1 421,0	1 165,3	123,0	1 288,3	90,7
Úhrada závazků SŽDC s.o. podle zákona č. 77/2002 Sb.	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	x
Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB od EIB	1 711,0	1 711,0	1 433,2	174,2	1 607,5	93,9
Celkem	3 648,0	3 633,0	2 892,6	297,2	3 189,8	87,8

Vlastní realizace státních záruk se tedy týkala Správy železniční dopravní cesty, s.o., kdy se jednalo o splátky úvěrů, které jsou zaručeny státní zárukou podle zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla. Tyto výdaje dosáhly **1 288,3 mil. Kč**, zejména v oblasti železničních koridorů. Realizace státních záruk za úvěry SŽDC se v okamžiku úhrady stávají pohledávkou Ministerstva financí za touto organizací. V roce 2016 byla na základě usnesení vlády č. 898/2016 snížena celková pohledávka z realizovaných záruk za SŽDC ve výši 1 337,2 mil. Kč. Toto prominutí se týkalo dluhů SŽDC z let 2015 a části roku 2016. Výsledná pohledávka za SŽDC k 31.12.2016 činila 636,2 mil. Kč.

V případě státní záruky ve prospěch ČSOB se jedná o poskytnutou záruku z roku 2000 v případě souvisejícím s převzetím aktiv IPB („Smlouva a státní záruka“) a v případě záruky ve prospěch ČNB, rovněž v kauze IPB, se jedná o záruku poskytnutou na základě „Smlouvy a slibu odškodnění“ z roku 2000. V průběhu roku 2016 byla vyplacena částka 294,1 mil. Kč.

Úhrada závazků státní organizací Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. – rozpočtovaná částka ve výši 1 mil. Kč nebyla čerpána. Uvedená částka měla krýt pouze riziko vyplývající z čerpání kontokorentního úvěru. Společnost SŽDC obsluhu tohoto úvěru hradila z vlastních zdrojů.

Dále byly přímo ze státního rozpočtu hrazeny závazky ze splatných částí jistin a příslušenství úvěrů poskytnutých EIB na infrastrukturální projekty, kde jako finanční manažer vystupuje ČMZRB, a to na základě zvláštního režimu jako jistá forma realizace státních záruk. Rozpočtovaná částka 1,711 mld. Kč byla čerpána ve výši více než 1,607 mld. Kč, tj. na 93,9 %.

Podrobný přehled o stavu a vývoji státních záruk je uveden v části III. sešitu D návrhu SZÚ.

Majetková újma peněžních ústavů

Majetková újma peněžních ústavů, která jim vzniká v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry za státem stanovené zvýhodněné úrokové sazby na individuální a družstevní bytovou výstavbu a půjčky mladým manželům, je hrazena ze státního rozpočtu podle § 45 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách. Na rok 2016 byla tato položka výjimečně rozpočtována v nulové výši, a to ze dvou důvodů. Prvním z nich je závěr kontroly Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce „Peněžní prostředky státního rozpočtu zahrnuté do kapitoly státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa“. Závěr konstatoval, že výdaje určené pro ČSOB, a.s. jsou vynakládány na základě mandátní smlouvy a příjmy – splátky úvěrů jsou příjmem kapitoly Ministerstvo financí. Z toho důvodu byly i náklady v této věci podřazeny v roce 2016 této kapitole. Druhým důvodem je uzavření Dodatku smlouvy č. 1 ke „Smlouvě o úhradě majetkové újmy ze zvýhodněných tzv. sociálních půjček (úvěrů) na individuální bytovou výstavbu a mladým manželům“ uzavřené dne 1.3.2000 mezi Ministerstvem financí a Českou

spořitelnou, a.s., který je účinný od 1. ledna 2016. Na základě tohoto dodatku již nebyly v průběhu roku vypláceny České spořitelně čtvrtletní zálohy na majetkovou újmu, ale celá částka bude na základě prokázané skutečnosti běžného roku vyplacena jednorázově v roce následujícím. Tzn., že v roce 2016 nebyla vyplacena žádná záloha a na rok 2017 byla rozpočtována předpokládaná částka úhrady za skutečnost roku 2016.

Financování zahraničních úvěrů

V souvislosti s **financováním vládních a obdobných úvěrů** poskytnutých do zahraničí byly v roce 2016 realizovány platby na účet ČNB a ČSOB ve výši **14,3 mil. Kč**, tj. 98,1 % rozpočtu při meziročním snížení o 1,4 % (o 202,2 tis. Kč). Platby byly realizovány v souladu s uzavřenými smlouvami. Prostředky byly uvolněny z kapitoly Všeobecná pokladní správa.

Výdaje na volby

V roce 2016 se uskutečnily nové a řádné volby v pěti termínech. Jednalo se o nové volby do zastupitelstev obcí, řádné volby do zastupitelstev krajů a řádné volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR. V lednu se konaly nové volby v 10 obcích, v dubnu v 5 obcích, v červenci ve 12 obcích a v listopadu v 7 obcích. Řádné volby do zastupitelstev krajů a do 1/3 Senátu Parlamentu ČR se uskutečnily v říjnu. Ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 byly v kapitole Všeobecná pokladní správa (položka VPS 3306) zahrnuty výdaje na volby ve výši 599,7 mil. Kč. K čerpání z této položky bylo z kapitoly VPS uvolněno celkem 532,3 mil. Kč, z toho pro Český statistický úřad 70,6 mil. Kč, pro Ministerstvo vnitra 88,9 mil. Kč a 372,8 mil. Kč pro územní samosprávné celky. Na úhradu nákladů spojených zejména se zpracováním výsledků voleb v roce 2016 vynaložil Český statistický úřad celkem 63,5 mil. Kč (zejména na služby telekomunikací, na nákup služeb pro zajištění zpracování výsledků voleb, na cestovné a kancelářský materiál, atd.), Ministerstvo vnitra poskytlo na zajištění voleb celkem 81,6 mil. Kč (zejména na tisk, kompletaci a distribuci volebních materiálů a hlasovacích lístků, na odměny za pracovní pohotovost a práci přesčas, na odměny za splnění služebního úkolu u složek Policie, na nákup pohonných hmot, atd.) a územně samosprávné celky na organizačně technické zabezpečení voleb 372,8 mil. Kč (podle předběžného vyúčtování bylo využito 303,5 mil. Kč).

Výdaje na volby v roce 2016 dosáhly v souhrnu **518,3 mil. Kč**, z čehož částka 325,0 tis. Kč je finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2015 (tyto prostředky obdržely ÚSC v 1. pol. 2016).

Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu EU

Na odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu EU bylo ve státním rozpočtu (kapitola Všeobecná pokladní správa) na rok 2016 vyčleněno **40,5 mld. Kč**, tj. o 3,8 % (o 1,5 mld. Kč) více než stanovil rozpočet v roce 2015, a o 13,4 % (o 4,8 mld. Kč) více než byla skutečnost roku 2015. Rozpočet byl v průběhu roku snížen na 39,4 mld. Kč. Celkem bylo odvedeno **36,7 mld. Kč**, tj. 93,1 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 2,7 % (o 957,8 mil. Kč). Z celku odvod podle daně z přidané hodnoty činil 5,5 mld. Kč, odvod podle hrubého národního důchodu 31,2 mld. Kč, vč. příslušných korekcí. Podrobněji je uvedeno v části Zprávy týkající se finančních vztahů ČR a EU.

Čerpání vládní rozpočtové rezervy

Vládní rozpočtová rezerva se vytváří podle § 27 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, ve výši nejméně 0,3 % výdajů státního rozpočtu na příslušný rozpočtový rok k zajištění krytí nezbytných a nepředvídaných výdajů. Objem této rezervy na rok 2016 byl na základě zákona č. 400/2015 Sb. stanoven na 3 780,7 mil. Kč v rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladní správa. **Vyčerpano** bylo **celkem 3 590,6 mil. Kč**, úspora činila 190,05 mil. Kč. Z celku částka

3 575,1 mil. Kč byla rozpočtovými opatřeními uvolněna do rozpočtů kapitol a částka 15,5 mil. Kč byla převedena na účty příjemců podle příslušných titulů. Největší objem prostředků směřoval do kapitoly Všeobecná pokladní správa (71,6 %), a to zejména na dotaci na úhradu ztráty z podpořeného financování pro Českou exportní banku, a.s. dle usnesení vlády č. 954/2016 (částka 2 553,9 mil. Kč). Mimo kapitolu VPS nejvíce prostředků směřovalo do kapitoly Ministerstvo kultury (9,5 %), a to na navýšení rozpočtu na nákup budovy v dražbě pro Národní divadlo podle usnesení vlády č. 98/V/2016 (částka 290,05 mil. Kč) a realizaci projektu Národní oslavy 700. výročí narození císaře Karla IV. podle usnesení vlády č. 41/2016 (částka 50,0 mil. Kč). Další prostředky směřovaly do kapitoly Ministerstvo zemědělství (8,4 %) na zmírnění škod způsobených suchem na zemědělských plodinách a lesních školkách v květnu až říjnu 2015 podle usnesení vlády č. 277/2016 (částka 300,0 mil. Kč). Prostředky do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí (6,5 % objemu uvolněných prostředků) byly určeny na nástroj finanční pomoci uprchlíkům v Turecké republice v podobě bilaterálního příspěvku ČR do rozpočtu EU podle usnesení vlády č. 275/2016 (částka 163,1 mil. Kč), dále jako peněžní dar do Svěreneckého fondu EU pro Sýrii a západní Balkán (MADAD) podle usnesení vlády č. 363/2016 (částka 68,0 mil. Kč) a také na realizaci projektu Národní oslavy 700. výročí narození císaře Karla IV. podle usnesení vlády č. 41/2016 (částka 1,4 mil. Kč), atd.

Na krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstvo spravedlnosti uvolněno celkem 1 832 tis. Kč v návaznosti na postupy odsouhlasené usnesením vlády č. 735/2000.

Podrobné čerpání prostředků z vládní rozpočtové rezervy v roce 2016 ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 63: Prostředky uvolněné z vládní rozpočtové rezervy v roce 2016 (v Kč)

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

3. Čerpání prostředků na platy ve vládou regulované sfěře

Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci (ostatní osobní náklady) tvoří významnou část výdajů státního rozpočtu. Spolu náklady na platy a ostatní osobní výdaje ústředně řízených příspěvkových organizací, jejichž zaměstnanci jsou odměňováni platem podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, případně podle zákona č. 234/2014 Sb., o státní službě, činil jejich objem v roce 2016 ve skutečnosti 151 433,5 mil. Kč. Počet takto regulovaných zaměstnanců (přepočtený počet míst na úvazky v celoročním vyjádření) byl ve skutečnosti 422 354 a průměrný plat 28 393 Kč.

Mimořádný význam rozpočtu v platové oblasti je vládou zdůrazněn tím, že kromě stanovení objemu prostředků na platy v podobě závazných ukazatelů státního rozpočtu u organizačních složek státu, ovlivňuje vláda tuto oblast i prostřednictvím závazných objemů prostředků na platy a počtu zaměstnanců v detailnějším členění, a to podle jednotlivých typů organizací a zaměstnanců. Tyto limity schvaluje vláda s návrhem státního rozpočtu na příslušný rok.

3.1. Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (ostatní osobní náklady)

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (ostatní osobní náklady) ve výši 149 054,8 mil. Kč se po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel a změnách limitů regulace zaměstnanosti u příspěvkových organizací zvýšil na 152 383,7 mil. Kč. Nad tento rámec byly podle § 23 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů (NNV), prostředky z rezervních fondů a další mimorozpočtové zdroje, prostředky v dalších případech povoleného překročení a prostředky vyčleněné z limitů regulace zaměstnanosti (pro rok 2016 v návaznosti na bod I./2. usnesení vlády č. 748/2015) ve výši 4 413,0 mil. Kč a dle § 23 odst. 1 písm. c) rozpočtových pravidel nedošlo v platové oblasti k vázání v žádné z rozpočtových kapitol. Skutečné čerpání ve výši 151 443,5 mil. Kč odpovídá 99,4 % rozpočtu po změnách a 96,6 % konečného rozpočtu. Ve skutečnosti došlo k čerpání prostředků rezervního fondu a dalších mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 633,1 mil. Kč, NNV ve výši 1 229,2 mil. Kč a prostředků v dalších případech povoleného překročení, prostředků na podporu vědy výzkumu a inovací podle § 10 zákona č. 130/2002 Sb. a prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 231,6 mil. Kč. Celkový nárůst objemu prostředků proti skutečnosti roku 2015 dosáhl výše 4 343,2 mil. Kč, tj. o 2,95 %.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci u organizačních složek státu ve výši 80 514,4 mil. Kč se po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) zvýšil na 82 209,7 mil. Kč. Dále byl rozpočet upraven posílením z rezervních fondů ve výši 204,8 mil. Kč, posílením mimorozpočtovými a podobnými prostředky ve výši 21,4 mil. Kč a zapojením NNV ve výši 1 524,8 mil. Kč na svou konečnou úroveň 83 960,8 mil. Kč. Skutečné čerpání je vykázáno ve výši 81 321,6 mil. Kč, což odpovídá 98,9 % rozpočtu po změnách a 96,9 % konečného rozpočtu. Z celkového čerpání bylo z rezervních fondů vyčerpáno 203,8 mil. Kč, mimorozpočtových a podobných prostředků vyčerpáno 21,2 mil. Kč a z NNV vyčerpáno 1 205,2 mil. Kč. Celkový meziroční nárůst objemu prostředků proti skutečnosti roku 2015 dosáhl výše 4 029,0 mil. Kč, tj. o 5,2 %.

Schválený objem nákladů na platy a ostatní osobní náklady u příspěvkových organizací regulovaných vládou ve výši 68 540,4 mil. Kč se po změnách navýšil na konečnou úroveň 72 836,0 mil. Kč. Ve skutečnosti byly náklady čerpány ve výši 70 111,9 mil. Kč, a to včetně čerpání prostředků z rezervních fondů, čerpání příspěvku navýšeného o NNV zřizovatele a dalších mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 432,0 mil. Kč a čerpání prostředků v dalších případech povoleného překročení, výdajů na podporu výzkumu a vývoje podle § 10 zákona

č. 130/2002 Sb. a prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 231,6 mil. Kč. Celkový meziroční nárůst nákladů na platy a ostatní osobní náklady proti skutečnosti roku 2015 byl ve výši 314,2 mil. Kč, tj. navýšení o 0,5 %.

Vývoj objemu prostředků za rok 2016 ve srovnávání s rokem 2015 je ovlivněn následujícími vlivy.

V první řadě jde o samotné meziroční navýšení prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci, resp. ostatní osobní náklady mezi schválenými rozpočty na roky 2015 a 2016, kde došlo k navýšení o 9 996 mil. Kč, z čehož nejvýznamnějším vlivem bylo plošné 3% navýšení prostředků na platy ve výši 4 500 mil. Kč a dodatečné 2% navýšení prostředků na platy státních zaměstnanců (zákon o státní službě) ve výši cca 400 mil. Kč. Podrobněji jsou specifiky vývoje oblasti platů mezi rozpočty 2015 a 2016 popsány v rozpočtové dokumentaci, konkrétně Zprávě ke státnímu rozpočtu České republiky na rok 2016, kapitole 4.5 Výdaje na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci.

Schválený objem prostředků a limit personálních kapacit byl dále na základě rozhodnutí vlády a zmocnění ministra k úpravám limitů regulace zaměstnanosti (bod IV. 2. usnesení vlády 748/2015) ovlivněn rozpočtovými opatřeními podle § 23 odst. 1 písm. a) a povolenými úpravami počtu míst a nákladů na platy a ostatní osobní náklady příspěvkových organizací. Tímto způsobem byl rozpočet platové oblasti navýšen celkem o 3 328,9 mil. Kč, v tom u organizačních složek státu o 1 695,3 mil. Kč a u vládou regulovaných příspěvkových organizací ve výši 1 633,6 mil. Kč. Mezi nejvýraznější úpravy patří navýšení objemu prostředků na platy na měsíce listopad a prosinec 2016 o 5 % pro zaměstnance (vyjma pedagogických a nepedagogických pracovníků v regionálním školství), příslušníky i vojáky v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích ve výši 629,0 mil. Kč (usnesení vlády č. 813 a č. 672 z roku 2016) a navýšení objemu prostředků na platy pro pedagogické pracovníky v regionálním školství o 8 % a pro nepedagogické pracovníky v regionálním školství o 5 % od září roku 2016 ve výši 1 621,4 mil. Kč (usnesení vlády č. 672 z roku 2016). Mezi další výrazné vlivy lze řadit navýšení prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci u Ministerstev vnitra a Ministerstva obrany na vrub ostatních provozních výdajů kapitoly Ministerstvo školství na zabezpečení sportovní reprezentace ve výši 170,5 mil. Kč, navýšení prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci na vrub ostatních výdajů v kapitole Ministerstvo obrany na odměny vojáků z povolání, zrychlený nábor, přesčasovou službu, pohotovost ve výši 265,6 mil. Kč, navýšení prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí (ústřední orgán a Úřad práce ČR) o 351,8 mil. Kč v souvislosti s dokrytím nadnárodního podílu prostředků OP Z k navýšenému počtu míst z přípravy návrhu státního rozpočtu na rok 2016 a zařazením nových míst včetně prostředků na zabezpečení realizace projektů OP Z. Další vlivy odráží specifiky a potřeby jednotlivých kapitol a průběhu roku 2016, jde například o zajištění prostředků v oblasti projektů spolufinancovaných z prostředků EU/FM, projektů v oblasti výzkumu, vývoje a inovací a jiných programů, které se často rozpočtují v běžných výdajích (mimo platovou oblast) a během roku se podle schválených projektů do platové oblasti vhodně alokují, dále potřeby zajištění zahraničních expertů a misí, či posílení v souvislosti na zajištění dodatečných či opakovaných voleb.

V organizačních složkách státu došlo rovněž k zapojení prostředků podle § 23 odst. 1 písm. b), tj. posílení rozpočtu rezervními fondy, mimorozpočtovými a podobnými prostředky a NNV. Skutečně vyčerpáno bylo z rezervních fondů 203,8 mil. Kč, z čehož největší podíl čerpání je vykázán u Státního ústavu pro kontrolu léčiv ve výši 178,7 mil. Kč a u Ústavu pro státní kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv ve výši 13,5 mil. Kč v souvislosti s tím, že za provádění odborných úkonů vybírají ústavy náhrady výdajů, přičemž tyto náhrady

nejdou příjmem rozpočtu podle rozpočtových pravidel, ale jsou příjmem ústavů jako mimorozpočtový zdroj, který je používán pro zajištění činnosti. Významný podíl v čerpání představuje čerpání NNV, které v roce 2016 bylo na úrovni 1 205,2 mil. Kč, z čehož nejvyšší čerpání vykazuje Ministerstvo spravedlnosti ve výši 422,1 mil. Kč (z toho např. 39 mil. Kč na platy civilních zaměstnanců Vězeňské služby ČR, 67,9 mil. Kč na platy civilních zaměstnanců KS v Hradci Králové, Ústí nad Labem, Plzni, 31,4 mil. Kč na platy civilních zaměstnanců Městského a Krajského soudu v Praze, 14,5 mil. Kč na platy zaměstnanců Probační a mediační služby aj.), Ministerstvo zemědělství ve výši 283,3 mil. Kč (z toho 184,9 mil. Kč na platy zaměstnanců Státního pozemkového úřadu, 84,6 mil. Kč na platy zaměstnanců ústředního orgánu aj.), Ministerstvo vnitra ve výši 80,8 mil. Kč, Ministerstvo obrany ve výši 61,2 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví ve výši 48,5 mil. Kč, Úřad vlády ve výši 44,5 mil. Kč či Ministerstvo práce a sociálních věcí ve výši 40,0 mil. Kč.

Základní přehled demonstruje následující tabulka.

Tabulka č. 64: Prostředky na platy a OPPP (OON) ve vládou regulované sféře (v mil. Kč)

Organizační členění	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016			Skutečnost 2016	Plnění RZ v %	Plnění KR v %	Rozdíl skutečnost a RZ	Rozdíl skutečnost a KR	Meziroční index v %
		Schválený	Po změnách (RZ)	Konečný ²⁾ (KR)						
a	1	2	3	4	5	(5:3)	(5:4)	(5-3)	(5-4)	(5:1)
Organizační složky státu ¹⁾	77 292,6	80 514,4	82 209,7	83 960,8	81 321,6	98,9	96,9	-888	-2 639	105,2
Platy zaměstnanců ZP a ZSS	36 613,4	38 560,3	39 528,6	40 964,8	38 934,9	98,5	95,0	-594	-2 030	106,3
Platy příslušníků a vojáků	31 816,4	34 041,4	34 429,4	34 501,2	34 434,1	100,0	99,8	5	-67	108,2
Platy státních státních zástupců a odvození	1 706,5	1 550,8	1 550,8	1 550,9	1 531,5	98,8	98,7	-19	-19	89,7
Ostatní platby za provednou práci	7 155,6	6 362,0	6 700,9	6 943,8	6 421,1	95,8	92,5	-280	-523	89,7
Příspěvkové organizace	69 797,7	68 540,4	70 174,0	72 836,0	70 111,9	99,9	96,3	-62	-2 724	100,5
Platy zaměstnanců ZP a ZSS	66 187,7	67 420,1	69 002,1	70 987,7	69 002,5	100,0	97,2	0	-1 985	104,3
z toho: RgŠ MŠMT a ÚSC	62 123,1	63 303,9	64 730,0	66 401,4	64 634,8	99,9	97,3	-95	-1 767	104,0
Ostatní platby za provednou práci	3 610,0	1 120,3	1 171,9	1 848,3	1 109,4	94,7	60,0	-62	-739	30,7
OSS a PO celkem	147 090,3	149 054,8	152 383,7	156 796,7	151 433,5	99,4	96,6	-950	-5 363	103,0

1) v rozpočtu po změnách, konečném rozpočtu a skutečnosti roku 2016 obsahuje objem prostředků na rozpočtové položce 5019

2) u PO pouze odvozen

ZP - zákoník práce; ZSS - zákon o státní službě

Z tabulky je zřejmé, že objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci u organizačních složek státu meziročně vzrostl o 5,2 %. U příspěvkových organizací dochází k meziročnímu nárůstu objemu prostředků na platy a ostatní osobní náklady o 0,5 %. Objem prostředků na platy v regionálním školství vzrostl meziročně o 4,0 %.

Podrobný přehled o čerpání objemů prostředků za jednotlivé kapitoly, typy organizací a kategorie zaměstnanců je uveden v sešitě H v tabulce č. 3 a dále v sešitě G v tabulce č. 11.

3.2. Vývoj počtu zaměstnanců

Vývoj počtu zaměstnanců v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích znázorňuje následující tabulka:

Tabulka č. 65: Počet zaměstnanců ve vládou regulované sféře

Organizační členění	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016			Skutečnost 2016	k RZ v %	k KR v %	Rozdíl skutečnost a RZ	Rozdíl skutečnost a KR	Meziroční index v %
		Schválený	Po změnách (RZ)	Konečný *) (KR)						
a	1	2	3	4	5	(5:3)	(5:4)	(5-3)	(5-4)	(5:1)
Organizační složky státu	190 438	201 126	201 957	202 137	192 312	95,2	95,1	-9 645	-9 825	101,0
Zaměstnanci ZP a ZSS	107 588	113 372	114 165	114 345	107 506	94,2	94,0	-6 659	-6 839	99,9
Příslušníci a vojáci	81 581	86 381	86 419	86 419	83 526	96,7	96,7	-2 893	-2 893	102,4
Státní zástupci a odvození	1 269	1 373	1 373	1 373	1 280	93,2	93,2	-93	-93	100,9
Příspěvkové organizace	232 007	236 165	235 855	241 079	230 042	97,5	95,4	-5 813	-11 037	99,2
Zaměstnanci ZP a ZSS	232 007	236 165	235 855	241 079	230 042	97,5	95,4	-5 813	-11 037	99,2
z toho: RgŠ MŠMT a ÚSC	218 509	222 088	221 638	226 564	216 356	97,6	95,5	-5 282	-10 208	99,0
OSS a PO celkem	422 445	437 291	437 812	443 216	422 354	96,5	95,3	-15 458	-20 862	100,0

*) u PO pouze odvozen

ZP - zákoník práce; ZSS - zákon o státní službě

V průběhu roku 2016 došlo díky povoleným úpravám k celkovému zvýšení schváleného limitu (v rámci usnesení vlády 748 z roku 2015) o 521 míst v celoročním vyjádření, a to především vlivem zajištění sportovní reprezentace v kapitolách Ministerstvo vnitra a Ministerstvo obrany (481 míst) a navýšením míst v Úřadu práce ČR na zajištění realizace projektů OP Z. Další dílčí nárůsty byly spojeny především s realizací projektů spolufinancovaných ze zahraničních prostředků, konkrétními rozhodnutími, resp. usneseními vlády, či v návaznosti na provedené optimalizační změny v parametrech, které nebylo možno přesně odhadnout v době sestavování parametrů návrhu státního rozpočtu na rok 2016 (týká se zejména oblasti regionálního školství).

Skutečný počet funkčních míst v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích se pak meziročně snížil o 91 přepočtených míst, to je o 0,02 %.

Neobsazeno zůstalo v ročním průměru 15 458 míst, tj. 3,17 % Ministerstvem financí upraveného počtu funkčních míst v roce 2016. Tento údaj je však zkreslen čerpáním mimorozpočtových zdrojů, prostředků z rezervních fondů, NNV či personálních limitů vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti (v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy), neboť v návaznosti na tyto zdroje mohly kapitoly za určitých podmínek v roce 2016 překročit počet zaměstnanců. To se pak promítá do údajů ohledně skutečnosti, přičemž v Ministerstvem financí upraveném rozpočtu toto zohledněno není.

Podrobný přehled o počtech zaměstnanců za jednotlivé kapitoly, typy organizací a kategorie zaměstnanců je uveden v sešitě H v tabulce č. 3 a dále v sešitě G v tabulce č. 10.

3.3. Průměrné platy

Proti roku 2015, kdy byl zaznamenán meziroční nárůst průměrných platů ve výši 3,9 %, došlo v roce 2016 k nárůstu průměrných platů o 5,6 %. V následující tabulce je uveden přehled o vývoji průměrných platů v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích.

Tabulka č. 66: Průměrné platy ve vládou regulované sféře (v Kč)

Organizační členění	Skutečnost	Rozpočet 2016			Skutečnost	k RZ	k KR	Rozdíl	Rozdíl	Meziroční
	2015	Schválený	Po změnách (RZ)	Konečný *) (KR)	2016	v %	v %	skutečnost a RZ	skutečnost a KR	index v %
a	1	2	3	4	5	(5:3)	(5:4)	(5-3)	(5-4)	(5:1)
Organizační složky státu	30 691	30 724	31 157	31 751	32 456	104,2	102,2	1 299	705	105,8
Platy zaměstnanců ZP a ZSS	28 359	28 344	28 853	29 855	30 181	104,6	101,1	1 327	326	106,4
Platy příslušníků a vojáků	32 500	32 840	33 200	33 269	34 355	103,5	103,3	1 155	1 086	105,7
Platytátních zástupců a odvození	112 064	94 123	94 123	94 131	99 704	105,9	105,9	5 581	5 573	89,0
Příspěvkové organizace	23 774	23 790	24 380	24 538	24 996	102,5	101,9	616	458	105,1
Platy zaměstnanců ZP a ZSS	23 774	23 790	24 380	24 538	24 996	102,5	101,9	616	458	105,1
z toho: RgŠ MŠMT a ÚSC	23 692	23 753	24 338	24 423	24 895	102,3	101,9	558	472	105,1
OSS a PO celkem	26 892	26 979	27 506	27 828	28 393	103,2	102,0	887	565	105,6

*) u PO pouze odvozen

ZP - zákoník práce; ZSS - zákon o státní službě

Meziroční změny průměrných platů jsou v jednotlivých resortech rozdílné. Mezi hlavní faktory růstu průměrných výdělků patří 3% meziroční navýšení objemu prostředků na platy (a dodatečné 2% navýšení pro státní zaměstnance na dopady implementace zákona o státní službě), navýšení objemu prostředků na platy pro pedagogické pracovníky v regionálním školství o 8 % (tarifní stupnice o 6 %) a pro nepedagogické pracovníky v regionálním školství o 5 % (tarifní stupnice o 4 %) od září roku 2016 a svou měrou se rovněž podílí i 5% navýšení objemu prostředků na platy od listopadu a prosince 2016 (tarifní stupnice o 4 %). Dále do vývoje průměrných platů zasáhly i diferencované úpravy prostředků na platy a počtu zaměstnanců při návrhu státního rozpočtu na rok 2016, provedení změn během roku, nenaplnění počtu tabulkových míst, či využití NNV.

Platy příslušníků a vojáků rostly o 5,7 %, platy zaměstnanců a státních zaměstnanců o 6,4 %, platy státních zástupců a od nich odvozených meziročně klesly o 11,0 %. Tento pokles, stejně jako meziroční pokles výdajů v oblasti ostatních plateb za provedenou práci (kde jsou rozpočtovány platy ústavních činitelů), je způsoben tím, že v roce 2015 byl objem výrazně posílen v souvislosti s jednorázovou kompenzací v návaznosti na rozsudek Nejvyššího soudu Cdo 1440/2014-456; usnesení vlády č. 90, 231 a 358 z roku 2015. Platy zaměstnanců příspěvkových organizací vzrostly o 5,1 %.

Podrobný přehled o průměrných platech za jednotlivé kapitoly, typy organizací a kategorie zaměstnanců je uveden v sešitě H v tabulce č. 3.

3.4. Srovnání průměrných platů mezi sférami národního hospodářství

Podle předběžných údajů Českého statistického úřadu uveřejněných ke dni 10. března 2017 o průměrné hrubé měsíční mzdě na přepočtené počty za rok 2016 bylo v národním hospodářství celkem dosaženo průměrného výdělku 27 589 Kč a proti výdělku roku 2015 ve výši 26 467 Kč došlo k meziročnímu zvýšení o 4,2 %, tj. o 1 122 Kč. V podnikatelské sféře dosáhla průměrná mzda 27 483 Kč a proti minulému roku vzrostla o 4,2 %, tj. o 1 096 Kč. Průměrná mzda nepodnikatelské sféry, která zahrnuje i vládou regulovanou sféru, dosáhla výše 28 076 Kč a meziročně tak vzrostla o 4,6 %, tj. o 1 246 Kč. V předchozích odstavcích popsaná vládou regulovaná sféra (OSS a PO) vzrostla o 5,6 %, tj. průměrně o 1 501 Kč.

Lze tedy konstatovat, že meziroční nárůst mezd ve všech sférách byl relativně vyrovnaný, v rozmezí od 4,2 % do 5,6 %. Podrobnější srovnání průměrných platů (mezd) ve sledovaných sférách (na přepočtené osoby) je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka č. 67: Porovnání průměrných platů/mezd podle sfér hospodářství (přepočtené osoby)

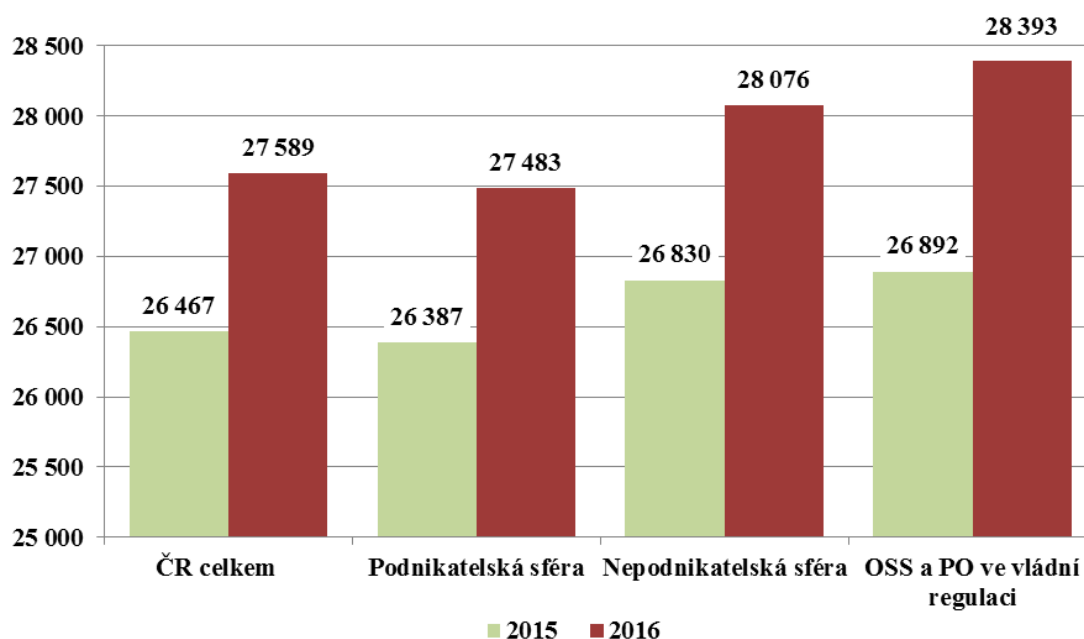
Sféry	2015				2016				
	Průměrný plat v Kč	Meziročně index v %	Meziročně rozdíl v Kč	Index ku NH v %	Průměrný plat v Kč	Meziročně index v %	Meziročně rozdíl v Kč	Index ku NH v %	Změna ku NH v %
Národní hospodářství	26 467	102,7	699	100,0	27 589	104,2	1 122	100,0	100,0
Z toho:									
Podnikatelská sféra	26 387	102,5	645	99,7	27 483	104,2	1 096	99,6	99,9
Nepodnikatelská sféra	26 830	103,7	946	101,4	28 076	104,6	1 246	101,8	100,4
Z toho:									
OSS a PO ve vládní regulaci	26 892	103,9	1 012	101,6	28 393	105,6	1 501	102,9	101,3

Zdroj: ČSÚ a MF

Výše uvedené trendy se promítají i do vývoje reálných mezd. V roce 2016 úroveň reálné mzdy v národním hospodářství vzrostla o 3,5 %. Ve sféře organizačních složek státu a příspěvkových organizací reálné mzdy vzrostly o 4,9 %.

V následujícím grafu jsou znázorněny průměrné platy podle jednotlivých sfér národního hospodářství včetně vládou regulované sféry.

Graf č. 19: Vývoj nominálních mezd v letech 2015 a 2016 (v Kč)



Zdroj: ČSÚ a MF

Z grafického znázornění a z výše uvedeného je zřejmé, že dynamika růstu průměrných platů je rovnoměrná. Vyšší příjmy v nepodnikatelské sféře, do které patří i organizační složky státu a příspěvkové organizace, jsou způsobeny několika faktory. Vládou regulovaná sféra se od ostatních sfér národního hospodářství odlišuje zejména vyšším podílem zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním, vyšší průměrnou délkou praxe zaměstnanců, nižší fluktuací apod. Tomu také odpovídá průměrný plat ve vládou regulované sféře, který je v roce 2016 o 804 Kč vyšší než průměrný plat v národním hospodářství jako celku.

4. Kapitálové výdaje státního rozpočtu

4.1. Čerpání výdajů podle druhového třídění

Ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byly kapitálové výdaje obsaženy v **celkovém objemu 78,5 mld. Kč**, což představovalo 6,3 % celkových výdajů rozpočtu (v roce 2015 to bylo 6,2 %) a meziroční zvýšení proti schválenému rozpočtu roku 2015 o 2,7 mld. Kč, tj. o 3,6 %, resp. proti skutečnosti roku 2015 snížení o 97,1 mld. Kč, tj. o 55,3 %. Významný vliv na meziroční pokles rozpočtovaných kapitálových výdajů (rozpočet 2016/skutečnost 2015) má ukončení programového období 2007-2013 v roce 2015 a náběh nového programového období 2014-2020, který s ohledem na připravenost programů a projektů je pomalejší. V kapitole Všeobecná pokladní správa je pokles kapitálových výdajů o 1,5 mld. Kč ovlivněn skutečností, že v roce 2016 již nejsou rozpočtovány výdaje na odstraňování škod a obnovu částí území ČR poškozených povodněmi v květnu a v červnu 2013. Příslušné programy budou dofinancovány z prostředků, které jsou k dispozici na základě provedených rozpočtových opatření z minulého období. Ve skutečném čerpání kapitálových výdajů v jednotlivých letech je obsaženo i zapojení nároků z nespotebovaných výdajů z minulých let (v roce 2016 ve výši 39,2 mld. Kč, v roce 2015 v částce 61,7 mld. Kč).

Z celkové částky 78,5 mld. Kč rozpočtovaných kapitálových výdajů nejvíce prostředků připadá na Ministerstvo dopravy (28,0 mld. Kč, tj. 35,6 % všech kapitálových výdajů státního rozpočtu), Ministerstvo pro místní rozvoj (10,5 mld. Kč), Ministerstvo zemědělství (6,4 mld. Kč), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (6,4 mld. Kč), Ministerstvo životního prostředí (6,1 mld. Kč), Ministerstvo obrany (3,6 mld. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu (3,3 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (2,4 mld. Kč), na kapitolu Všeobecná pokladní správa (2,4 mld. Kč), Ministerstvo financí (1,6 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (1,4 mld. Kč), Ministerstvo kultury (1,4 mld. Kč) atd.

K meziročnímu nárůstu rozpočtovaných kapitálových výdajů došlo především u Ministerstva dopravy (o 11,5 mld. Kč), Ministerstva financí (o 0,5 mld. Kč) a Ministerstva vnitra (o 0,7 mld. Kč). **Pokles** byl naopak vykázán zejména u Ministerstva zemědělství, Ministerstva průmyslu a obchodu, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy a u kapitoly Všeobecná pokladní správa.

Z celkových rozpočtovaných kapitálových výdajů ve výši 78,5 mld. Kč tvoří 33,2 mld. Kč kapitálové výdaje kryté příjmy z Evropské unie a finančních mechanismů a 45,3 mld. Kč výdaje státního rozpočtu ČR.

Z druhového hlediska byly kapitálové výdaje rozpočtovány nejvíce jako investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně (29,4 mld. Kč, z toho 29,2 mld. Kč investiční transfery státním fondům), výdaje na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (9,0 mld. Kč), investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím (9,0 mld. Kč), investiční transfery podnikatelským subjektům (6,6 mld. Kč), transfery veřejným rozpočtům územní úrovně 4,1 mld. Kč) atd.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku 2016 rozpočtovými opatřeními **zvýšen celkem o 7,7 mld. Kč na 86,2 mld. Kč**. Nejvíce byl rozpočet kapitálových výdajů zvýšen v kapitole Ministerstvo životního prostředí – o 3,0 mld. Kč, Ministerstvo pro místní rozvoj o 1,5 mld. Kč, Ministerstvo obrany o 1,0 mld. Kč, Ministerstvo zdravotnictví o 696 mil. Kč, Ministerstvo dopravy o 673 mil. Kč, Ministerstvo financí o 430 mil. Kč, Ministerstvo zemědělství o 376 mil. Kč, Ministerstvo kultury o 339 mil. Kč, Akademie věd ČR o 146 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu o 141 mil. Kč, Ministerstvo spravedlnosti o 130 mil. Kč a Kancelář prezidenta republiky o 100 mil. Kč. Kapitálové výdaje byly v průběhu roku navyšovány např. přesuny v rámci rozpočtu příslušné kapitoly

(z běžných výdajů), přesuny prostředků mezi jednotlivými kapitolami, jakož i přesuny na základě splněných předpokladů daných § 24 odst. 4 rozpočtových pravidel, kdy výdaje byly zvyšovány při souvztažném zvýšení příjmů kapitol v návaznosti na zajištění financování programů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie, resp. též přesuny z běžných výdajů do investičních výdajů kapitol. U Ministerstva životního prostředí byly zvýšeny především investiční transfery krajům, obcím a podnikatelským subjektům v rámci Operačního programu Životní prostředí 2014+ a Integrovaného regionálního operačního programu 2014+, a to např. na změnu technologie vytápění (kotlíkové dotace), udržitelné využívání zdrojů energie, využití komunálních odpadů, čištění odpadních vod a nakládání s kaly, zlepšování stavu přírody a krajiny apod. U Ministerstva pro místní rozvoj byly zvýšeny především investiční výdaje v rámci Integrovaného regionálního operačního programu 2014+ a OP Technická pomoc 2014+ v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje. U Ministerstva obrany byl zvýšen rozpočet např. na pořízení dopravních prostředků včetně terénních automobilů a nakladačů kontejnerů pro potřeby bezpečnostních složek ozbrojených sil, Armády ČR a zahraniční vojenské pomoci. Byly též zvýšeny investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím (vojenským nemocnicím, na vybudování vodovodu a kanalizace, na plynofikaci, teplofikaci a rekonstrukci vodovodu apod.) a podnikatelským subjektům (na výzkum a vývoj v oblasti obrany). U Ministerstva zdravotnictví byly nejvíce zvýšeny investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím – fakultním nemocnicím a vysoce specializovaným pracovištím a jednooborovým zařízením lůžkové péče a na výzkum a vývoj ve zdravotnictví. U Ministerstva dopravy se nejvíce zvýšil rozpočet investičních transferů obcím na bezpečnost silničního provozu, investičních transferů Státnímu fondu dopravní infrastruktury a transferů podnikatelským subjektům na nákup a obnovu drážních vozidel a na výstavbu a technickou obnovu železničních drah, vše převážně v rámci Operačního programu Doprava-CF a Operačního programu Doprava 2014+. U Ministerstva financí se zvýšení rozpočtu nejvíce týkalo zvýšení stávající majetkové účasti státu ve společnosti THERMAL – F, a.s., a to formou zvýšení základního kapitálu úpisem nově emitované akcie o jmenovité hodnotě 300 mil. Kč (usn. vlády č. 507/2016), dále pak pořízení dopravních prostředků Celní správou a Finanční správou a výpočetní techniky v oblasti Celní správy. U Ministerstva zemědělství byly zvýšeny rozpočtované prostředky na pořízení budov a staveb, na investiční transfery podnikatelským subjektům zejména na podnikání a restrukturalizaci v zemědělství a potravinářství, a na transfery obcím na odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly a na zabezpečení pitnou vodou (částečně převodem prostředků z kapitoly OSFA a VPS, viz níže). U Ministerstva kultury byl zvýšen rozpočet na obnovu a rozvoj národních kulturních institucí především v oblasti divadelní a knihovnické činnosti a na podporu reprodukce majetku regionálních kulturních obecně prospěšných společností. U Akademie věd ČR byl posílen rozpočet především u investičních transferů na podporu veřejných výzkumných institucí podle zhodnocení jimi dosažených výsledků. U Ministerstva průmyslu a obchodu šlo především o navýšení investičních transferů podnikatelským subjektům a příspěvkovým organizacím v rámci Operačního programu pro podnikání, inovace a konkurenceschopnost a na technický útlum důsledků hornické činnosti. U Ministerstva spravedlnosti byly navýšeny investiční prostředky zejména na pořízení strojů a zařízení, budov a staveb, výpočetní techniky a programového vybavení v oblasti Vězeňské služby, soudů a státních zastupitelstev. Kancelář prezidenta republiky posílila rozpočet investičních výdajů v oblasti Pražského hradu a zámku Lány.

Největší snížení schváleného rozpočtu kapitálových výdajů – o 380 mil. Kč bylo realizováno u kapitoly Operace státních finančních aktiv, přičemž šlo o převody prostředků do jiné rozpočtové kapitoly: Ministerstvu zemědělství byla převedena částka 330 mil. Kč na zabezpečení obcí pitnou vodou a na jiné vodohospodářské akce prováděné tímto ministerstvem a spolufinancované z kapitoly OSFA, a 60 mil. Kč na snížení povodňových

rizik v povodí horního toku řeky Opavy (vodní nádrž Nové Heřminovy). U kapitoly Všeobecná pokladní správa (snížení celkem o 208 mil. Kč) se snížení týkalo především převodu prostředků na pozemkové úpravy (investiční část) Ministerstvu zemědělství. Snížení u Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (o 181 mil. Kč) bylo provedeno zejména u výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace. U ostatních kapitol bylo snížení investičních výdajů realizováno v menším rozsahu.

Přehled o vývoji a plnění kapitálových výdajů státního rozpočtu podává následující tabulka.

Tabulka č. 68: Vývoj a plnění kapitálových výdajů státního rozpočtu (v mil. Kč)

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE UKAZATEL	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Plnění v %	Rozdíl	Index 2016/2015
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=(4:3)	6=(4-3)	7=(4:1)
Státní rozpočet celkem	175 659	78 521	86 172	84 274	97,8	-1 898	48,0
v tom:							
Investiční nákupy a související výdaje	16 104	11 117	12 237	11 293	92,3	-944	70,1
Nákup akcií a majetkových podílů	3 345	1 060	1 360	1 850	136,0	490	55,3
Investiční transfery podnikatelským subjektům	44 312	6 595	7 203	10 584	146,9	3 381	23,9
Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím	2 024	1 036	869	975	112,2	106	48,2
Invest. transfery veř. rozpočtům ústřední úrovně	44 745	29 400	29 050	27 801	95,7	-1 249	62,1
Invest. transfery veř. rozpočtům územní úrovně	45 781	4 056	6 532	21 328	326,5	14 796	46,6
z toho: obcím	22 925	3 903	4 487	8 199	182,7	3 712	35,8
krajům	2 351	153	2 044	3 547	173,5	1 503	150,9
regionálním radám	20 505			9 582	9 582	9 582	46,7
Investiční transfery příspěvkovým organizacím	18 127	9 015	9 632	8 481	88,1	-1 151	46,8
Investiční transfery obyvatelstvu	622	1	18	958		940	154,0
Investiční transfery do zahraničí	129	173	132	132	99,9		101,9
Ostatní kapitálové výdaje	469	16 068	19 139	872	4,6	-18 267	186,2

Ve skutečnosti byly kapitálové výdaje státního rozpočtu čerpány ve výši **84,3 mld. Kč**, což bylo o 1,9 mld. Kč, tj. o 2,2 % méně než činil rozpočet po změnách. Na celkovém čerpání rozpočtu se podílel základní rozpočet kapitol ve výši 44,0 mld. Kč, zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů vytvořených v předchozích obdobích v částce 39,2 mld. Kč, posílení rozpočtu rezervním fondem ve výši 728 mil. Kč a posílení rozpočtu ostatními mimorozpočtovými a podobnými prostředky částkou 293 mil. Kč.

Na celkových kapitálových výdajích ve výši 84,3 mld. Kč se podílely tuzemské zdroje částkou 46,1 mld. Kč, tj. 54,7 % a zahraniční zdroje částkou 38,2 mld. Kč, tj. 45,3 %.

Proti roku 2015 byly celkové skutečné kapitálové výdaje nižší o 91,4 mld. Kč, tj. o 52,0 %. Meziročně se kapitálové výdaje snížily zejména z důvodu poklesu výdajů na financování společných programů EU a ČR, když v předchozím roce 2015 bylo čerpání těchto výdajů mimořádně vysoké z důvodu končícího programového období 2007-2013 a dočerpávání prostředků v druhé polovině roku 2015 (V roce 2015 bylo čerpání celkových kapitálových výdajů dle „nástrojů“ EU ve výši 145,7 mld. Kč, zatímco v roce 2016 to bylo pouze 39,9 mld. Kč, tj. pokles o 105,8 mld. Kč.). S uvedeným poklesem počítal i stanovený rozpočet na rok 2016, přesto byla jeho původně schválená výše překročena o 5,8 mld. Kč. Kapitálové výdaje se meziročně nejvíce snížily u investičních transferů podnikatelským subjektům (o 33,7 mld. Kč), veřejným rozpočtům územní úrovně (o 24,5 mld. Kč, pokles vykázán ve vztahu k rozpočtům obcí, DSO a regionálních rad), veřejným rozpočtům ústřední úrovně (o 16,9 mld. Kč), příspěvkovým organizacím (o 9,6 mld. Kč), dále u investičních nákupů a souvisejících výdajů (o 4,8 mld. Kč), u nákupu akcií a majetkových podílů (o 1,5 mld. Kč) a u transferů neziskovým a podobným organizacím (o 1,0 mld. Kč). Naproti tomu meziroční nárůst vykázaly investiční transfery krajům (o 1,2 mld. Kč), „ostatní kapitálové výdaje“ (o 403 mil.

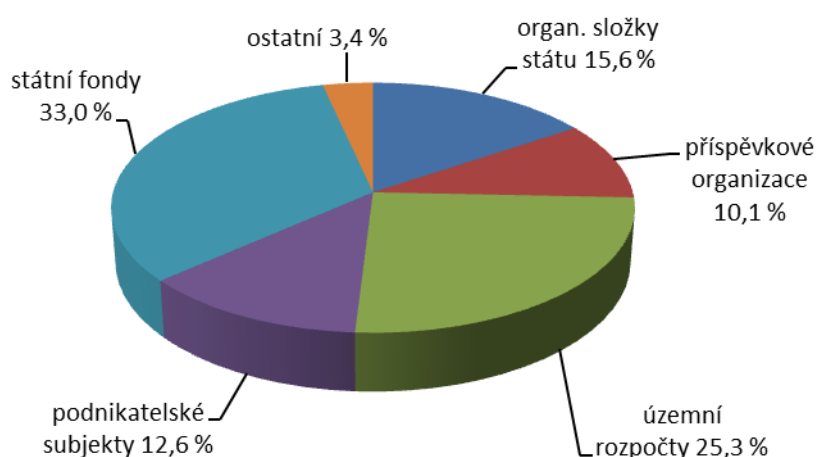
Kč), investiční transfery obyvatelstvu (o 336 mil. Kč) a investiční transfery do zahraničí (o 3 mil. Kč).

Na celkových skutečných kapitálových výdajích státního rozpočtu ve výši 84,3 mld. Kč se podílely především tyto „nástroje“ (dle rozpočtové skladby jde o fondy, programy a projekty Evropské unie a podobné instituty): Operační program Doprava 2014+ (14,9 mld. Kč), Regionální operační programy (9,6 mld. Kč), Operační program Doprava – CF (3,4 mld. Kč), Integrovaný operační program (2,8 mld. Kč), Operační program Životní prostředí 2014+ (1,9 mld. Kč), Operační program Výzkum a vývoj pro inovace (1,2 mld. Kč), Operační program Podnikání a inovace (1,2 mld. Kč), Finanční mechanismy (621 mil. Kč), Operační program Praha Konkurenceschopnost (563 mil. Kč), Operační program Životní prostředí – ERDF (171 mil. Kč), Program rozvoje venkova 2014+ ÚO (142 mil. Kč), Komunitární programy 2014+ (106 mil. Kč) a další programy. Na kapitálové výdaje mimo programy, projekty, finanční mechanismy apod. (evidované jako „bez nástroje“ a bez prostředků NATO, přibližně odpovídající „tuzemským zdrojům“) bylo vynaloženo celkem 44,4 mld. Kč.

Z kapitol státního rozpočtu **největší meziroční pokles skutečných kapitálových výdajů** – o 27,0 mld. Kč – zaznamenalo Ministerstvo životního prostředí, Ministerstvo průmyslu a obchodu (o 22,6 mld. Kč), Ministerstvo dopravy (o 11,9 mld. Kč), Ministerstvo pro místní rozvoj (o 11,7 mld. Kč), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (o 6,3 mld. Kč), Ministerstvo zemědělství (o 6,0 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (o 4,5 mld. Kč), kapitola Všeobecná pokladní správa (o 2,0 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (o 253 mil. Kč) a Ministerstvo práce a sociálních věcí (o 363 mil. Kč). Na druhé straně největší **meziroční zvýšení** těchto výdajů vykázalo Ministerstvo financí (o 684 mil. Kč), Ministerstvo spravedlnosti (171 mil. Kč), Ministerstvo zahraničních věcí (o 132 mil. Kč), Bezpečnostní informační služba (o 104 mil. Kč) a Český telekomunikační úřad (o 66 mil. Kč). **Podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu klesl z 13,5 % v roce 2015 na 6,9 % v roce 2016.**

Dále je uveden podíl jednotlivých „příjemců“ prostředků na celkových kapitálových výdajích v roce 2016.

Graf č. 20: Struktura kapitálových výdajů



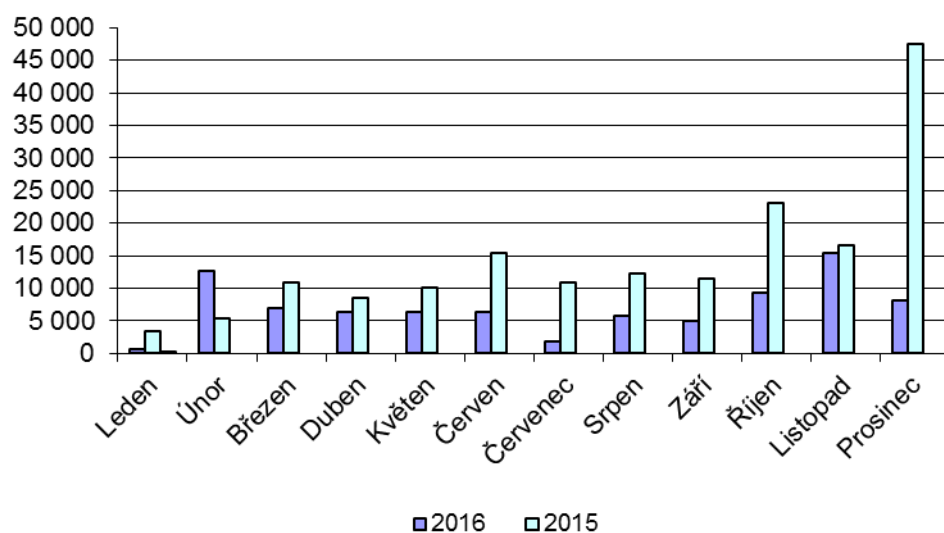
Z grafu je patrné, že **největší podíl kapitálových výdajů** byl v roce 2016 **transferován veřejným rozpočtům ústřední úrovně** – celkem 27,8 mld. Kč, tj. 33,0 % celkových kapitálových výdajů (z toho transfery SFDI 27,3 mld. Kč, státní fondy v působnosti Ministerstva kultury 180 mil. Kč, SZIF 145 mil. Kč a SFŽP 6 mil. Kč). Veřejným rozpočtům

územní úrovni bylo poskytnuto 21,3 mld. Kč, tj. 25,3 %, podnikatelským subjektům 10,6 mld. Kč, tj. 12,6 % a příspěvkovým organizacím 8,5 mld. Kč, tj. 10,1 %. Organizační složky státu čerpaly 13,1 mld. Kč, což představovalo 15,6 % všech kapitálových výdajů státního rozpočtu. Na ostatní subjekty připadlo 2,9 mld. Kč a 3,4 % podíl.

Čerpání kapitálových výdajů v průběhu roku 2016 bylo vyrovnanější než v předchozích letech, jenom o trochu více soustředěno do druhé půlky roku, což zpravidla souvisí s procesem přípravy a schvalování projektů, s posuny výběrových řízení (též z důvodu vznášení námitek nevybraných uchazečů) a následnou realizací prostředků. Z celkových kapitálových výdajů roku 2016 bylo v prvním čtvrtletí roku čerpáno 24 % výdajů, ve druhém čtvrtletí 22 %, ve třetím pak 15 % a ve čtvrtém 39 % výdajů.

Vývoj čerpání kapitálových výdajů státního rozpočtu v jednotlivých měsících let 2016 a 2015 ukazuje následující graf.

Graf č. 21: Čerpání kapitálových výdajů SR v jednotlivých měsících let 2016 a 2015 (v mil. Kč)



Pozn.: Údaje podle pokladního plnění státního rozpočtu

V následující tabulce je uveden **přehled výdajů rozpočtových kapitol s rozhodujícím podílem** na celkových kapitálových výdajích státního rozpočtu (údaje po vyloučení transferů a půjčených prostředků územním rozpočtům).

Tabulka č. 69: Čerpání kapitálových výdajů podle kapitol SR (v mil. Kč)

Kapitálové výdaje	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Index 2016/2015
Státní rozpočet celkem (bez transferů a půjčených prostředků veřejným rozpočtům územní úrovně, T6-P634-P644) z toho:	129 877	62 946	48,5
Ministerstvo dopravy	45 617	32 695	71,7
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	12 174	5 605	46,0
Ministerstvo obrany	4 335	4 381	101,1
Ministerstvo zemědělství	9 649	2 617	27,1
Ministerstvo vnitra	7 167	2 520	35,2
Ministerstvo zdravotnictví	3 015	2 474	82,1
Ministerstvo životního prostředí	13 443	2 236	16,6
Ministerstvo průmyslu a obchodu	24 038	1 760	7,3
Ministerstvo financí	1 063	1 747	164,3
Ministerstvo kultury	1 462	1 440	98,5
Všeobecná pokladní správa	3 345	1 050	31,4
Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 253	1 003	80,0
Akademie věd České republiky	919	833	90,6
Ministerstvo spravedlnosti	467	638	136,6
Ministerstvo pro místní rozvoj	985	601	61,0
Ministerstvo zahraničních věcí	139	271	195,0
Český úřad zeměměřický a katastrální	201	172	85,6

Z jednotlivých rozpočtových kapitol se na celkových kapitálových výdajích státního rozpočtu (bez investičních transferů a půjčených prostředků veřejným rozpočtům územní úrovně) **nejvíce podílelo Ministerstvo dopravy, a to 51,9 %**, dále Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 8,9 %, Ministerstvo obrany 7,0 %, Ministerstvo zemědělství 4,2 %, Ministerstvo vnitra 4,0 %, Ministerstvo zdravotnictví 3,9 %, Ministerstvo životního prostředí 3,6 %, Ministerstvo průmyslu a obchodu 2,8 %, Ministerstvo financí 2,8 %, Ministerstvo kultury 2,3 % atd.

Ministerstvo dopravy čerpalo kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) ve výši **32,7 mld. Kč**, což bylo o 12,9 mld. Kč méně než v roce 2015 (z toho 9,4 mld. Kč tvořily nároky z nespotebovaných výdajů). Největší objem kapitálových výdajů byl vynaložen formou investičních transferů veřejným rozpočtům ústřední úrovně. Státnímu fondu dopravní infrastruktury (SFDI) byla poskytnuta částka ve výši 27,3 mld. Kč (z toho dotace EU 14,6 mld. Kč) do oblasti dopravní infrastruktury ve vlastnictví státu, když prostředky byly Fondem použity v rámci Operačního programu Doprava 2014+, Operačního programu Doprava – CF a Komunitárních programů 2014+ především na výstavbu a modernizaci, opravy a údržbu silnic a dálnic (převážně prostřednictvím státní příspěvkové organizace Ředitelství silnic a dálnic), na výstavbu, modernizaci, opravy a údržbu celostátních a regionálních drah (Správa železniční dopravní cesty, s.o.). Kromě výdajů na operační a komunitární programy byly poskytnuty prostředky na vyrovnání deficitu příjmů a výdajů rozpočtu SFDI a na další účely. Mimo transferů SFDI byly poskytnuty investiční prostředky podnikatelským subjektům – v částce 5,3 mld. Kč – převážně na železniční dopravu, drážní vozidla a železniční dráhy v rámci programu Nákup nádražních budov a souvisejícího majetku a programu Výstavba pražského metra.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy vynaložilo na kapitálové výdaje **5,6 mld. Kč**, když převažující část prostředků byla použita na transfery vysokým školám včetně podpory

výzkumu, vývoje a inovací na vysokých školách – celkem 3,5 mld. Kč (především na obnovu a rozvoj materiálně technické základny vysokých škol, na Operační program Výzkum a vývoj pro inovace a OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+). Mezi nejvýznamnější akce patřily ČVUT - CIIRC, Univerzita Hradec Králové Objekt C – lokalita Na Soutoku nebo Univerzita Tomáše Bati Vzdělávací komplex. Další prostředky byly poskytnuty veřejným výzkumným institucím (847 mil. Kč), spolkům (618 mil. Kč), podnikatelským subjektům (311 mil. Kč), ostatním (kromě VŠ a veřejných výzkumných institucí) příspěvkovým organizacím (178 mil. Kč) apod. Z funkčního hlediska šlo kromě transferů vysokým školám na jejich činnost a na výzkum a vývoj především o prostředky poskytnuté ve prospěch tělovýchovných a zájmových činností mládeže, na činnost muzeí a galerií, základních a středních škol a konzervatoří pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami, výchovných ústavů a dětských domovů se školou, diagnostických ústavů apod.

Ministerstvo obrany vynaložilo na kapitálové výdaje **4,4 mld. Kč**, když nejvíce prostředků směřovalo na Armádu ČR – 2,5 mld. Kč, bezpečnostní složky ozbrojených sil 843 mil. Kč, zahraniční vojenskou pomoc 520 mil. Kč a mezinárodní spolupráci v obraně 132 mil. Kč. Prostředky byly poskytnuty též vojenským nemocnicím, vysokým školám (vč. výzkumu a vývoje), příspěvkovým organizacím – na odvádění a čištění odpadních vod a na změny technologií vytápění, a dále též např. na státní sportovní reprezentaci.

V kapitole Ministerstvo zemědělství dosáhly kapitálové výdaje **2,6 mld. Kč**, když čerpání bylo realizováno převážně pořízením dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v částce 1,2 mld. Kč a formou transferů podnikatelským subjektům ve výši 1,1 mld. Kč. Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu bylo transferováno 145 mil. Kč k plnění závazků vyplývajících ze Společné zemědělské politiky EU. Prostředky byly vynaloženy též ve prospěch příspěvkových a podobných organizací – 126 mil. Kč a neziskovým a podobným organizacím – 21 mil. Kč. Z věcného hlediska byly určeny především na správu v zemědělství, zemědělskou a potravinářskou činnost a rozvoj, ochranu přírody a krajiny, na vodní toky a vodohospodářská díla, regulaci zemědělské produkce, organizaci trhu a poskytování podpor apod.

Ministerstvo vnitra čerpalo v hodnoceném roce kapitálové výdaje ve výši **2,5 mld. Kč**, když téměř celá tato částka představovala investiční nákupy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku a požární ochrany. Prostředky byly čerpány též na tělovýchovu, výzkum a vývoj, krizové řízení, zahraniční pomoc, vyšší odborné, střední i vysokoškolské vzdělávání apod. Z věcného hlediska šlo především o pořízení dopravních prostředků a budov a staveb, v menší míře o pořízení strojů a zařízení, programového vybavení a výpočetní techniky.

Ministerstvo zdravotnictví vynaložilo na kapitálové výdaje **2,5 mld. Kč**, z nichž 1,3 mld. Kč bylo transferováno zřízeným příspěvkovým organizacím a 1,1 mld. Kč podnikatelským subjektům. Na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku bylo použito 82 mil. Kč a dlouhodobého hmotného majetku 56 mil. Kč. Neziskovým organizacím bylo poskytnuto 14 mil. Kč. Z věcného hlediska nejvíce prostředků směřovalo ve prospěch speciální zdravotnické péče, fakultních a ostatních nemocnic, odborných léčebných ústavů, vysoce specializovaných pracovišť a jednooborových zařízení lůžkové péče a na výzkum a vývoj ve zdravotnictví.

Ministerstvo životního prostředí vynaložilo na kapitálové výdaje **2,2 mld. Kč**, z toho bylo transferováno podnikatelským subjektům 986 mil. Kč, nepodnikajícím fyzickým osobám 958 mil. Kč, příspěvkovým a podobným organizacím 130 mil. Kč a neziskovým a podobným organizacím 46 mil. Kč. Prostředky byly účelově určeny především na úsporu energie a podporu obnovitelných zdrojů, na ochranu ovzduší a klimatu změnou technologií vytápění, na odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly, na využívání a zneškodňování

komunálních a ostatních odpadů, na odstraňování tuhých a plyných emisí, na sběr a svoz komunálních a jiných odpadů, na chráněné části přírody apod.

Ministerstvo průmyslu a obchodu čerpalo kapitálové výdaje ve výši **1,8 mld. Kč**, přičemž většina této částky - 1,5 mld. Kč - byla transferována podnikatelským subjektům, především na podporu v rámci Operačního programu Podnikání a inovace a OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ a na podporu výzkumu a vývoje v průmyslu kromě paliv a energetiky. Pokračovala též podpora při realizaci akcí v oblasti zahlazování následků hornické činnosti a podpora příspěvkových organizací v oblasti výzkumu a vývoje v průmyslu a v oblasti podnikání a inovací.

Ministerstvo financí vynaložilo na kapitálové výdaje **1,7 mld. Kč**, z toho připadlo na ústřední orgán státní správy 498 mil. Kč, na Generální finanční ředitelství 824 mil. Kč, na Generální ředitelství cel 393 mil. Kč a na Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových 32 mil. Kč. Prostředky byly použity převážně na programové vybavení - 508 mil. Kč, na nákup akcií 465 mil. Kč (300 mil. na navýšení základního kapitálu společnosti Thermal-F, a.s. dle usn. vlády č. 507/2016 a 165 mil. Kč na navýšení základního kapitálu ČMZRB, a.s. dle usn. vlády č. 964/2015), výpočetní techniky 319 mil. Kč, pořízení budov a staveb 209 mil. Kč, na stroje, přístroje a zařízení 127 mil. Kč a dopravní prostředky 108 mil. Kč.

Ministerstvo kultury čerpalo kapitálové výdaje v částce **1,4 mld. Kč**, když převážnou většinu prostředků – 1,2 mld. Kč transferovalo příspěvkovým a podobným organizacím a zřízeným státním fondům 180 mil. Kč. Nejvíce byla podpořena činnost muzeí a galerií – 508 mil. Kč, divadel 318 mil. Kč, knihoven 131 mil. Kč, památkových ústavů, hradů a zámků 121 mil. Kč, dále pak filmová tvorba, ochrana památek a péče o kulturní dědictví a také výzkum a vývoj v oblasti kultury.

Kapitola **Všeobecná pokladní správa** vynaložila na kapitálové výdaje **1,0 mld. Kč**, z toho 1,0 mld. Kč připadlo na zvýšení základního kapitálu České exportní banky a 50 mil. Kč na navýšení kapitálu IBRD. Navýšení majetkové účasti státu bylo schváleno usnesením vlády č. 1017/2015.

Ministerstvo práce a sociálních věcí čerpalo kapitálové výdaje ve výši **1,0 mld. Kč**, z toho připadlo na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku 473 mil. Kč, hmotného majetku 384 mil. Kč, na investiční transfery neziskovým a podobným organizacím 99 mil. Kč, podnikatelským subjektům 31 mil. Kč a příspěvkovým a podobným organizacím 13 mil. Kč. Prostředky byly určeny převážně na zabezpečení činnosti orgánů státní správy v oblasti sociálního zabezpečení a politiky zaměstnanosti.

Ostatní ministerstva a ústřední orgány státní správy se na kapitálových výdajích (bez transferů územním rozpočtům) podílely menšími částkami.

Podrobnější údaje o investičních výdajích jsou obsaženy v návrzích závěrečných účtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu.

Státní rozpočet se i v roce 2016 podílel na financování kapitálových výdajů územních rozpočtů. Celkový objem kapitálových výdajů územních rozpočtů v roce 2016 dosáhl 66,6 mld. Kč, z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu bylo do této sféry transferováno **21,3 mld. Kč**. Podíl státního rozpočtu na financování investičních potřeb územních rozpočtů tak dosáhl 32,0 % (v roce 2015 to bylo 40,5 %). Z celkové částky investičních transferů připadlo obcím a dobrovolným svazkům obcí 8,2 mld. Kč, krajům 3,5 mld. Kč a regionálním radám 9,6 mld. Kč. **Prostředky pro územní rozpočty uvolnilo především Ministerstvo pro místní rozvoj** – celkem ve výši **12,6 mld. Kč**, Ministerstvo životního prostředí 3,1 mld. Kč, Ministerstvo zemědělství 2,0 mld. Kč, Ministerstvo dopravy 1,1 mld. Kč, kapitola Všeobecná pokladní správa 801 mil. Kč, Ministerstvo školství, mládeže

a tělovýchovy 546 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví 448 mil. Kč, Ministerstvo práce a sociálních věcí 298 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 255 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 198 mil. Kč atd.

Z rozpočtu **Ministerstva pro místní rozvoj** bylo územním rozpočtům poskytnuto celkem 12,6 mld. Kč investičních prostředků (z toho v částce 12,1 mld. Kč kryto nároky z nespotřebovaných výdajů). Z toho regionálním radám bylo uvolněno 9,6 mld. Kč na financování projektů realizovaných v rámci Regionálních operačních programů. Obcím bylo poskytnuto 2,0 mld. Kč a krajům 1,0 mld. Kč především do oblasti bydlení, komunálních služeb, bytového hospodářství a územního rozvoje v rámci spolufinancovaných programů (Integrovaného operačního programu, Operačního programu Praha-Konkurenceschopnost, Integrovaného regionálního operačního programu 2014+, Operačního programu Praha – pól růstu ČR 2014+ a Operačního programu Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS atd.), ale také v rámci národních programů zaměřených na podporu bydlení regionálního rozvoje, cestovního ruchu či územního plánování. **Ministerstvo životního prostředí** z celkové částky 3,1 mld. Kč poskytlo prostředky krajům (1,7 mld. Kč) a obcím a dobrovolným svazkům obcí (1,4 mld. Kč) především v rámci Operačního programu Životní prostředí 2014+ a OP Životní prostředí - CF, a to zejména na změny technologií vytápění, odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly a odpady, na podporu úspor energie a používání obnovitelných zdrojů, na chráněné části přírody, na využívání a zneškodňování komunálních odpadů atd. **Ministerstvo zemědělství** poskytlo obcím a krajům především prostředky pro oblast odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly, na činnosti související se zásobováním pitnou vodou, na protierozní, protilavinovou a protipožární ochranu a na potřeby lesního hospodářství. **Ministerstvo dopravy** poskytlo obcím investiční prostředky na program Zavádění systému řízení a regulace silničního provozu v Praze - 2015 a na program Obnova místních komunikací po povodních. V kapitole **Všeobecná pokladní správa** byla součástí vykázaného objemu kapitálových prostředků převedených do rozpočtů obcí především podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství - základních škol, v menší míře podpora místní správy a regionální infrastruktury. **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** poskytlo ve prospěch obcí a krajů investiční prostředky především na podporu vzdělávacích a tělovýchovných aktivit. **Ministerstvo zdravotnictví** poskytlo prostředky krajům a obcím především na podporu materiálně technické základny nemocnic, zdravotnické záchranné služby, odborných léčebných ústavů, léčeben dlouhodobě nemocných a ostatní speciální zdravotnické péče. **Ministerstvo práce a sociálních věcí** transferovalo krajům a obcím investiční prostředky převážně v rámci Integrovaného operačního programu a finančních mechanismů na záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti a ve prospěch reprodukce majetku zařízení poskytujících služby sociální péče (domovy pro seniory apod.). **Ministerstvo vnitra** poskytlo obcím investiční prostředky převážně na požární ochranu – dobrovolnou část a na bezpečnost veřejného pořádku. **Ministerstvo průmyslu a obchodu** poskytlo územním rozpočtům investiční prostředky na podporu rozvoje průmyslových zón a na úsporu energie a obnovitelné zdroje.

4.2. Výdaje realizované prostřednictvím programového financování

Za rok 2016 byly v jednotlivých programech realizovány celkové výdaje (včetně nároků z nespotřebovaných výdajů a dalších zdrojů) ve výši 43,4 mld. Kč, z toho 18,97 mld. Kč ze státního rozpočtu bez NNV. Nejvíce peněžních prostředků realizovaných v programech bylo v kapitole Ministerstvo dopravy, kde byly prostřednictvím programů realizovány výdaje ve výši 6,5 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 1,3 mld. Kč, a Ministerstvo životního prostředí ve výši 6,1 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 2,24 mld. Kč. Dále následují Ministerstvo obrany s výdaji ve výši 4,8 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 4,3 mld. Kč, Ministerstvo pro místní rozvoj s 4,5 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu

bez NNV 1,9 mld. Kč, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy s 3,4 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 1,94 mld. Kč, Ministerstvo zemědělství s 3,1 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 1,0 mld. Kč, Ministerstvo zdravotnictví s 2,9 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 0,25 mld. Kč, Ministerstvo financí 2,8 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 1,6 mld. Kč, Ministerstvo vnitra s 2,7 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 1,29 mld. Kč, Ministerstvo kultury 1,7 mld. Kč z toho ze státního rozpočtu bez NNV 0,57 mld. Kč a Ministerstvo práce a sociálních věcí s 1,25 mld. Kč, z toho ze státního rozpočtu bez NNV 0,04 mld. Kč.

Nejvyšší podíl výdajů realizovaných prostřednictvím programového financování na celkových výdajích programového financování mělo Ministerstvo dopravy – 15,04 %, Ministerstvo životního prostředí – 14,06 %, Ministerstvo obrany – 11,07 %, Ministerstvo pro místní rozvoj – 10,47 %, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy – 7,73 %, Ministerstvo zemědělství – 7,08 %, Ministerstvo zdravotnictví – 6,68 %, Ministerstvo financí – 6,41 % a Ministerstvo vnitra – 6,39 %. Dále následují, Ministerstvo kultury, Ministerstvo práce a sociálních věcí, Všeobecná pokladní správa, Ministerstvo spravedlnosti a Ministerstvo průmyslu a obchodu, jejichž podíly na výdajích realizovaných prostřednictvím programového financování se pohybují mezi 2 – 3 %.

MPO, které dosud nevedlo v IS EDS/SMVS údaje o pořizování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku spolufinancovaného z prostředků Evropské unie zajistilo nápravu, a od zpracování státního rozpočtu na rok 2016 za oblast programového financování jsou již údaje v pořádku. Nízké čerpání v roce 2016 bylo ovlivněno realizací programu 122 180 – Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK), u kterého probíhala především příprava jednotlivých projektů a postupný náběh programů do IS EDS/SMVS. Dalším důvodem nízkého čerpání MPO je program 222 230 Podpora podnikatelských nemovitostí a infrastruktury, jehož financování probíhalo z prostředků fondu privatizace uvolňovaných z MF jako mimorozpočtové zdroje na zvláštní příjmový účet MPO s určením na jmenovité projekty schválené vládou ČR (UV č. 824/2013, respektive UV 214/2016).

Resorty financují jednotlivé akce (projekty) nejprve ze státního rozpočtu a následně po ověření a přezkoumání správnosti použití jsou použité prostředky, které byly předfinancovány vráceny do státního rozpočtu, pokud jejich výše byla uznána Evropskou komisí.

Z níže uvedené tabulky vyplývá, že oproti celkové skutečnosti roku 2015 za oblast programového financování ve výši 82,1 mld. Kč došlo v roce 2016 ke snížení čerpání na 43,4 mld. Kč, tj. 52,86 % předchozího roku.

Z celkových výdajů realizovaných za programové financování v roce 2016 ve výši 43,4 mld. Kč mělo nejvyšší podíl na čerpání výdajů, jak již bylo zmíněno výše, Ministerstvo dopravy 6,52 mld. Kč, což je 15,04 %. Stěžejní oblastí čerpání byly u Ministerstva dopravy programy 127 38 Nákup nádražních budov a souvisejícího majetku, který se zabývá převodem majetku z majetku společnosti ČD do majetku státní organizace SŽDC na základě požadavku EU na liberalizaci trhu, a dále program 127 65 Pořízení a modernizace železničních kolejových vozidel, ze kterého byla pořízena železniční kolejová vozidla pro regionální dopravu.

U Ministerstva životního prostředí se podíl realizovaných výdajů SR na celkových výdajích za programové financování oproti roku 2015 snížil, o 30,14 mld. Kč, u Ministerstva vnitra o 5,43 mld. Kč, u Ministerstva obrany o 1,99 mld. Kč, u Ministerstva dopravy o 1,51 mld. Kč, u Ministerstva práce a sociálních věcí o 0,47 mld. Kč, u Ministerstva pro místní rozvoj o 0,31 mld. Kč, u Ministerstva zdravotnictví o 0,25 mld. Kč a u Ministerstva kultury o 0,22 mld. Kč. Resorty Ministerstva zemědělství a Ministerstva spravedlnosti zaznamenaly naopak mírný vzestup čerpání oproti skutečnosti roku 2015, který se pohybuje mezi 28 - 30 %.

U Ministerstva obrany patřily mezi nejdůležitější projekty v roce 2016 program 107 68 Udržení a rozvoj schopnosti pozemních sil AČR a program 107 33 Rozvoj vojenského zpravodajství III. U Ministerstva pro místní rozvoj tvořily nejvýznamnější položku čerpání projekty z programů, které byly financovány z nároků z nespotřebovaných výdajů, alokované v jednotlivých programech v minulých letech. Nejvyšší podíl na čerpání Ministerstva pro místní rozvoj má program 117 11 Integrovaný operační program, který bylo potřeba dočerpat, a ze kterého bylo v roce 2016 čerpáno přes 2 mld. Kč.

U Ministerstva vnitra se jednalo především o pořízení informační a komunikační techniky, software, rozšiřování a modernizaci datových sítí, hlasové a datové infrastruktury, dohledových a radiokomunikačních systémů, výstavbu systémových a aplikačních projektů ICT.

Současně rozpočet po změnách činil 80,1 mld. Kč a jeho čerpání 48,6 mld. Kč, tj. 60,7 %. To ukazuje, na chybný přístup ke zvyšování závazných ukazatelů s ohledem na reálnou možnost budoucího čerpání prostředků EU a čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů. Nejvyšší podíl nevyčerpaných prostředků za rok 2016, tj. stav NNV k 1.1.2017, vykazuje Ministerstvo pro místní rozvoj 23,32 mld. Kč, Ministerstvo životního prostředí 12,88 mld. Kč (po promítnutí vázání prostředků), Ministerstvo zdravotnictví 4,83 mld. Kč a Ministerstvo práce a sociálních věcí 4,49 mld. Kč.

Vzhledem k tomu, že řada resortů není vybavena odbornými útvary specializovanými na programové financování a projektové řízení a dostatečně neprovádí kontrolní činnost, dochází i nadále k závažným nedostatkům jak v přípravě, tak i v realizaci výstavby. Tato situace se projevuje mimo jiné i v zahajování nových staveb i za cenu prodlužování lhůt výstavby rozestavěných staveb, v důsledku čehož rostou náklady staveb, a především v podcenění jejich přípravy a nedostatečné kontrole zadávání akcí (projektů). Zejména zcela chybí kvalitní odborná posouzení investičních záměrů z technickoekonomických hledisek a propočet ekonomické efektivity akce, přestože je tato povinnost stanovena rozpočtovými pravidly.

V následující tabulce jsou uvedeny výdaje realizované prostřednictvím programového financování za rok 2016 a současně je uvedeno porovnání skutečnosti roku 2016 se skutečností roku 2015:

Tabulka č. 70: Výdaje realizované prostřednictvím programového financování (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	Nečerpáno celkem	%	Index
		schválený	po změnách				
1	2	3	4	5	6	7=5:4	8=5:2
Výdaje úhrnem *)	82 090 197		104 795 905	43 394 827	61 401 078	41,4	52,9
Výdaje SR celkem	48 685 808	46 957 084	55 720 612	18 974 891	36 745 721	34,1	39,0

*) vč. NNV a dalších zdrojů

5. Mandatorní výdaje

Mandatorní výdaje jsou výdaje státního rozpočtu, které musí stát uhradit na základě platných zákonných předpisů nebo mezinárodních dohod a smluv.

Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona jsou odvozeny z výše jednotlivé platby stanovené zákonem nebo z uplatnění zákonných nároků a podmínek, za kterých je stát musí realizovat. Do této skupiny patří především sociální transfery obyvatelstvu (důchody, dávky nemocenského pojištění, podpory v nezaměstnanosti, dávky státní sociální podpory, dávky sociální péče a ostatní sociální dávky), platba státu do systému všeobecného zdravotního pojištění za vybrané skupiny obyvatel a státní příspěvek k penzijnímu připojištění. Pro ostatní mandatorní výdaje vyplývající z právních norem jsou stanoveny podmínky k jejich výplatě, za kterých je musí stát uhradit, ale z právního předpisu nelze přímo odvodit výši jednotlivé platby nebo výdaje (např. výdaje na podporu hypotečního úvěrování). Mandatorní výdaje vyplývající ze smluvních závazků jsou dány mezinárodními smlouvami a dohodami nebo jsou spojeny s některými státními zárukami, vládními úvěry, rozhodnutími v arbitrážních sporech, apod.

Mandatorní výdaje byly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 zahrnuty ve výši téměř **707,8 mld. Kč**, tj. 56,6 % z celkových rozpočtovaných výdajů (snížení o 1,9 p. b. oproti schválenému rozpočtu roku 2015 a zvýšení o 3,6 p. b. než ve skutečných výdajích roku 2015). Meziročně se tyto výdaje měly zvýšit o 0,7 % (téměř o 5,2 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2015, resp. o 2,9 % (o 20,0 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2015. Z celku **mandatorní sociální výdaje**, viz Tabulka č. 43, byly ve státním rozpočtu plánovány v částce **594,0 mld. Kč** s předpokladem meziročního růstu o 0,7 % (o 4,2 mld. Kč) proti srovnatelným výdajům schváleného státního rozpočtu roku 2015, resp. o 2,2 % (o 12,8 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2015. Sociální mandatorní výdaje tak měly odčerpat 50,3 % celkových rozpočtem stanovených příjmů a na celkových rozpočtovaných výdajích roku 2016 se podílet 47,5 %. Z ostatních mandatorních výdajů byly ve schváleném státním rozpočtu objemově největší výdaje na dluhovou službu 52,3 mld. Kč, výdaje na odvody do rozpočtu Evropské unie 40,5 mld. Kč, příspěvek na podporu stavebního spoření 4,9 mld. Kč, na podporu exportu 4,5 mld. Kč, výdaje na úhradu státních záruk a negarantovaných úvěrů s.o. Správa železniční a dopravní cesty 1,9 mld. Kč, atd.

Mandatorní výdaje dosáhly 689,9 mld. Kč, tj. 56,6 % z celkových výdajů státního rozpočtu v roce 2016 při meziročním růstu o 0,3 % (téměř o 2,2 mld. Kč); čerpáno bylo 98,9 % rozpočtu po změnách, resp. schváleného rozpočtu sníženého téměř o 9,9 mld. Kč – úspora činila 7,9 mld. Kč. Z celku představovaly 85,5 % **mandatorní sociální výdaje**, které dosáhly **589,7 mld. Kč** a meziročně se zvýšily o 1,5 % (o 8,5 mld. Kč). Podíl mandatorních výdajů na nominálním hrubém domácím produktu v roce 2016 (4 716,1 mld. Kč) činil v běžných cenách 14,6 %, tj. o 0,5 procentního bodu méně než v roce 2015 (HDP v b.c. 4 554,6 mld. Kč).

Údaje o rozpočtu mandatorních výdajů v roce 2016, jeho změnách a čerpání, včetně srovnání s rokem 2015 uvádí následující tabulka:

Tabulka č. 71: Mandatorní výdaje (v mil. Kč)

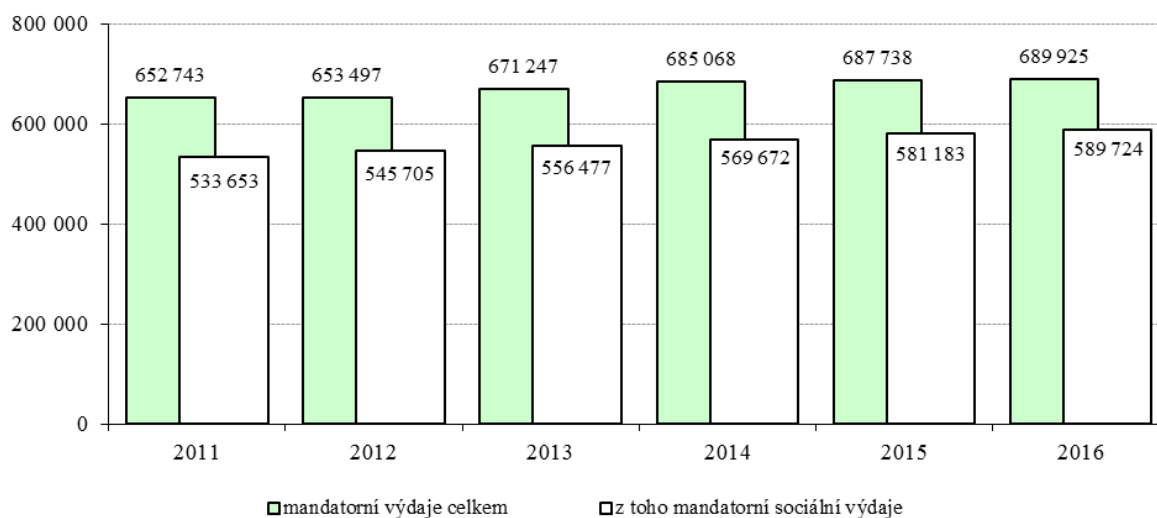
Mandatorní výdaje	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016	% plnění	Index 2016/2015	Rozdíl 2016-2015
		schválený	po změnách				
		1	2	3	4	5=4:3	6=4:1
A. Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona celkem	646 754	661 417	651 191	646 650	99,3	100,0	-103
Sociální transfery vč. ochrany zaměstnanců a mandatorních sociálních dotací v tom:	512 685	522 955	522 394	520 026	99,5	101,4	7 340
Dávky důchodového pojištění (vč. ozbrojených složek)	395 507	401 268	400 292	399 265	99,7	101,0	3 758
Dávky nemocenského pojištění (vč. ozbrojených složek)	24 325	24 728	26 737	26 506	99,1	109,0	2 181
Dávky státní sociální podpory a péstounské péče	38 253	40 140	39 008	38 427	98,5	100,5	174
Ostatní sociální dávky	7 324	7 714	7 634	7 319	95,9	99,9	-6
Podpory v nezaměstnanosti	8 303	7 500	7 500	8 255	110,1	99,4	-49
Ochrana zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů	229	400	360	250	69,5	109,1	21
Mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům	4 962	5 500	5 086	5 508	108,3	111,0	547
Dávky pomoci v hm. nouzi a dávky pro osoby se zdrav. postižením (MPSV)	12 568	13 885	12 616	11 392	90,3	90,6	-1 177
Příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách	21 213	21 820	23 160	23 105	99,8	108,9	1 891
Státní příspěvek k penzijnímu připojištění	6 817	7 200	7 100	6 807	95,9	99,8	-10
Platba státu do zdravotního pojištění - VPS	60 944	63 058	62 558	62 254	99,5	102,1	1 309
Obsluha státního dluhu	53 194	52 316	41 428	40 654	98,1	76,4	-12 540
Majetková újma peněžních ústavů	108	0	0	0	x	0,0	-108
Příspěvek na podporu stavebního spoření - VPS	4 562	4 900	4 467	4 280	95,8	93,8	-282
Výdaje na volby a příspěvek politickým stranám	496	1 112	1 112	1 039	93,5	209,7	544
Pozemkové úpravy	700	700	700	700	100,0	100,0	0
Podpora exportu - MF, EGAP, ČEB (bez dorovnání úrok. rozdílů u vývoz. úvěrů)	2 775	4 470	7 024	7 024	100,0	253,1	4 249
Dotace státním fondům (pouze správní výdaje SZIF)	1 300	800	800	800	100,0	61,5	-500
Soudní a mimosoudní rehabilitace a odškodnění obětem trestné činnosti	207	850	596	192	32,2	92,7	-15
Jednorázová částka účastníkům národního boje a dalším osobám podle z. č. 261/2001 Sb. a odškodnění podle z. č. 172/2002 Sb. a další odškodnění osob	736	798	722	638	88,4	86,7	-98
Úhrada ztráty z univerzální služby podle z. č. 127/2005 Sb.	137	158	158	123	78,2	89,8	-14
Výdaje podle zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi - finanční náhrada	2 052	2 060	2 060	2 060	100,0	100,4	8
Bezpečnost a ochrana zdraví při práci	39	40	71	53	74,4	134,4	14
B. Ostatní mandatorní výdaje celkem (B/I +B/II)	40 984	46 340	46 682	43 274	92,7	105,6	2 290
I. Výdaje vyplývající z jiných právních norem celkem	45	77	77	43	56,2	95,2	-2
Státní podpora hypotečního úvěrování	4	2	2	0	12,2	5,2	-4
Souhrnné pojištění vozidel	41	75	75	43	57,3	104,4	2
II. Výdaje vyplývající ze smluvních závazků celkem	40 939	46 264	46 606	43 231	92,8	105,6	2 292
Státní záruky (mimo programu 398080) a negarantované úvěry s.o. Správa železniční dopravní cesty podle z. č. 77/2002 Sb.	1 394	1 937	1 922	1 582	82,3	113,5	188
Vládní úvěry vč. plynárenských VIA a poplatků za vedení účtu	15	15	15	14	98,1	98,6	0
Transfery mezinárodním organizacím, platby MMF, SB	3 801	3 812	5 269	4 947	93,9	130,2	1 146
Odvody a příspěvky do rozpočtu EU	35 730	40 500	39 400	36 687	93,1	102,7	958
MANDATORNÍ VÝDAJE celkem (A + B)	687 738	707 757	697 873	689 925	98,9	100,3	2 187
Výdaje celkem	1 297 322	1 250 857	1 253 178	1 219 844	97,3	94,0	-77 478
Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu (v %)	53,01	56,58	55,69	56,56			

Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona byly čerpány ve výši téměř **646,7 mld. Kč**, tj. 99,3 % rozpočtu po změnách při úspoře 4,5 mld. Kč, a představovaly tak 93,7 % celkových mandatorních výdajů. Meziročně se snížily o 103,2 mil. Kč – k největšímu snížení došlo u výdajů na obsluhu státního dluhu (o 12,5 mld. Kč) a u dávek pomoci v hmotné nouzi (o 1,2 mld. Kč). Naopak ke zvýšení došlo mj. u výdajů na podporu exportu (o 4,2 mld. Kč), u výdajů na sociální dávky, zejména pak u dávek důchodového pojištění (téměř o 3,8 mld. Kč, z toho u starobních důchodů téměř o 2,7 mld. Kč), u dávek nemocenského pojištění (téměř o 2,2 mld. Kč), u příspěvku na péči podle zákona o sociálních službách (o 1,9 mld. Kč), dále meziročně vzrostly např. výdaje na platby státu za státní pojištění do systému veřejného zdravotního pojištění (o 1,3 mld. Kč), atd.

Ostatní mandatorní výdaje, tj. výdaje vyplývající z jiných právních norem a ze smluvních závazků, byly čerpány ve výši téměř **43,3 mld. Kč**, tj. 92,7 % rozpočtu po změnách při meziročním zvýšení o 5,6 % (o 2,3 mld. Kč). V objemu došlo k meziročnímu zvýšení zejména u transferů mezinárodním organizacím (o 1,1 mld. Kč) a u výdajů na odvody do rozpočtu EU (o 957,8 mil. Kč).

Následující graf ukazuje vývoj mandatorních výdajů a mandatorních sociálních výdajů v letech 2011-2016.

Graf č. 22: Vývoj mandatorních výdajů v letech 2011-2016 (v mil. Kč)



Jednotlivé mandatorní výdaje jsou hodnoceny v příslušné části zprávy týkající se výdajů v druhovém členění rozpočtové skladby.

6. Výdaje státního rozpočtu na podporu výzkumu, vývoje a inovací

Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací (VVAI) byly zákonem č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu na rok 2016, stanoveny ve výši 29,1 mld. Kč - ze státního rozpočtu, bez výdajů krytých příjmy ze zahraničních programů. Proti roku 2015 se jednalo o zvýšení o 2,2 mld. Kč, na 108,2 %.

Jako v předchozích letech tak i v roce 2016 byly za oblast podpory výzkumu, vývoje a inovací rozpočtovány výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU a výdaje kryté z finančních mechanismů EHP/Norsko v kapitolách Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy a Ministerstvo průmyslu a obchodu. Včetně výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a EHP/Norsko činily schválené rozpočtované výdaje na tuto oblast celkem 35,7 mld. Kč.

Podíl schválených celkových výdajů roku 2016 z národních zdrojů na podporu výzkumu, vývoje a inovací v přepočtu na odhad vývoje HDP z ledna 2017 činil 0,62 % HDP, včetně výdajů krytých z rozpočtu EU a FM EHP/Norsko pak 0,76 % HDP.

V průběhu roku 2016 byla provedena řada rozpočtových opatření. Jednalo se o běžné přesuny výdajů ve smyslu rozpočtových pravidel mezi kapitolami a v rámci rozpočtů kapitol poskytujících nebo realizujících podporu výzkumu, vývoje a inovací, které celkovou výši podpory neovlivnily.

Skutečné čerpání výdajů státního rozpočtu, bez výdajů krytých příjmy z EU a FM EHP/Norska, dosáhlo 28,0 mld. Kč, tj. 96,2 % rozpočtu po změnách. Proti roku 2015 se jednalo o zvýšení o 0,2 mld. Kč, tj. o 0,7 %. V této částce je zapojeno čerpání rezervních fondů a nároků z nespotřebovaných výdajů kapitol ve výši 2,3 mld. Kč.

Skutečné čerpání celkového objemu podpory výzkumu, vývoje a inovací, včetně výdajů krytých příjmy z EU a FM EHP/Norsko, činilo 30,7 mld. Kč, což je o 11,3 mld. Kč méně než v roce 2015. Do této částky byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů předchozích let včetně zahraničních zdrojů celkem ve výši 3,2 mld. Kč. Výdaje kryté příjmy ze zahraničních zdrojů vykázaly kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 2,6 mld. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 0,1 mld. Kč a Technologická agentura ČR 0,7 mil. Kč.

Podíl skutečných celkových výdajů z národních zdrojů v přepočtu na odhad vývoje HDP z ledna 2017 činil 0,59 % HDP, včetně výdajů krytých příjmy z EU a FM EHP/Norsko pak 0,65 % HDP.

Jako nároky z nespotřebovaných výdajů k využití do dalších let ve smyslu rozpočtových pravidel zůstaly kapitolám na podporu této oblasti za předchozí období celkem včetně roku 2016 nevyčerpané výdaje v celkové výši 10,9 mld. Kč. Z toho národní zdroje činí 4,8 mld. Kč a výdaje kryté ze zahraničních zdrojů 6,1 mld. Kč. Ve srovnání s předchozím rokem byly úspory do dalších let zvýšeny u národních zdrojů o 0,4 mld. Kč a u výdajů krytých příjmy ze zahraničních zdrojů o 2,6 mld. Kč.

Největší podíl výdajů na výzkum, vývoj a inovace z národních zdrojů připadl jako každý rok Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy, které čerpalo celkem 12,7 mld. Kč, což představuje 102,7 % rozpočtu po změnách výdajů kapitoly na podporu výzkumu, vývoje a inovace a 45,4 % celkového skutečného objemu podpory z národních zdrojů. Podíl výdajů kapitoly na celkové výši podpory se zvýšil o 2,19 procentních bodů. Institucionální podpora byla z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy uvolněna ve výši 7,2 mld. Kč, tj. o 0,9 mld. Kč méně než v roce 2015. Účelová podpora byla uvolněna ve výši 5,5 mld. Kč, což v porovnání s předchozím rokem představuje zvýšení o 1,6 mld. Kč.

Druhé nejvyšší čerpání výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací z národních zdrojů vykazuje kapitola Akademie věd ČR, a to ve výši 4,8 mld. Kč celkem, o 0,1 mld. Kč více než v roce 2015. Od roku 2014 je z kapitoly uvolňována pouze institucionální podpora pro veřejné výzkumné instituce v její působnosti.

Dalšími významnými poskytovateli podpory na VVAI jsou agentury, které jsou zákonem č. 130/2002 Sb. určeny výhradně pro poskytování účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací.

Grantová agentura ČR v rámci účelové podpory základního výzkumu uvolnila celkem 3,8 mld. Kč, o 0,2 mld. Kč více ve srovnání s rokem 2015.

Technologická agentura ČR uvolnila v rámci účelové podpory celkem 2,7 mld. Kč, o 0,3 mld. Kč méně ve srovnání s rokem 2015.

Ministerstvo průmyslu a obchodu vynaložilo na výzkum, vývoj a inovace z národních zdrojů celkem 0,5 mld. Kč, což proti rozpočtu po změnách činilo 45,4 %, ve srovnání s rokem 2015 se jednalo o snížení o 0,3 mld. Kč. Účelová podpora průmyslového výzkumu činila 0,3 mld. Kč a zůstala v podstatě srovnatelná jak s upraveným rozpočtem 2016, tak i s předchozím rokem. Výrazně nižší objem skutečných výdajů způsobilo zejména nečerpání institucionální podpory schválené na spolufinancování z národních zdrojů operačních programů EU ve výši 0,57 mld. Kč, které bylo v plné výši převedeno do nároků z nespotřebovaných výdajů do dalších let.

Z celkových výdajů, bez výdajů krytých příjmy z EU, ve výši 28,0 mld. Kč, vynaložených na podporu výzkumu, vývoje a inovací v roce 2016, připadlo na účelové výdaje 14,3 mld. Kč, tj. 51,1 % z celkového objemu podpory, a na institucionální výdaje 13,7 mld. Kč, tj. 48,9 % celku. Ve srovnání s rokem 2015 se vzájemný poměr institucionální a účelové podpory o 3,23 procentního bodu přiklonil k účelové podpoře. Na změně vzájemného poměru účelové a institucionální podpory mělo vliv zvýšení účelové podpory celkově, v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy např. na zajištění udržitelnosti výzkumných infrastruktur vybudovaných za spoluúčasti evropských strukturálních fondů, a rovněž byla zvýšena podpora základního výzkumu v kapitole GA ČR.

Podrobnosti o využití prostředků na podporu výzkumu, vývoje a inovací jsou uvedeny v závěrečných účtech kapitol státního rozpočtu (kapitolních sešitech) realizujících podporu výzkumu, vývoje a inovací.

7. Výdaje státního rozpočtu podle odvětvového členění

Odvětvové členění výdajů státního rozpočtu (podle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů) má za cíl především transparentně interpretovat směry vládní rozpočtové politiky a finanční zajištěnost jednotlivých funkcí státu. Toto členění odhlíží od všech ostatních hledisek, která do odvětvového členění nepatří, a naopak agreguje jednotlivé odvětvové kategorie výdajů podle druhu činnosti, na kterou jsou prostředky státního rozpočtu vynakládány.

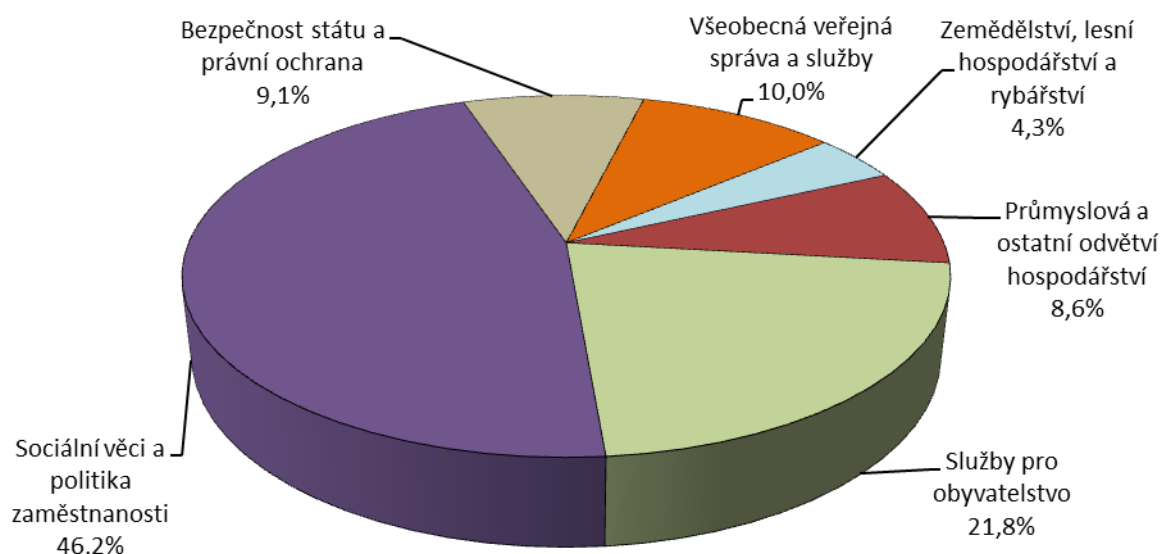
Přehled o výdajích SR podle odvětvového hlediska podává následující tabulka:

Tabulka č. 72: Výdaje státního rozpočtu podle odvětvového členění (v mld. Kč)

Rozp. skup.	U K A Z A T E L	Skut. 2015	Rozpočet 2016			Skut. 2016	% plnění	Index 2016/15	Rozdíl 2016-15
			schválený	po změnách	konečný				
		1	2	3	4	5	6=5:3	7=5:1	8=5-1
1	Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	46,51	50,42	51,72	65,33	52,13	100,8	112,1	5,62
	z toho: Zeměděl.a potravin.činnost a rozvoj	36,70	39,96	41,26	51,48	40,30	97,7	109,8	3,59
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	155,17	105,85	113,25	140,02	105,39	93,1	67,9	-49,78
	v tom:								
	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	56,72	45,25	47,95	57,38	36,62	76,4	64,6	-20,10
	Doprava	76,38	50,44	53,94	67,99	56,93	105,6	74,5	-19,45
	Vodní hospodářství	14,39	1,35	2,31	5,07	3,92	169,8	27,2	-10,47
	Spoje	0,69	1,50	1,50	1,70	0,71	47,3	103,4	0,02
	Všeob. hosp. záležitosti a ost.ekon.funkce	6,99	7,32	7,56	7,88	7,21	95,4	103,3	0,23
3	Služby pro obyvatelstvo	293,64	268,76	276,04	325,54	266,35	96,5	90,7	-27,28
	v tom:								
	Vzdělávání a školské služby	130,81	133,47	136,49	141,38	132,91	97,4	101,6	2,11
	Kultura, cirkve a sdělovací prostředky	12,15	12,67	13,21	15,75	12,43	94,1	102,3	0,28
	Tělovýchova a zájmová činnost	3,34	4,02	4,11	4,26	4,13	100,5	123,7	0,79
	Zdravotnictví	70,95	71,44	71,75	78,59	71,87	100,2	101,3	0,92
	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	32,69	17,47	18,90	44,83	20,42	108,0	62,5	-12,27
	Ochrana životního prostředí	20,12	10,71	12,70	20,04	6,96	54,8	34,6	-13,15
	Ostatní výzkum a vývoj	23,55	18,97	18,83	20,66	17,60	93,5	74,7	-5,95
	Ost.činnosti související se služb.pro obyv.	0,03	0,02	0,03	0,03	0,03	100,0	94,4	0,00
4	Sociální věci a politika zaměstnanosti	557,44	568,96	569,04	575,79	563,19	99,0	101,0	5,75
	v tom:								
	Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	506,72	517,53	517,25	517,25	513,44	99,3	101,3	6,72
	Politika zaměstnanosti	23,23	22,90	22,12	24,76	20,88	94,4	89,9	-2,35
	Sociální služby a společné činnosti	27,49	28,52	29,67	33,78	28,87	97,3	105,0	1,37
	v sociálním zabezp.a politice zaměstnanosti								
5	Bezpečnost státu a právní ochrana	115,10	113,22	113,26	120,31	110,91	97,9	96,4	-4,19
	v tom:								
	Obrana	37,63	38,77	38,58	40,02	36,17	93,8	96,1	-1,46
	Civilní připravenost na krizové stavy	2,22	2,60	2,63	3,32	2,36	89,5	106,0	0,13
	Bezpečnost a veřejný pořádek	41,77	40,28	40,16	41,71	40,14	99,9	96,1	-1,63
	Právní ochrana	23,39	23,73	23,94	26,03	23,41	97,8	100,1	0,02
	Požární ochrana a integr. záchr. systém	10,08	7,84	7,95	9,23	8,84	111,2	87,7	-1,24
6	Všeobecná veřejná správa a služby	129,47	143,65	129,87	133,36	121,87	93,8	94,1	-7,60
	v tom:								
	Státní moc, stát. správa, územní samospráva a politické strany	62,28	70,72	71,87	74,98	65,86	91,7	105,7	3,58
	Jiné veřejné služby a činnosti	3,97	4,54	5,33	5,66	5,18	97,3	130,7	1,22
	Finanční operace	53,61	52,79	42,11	42,12	41,10	97,6	76,7	-12,51
	Ostatní činnosti	9,61	15,61	10,57	10,60	9,72	91,9	101,2	0,11
	VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	1 297,32	1 250,86	1 253,18	1 360,34	1 219,84	97,3	94,0	-77,48

Následující graf znázorňuje podíl jednotlivých odvětví na celkových skutečných výdajích státního rozpočtu za rok 2016:

Graf č. 23: Struktura výdajů podle jednotlivých odvětví v roce 2016



Meziroční srovnání výdajů státního rozpočtu je výrazně ovlivněno vysokým čerpáním výdajů na financování společných programů EU a ČR (CZ i EU podíl; bez SZP a FM) v roce 2015, které odráželo snahu maximalizovat čerpání prostředků končícího programového období 2007-2013, a to jak rozpočtovaných, tak i z nároků z nespotrebovaných výdajů minulých let. Následující tabulka ukazuje, jak právě tyto výdaje ovlivnily meziroční srovnání z pohledu odvětvového členění výdajů. U neuvedených oddílů bylo vykázáno nulové čerpání těchto výdajů.

Tabulka č. 73: Výdaje na financování společných programů EU a ČR (bez SZP a FM) dle oddílů rozpočtové skladby (v mld. Kč)

Oddíl		rok 2015	rok 2016	rozdíl
10	Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	0,35	0,01	-0,35
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	32,37	1,96	-30,41
22	Doprava	45,88	18,47	-27,41
23	Vodní hospodářství	12,12	0,95	-11,17
24	Spoje	0,02	0,00	-0,02
25	Všeobecné hospodářské záležitosti a ost. ekonomické funkce	0,27	0,03	-0,25
31 a 32	Vzdělávání a školské služby	6,39	2,05	-4,34
33	Kultura, církev a sdělovací prostředky	0,57	0,00	-0,57
34	Tělovýchova a zájmová činnost	0,00	0,02	0,02
35	Zdravotnictví	2,40	0,79	-1,60
36	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	25,74	13,70	-12,04
37	Ochrana životního prostředí	16,88	3,15	-13,73
38	Ostatní výzkum a vývoj	9,16	2,19	-6,97
42	Politika zaměstnanosti	9,02	5,86	-3,16
43	Sociál. služby a společné činn. v sociál. zabezp. a politice zaměstn.	3,88	4,09	0,21
51	Obrana	0,21	0,05	-0,16
53	Bezpečnost a veřejný pořádek	4,17	0,13	-4,04
54	Právní ochrana	0,16	0,03	-0,13
55	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	2,23	0,00	-2,23
61	Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	0,39	0,30	-0,08
62	Jiné veřejné služby a činnosti	0,03	0,03	0,00
Celkový výsledek		172,25	53,82	-118,43

1.1. Výdaje na sociální věci a politiku zaměstnanosti

Tyto výdaje dosáhly v roce 2016 výše 563,2 mld. Kč, což je o 5,7 mld. Kč, tj. o 1,0 %, více než v předchozím roce (v roce 2015 vzrostly o 2,5 %). Na celkových výdajích státního rozpočtu se podílely 46,2 %, tj. o 3,2 procentního bodu více než v roce 2015. Rozpočet po změnách byl čerpán na 99,0 % (nižší čerpání o 5,9 mld. Kč).

Přes 91 % prostředků této skupiny výdajů bylo vynaloženo na dávky a podpory v sociálním zabezpečení (rozpočtový oddíl 41), které dosáhly 513,4 mld. Kč a meziročně vzrostly o 6,7 mld. Kč, tj. o 1,3 %.

Z výdajů tohoto oddílu připadalo 77,8 % na **dávky důchodového pojištění**, tj. 399,3 mld. Kč (meziroční růst o 3,8 mld. Kč, tj. o 1,0 %), z toho na starobní důchody bylo vynaloženo celkem 326,1 mld. Kč (růst o 2,7 mld. Kč), na invalidní důchody pro invaliditu prvního, druhého i třetího stupně 42,8 mld. Kč (pokles o 1,7 mld. Kč) a na vdovské, vdovecké a sirotčí důchody celkem 26,8 mld. Kč (pokles o 0,9 mld. Kč). Na ostatní dávky důchodového pojištění byl zařazen jednorázový příspěvek ve výši 1 200 Kč vyplacený v únoru všem, kteří měli v tu dobu nárok na výplatu jakéhokoli druhu důchodu. Celkový dopad tohoto opatření byl 3,6 mld. Kč (v roce 2015 byl nulový).

Druhou váhově nejvýznamnější částku v rámci sociálního zabezpečení představují **dávky státní sociální podpory** čerpané ve výši 38,4 mld. Kč, které meziročně vzrostly o 0,2 mld. Kč, tj. o 0,5 %. Meziroční růst v rámci tohoto pododdílu vykázaly zejména dávky pěstounské péče (růst o 0,2 mld. Kč na 3,3 mld. Kč), rodičovský příspěvek (růst o 0,1 mld. Kč na 22,7 mld. Kč) a příspěvek na bydlení (růst o 0,1 mld. Kč na 9,3 mld. Kč). Naopak přírůstek na dítě klesl o 0,2 mld. Kč na 2,8 mld. Kč. Porodné bylo stejně jako v roce 2015 vyplaceno ve výši 0,3 mld. Kč.

Dalším významným pododdílem jsou **dávky nemocenského pojištění**. Objem 26,5 mld. Kč znamenal meziroční růst o 2,2 mld. Kč, tj. o 9,0 %. Na relativně vysokém růstu se podílelo nejvíce nemocenské, které vzrostlo o 1,6 mld. Kč na 17,1 mld. Kč. Faktorem ovlivňujícím růst nemocenského byl zejména růst mezd, od kterých se jejich výše odvíjela. Součástí tohoto pododdílu je i peněžitá pomoc v mateřství ve výši 8,2 mld. Kč (meziroční růst o 0,5 mld. Kč) či podpory při ošetřování člena rodiny ve výši 1,2 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč).

Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení dosáhly 30,6 mld. Kč, což bylo o 1,8 mld. Kč více než v roce 2015. Z toho **příspěvek na péči** osobám závislým na pomoci jiné fyzické osoby za účelem zajištění potřebné pomoci podle § 7 až 31 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, dosáhl 23,1 mld. Kč, což je o 1,9 mld. Kč více než v roce 2015. V rámci tohoto pododdílu byly vyplaceny i **státní příspěvky na důchodové připojištění** 6,8 mld. Kč (pokles o 0,2 %).

Dávky pomoci v hmotné nouzi meziročně klesly o 1,2 mld. Kč a dosáhly 9,3 mld. Kč. Byly tvořeny zejména příspěvkem na živobytí (6,2 mld. Kč s poklesem o 1,0 mld. Kč) a doplatkem na bydlení (2,9 mld. Kč s poklesem o 0,2 mld. Kč).

Dávky osobám se zdravotním postižením ve výši 2,0 mld. Kč meziročně vzrostly o 0,1 mld. Kč. Z toho příspěvek na mobilitu činil 1,2 mld. Kč a příspěvek na zvláštní pomůcky 0,8 mld. Kč.

V rámci tohoto oddílu bylo také vyplaceno 7,3 mld. Kč (o 0,5 % méně než v předchozím roce) na **zvláštní sociální dávky příslušníkům ozbrojených sil při skončení služebního poměru**. Z toho výsluhový příspěvek činil 6,9 mld. Kč při poklesu o 0,1 mld. Kč. Odchodné vyplacené příslušníkům ozbrojených sil dosáhlo 0,3 mld. Kč, což je meziročně o 0,1 mld. Kč více.

Výdaje na politiku zaměstnanosti (rozpočtový oddíl 42) dosáhly v roce 2016 výše **20,9 mld. Kč** a proti roku 2015 klesly o 2,3 mld. Kč, tj. o 10,1 % (v roce 2015 vzrostly o 11,3 %). Proti rozpočtu po změnách byly nižší o 1,2 mld. Kč, tj. 5,6 %.

Z nich **podpory v nezaměstnanosti** v objemu 8,3 mld. Kč (meziroční pokles o 0,6 %) představovaly především výdaje na hmotné zabezpečení osob v nezaměstnanosti a zvýšení ke hmotnému zabezpečení na manželku a děti osobám se změněnou pracovní schopností.

Výdaje na aktivní politiku zaměstnanosti v celkově vynaložené částce 6,9 mld. Kč meziročně klesly o 2,9 mld. Kč a byly použity zejména na tvorbu společensky účelných pracovních míst (3,5 mld. Kč při poklesu o 0,3 mld. Kč), na veřejně prospěšné práce (2,7 mld. Kč při meziročním růstu o 0,7 %), na rekvalifikace (0,3 mld. Kč při poklesu o 0,1 mld. Kč), na cílené programy k řešení nezaměstnanosti (0,1 mld. Kč při poklesu o 2,0 mld. Kč) a na podporu zaměstnanosti zdravotně postižených občanů (0,1 mld. Kč). Relativně vysoký pokles výdajů celého pododdílu souvisí s poklesem čerpání těchto prostředků v rámci OP Zaměstnanost 2014-2020, resp. OP Lidské zdroje a zaměstnanost 2007-2013, z 9,0 mld. Kč na 5,9 mld. Kč.

Príspevek zaměstnavatelům zaměstnávajícím více než 50 % občanů se změněnou pracovní schopností dosáhl 5,0 mld. Kč při meziročním růstu o 0,6 mld. Kč.

Príspevky na sociální důsledky restrukturalizace ve výši 0,6 mld. Kč (meziroční pokles o 0,1 mld. Kč) byly vyplaceny zaměstnancům prostřednictvím zaměstnavatelů především v souvislosti s restrukturalizací ocelářského a hnědouhelného průmyslu.

Ze státního rozpočtu bylo také uhrazeno 0,3 mld. Kč (meziroční růst o 9,1 %) jako úhrada mezd zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatele.

Výdaje na sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti (rozpočtový oddíl 43), které představují nikoliv přímé dávky a podpory, ale výdaje na činnosti a služby zaměřené na určité sociální skupiny obyvatelstva nebo obecné sociální programy, dosáhly v roce 2016 celkové výše **28,9 mld. Kč** a proti předchozímu roku vzrostly o 1,4 mld. Kč, tj. o 5,0 %. V rámci tohoto oddílu byly financovány výdaje na správu v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti (zejména činnost Ministerstva práce a sociálních věcí, ČSSZ, Úřadu práce ČR) ve výši 15,6 mld. Kč (meziroční růst o 0,9 mld. Kč). Na služby sociální péče bylo vynaloženo 9,8 mld. Kč (růst o 0,6 mld. Kč). Většina těchto prostředků (9,0 mld. Kč) byla převedena obcím a krajům podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů. Na sociální péči a pomoc dětem a mládeži šlo 1,2 mld. Kč (růst o 9,6 %), dalších 0,6 mld. Kč (růst o 6,5 %) bylo určeno na příspěvek na výkon pěstounské péče.

1.2. Výdaje na služby pro obyvatelstvo

Výdaje na služby pro obyvatelstvo zahrnují výdaje na vzdělávání a školské služby, kulturu, církev a sdělovací prostředky, tělovýchovu a zájmovou činnost, zdravotnictví, bydlení, komunální služby a územní rozvoj, ochranu životního prostředí, na podporu výzkumu, vývoje a inovací uvedených oblastí a podporu výzkumu, vývoje a inovací odvětvově nespecifikovanou. Prostředky na tyto účely jsou poskytovány rozpočtovými kapitoly přímo nebo prostřednictvím rozpočtů územních samosprávných celků. **Výdaje na služby pro obyvatelstvo dosáhly v roce 2016 částky 266,4 mld. Kč** a meziročně klesly o 27,3 mld. Kč, tj. o 9,3 % (v roce 2015 vzrostly o 6,0 %). Na celkových výdajích státního rozpočtu se podílely 21,8 % (v roce 2015 to bylo 22,6 %). Rozpočet po změnách byl čerpán na 96,5 %, což představovalo nedočerpání ve výši 9,7 mld. Kč). Meziroční pokles výrazně ovlivnily výdaje na společné programy EU a ČR (bez SZP a FM), které byly v rámci této skupiny nižší o 39,2 mld. Kč.

Objemově nejvýznamnější část těchto výdajů (49,9 %) představovaly výdaje na vzdělávání a školské služby (rozpočtový oddíl 31 a 32) – celkem dosáhly **132,9 mld. Kč**, což je o 2,1 mld. Kč, tj. o 1,6 %, více než v roce 2015. Většina této částky směřovala do paragrafu „Ostatní záležitosti vzdělávání“, v rámci kterého bylo vyplaceno 94,8 mld. Kč (při meziročním růstu o 5,6 mld. Kč). V naprosté většině (92,2 mld. Kč s růstem o 6,1 mld. Kč) šlo o prostředky transferované z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy územním samosprávným celkům (regionálnímu a soukromému školství) zejména na platy učitelů. Na vysokoškolské vzdělávání bylo vynaloženo celkem 31,9 mld. Kč (o 1,8 mld. Kč méně než v roce 2015), z toho na činnost vysokých škol 22,6 mld. Kč a na podporu výzkumu, vývoje a inovací na vysokých školách 9,3 mld. Kč. Na předškolní a základní vzdělávání směřovalo 1,7 mld. Kč (pokles o 0,9 mld. Kč), na střední vzdělávání a konzervatoře 1,2 mld. Kč (pokles o 0,7 mld. Kč) a na školská zařízení pro výkon ústavní a ochranné výchovy jako jsou např. výchovné ústavy, dětské domovy se školou a diagnostické ústavy 1,3 mld. Kč.

Výdaje na zdravotnictví (rozpočtový oddíl 35) financované ze státního rozpočtu dosáhly v roce 2016 v souhrnu **71,9 mld. Kč** a byly o 0,9 mld. Kč, tj. o 1,3 %, nad úrovní roku 2015. Největší objem představují výdaje na "ostatní činnost ve zdravotnictví" zahrnující platbu státu na zdravotní pojištění nevýdělečných osob ve výši 62,3 mld. Kč (o 1,3 mld. Kč více než v roce 2015). Na meziročním růstu se projevilo navýšení těchto plateb o 25 Kč na 870 Kč na osobu a měsíc s platností od 1.1.2016. Výdaje na ústavní péči dosáhly 2,8 mld. Kč, což je o 0,8 mld. Kč více než v roce 2015. Na zdravotnické programy (zejména prevence kriminality a prevence před návykovými látkami) směřovalo 1,4 mld. Kč, což představuje meziroční pokles o 1,4 mld. Kč. Výdaje na zvláštní zdravotnická zařízení a služby pro zdravotnictví dosáhly 1,4 mld. Kč (růst o 0,2 mld. Kč), z nichž záchranné službě bylo poskytnuto 0,7 mld. Kč. Na činnost orgánů státní správy ve zdravotnictví směřovalo 2,2 mld. Kč.

Na bydlení, komunální služby a územní rozvoj (rozpočtový oddíl 36) bylo v roce 2016 z prostředků státního rozpočtu vynaloženo celkem **20,4 mld. Kč**, tj. o 12,3 mld. Kč, tj. o 37,5 %, méně než v předchozím roce. **Podpora stavebního spoření formou státních příspěvků v roce 2016 dosáhla 4,3 mld. Kč** (v roce 2015 to bylo 4,6 mld. Kč). Od roku 2012 byla stanovena maximální výše státní podpory stavebního spoření na 2 000 Kč ročně. Na paragrafu „Mezinárodní spolupráce v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje“ bylo v rámci kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj čerpáno 13,8 mld. Kč s meziročním poklesem o 12,0 mld. Kč. Šlo především o investiční výdaje do Regionálních OP a Integrovaného OP spolufinancovaných z prostředků EU. Zejména formou kapitálových výdajů bylo vynaloženo do oblasti bytového hospodářství 0,5 mld. Kč (dotační prostředky určené na vznik podporovaných bytů k poskytování sociálního bydlení, podporu regenerace sídlišť, odstraňování bariér v bytových domech, výměnu olověných rozvodů).

Na kulturu, církve a sdělovací prostředky (rozpočtový oddíl 33) bylo v roce 2016 vynaloženo **12,4 mld. Kč**, což je o 0,3 mld. Kč, tj. o 2,3 %, více než v předchozím roce. Z celkového objemu připadlo nejvíce prostředků registrovaným církvím a náboženským společnostem (jednalo se o prostředky ve výši 3,4 mld. Kč poskytnuté církvím a náboženským společnostem podle zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi – z toho necelé 1,4 mld. Kč představoval příspěvek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností a téměř 2,1 mld. Kč finanční náhrady), muzeím a galeriím (2,3 mld. Kč při růstu o 0,1 mld. Kč), na divadelní činnost (1,2 mld. Kč při růstu o 0,3 mld. Kč), na činnost památkových ústavů, hradů a zámků (1,0 mld. Kč při poklesu o 0,3 mld. Kč), na činnosti knihovnické (0,8 mld. Kč), na zachování a obnovu kulturních památek (0,7 mld. Kč při růstu o 0,1 mld. Kč), na hudební činnost (0,3 mld. Kč), na Pražský hrad (0,2 mld. Kč), atd.

Výdaje na ochranu životního prostředí (rozpočtový oddíl 37) dosáhly **7,0 mld. Kč** a proti roku 2015 klesly o 13,2 mld. Kč, tj. o 65,4 %. Výrazný pokles ovlivnilo čerpání prostředků v rámci OP Životní prostředí – zatímco v roce 2015 dosáhlo 16,8 mld. Kč, v roce 2016 to bylo jen 3,1 mld. Kč. Nejvíce prostředků bylo vynaloženo na ochranu ovzduší a klimatu – 2,4 mld. Kč (pokles o 3,3 mld. Kč), z nichž 2,3 mld. Kč plynulo na změny technologií vytápění (růst o 0,7 mld. Kč) a 0,1 mld. Kč na odstraňování tuhých emisí (pokles o 2,4 mld. Kč). Na ochranu přírody a krajiny bylo vynaloženo 1,7 mld. Kč, což je o 3,3 mld. Kč méně než v roce 2015. Další prostředky byly vynaloženy na nakládání s odpady (0,7 mld. Kč při poklesu o 3,6 mld. Kč), na ochranu a sanaci půdy a podzemní vody (0,05 mld. Kč při poklesu o 1,2 mld. Kč), na ekologii v dopravě (0,1 mld. Kč při poklesu o 0,7 mld. Kč), na ekologickou výchovu a osvětu (0,1 mld. Kč při poklesu o 0,5 mld. Kč) a v neposlední řadě na správu v ochraně životního prostředí (1,4 mld. Kč).

Tělovýchova a zájmová činnost (rozpočtový oddíl 34) byla v roce 2016 financována částkou **4,1 mld. Kč**, což bylo o 0,8 mld. Kč, tj. o 23,7 % více než v roce 2015. Nejvíce prostředků (2,7 mld. Kč s růstem o 0,6 mld. Kč) bylo vynaloženo na "ostatní tělovýchovnou činnost" (§ 3419), která zahrnuje např. podporu státu sportovním oddílům, výdaje na konání sportovních akcí apod. Na rozvoj státní sportovní reprezentace bylo vynaloženo 1,2 mld. Kč s meziročním růstem o 0,1 mld. Kč. Na využití volného času dětí a mládeže bylo věnováno 0,3 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč) v rámci podpory činnosti domů dětí a mládeže, podpory činnosti mládežnických organizací, výstavba dětských hřišť, zábavních parků apod.

Ostatní výzkum a vývoj (rozpočtový oddíl 38) dosáhl 17,6 mld. Kč při meziročním poklesu o 6,0 mld. Kč, tj. o 25,3 %. Tento oddíl zahrnuje zejména výdaje do výzkumu a vývoje odvětvově nespecifikovaného – šlo o 6,1 mld. Kč s poklesem o 6,0 mld. Kč transferovaných z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy na výzkum, experimentální vývoj a inovace především veřejným výzkumným institucím, vysokým školám, nefinančním podnikatelským subjektům a příspěvkovým organizacím. Pokles ovlivnilo čerpání prostředků v rámci OP Výzkum, vývoj a inovace 2007-2013, které v roce 2015 dosáhlo 9,0 mld. Kč. V roce 2016 bylo čerpáno v rámci stejného programu a nového OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014-2020 jen 2,2 mld. Kč. Patří sem i výdaje kapitol Akademie věd ČR (4,8 mld. Kč s růstem o 0,1 mld. Kč), Grantová agentura ČR (3,9 mld. Kč s růstem o 0,3 mld. Kč) a Technologická agentura ČR (2,8 mld. Kč s poklesem o 0,3 mld. Kč).

1.3. Výdaje na zemědělství, lesní hospodářství a rybářství, průmyslová a ostatní odvětví hospodářství

Výdaje na zemědělství, lesní hospodářství a rybářství (rozpočtová skupina 1) **a na průmyslová a ostatní odvětví hospodářství** (rozpočtová skupina 2) dosáhly v roce 2016 celkové výše **157,5 mld. Kč**, což představovalo 12,9 % všech výdajů státního rozpočtu (v roce 2015 to bylo 15,5 %) a meziročně klesly o 44,2 mld. Kč, tj. o 21,9 % (v roce 2015 meziročně vzrostly o 44,9 mld. Kč). Výrazný pokles ovlivnily výdaje na společné programy EU a ČR (bez SZP a FM) v rámci rozpočtové skupiny 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství, které byly meziročně nižší o 69,3 mld. Kč.

Výdaje na zemědělství, lesní hospodářství a rybářství (rozpočtový oddíl 10) činily **52,1 mld. Kč** a vzrostly o 5,6 mld. Kč, tj. o 12,1 %. V tomto oddílu byly čerpány zejména výdaje na zemědělskou a potravinářskou činnost a rozvoj ve výši 40,3 mld. Kč (o 3,6 mld. Kč více než v roce 2015). V rámci tohoto pododdílu převažovala především podpora podnikatelských záměrů a restrukturalizace v oblasti zemědělství a potravinářství (29,0 mld. Kč při růstu o 10,7 mld. Kč) a také podpora méně příznivých oblastí, zvyšování kvality a revitalizace půdy, vč. podpory vodního hospodářství a ostatních složek v zemědělské a lesnické krajině (8,8 mld. Kč při poklesu o 7,7 mld. Kč), to vše zejména formou transferů

Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu (SZIF) určených na Přímé platby zemědělcům a na Program rozvoje venkova v rámci Společné zemědělské politiky. Na ozdravování hospodářských zvířat, polních a speciálních plodin a zvláštní veterinární péči směřovalo zejména formou dotací podnikatelským subjektům výhradně z národních zdrojů 1,7 mld. Kč, což je o 0,3 mld. Kč více než v roce 2015.

Na regulaci zemědělské produkce, organizaci trhu a poskytování podpor bylo použito 2,6 mld. Kč s růstem o 0,6 mld. Kč (vše ve formě transferů SZIF, z toho 1,7 mld. Kč v rámci Společné organizace trhu), na činnost orgánů státní správy v zemědělství 5,3 mld. Kč (růst o 0,3 mld. Kč), na podporu výzkumu, vývoje a inovací v zemědělství a lesnictví 0,9 mld. Kč, na lesní hospodářství 0,8 mld. Kč.

Na dopravu (rozpočtový oddíl 22) bylo ze státního rozpočtu poskytnuto **56,9 mld. Kč**, což bylo o 19,5 mld. Kč (o 25,5 %) méně než v roce 2015. Na tom se podílel zejména paragraf „Ostatní záležitosti v dopravě“ (36,2 mld. Kč s poklesem o 19,1 mld. Kč), do kterého byla zaříděna mimo jiné naprostá většina transferů SFDI. Ty, v rámci tohoto paragrafu, představovaly 35,6 mld. Kč s meziročním poklesem o 17,9 mld. Kč, který souvisel především se snahou dočerpat v roce 2015 prostředky spjaté s financováním společných programů EU a ČR z programového období 2007-2013. Výdaje do železniční dopravy dosáhly 14,2 mld. Kč (pokles o 2,8 mld. Kč), z nichž 7,3 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč) tvořila úhrada ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě formou transferu a.s. České dráhy (4,5 mld. Kč na dálkovou dopravu) a obcím a krajům (2,8 mld. Kč na regionální dopravu). Na poklesu výdajů v železniční dopravě se podílely zejména transfery a.s. Dopravní podnik hl. m. Prahy ve výši 0,7 mld. Kč určené na prodloužení trasy A metra v Praze (v roce 2015 to bylo 7,4 mld. Kč). V tomto pododdíle došlo také k realizaci státní záruky za úvěry SŽDC, s.o. ve výši 1,3 mld. Kč. Příspěvek na dopravní cestu nehrazený ze SFDI určený na částečné vyrovnání rozdílu mezi tržbami a náklady souvisejícími se správou a údržbou dopravní infrastruktury dosáhl 0,5 mld. Kč. Výdaje do pozemních komunikací vzrostly o 0,9 mld. Kč a dosáhly 3,5 mld. Kč (1,8 mld. Kč na dálnice a 1,7 mld. Kč na silnice). Z toho 1,2 mld. Kč představovalo úhradu závazku z úvěru poskytnutého EIB na infrastrukturální projekty, kde jako finanční manažer a zároveň formální dlužník vystupuje ČMZRB, a.s. Do bezpečnosti silničního provozu směřovala zejména prostřednictvím OP Doprava 2007-2013 celkem 1 mld. Kč (růst o 1,0 mld. Kč). Výdaje na správu v dopravě činily 1,2 mld. Kč.

Výdaje státního rozpočtu na průmysl, stavebnictví, obchod a služby (rozpočtový oddíl 21) dosáhly **36,6 mld. Kč**, což je o 20,1 mld. Kč, tj. o 35,4 % méně než v roce 2015. Na činnost ústředních a ostatních orgánů státní správy v těchto odvětvích připadlo 22,6 mld. Kč, z nichž 20,4 mld. Kč představovalo dotaci na obnovitelné zdroje energie z kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu (o 4,7 mld. Kč více než v roce 2015). Meziroční pokles v tomto oddíle nejvíce ovlivnily výdaje na podporu podnikání a inovací ve výši 1,1 mld. Kč, které tak byly nižší o 20,0 mld. Kč (vliv vysokého čerpání výdajů na OP Podnikání a inovace v roce 2015). Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací v této oblasti dosáhly 0,6 mld. Kč a meziročně klesly o 4,7 mld. Kč (z toho 0,1 mld. Kč na OP Podnikání a inovace, zatímco v roce 2015 to bylo 4,8 mld. Kč). Část výdajů v rámci tohoto oddílu připadla na záležitosti těžebního průmyslu a energetiky, v rámci kterých bylo vynaloženo 1,5 mld. Kč na programy úspor energie a obnovitelných zdrojů (pokles o 5,2 mld. Kč; z toho pokles v rámci OP Životní prostředí o 5,9 mld. Kč) a 1,4 mld. Kč na útlum uhelného hornictví (růst o 0,5 mld. Kč). Výdaje na přímou podporu exportu meziročně vzrostly o 4,2 mld. Kč na 7,0 mld. Kč. Z toho 4,8 mld. Kč směřovalo ČEB, a.s. (3,8 mld. Kč dotace na podporu exportu a 1,0 mld. Kč na zvýšení základního kapitálu) a 2,2 mld. Kč na doplnění pojistných fondů EGAP, a.s.

Vodní hospodářství (rozpočtový oddíl 23) se na výdajích státního rozpočtu v roce 2016 podílelo částkou **3,9 mld. Kč** při meziročním poklesu o 10,5 mld. Kč, tj. o 72,8 %. Z této

částky bylo použito na odvádění a čištění odpadních vod 2,4 mld. Kč (pokles o 8,8 mld. Kč), na činnosti související se zásobováním pitnou vodou, tj. zejména vodárenskou infrastrukturou, 0,6 mld. Kč (pokles o 1,0 mld. Kč) a na úpravy vodních toků a vodohospodářská díla 0,7 mld. Kč (pokles o 0,3 mld. Kč; z toho 0,4 mld. Kč výdaj formou realizace státní záruky za úvěry přijaté ČMZRB od EIB). Z celkové částky představovaly kapitálové výdaje 3,1 mld. Kč (v roce 2015 to bylo 13,4 mld. Kč), z nichž 1,0 mld. Kč představovala výdaj v rámci OP Životní prostředí (v roce 2015 to bylo 11,9 mld. Kč).

Na odvětví spoju (rozpočtový oddíl 24) bylo vynaloženo **0,7 mld. Kč**, což je o 3,4 % více než v předchozím roce. Většina prostředků (0,6 mld. Kč) byla vynaložena na správu ve spojích (činnost Českého telekomunikačního úřadu).

Součástí této skupiny výdajů jsou též **výdaje na všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce** (rozpočtový oddíl 25). Tyto výdaje dosáhly částky **7,2 mld. Kč** a proti roku 2015 vzrostly o 0,2 mld. Kč, tj. o 3,3 %. Patří sem např. výdaje na činnost Českého úřadu zeměměřického a katastrálního, Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, Úřadu průmyslového vlastnictví (0,8 mld. Kč), na činnost ostatních orgánů státní správy v oblasti zeměměřictví a katastru (2,6 mld. Kč), na činnosti po zrušeném Fondu národního majetku a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (1,4 mld. Kč) a na další činnosti ústředních orgánů státní správy v oblasti hospodářství, normalizace, standardizace a metrologie, v oblasti bezpečnosti práce apod. Na služby v oblasti meteorologie směřovalo 0,5 mld. Kč.

1.4. Výdaje na bezpečnost státu a právní ochranu

Výdaje této rozpočtové skupiny dosáhly celkové částky **110,9 mld. Kč**, což je o 4,2 mld. Kč, tj. o 3,6 %, méně než v předchozím roce (v roce 2015 meziroční růst o 15,7 %), a podíl na celkových výdajích státního rozpočtu 9,1 % (v roce 2015 to bylo 8,9 %). Pokles souvisel s meziročně nižším čerpáním prostředků na společné programy EU a ČR (bez SZP a FM) v této skupině výdajů o 6,6 mld. Kč.

Na bezpečnost a veřejný pořádek (rozpočtový oddíl 53) vynaložil státní rozpočet celkem **40,1 mld. Kč** při meziročním poklesu o 1,6 mld. Kč, tj. o 3,9 %. Z toho 35,0 mld. Kč (o 1,0 mld. Kč méně než v roce 2015 – zejména vliv nižších výdajů v rámci Integrovaného OP o 3,0 mld. Kč) směřovalo na výdaje na policii, obecní policii a na Bezpečnostní informační službu a 4,8 mld. Kč na činnost Ministerstva vnitra (o 0,7 mld. Kč méně než v roce 2015).

Další část těchto výdajů připadla **na obranu** (rozpočtový oddíl 51), na kterou bylo vynaloženo **36,2 mld. Kč** při meziročním poklesu o 1,5 mld. Kč, tj. o 3,9 %. Z této částky představovaly běžné výdaje 32,1 mld. Kč (v roce 2015 to bylo 33,8 mld. Kč) a kapitálové výdaje 4,0 mld. Kč (v roce 2015 to bylo 3,8 mld. Kč). Na činnost jednotlivých složek Armády České republiky bylo vynaloženo celkem 25,8 mld. Kč (meziroční pokles o 1,6 mld. Kč byl ovlivněn mimo jiné tím, že v roce 2015 zaplatila kapitola Ministerstvo obrany za pronájem nadzvukových letounů JAS 39 Gripen a souvisejících služeb 1,3 mld. Kč, zatímco v roce 2016 byla tato částka nulová), na činnost Vojenské policie a Vojenského zpravodajství 3,4 mld. Kč (růst o 0,5 mld. Kč), na mezinárodní spolupráci v obraně a zahraniční vojenskou pomoc 3,1 mld. Kč (růst o 0,3 mld. Kč) a na státní správu ve vojenské obraně 2,1 mld. Kč. Podpůrné složky ozbrojených sil čerpaly 0,8 mld. Kč (pokles o 0,7 mld. Kč).

Na právní ochranu (rozpočtový oddíl 54) bylo čerpáno **23,4 mld. Kč** při meziročním růstu o 0,1 %. Z této částky bylo vynaloženo na činnost soudů včetně Ústavního soudu ČR 11,8 mld. Kč (meziroční pokles o 0,1 mld. Kč), na vězeňství 7,6 mld. Kč (růst o 0,3 mld. Kč) a na státní zastupitelství 2,7 mld. Kč (pokles o 0,2 mld. Kč). Na činnost orgánů státní správy

v oblasti právní ochrany směřovalo 0,8 mld. Kč, na činnost probační a mediační služby 0,3 mld. Kč.

Na požární ochranu a integrovaný záchranný systém (rozpočtový oddíl 55) bylo v roce 2016 vynaloženo **8,8 mld. Kč**, což je o 1,2 mld. Kč, tj. o 12,3 %, méně než v předchozím roce (zejména vliv nižšího čerpání výdajů na Integrovaný OP o 2,3 mld. Kč). Naprostá většina těchto prostředků směřovala do oblasti profesionálních složek útvarů požární ochrany (7,8 mld. Kč při meziročním růstu o 0,2 mld. Kč), dále na podporu jednotek sborů dobrovolných hasičů (0,3 mld. Kč s růstem o 0,2 mld. Kč), na vzdělávací a technická zařízení požární ochrany (0,4 mld. Kč s růstem o 0,1 mld. Kč), na činnost Generálního ředitelství hasičského záchranného sboru (0,4 mld. Kč při poklesu o 1,7 mld. Kč – zejména vliv mimořádných investičních výdajů na pořízení moderní techniky a technologií pro záchranné a likvidační práce v roce 2015) atd.

Na civilní připravenost na krizové stavy (rozpočtový oddíl 52) bylo čerpáno **2,4 mld. Kč**, což představuje meziroční růst o 0,1 mld. Kč, tj. o 6,0 %. Prostředky byly použity zejména v souvislosti s pořizováním, obměňováním a ochraňováním státních hmotných rezerv (2,0 mld. Kč s růstem o 0,2 mld. Kč) a na státní správu v oblasti hospodářských opatření pro krizové stavy (0,2 mld. Kč).

1.5. Výdaje na všeobecnou veřejnou správu a služby

Celkové výdaje této rozpočtové skupiny dosáhly v roce 2016 hodnoty **121,9 mld. Kč** a byly tak o 7,6 mld. Kč, tj. o 5,9 %, nižší než v předchozím roce (v roce 2015 byly meziročně nižší o 3,6 %). Na celkových výdajích státního rozpočtu se stejně jako v roce 2015 podílely 10,0 %.

Na státní moc, státní správu, územní samosprávu a politické strany (rozpočtový oddíl 61) bylo vynaloženo celkem **65,9 mld. Kč**, tj. o 3,6 mld. Kč (o 5,7 %) více než v roce 2015. Z toho 57,7 mld. Kč (v roce 2015 to bylo 55,0 mld. Kč) se čerpalo v pododdíle 614 „Všeobecná vnitřní státní správa“. Zde se nejvíce projevíly odvozy vlastních zdrojů ES do rozpočtu EU podle DPH a HNP, které dosáhly 36,7 mld. Kč (o 1,0 mld. Kč více než v roce 2015). Další výdaje byly použity na činnost orgánů Finanční správy ČR (10,3 mld. Kč s růstem o 1,1 mld. Kč) a na činnost Celní správy ČR (5,3 mld. Kč s růstem o 1,3 mld. Kč). Na činnost Českého statistického úřadu směřovalo 0,9 mld. Kč, na činnost Úřadu vlády ČR 0,7 mld. Kč (pokles o 0,8 mld. Kč zejména vlivem pokuty za nedodržení rozpočtové kázně ve výši přes 0,8 mld. Kč dle usnesení vlády č. 300/2015 zaplacené v roce 2015). V rámci jiných pododdílů směřovaly další prostředky na zastupitelství a stálé mise ČR v zahraničí 2,9 mld. Kč (růst o 0,2 mld. Kč), na činnost Parlamentu 1,7 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč), na činnost Ministerstva zahraničních věcí 1,4 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč), na činnost Nejvyššího kontrolního úřadu 0,5 mld. Kč a na činnost politických stran a hnutí bylo vynaloženo celkem 0,5 mld. Kč. Za meziročním růstem výdajů tohoto oddílu stojí i výdaje na volby ve výši 0,5 mld. Kč (růst o 0,5 mld. Kč).

Další součástí výdajů této skupiny tvořily tzv. **finanční operace** (rozpočtový oddíl 63) – celkem **41,1 mld. Kč**, což je o 12,5 mld. Kč, tj. o 23,3 %, méně než v roce 2015. Na této částce se nejvíce podílely výdaje státního rozpočtu na dluhovou službu státu (úroky, poplatky) ve výši 40,7 mld. Kč. Meziročně klesly o 12,5 mld. Kč, což ovlivnila novela rozpočtových pravidel, podle které je od roku 2016 možné příjmy související s řízením státního dluhu nebo řízením likvidity státní pokladny vzájemně započíst s výdaji souvisejícími s dluhovou službou. Na soudní a mimosoudní rehabilitace směřovalo 0,2 mld. Kč.

Na jiné veřejné služby a činnosti (rozpočtový oddíl 62) bylo vynaloženo celkem **5,2 mld. Kč** při meziročním růstu o 1,2 mld. Kč, tj. o 30,7 %. Členské příspěvky mezinárodním organizacím, které nemají povahu nadnárodního orgánu, dosáhly 1,8 mld. Kč (růst o 0,2 mld.

Kč). Na humanitární zahraniční pomoc bylo vynaloženo 1,6 mld. Kč (růst o 0,9 mld. Kč souvisej s růstem výdajů na migrační politiku) a na rozvojovou zahraniční pomoc 0,7 mld. Kč. Patří sem i archivní činnost s objemem vyčerpaných prostředků 0,8 mld. Kč.

Výdaje na ostatní činnosti (rozpočtový oddíl 64) dosáhly v roce 2016 částky **9,7 mld. Kč** a meziročně vzrostly o 0,1 mld. Kč, tj. o 1,2 %. V rámci tohoto oddílu byly, v souladu se zákonem o státním rozpočtu na rok 2016, poskytnuty zejména neinvestiční transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu, a to obcím vč. hl. m. Praha ve výši 8,4 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč) a krajům 1,1 mld. Kč.

Součástí výdajů státního rozpočtu jsou i **výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací**, které jsou v rozpočtové skladbě z hlediska jejího odvětvového třídění obsaženy v podstatě v každém výše uvedeném oddílu – jde o tzv. vědní paragraf (v rozpočtové skladbě zpravidla vymezen koncovým dvojčíslem 80). Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací jsou dále samostatně sledovány na § 3801 (Akademie věd ČR), na § 3802 (Grantová agentura ČR), na § 3803 (Technologická agentura ČR), na § 3809 (Ostatní výzkum a vývoj odvětvově nspecifikovaný) a na § 3212 (Výzkum a vývoj na vysokých školách).

Celkem byly ze státního rozpočtu na podporu výzkumu, vývoje a inovací (včetně výdajů krytých příjmy z EU a FM) **vynaloženy v roce 2016 prostředky ve výši 30,7 mld. Kč** (plnění na 86,0 % rozpočtu po změnách) a proti roku 2015 klesly o 11,3 mld. Kč, tj. o 26,8 %. Meziroční pokles výrazně ovlivnily nižší výdaje kryté příjmy z EU a FM o 11,4 mld. Kč. Naopak výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací čerpané výhradně z národních zdrojů vzrostly o necelé 0,2 mld. Kč. Podíl výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací na souhrnných výdajích státního rozpočtu v roce 2016 představoval 2,5 % (v roce 2015 to bylo 3,2 %). Následující tabulka podrobněji ukazuje čerpání těchto prostředků podle jednotlivých kapitol.

Tabulka č. 74: Výdaje státního rozpočtu na výzkum, vývoj a inovace podle kapitol (v mil. Kč)

	Schválený rozpočet 2016				Rozpočet po změnách 2016				Konečný rozpočet 2016				Skutečnost 2016				Plnění v % k RpZ.
	Tuzemské zdroje Instituc. výdaje	Účelové výdaje	Zahr. zdroje	Celkem	Tuzemské zdroje Instituc. výdaje	Účelové výdaje	Zahr. zdroje	Celkem	Tuzemské zdroje Instituc. výdaje	Účelové výdaje	Zahr. zdroje	Celkem	Tuzemské zdroje Instituc. výdaje	Účelové výdaje	Zahr. zdroje	Celkem	
Úřad vlády ČR	115	0	5	121	105	0	5	110	113	0	5	118	62	0	0	62	56,9
Ministerstvo obrany	98	333	0	431	98	364	0	462	118	484	0	602	99	298	0	397	86,0
Ministerstvo vnitra	65	500		565	59	491		550	84	741		825	54	310		364	66,1
Grantová agentura ČR	110	3 723		3 833	110	3 717		3 827	112	3 871		3 982	86	3 842		3 927	102,6
Ministerstvo průmyslu a obchodu	792	330	3 231	4 354	792	330	3 231	4 354	1 525	330	4 630	6 485	226	304	110	640	14,7
Ministerstvo zemědělství	395	464		859	395	464		859	395	464		859	394	464		858	99,9
MŠMT	7 408	4 940	3 394	15 741	7 408	4 928	3 394	15 729	7 912	6 112	4 170	18 193	7 243	5 425	2 629	15 297	97,2
Ministerstvo kultury	87	425		512	89	422		511	121	423		545	100	275		376	73,5
Ministerstvo zdravotnictví	669	850	0	1 519	668	848	0	1 517	689	1 190	0	1 879	490	700	0	1 190	78,5
Ministerstvo spravedlnosti	0	0		0	6	1		7	7	1		8	7	1		8	108,9
Ústav pro studium totalitních režimů	0	0		0	0	3		3	0	3		3	0	3		3	93,6
Akademie věd ČR	4 829	0		4 829	4 839	0		4 839	4 863	0		4 863	4 778	0		4 778	98,7
Technologická agentura ČR	106	2 853	0	2 959	107	2 847	1	2 955	120	2 847	1	2 969	112	2 711	1	2 823	95,5
Celkem	14 675	14 418	6 631	35 723	14 675	14 416	6 632	35 723	16 059	16 466	8 806	41 332	13 652	14 332	2 740	30 724	86,0

Podrobnější informace o výdajích na podporu výzkumu, vývoje a inovací jsou uvedeny v části III.6 této zprávy.

8. Vyhodnocení projektů partnerství veřejného a soukromého sektoru, které vyplývají z koncesních smluv podle zákona č. 139/2006 Sb., o koncesních smlouvách a koncesním řízení (koncesní zákon)

Problematiku koncesních projektů v České republice během roku 2016 upravoval zákon č.139/2006 Sb., o koncesních smlouvách a koncesním řízení (koncesní zákon), který byl s účinností od 1.10.2016 nahrazen zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Koncesní smlouvou se koncesionář zavazuje poskytovat služby nebo i provést dílo a zadavatel se zavazuje umožnit koncesionáři brát užítky vyplývající z poskytování služeb nebo z využívání provedeného díla, popřípadě spolu s poskytnutím části plnění v penězích. Obvykle se jedná o víceleté smlouvy a jejich předpokládaná hodnota je stanovena na celé období trvání smlouvy.

V současné době jsou v realizaci koncesní smlouvy o celkové předpokládané hodnotě 73,1 mld. Kč, přičemž většinu tvoří smlouvy uzavřené územními samosprávami.

Předpokládaná hodnota koncesních smluv v realizaci uzavřených státem do konce roku 2016 činí 2,2 mld. Kč. Jsou to smlouvy Ministerstva pro místní rozvoj na vytváření a provozování Informačního systému o veřejných zakázkách a elektronických tržištích veřejné správy, smlouva Fakultní nemocnice Královské Vinohrady na systémové řešení dopravy v klidu v areálu nemocnice a koncesní smlouvy na zpracování žádostí o víza, uzavřené Ministerstvem zahraničních věcí.

Ministerstvo financí vydalo do konce roku 2016 stanoviska ke koncesním smlouvám územních samospráv, jejichž souhrnná předpokládaná hodnota dosáhla 70,8 mld. Kč. Struktura těchto smluv podle odvětví je uvedena v následující tabulce:

Tabulka č. 75: Přehled koncesních smluv územních samospráv podle předmětu smlouvy

Předmět koncesní smlouvy	Předpokládaná hodnota předmětu koncesní smlouvy v Kč	Podíl na celkové hodnotě koncesních projektů v %
Vodohospodářství	61 840 000 075	87,3
Energie	3 091 184 000	4,4
Sociální služby	2 219 377 110	3,1
Doprava	843 158 900	1,2
Volnočasová infrastruktura	2 682 450 318	3,8
Ostatní	157 062 253	0,2
CELKEM	70 833 232 656	100,00

IV. Zhodnocení využití prostředků vynaložených k odstranění povodňových škod a k úhradě restitučních výdajů

1. Zhodnocení využití prostředků vynaložených k odstraňování povodňových škod

1.1. Ministerstvo pro místní rozvoj

Meziroční srovnání výdajů spojených s řešením následků povodní v letech 2015 a 2016 uvádí následující tabulka.

Tabulka č. 76: Výdaje státního rozpočtu spojené s řešením následků povodní (v tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnos t 2015	Rozpočet 2016		Skutečnos t 2016	% plnění	Index 2016/2015	NNV k 1.1.2017
		schválený	po změnách				
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2	
217D117 - Obnova obec. a kraj. majetku postiženého živelní nebo jinou pohromou	346 279	0	0	0	-	0	50 386
117D91 - Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách, v tom:	420 426	50 000	50 000	205 141	410,28	48,79	281 641
117D914 - Obnova majetku v r. 2013	369 762	0	0	167 310	-	45,25	
117D915 - Obnova majetku v r. 2014	50 663	0	0	1 242	-	2,45	
117D916 - Obnova majetku v r. 2015	0	0	0	36 589	-	-	
117D917 - Obnova majetku v r. 2016	-	50 000	50 000	0	0	-	
117D02 - Podpora bydlení při živelní pohromě	519	0	0	0	-	0	73 375

Podprogram 217D117 „Obnova obecního a krajského majetku postiženého živelní nebo jinou pohromou“ je součástí programu č. 217 11 „Podpora regionálního rozvoje“, jehož realizace probíhala v letech 2004 – 2015.

Financování podprogramu probíhalo do roku 2015. V nárocích z nespotřebovaných výdajů zůstává stále ještě 50 386 tis. Kč na odstraňování živelních pohrom z roku 2010. Tyto nároky v průběhu roku 2017 budou zrušeny jako již neuplatitelné.

Podprogram 117D91 – Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách

V rámci programu 117D91 byly čerpány v roce 2016 finanční prostředky ve výši 205 141 tis. Kč, což představuje 410,28 % upraveného rozpočtu. Překročení upraveného rozpočtu bylo způsobeno čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let. V nárocích z nespotřebovaných výdajů zůstává částka 281 641 tis. Kč. Důvodem nedočerpání prostředků nároků z nespotřebovaných výdajů je především náročnost při výběrových řízeních.

V roce 2016 probíhalo financování akcí v podprogramu 117D914 „Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách v roce 2013“ schválených k poskytnutí dotace rozhodnutím ministryně v roce 2013 a 2014. Prostředky nebyly dočerpány. Důvodem nedočerpání prostředků je především náročnost při výběrových řízeních.

V rámci podprogramu 117D915 „Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách v roce 2014“ probíhalo v roce 2016 financování akcí. Akce z tohoto podprogramu byly dočerpány.

V rámci podprogramu 117D916 „Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách v roce 2015“ bylo v roce 2016 doporučeno k poskytnutí dotace 22 žádostí (z přijatých 25 žádostí) ve výši 41 220 tis. Kč. Na realizaci podprogramu je v kapitole Ministerstvo pro místní rozvoj vyčleněno 50 mil. Kč ve formě NNV. Důvodem nedočerpání

finančních prostředků je jednak snížení celkových nákladů na akci, a tím snížení dotace, jednak problémová výběrová řízení.

117D02 – Podpora bydlení při živelní pohromě

Program je zaměřen na podporu poskytovanou obcím při opravě bytů poškozených živelní pohromou, při odstraňování staveb pro bydlení zničených živelní pohromou nebo při řešení náhradního ubytování osob, které trvale nebo dočasně přišly o bydlení při živelní pohromě v době krizového stavu nebo při vyhlášení 3. stupně povodňové aktivity.

Pro realizaci cílů programu s přihlédnutím k různému rozsahu živelních pohrom a s tím souvisejícím vyhlášením krizového stavu nebo 3. stupně povodňové aktivity, případně s nevyhlášením výše uvedeného stavu a stupně, v místech, kde nebyly škody napáchány povodní, ale jinou přírodní pohromou program obsahuje podprogramy:

- Podpora bydlení – krizový stav
- Podpora bydlení – s nevyhlášeným stavem nebezpečí nebo nouzovým stavem

Podprogramy jsou vyhlašovány nepravidelně, podle aktuálního výskytu živelních událostí.

Rozpočet výdajů na tento program byl pro rok 2016 nulový. Čerpání prostředků NNV, které byly do rozpočtu NNV převedeny z nevyčerpaných prostředků roku 2015 nebylo rovněž žádné. V rámci uvedených podprogramů je stále možné čerpat prostředky na demolice budov poškozených povodní v roce 2013. Zbylých 73,4 mil. Kč bude převedeno do NNV roku 2017. Dojde zřejmě ke snížení NNV z titulu jejich nemožnosti využití.

Státní fond rozvoje bydlení

V roce 2016 poskytl Státní fond rozvoje bydlení úrokové dotace na regeneraci panelových domů, meziroční srovnání ukazuje následující tabulka.

Tabulka č. 77: Přehled poskytnutých a čerpaných prostředků SFRB k odstranění následků živelních katastrof v r. 2016 (v tis. Kč).

	Příjemce	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016
Investiční:		0	0
Neinvestiční:		928	1 234
úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002	bytová družstva	774	774
úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002	společenství vlastníků byt. jedn.	154	460
Výdaje celkem		928	1 234

Nariadení vlády č. 398/2002 Sb., ze dne 21. srpna 2002, kterým se mění nařízení vlády č. 299/2001 Sb., o použití prostředků Státního fondu rozvoje bydlení ke krytí části úroků z úvěrů poskytnutých bankami právnickým a fyzickým osobám na opravy, modernizace nebo regenerace panelových domů

1.2. Ministerstvo spravedlnosti

V roce 2016 nemělo Ministerstvo spravedlnosti určen závazný ukazatel „Výdaje na odstraňování škod způsobených povodněmi v roce 2002“.

V průběhu roku 2016 byla provedena 2 rozpočtová opatření, kterými byly do kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra převedeny finanční prostředky ve výši 527,00 tis. Kč na zabezpečení restaurování a konzervaci dokumentů Městského soudu v Praze v souladu s Dodatkem č. 6 k „Dohodě o součinnosti při konzervaci a restaurování dokumentů zasažených povodněmi v roce 2002“ a 49,34 tis. Kč na dezinfekci spisů Krajského soudu v Praze, které byly při

skartačním řízení vybrány jako archiválie. Spisy byly uskladněny v prostorách zasažených povodní v roce 2002 a kontaminovány. Dezinfekci provede podle uzavřené dohody s Krajským soudem v Praze Národní archiv, který má k dispozici odpovídající technologii.

1.3. Ministerstvo práce a sociálních věcí

V roce 2016 byl poukázán Centru sociálních služeb Tloskov neinvestiční příspěvek ve výši 4 970 tis. Kč na odstraňování následků povodní v červnu 2013.

Finanční prostředky byly v průběhu roku použity takto: Oprava mostku rybníka Příkop ve výši 130 tis. Kč, oprava domu na hrázi ve výši 3 007 tis. Kč a celkem bylo čerpáno 3 137 tis. Kč.

Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 1 833 tis. Kč byly vráceny na výdajový účet Ministerstva práce a sociálních věcí.

Tabulka č. 78: Rekapitulace čerpání neinvestičních prostředků 2013–2016 (v tis. Kč)

Čerpání v roce	Neinvestiční prostředky
2013	5 942
2014	710
2015	1 939
2016	3 137

1.4. Ministerstvo zemědělství

V roce 2016 byly v rámci specifického ukazatele „Podpora vodního hospodářství“, v tom „ostatní výdaje na vodní hospodářství“, průřezový ukazatel „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“, poskytnuty finanční prostředky na odstranění škod způsobených povodněmi v roce 2013 v celkové výši 132 429 916,72 Kč následovně:

Program 129 270 „Odstranění následků povodní na státním vodohospodářském majetku II“. Čerpáno bylo celkem 132 429 916,72 Kč v rámci podprogramu 129 272 „Odstranění následků povodní roku 2013“ použitím nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let. (Rozpočtovým opatřením byly převáděny finanční prostředky do roku 2015 včetně z kap. 398 – VPS na základě UV č. 845 ze dne 6. 11. 2013).

1.5. Ministerstvo kultury

Záchrana a obnova kulturních památek poškozených živelnými pohromami (program 134 610) – PVS 5060020090

Tento program byl vytvořen na základě údajů o struktuře a charakteru poškození kulturních památek povodní v roce 2013. V souladu s usnesením vlády ze dne 18. září 2013 č. 706 k informaci o rozsahu škod, které vznikly na kulturních památkách ČR v důsledku povodní a přívalových dešťů v červnu 2013 a k návrhu na zvýšení výdajů rozpočtu kapitoly 334 – Ministerstvo kultury byly v roce 2013 navýšeny výdaje Ministerstva kultury o 100 mil. Kč a v roce 2014 o dalších 400 mil. Kč.

Výdaje programu ve struktuře jeho podprogramů uvádí následující tabulka.

V roce 2016 bylo v rámci výše uvedeného programu k dispozici celkem 184 745,4 tis. Kč, a to pouze v NNV. Skutečné čerpání v roce 2016 činilo celkem 28 779,82 tis. Kč.

Tabulka č. 79: Výdaje státního rozpočtu Ministerstva kultury spojené s řešením následků povodní (v tis. Kč)

Podprogram	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016
134V611 - Podpora obnovy kulturních památek v majetku státu	2 451	24 833	11 876
134D612 - Podpora obnovy kulturních památek v majetku krajů a obcí	42 847	41 873	16 456
134D613 - Podpora obnovy kulturních památek v majetku fyzických osob	273	1 986	448
134D614 - Podpora obnovy kulturních památek v majetku CNS	546	0	0
Celkem	46 116	68 692	28 780

1.6. Ministerstvo dopravy

Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

Vláda usnesením ze dne 12. června 2013 č. 468 souhlasila se zvýšením rozpočtu výdajů kapitoly Ministerstvo dopravy na rok 2013 o 500 000 tis. Kč na financování úhrad škod způsobených povodněmi v květnu a červnu 2013 na místních komunikacích a ostatním majetku obcí. Ministerstvo financí tuto změnu promítlo rozpočtovým opatřením č. j. MF-67189/2013/19-1903 ze dne 27. června 2013.

Nároky k 31.12.2015 činily 59 831 tis. Kč. K 1.1.2016 byla jejich výše 59 831 tis. Kč a v průběhu roku byly tyto nároky ukončeny z důvodu dle § 47 odst. 6 rozpočtových pravidel. Ke konci roku 2016 je jejich zůstatek 0 Kč.

Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

Místní komunikace - 127 21 „Obnova místních komunikací po povodních“

Program byl zpracován v souladu s usnesením vlády č. 997/2013 a je orientován na pomoc obcím při obnově místních komunikací poškozených během povodní v červnu roku 2013. Aktualizovaná dokumentace programu byla schválena Ministerstvem financí dne 15.9.2014 pod č. j. MF-59 431/2014/1903-3.

Objem finančních prostředků pro tento dotační titul je ve výši 500 mil. Kč. Nároky k 31.12.2015 u daného programu činily 416 304 tis. Kč. K 1.1.2016 zůstala jejich výše stejná, tj. 416 304 tis. Kč. V průběhu roku byly na programu 127 21 čerpány prostředky (nároky) ve výši 125 872 tis. Kč. Zůstatek nároků na uvedeném programu k 31.12.2016 činí 290 433 tis. Kč.

SFDI - Státní fond dopravní infrastruktury

Na povodně z června 2013 dle usnesení vlády č. 429 ze dne 5. června 2013 SFDI poskytlo krajům a jím zřízeným organizacím správy a u údržby silnic v roce 2016 účelové dotace na odstranění škod povodní zasažených silnic II. a III. třídy ve výši 90 417 tis. Kč, z čeho investiční dotace činila 67 297 tis. Kč a neinvestiční dotace činila 23 120 tis. Kč. Dotace byly poskytnuty KSÚS Středočeského kraje ve výši 89 547 tis. Kč a Libereckému kraji ve výši 870 tis. Kč.

2. Využití prostředků určených k úhradě restitučních výdajů poskytnutých na základě zákonů č. 164/1998 Sb., 21/2000 Sb. a 246/2000 Sb.

Zákonem č. 403/1990 Sb., o zmírnění následků některých majetkových křivd, bylo dosavadním uživatelům bytů a nebytových prostor ve vydávaných nemovitostech, které slouží pro činnost diplomatických a konzulárních misí, poskytování zdravotnických a sociálních služeb, potřeby školství, provoz kulturních a tělovýchovných zařízení, pracovní rehabilitaci a zaměstnání zdravotně postižených osob, umožněno uzavřít s nabyvateli těchto objektů dohodu o užívání a nájmu nebytových prostor podle občanského zákoníku a souvisejících předpisů. Oprávněná osoba mohla dohodu vypovědět nejdříve po uplynutí 10 let ode dne účinnosti tohoto zákona (tj. po 1. listopadu 2000).

Tímto zákonem však nebyly stanoveny potřebné prostředky ke krytí výdajů s tím souvisejících, proto bylo financování výdajů řešeno zákonem č. 164/1998 Sb., kterým se mění zákon č. 500/1990 Sb., o působnosti orgánů ČR ve věcech převodů vlastnictví k některým věcem na jiné právnické nebo fyzické osoby. Podle tohoto zákona bylo v roce 1998 z prostředků Fondu národního majetku převedeno 5 480 mil. Kč na zvláštní účet státních finančních aktiv ke krytí nezbytných výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen váznoucích na majetku vydaném oprávněným osobám a ke krytí nezbytných výdajů souvisejících s náhradou za majetek státu sloužící účelům výzkumu a vývoje vydaný oprávněným osobám.

Prostředky vyčleněné podle zákona č. 164/1998 Sb. však nepostačovaly v plné výši na krytí nezbytných výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen na restituovaném majetku, proto byly v roce 2000 uvolněny další prostředky podle zákona č. 21/2000 Sb. (novela zákona č. 500/1990 Sb.) pro kapitolu Ministerstvo práce a sociálních věcí (4 000 mil. Kč) a podle zákona č. 246/2000 Sb. (také novela zákona č. 500/1990 Sb.) pro kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (2 090 mil. Kč), Ministerstvo kultury (1 489 mil. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (700 mil. Kč) a pro OkÚ Kutná Hora (55 mil. Kč), v souhrnné výši 8 334 mil. Kč. Celkem tak bylo k uvedenému účelu vyčleněno přes 13,8 mld. Kč.

Na účtu státních finančních aktiv, kde jsou soustředěny prostředky malé privatizace na výdaje ze zániku věcných břemen, byl k 1.1.2016 stav ve výši 661 mil. Kč (zůstatek z titulu zákona č. 246/2000 Sb.; prostředky z titulu předchozích zákonů byly již vyčerpány do roku 2003).

Schválený rozpočet roku 2016 v kapitole OSFA činil 130 mil. Kč. Z této částky nebyl v průběhu roku uskutečněn žádný transfer, přesto došlo v roce 2016 v kapitole Ministerstvo kultury k čerpání prostředků na uvedený účel. Zdrojem pro financování níže uvedených akcí byly nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let.

V rámci **podprogramu 134V113 – Náhrada úbytku objektů kulturních zařízení** byly prostředky čerpány v rámci 3 akcí Památníku národního písemnictví, a to „Rekonstrukce objektů na centrální depozitář, Litoměřice“ (12,2 mil. Kč), „Rekonstrukce objektu v Sadech 44/2, Praha 6“ (637 tis. Kč), „Stěhování sbírkových fondů“ (3,0 mil. Kč) a 1 akce Divadelního ústavu – Institutu umění „Rekonstrukce budovy č. p. 887, Praha 1, Nekázanka“ (59 tis. Kč).

Akce v rámci podprogramu 234V113 - Náhrada úbytku objektů kulturních zařízení (akce zahájené od roku 2002-2010) byly již ukončeny v roce 2015.

Celkem bylo tedy v roce 2016 na tyto účely čerpáno **15,9 mil. Kč**, což představovalo 23,0 % prostředků, které mohly být teoreticky použity z nároků z nespotřebovaných výdajů minulých

let. Nízké čerpání disponibilních prostředků bylo ovlivněno především skutečností, že v roce 2016 se připravovala výběrová řízení na zhotovitele některých akcí velkého rozsahu.

Na krytí nezbytných výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen na restituovaném majetku bylo za celé období od roku 1998 transferováno do kapitol k použití v souhrnu necelých 13,2 mld. Kč. Zůstatek prostředků na účtu státních finančních aktiv určených na výdaje ze zániku věcných břemen k 31.12.2016 zůstal ve výši 661 mil. Kč. Ty mohou být k těmto účelům použity v příštích letech.

V. Rozdíl mezi příjmy z pojistného na důchodové pojištění a výdaji spojenými s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění

Dle ustanovení § 36 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, je součástí státních finančních aktiv také zvláštní účet rezervy pro důchodovou reformu, na který Ministerstvo financí za každý rok, ve kterém byly příjmy pojistného na důchodové pojištění včetně příjmů z penále a pokut připadajících na důchodové pojištění vyšší než výdaje na dávky důchodového pojištění včetně výdajů spojených s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění, převádí ze státního rozpočtu částku ve výši rozdílu těchto příjmů a výdajů.

Způsob výpočtu rozdílu těchto příjmů a výdajů je stanoven vyhláškou č. 76/2005 Sb., o stanovení způsobu výpočtu rozdílu mezi příjmy pojistného na důchodové pojištění a výdaji na dávky důchodového pojištění, ve znění pozdějších předpisů.

Příjmy z pojistného na důchodové pojištění, které plátcí platí povinně, včetně příjmů z penále a pokut činily 383,1 mld. Kč. Příjmy z dobrovolného důchodového pojištění činily 201 mil. Kč. Příjmy z pojistného na důchodové pojištění včetně pokut a penále a příjmy z dobrovolného důchodového pojištění dosáhly za všechny kapitoly státního rozpočtu, které pojistné vybírají, v úhrnu částky **383,3 mld. Kč**.

Usnesením vlády ČR ze dne 21. září 2016 č. 831 bylo změněno usnesení vlády ze dne 23. září 2015 č. 748, k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2016 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu ČR na léta 2017 a 2018 a střednědobých výdajových rámců na léta 2017 a 2018, tak, že byl schválen převod částky **8,7 mld. Kč** do příjmů státního rozpočtu roku 2016 na kompenzaci deficitu důchodového systému v souladu se zákonem č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku.

Celkové příjmy pro účely výpočtu rozdílu důchodového účtu tak činily **392,0 mld. Kč**.

Výdaje na dávky důchodového pojištění činily za všechny kapitoly státního rozpočtu, ze kterých jsou vypláceny, v úhrnu **399,0 mld. Kč**.

Výše výdajů spojených s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění („výdaje na správu“) v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí se vypočítá jako součin koeficientu 0,9241 a výdajů České správy sociálního zabezpečení snížených o:

- a) výdaje na dávky důchodového pojištění,
- b) výdaje na dávky nemocenského pojištění,
- c) výdaje na další dávky sociálního zabezpečení,
- d) výdaje na výplaty, které podle zvláštních právních předpisů provádí Česká správa sociálního zabezpečení,
- e) výdaje na společné programy Evropské unie a České republiky s výjimkou programů, které se týkají důchodového pojištění.

Výdaje na správu v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí byly vypočteny ve výši 5,3 mld. Kč.

Výše výdajů na správu necivilních správ sociálního zabezpečení Ministerstva obrany, Ministerstva vnitra a Vězeňské služby Ministerstva spravedlnosti se vypočítá jako součin

výdajů na dávky důchodového pojištění v příslušné rozpočtové kapitole a čísla vypočteného jako podíl výdajů na správu v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí k výdajům na dávky důchodového pojištění v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí.

Výdaje na správu necivilních správ sociálního zabezpečení Ministerstva obrany, Ministerstva vnitra a Vězeňské služby Ministerstva spravedlnosti byly vypočteny ve výši 135 mil. Kč.

U kapitoly Ministerstvo financí a Generální inspekce bezpečnostních sborů nejsou výdaje na správu propočítávány, jelikož z těchto kapitol nejsou vypláceny dávky důchodového pojištění; z těchto kapitol jsou vypláceny dávky nemocenského pojištění a zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil – celníků při skončení služebního poměru.

Celkové výdaje na správu byly vypočteny za všechny kapitoly ve výši **5,5 mld. Kč**.

Výdaje na dávky důchodového pojištění a výdaje na správu dosáhly v úhrnu 404,5 mld. Kč. Celkové příjmy dosáhly v úhrnu částky 392,0 mld. Kč, jsou tedy nižší o **12,4 mld. Kč**, což představuje **schodek hospodaření systému důchodového pojištění v roce 2016**.

Výpočet schodku hospodaření systému důchodového pojištění dokumentuje následující tabulka.

Tabulka č. 80: Výpočet salda hospodaření systému důchodového pojištění (v tis. Kč)

	MPSV	MO	MV	MS	MF	GIBS	VPS	Celkem
Příjmy z pojistného na důchodové pojištění celkem	372 861 522	3 181 539	5 956 268	783 343	508 756	39 505		383 330 933
v tom: příjmy z pojistného na důchodové pojištění	372 660 905	3 181 539	5 956 268	783 343	508 756	39 505		383 130 316
příjmy z dobrovolného pojistného na důchodové pojištění	200 617							200 617
Výdaje na dávky důchodového pojištění	389 166 960	4 232 318	4 943 045	660 567	0	0		399 002 890
Správní výdaje České správy sociálního zabezpečení	5 778 117							
Koeficient:								
pro kapitolu MPSV (stanoven vyhláškou č. 76/2005 Sb. ve znění pozdějších předpisů)	0,9241							
pro ostatní kapitoly (podíl výdajů na správu v kapitole MPSV k výdajům na dávky důchodového pojištění v kapitole MPSV)		0,0137	0,0137	0,0137				
Výdaje na správu - výdaje spojené s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění:								5 474 311
v kapitole MPSV (součin správních výdajů České správy sociálního zabezpečení a koeficientu)	5 339 558							5 339 558
v ostatních kapitolách (součin výdajů na dávky důchodového pojištění a koeficientu)		57 983	67 720	9 050				134 753
Součet výdajů na dávky důchodového pojištění a výdajů na správu	394 506 518	4 290 301	5 010 765	669 617				404 477 201
Rozdíl příjmů z pojistného na důchodové pojištění a výdajů na dávky důchodového pojištění včetně výdajů na správu	-21 644 996	-1 108 762	945 503	113 726	508 756	39 505		-21 146 268
Skutečnosti ovlivňující výši příjmů důchodového pojištění: UV č. 748/2015, bod VII. 1.							8 700 000	8 700 000
Stav hospodaření důchodového účtu po zohlednění skutečností ovlivňujících výši příjmu (přebytek+; schodek-)	-21 644 996	-1 108 762	945 503	113 726	508 756	39 505	8 700 000	-12 446 268

Pozn.: Vzhledem k tomu, že kapitola MPSV od roku 2014 začlenila do závazného ukazatele Dávky důchodového pojištění rovněž výdaje na poštovní služby (POL 5161) spojené s výplatou dávek důchodového pojištění, bylo poštovné (POL 5161) od výdajů na dávky důchodového pojištění MPSV odečteno. O tyto poštovní výdaje byly navýšeny správní výdaje ČSSZ. Výdaje na dávky důchodového pojištění vykázané u kapitoly Ministerstvo obrany na pododdílu 411 ve výši 4 203 736 tis. Kč byly navýšeny o částku 28 582 tis. Kč z důvodu vykázání jednorázového příspěvku důchodci (1 200 Kč) kapitolou Ministerstvo obrany na pododdílu 419.

Schodek hospodaření systému důchodového pojištění je součástí celkového výsledku hospodaření státního rozpočtu.

VI. Vyhodnocení souhrnných rozpočtových vztahů k rozpočtu EU a finančních mechanismů

1. Výdaje na programy spolufinancované z prostředků Evropské unie (bez Společné zemědělské politiky)

Fondy Evropské unie představují hlavní nástroj pro realizaci politiky hospodářské a sociální soudržnosti, jejichž cílem je snižování rozdílů mezi úrovní regionů a členských států Evropské unie.

Výdaje na financování společných programů České republiky a Evropské unie (bez Společné zemědělské politiky) byly ve schváleném rozpočtu na rok 2016 stanoveny v celkové výši 70,2 mld. Kč, z toho 8,5 mld. Kč představovaly národní prostředky a 61,7 mld. Kč prostředky s předpokladem krytí z rozpočtu EU. Většina prostředků (70,0 mld. Kč) se vztahovala, vzhledem k závěrečné fázi programového období 2007-2013, k programovému období 2014-2020, jehož financování se začíná rozbíhat. Rozpočet po změnách činil 74,3 mld. Kč, z toho 86,1 % (téměř 64,0 mld. Kč) představovaly prostředky z rozpočtu EU a téměř 10,4 mld. Kč představovaly národní prostředky. Schválený rozpočet byl tedy navýšen téměř o 4,2 mld. Kč, z toho 55,9 % (2,3 mld. Kč) představovaly prostředky z rozpočtu EU, které rovněž souvztačně zvýšily příjmy a výdaje státního rozpočtu – z tohoto navýšení připadlo 1,7 mld. Kč kapitole Ministerstvo životního prostředí, 496,6 mil. Kč kapitole Ministerstvo dopravy, 48,3 mil. Kč kapitole Ministerstvo vnitra, 40,9 mil. Kč kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí, atd. **Čerpáno** bylo celkem **53,8 mld. Kč** (včetně NNV), z toho 3,9 mld. Kč činily národní prostředky a 49,9 mld. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU. Skutečné čerpání NNV k 31.12.2016 činilo téměř 25,8 mld. Kč. Podrobnější údaje jsou obsaženy viz Tabulka č. 83.

Na **programové období 2004-2006** nebyly na rok 2016 rozpočtovány žádné výdaje a v průběhu roku k žádnému čerpání prostředků nedošlo. V nárocích zbývá v tomto období téměř 1,1 mld. Kč v kapitolách Ministerstvo dopravy, Ministerstvo pro místní rozvoj a Ministerstvo životního prostředí.

Na **operační programy programového období 2007-2013** bylo ve výdajích schváleného rozpočtu na rok 2016 vyčleněno celkem 106,8 mil. Kč. Jednalo se o dva operační programy, a to OP přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS v částce 8,0 mil. Kč (pouze podíl státního rozpočtu) jako rezerva pro úhradu posledních plateb podílu spolufinancování ze státního rozpočtu pro české projektové partnery, případně pro řešení neočekávaných situací, a OP Lidské zdroje a zaměstnanost v částce 98,8 mil. Kč (pouze podíl EU) na projekty z posledních vyhlášovacích výzev. K 31.12.2016 byl rozpočet navýšen na 2,5 mld. Kč, z toho 144,8 mil. Kč představovaly národní prostředky a téměř 2,4 mld. Kč prostředky z rozpočtu EU. **Vynaloženo** bylo téměř **21,8 mld. Kč**, z toho 731,3 mil. Kč z české strany a téměř 21,1 mld. Kč prostředků krytých příjmy z rozpočtu EU. Největší objem prostředků, celkem 12,5 mld. Kč (57,4 %), poskytla kapitola Ministerstvo pro místní rozvoj, z toho 9,86 mld. Kč na Regionální operační programy (20,5 mil. Kč národní prostředky a 9,84 mld. Kč prostředky z rozpočtu EU), 2,05 mld. Kč v rámci Integrovaného operačního programu (téměř 28,1 mil. Kč národní prostředky a téměř 2,03 mld. Kč prostředky z rozpočtu EU), atd. Ministerstvo dopravy v rámci OP Doprava (CF) vydalo 3,4 mld. Kč, z toho 287,2 mil. Kč představovaly národní prostředky a 3,1 mld. Kč zdroje z rozpočtu EU. Ministerstvo životního prostředí v rámci OP Životní prostředí (CF, ERDF) vynaložilo 2,2 mld. Kč, z toho 18,4 mil. Kč představovaly národní prostředky a 2,19 mld. Kč prostředky z rozpočtu EU. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy v rámci OP Výzkum a vývoj pro inovace poskytlo téměř 1,3 mld. Kč, z toho 192,2 mil. Kč národních prostředků a téměř 1,1 mld. Kč prostředků

z rozpočtu EU. Ministerstvo průmyslu a obchodu uvolnilo na projekty OP Podnikání a inovace více než 1,2 mld. Kč, z toho téměř 11,3 mil. Kč představovaly národních prostředky a 1,2 mld. Kč prostředky z rozpočtu EU. Celkem 3 kapitoly státního rozpočtu se podílely na výdajích v rámci OP Lidské zdroje a zaměstnanost v celkové výši téměř 122,2 mil. Kč (17,8 mil. Kč národních prostředků a 104,4 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU) – z celku 105,6 mil. Kč (86,4 %) připadlo na kapitolu Ministerstvo práce a sociálních věcí. Na projekty OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost bylo 2 kapitolami státního rozpočtu vydáno celkem téměř 11,3 mil. Kč (téměř 1,7 mil. Kč národních prostředků a téměř 9,6 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU), z toho 79,9 % se týkalo kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (9,0 mil. Kč), atd. Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2016 činilo 19,5 mld. Kč.

Na tzv. **komunitární programy programového období 2007-2013** bylo pro rok 2016 ve státním rozpočtu plánováno celkem téměř 41,1 mil. Kč, z toho z rozpočtu národních zdrojů 21,8 mil. Kč a 19,2 mil. Kč z rozpočtu EU (do státního rozpočtu se nezapočítávají komunitární programy, u kterých je spolufinancování z rozpočtu EU poskytováno zálohově). Jedná se o prostředky vynakládané zejména na realizaci tzv. vnitřních politik financovaných z rozpočtu EU (např. oblasti: transevropské sítě, výzkum a vývoj, informační společnost, vzdělávání a kultura, svoboda, bezpečnost a spravedlnost, zdraví a ochrana spotřebitele, statistika a životní prostředí). **Čerpáno** bylo téměř **77,5 mil. Kč**, z toho 39,7 mil. Kč představovaly národní prostředky a 37,7 mil. Kč zdroje kryté příjmy z rozpočtu EU. Do čerpání projektů komunitárních programů se zapojilo celkem 10 kapitol státního rozpočtu. Nejvíce prostředků uvolnila kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy v částce 40,9 mil. Kč (z toho 30,7 mil. Kč národních prostředků a 10,2 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU) v rámci komunitárního programu Eurostars.

Ostatní programy, včetně Twinning-out, byly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 zahrnuty v částce téměř 381,4 mil. Kč za obě programová období, z toho 151,8 mil. Kč národních prostředků a 229,5 mil. Kč prostředků krytých příjmy z rozpočtu EU. Z celku na Ministerstvo práce a sociálních věcí připadlo 216,4 mil. Kč na program potravinové a materiální pomoci, dále toto ministerstvo vyčlenilo ze svého rozpočtu 293,4 tis. Kč na spolufinancování samostatných grantů Evropské komise, atd. Ministerstvo vnitra plánovalo pokračovat v realizaci projektu Evropská migrační síť (rozpočet 2,5 mil. Kč, z toho 501,1 tis. Kč z českých zdrojů a 2,0 mil. Kč z rozpočtu EU) a na Azylový a migrační fond a Fond pro vnitřní bezpečnost byly určeny prostředky ve výši téměř 115,4 mil. Kč (z toho 105,4 mil. Kč z českých zdrojů a 9,9 mil. Kč z rozpočtu EU), atd. Celkem bylo **vynaloženo 194,4 mil. Kč**, z toho 31,3 mil. Kč národních prostředků a 163,1 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU. Nejvíce čerpala kapitola Ministerstvo vnitra v rámci výše zmíněných projektů v částce téměř 106,8 mil. Kč (z toho 19,8 mil. Kč národních prostředků a 86,9 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU).

Na **operační programy programového období 2014-2020** bylo ve výdajích schváleného rozpočtu na rok 2016 vyčleněno celkem 68,8 mld. Kč, z toho 8,3 mld. Kč národních prostředků a 60,5 mld. Kč prostředků s předpokládaným krytím příjmy z rozpočtu EU. Nejvíce prostředků bylo rozpočtováno v rámci OP Doprava 2014+, celkem 15,7 mld. Kč, a OP Zaměstnanost 2014+, celkem 14,4 mld. Kč. **Čerpáno** bylo **31,6 mld. Kč** (z toho 3,0 mld. Kč národních prostředků a 28,6 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU). Nejvíce prostředků uvolnila kapitola Ministerstvo dopravy v rámci OP Doprava 2014+ (CF, ERDF) v částce 14,9 mld. Kč (z toho 795,6 mil. Kč národních prostředků a 14,1 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), dále kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí v rámci OP Zaměstnanost 2014+ v částce 9,5 mld. Kč (z toho 1,5 mld. Kč národních prostředků a 8,0 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy v rámci

OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ v částce 2,9 mld. Kč (z toho 415,9 mil. Kč národních prostředků a 2,5 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), kapitola Ministerstvo životního prostředí v rámci OP Životní prostředí 2014+ (CF, ERDF) v částce 2,2 mld. Kč (z toho 10,2 mil. Kč národních prostředků a 2,2 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), atd. Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2016 činilo téměř 6,0 mld. Kč.

Výdaje na **komunitární programy programového období 2014-2020** byly ve státním rozpočtu zahrnuty ve výši téměř 900,0 mil. Kč, z toho 75,1 mil. Kč představovaly národní prostředky a 824,8 mil. Kč prostředky z rozpočtu EU. Nejvíce prostředků bylo rozpočtováno v kapitole Ministerstvo dopravy na Nástroj pro propojení Evropy v částce 809,1 mil. Kč (z toho 1,7 mil. Kč národních prostředků a téměř 807,5 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU). Čerpáno bylo téměř **159,7 mil. Kč**, z toho více než 26,0 mil. Kč národních prostředků a více než 133,6 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU. Nejvíce čerpala kapitola Ministerstvo dopravy na výše zmíněný program v částce 110,1 mil. Kč (téměř celou částku tvořily EU prostředky); nižší čerpání oproti skutečnosti vykázané v pololetí 2016 bylo způsobeno vratkami od SFDI.

Čerpání výdajů na operační programy programového období 2007-2013 a 2014-2020 po jednotlivých OP obsahuje Tabulka č. 82.

2. Společná zemědělská politika a společná rybářská politika

Společná zemědělská politika (SZP) je financována prostřednictvím Evropského zemědělského fondu rozvoje venkova, který slouží ke zvýšení konkurenceschopnosti zemědělství a lesnictví, zlepšení životního prostředí a krajiny, kvality života ve venkovských oblastech a diversifikace hospodářství venkova, a Evropského zemědělského záručního fondu na financování tržních a dalších opatření.

Výdaje na SZP byly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 stanoveny v celkovém objemu téměř 36,3 mld. Kč v kapitole Ministerstvo zemědělství. Největší položku tvořily přímé platby, které se vyplácejí na principu předfinancování ze státního rozpočtu a které byly stanoveny v celkové výši 24,0 mld. Kč. Z toho podíl rozpočtu EU činil 23,2 mld. Kč a podíl dorovnání z národních zdrojů činil 834,8 mil. Kč. Na podporu rozvoje venkova byla rozpočtována částka 11,5 mld. Kč, z toho 4,0 mld. Kč představovaly prostředky státního rozpočtu a 7,5 mld. Kč představovaly prostředky EU. Provádění tržních opatření v rámci společné organizace trhu je převážně hrazeno z rozpočtu EU a ve státním rozpočtu bylo zahrnuto ve výši 723,1 mil. Kč, z národních zdrojů mělo být čerpáno 192,1 mil. Kč a z rozpočtu EU 531,0 mil. Kč. V rámci SZP bylo v roce 2016 ze státního rozpočtu **poskytnuto celkem 36,7 mld. Kč**, vč. použití nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let ve výši 9,4 mld. Kč, z toho 4,2 mld. Kč představovaly národní prostředky a 32,5 mld. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU.

Plnění jednotlivých ukazatelů SZP v roce 2016 je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka č. 81: Společná zemědělská politika (v tis. Kč)

Společná zemědělská politika	Rozpočet 2016		Skutečnost 2016		
	schválený	po změnách	celkem	z toho	
				státní rozpočet	nároky
Přímé platby - předfinancování ze SR (prostředky EU)	23 211 127	23 211 127	25 634 861	17 568 554	8 066 308
Přímé platby - doplňkové TOP-UP a PVP (prostředky ČR)	834 845	834 845	876 336	382 763	493 573
Program Rozvoj venkova (prostředky ČR)	4 000 013	4 000 013	2 544 357	2 517 992	26 365
Program Rozvoj venkova (prostředky EU)	7 500 000	7 500 000	5 933 492	5 927 735	5 758
Společná organizace trhu (prostředky ČR)	192 127	471 699	753 068	420 426	332 642
Společná organizace trhu (prostředky EU)	530 997	530 997	974 893	483 477	491 416
C e l k e m	36 269 109	36 548 682	36 717 008	27 300 947	9 416 061

Z celkové částky **25,6 mld. Kč** na **předfinancování přímých plateb** (vč. nároků) bylo poskytnuto na jednotnou platbu na plochu zemědělské půdy 12,4 mld. Kč, na platby pro zemědělce dodržující zemědělské postupy příznivé pro klima a životní prostředí 8,3 mld. Kč, na platby pro mladé zemědělce 59,7 mil. Kč, na dobrovolnou podporu vázanou na produkci téměř 4,6 mld. Kč a na platby kompenzace finanční disciplíny 291,3 mil. Kč. Pro rok 2016 byly na předfinancování přímých plateb rozpočtovány příjmy z EU ve výši 23,2 mld. Kč, skutečně Ministerstvo zemědělství obdrželo částku 22,2 mld. Kč, tj. plnění příjmů z EU na 95,6 %. **Doplňkové národní platby** dosáhly **876,3 mil. Kč**, přičemž částka 493,6 mil. Kč byla čerpána z nároků z nespoteřovaných výdajů minulých let, z toho na národní doplňkové platby (TOP-UP) ve výši 10 tis. Kč a na poskytování přechodných vnitrostátních podpor (PVP) 876,3 mil. Kč.

V rámci **Programu rozvoje venkova** jsou poskytovány platby za přírodní znevýhodnění v horských oblastech, v oblastech s jinými znevýhodněními a v oblastech Natura 2000 na zemědělské půdě podle příslušných právních předpisů. V roce 2016 bylo na SZIF převedeno celkem téměř **8,5 mld. Kč** (vč. 32,1 mil. Kč z nároků z nespoteřovaných výdajů). Z celku 2,5 mld. Kč představovaly národní prostředky a 5,9 mld. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU. Na realizaci programu Rozvoje venkova byla poskytnuta z rozpočtu EU pro rok 2016 do příjmů Ministerstva zemědělství částka ve výši 9,2 mld. Kč, tj. 123,1 % rozpočtované částky ve výši 7,5 mld. Kč.

V rámci **Společné organizace trhu** jsou realizována tržní opatření, stanovená jednotlivými předpisy EU a ČR, která řeší zejména výkyvy poptávky a nabídky trhu. Většina opatření je plně hrazena z rozpočtu EU (např. vývozní subvence, podpora na restrukturalizaci a přeměnu vinic), některá je však nutné spolufinancovat z národních zdrojů (např. zlepšení výroby včelařských produktů a jejich uvádění na trh, ovoce a zelenina do škol, podpora spotřeby školního mléka, apod.). Čerpáno bylo celkem **1,7 mld. Kč**, vč. 824,1 mil. Kč prostředků z nároků z nespoteřovaných výdajů. Z celku 753,1 mil. Kč byly národní prostředky a 974,9 mil. Kč prostředky z rozpočtu EU. Příjmy z rozpočtu EU činily 701,6 mil. Kč, tj. 132,1 % rozpočtu.

Společná rybářská politika (SRP) je financována prostřednictvím Evropského námořního a rybářského fondu. Mezi hlavní úkoly a priority této politiky patří např.: stanovení pravidel evropského rybolovu, poskytování finančních prostředků a technické podpory iniciativám usilujícím o větší udržitelnost odvětví a omezení dopadů rybolovu na životní prostředí, řízení společné organizace trhu, podpora rozvoje dynamického odvětví akvakultury, řízení rybářské flotily EU apod.

SRP je v ČR realizována prostřednictvím OP Rybářství v kapitole Ministerstvo zemědělství. Na programové období 2014-2020 bylo ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 počítáno s částkou 120,0 mil. Kč, z toho 90,0 mil. Kč činily prostředky z rozpočtu EU a 30,0 mil. Kč

národních prostředků. **Čerpáno** bylo **5,0 mil. Kč** (1,5 mil. Kč národní prostředky a 3,5 mil. Kč prostředky z rozpočtu EU). V rámci programového období 2007-2013 nebyly na tento program rozpočtovány ani čerpány žádné prostředky, zůstatek nároků je nulový.

Rok 2016 byl prvním rokem čerpání prostředků z OP Rybářství 2014-2020. Vzhledem k tomu, že žadatelé o finanční podporu začali podávat žádosti o proplacení až v prosinci roku 2016, přesune se proplácení prvních projektů do roku 2017. V roce 2016 došlo k proplácení pouze v rámci opatření 6.1. Technická pomoc, kde byly propláceny faktury za služby, například za uspořádání Monitorovacího výboru OP Rybářství 2014-2020 a mzdové prostředky pracovníkům Řídícího orgánu.

3. Finanční mechanismy EHP a Norska, Program švýcarsko-české spolupráce

Česká republika je příjemcem finanční podpory z Evropského hospodářského prostoru (EHP) a Norských fondů od vstupu do EU a EHP v roce 2004. Hlavními oblastmi podpory jsou ochrana životního prostředí, boj s organizovaným zločinem a posilování systému justice, zkvalitňování služeb ve zdravotnictví, uchování kulturního dědictví, spolupráce v oblasti výzkumu, rozvoj občanské společnosti, zlepšování situace ohrožených skupin obyvatel, atd. Na rok 2016 se předpokládaly výdaje ve výši téměř 519,0 mil. Kč, z toho 59,3 mil. Kč představovaly národní prostředky a více než 459,6 mil. Kč prostředky z finančních mechanismů. V rozpočtu byla zohledněna i možnost využití nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech.

V rámci Programu švýcarsko-české spolupráce jsou podporovány projekty např. v oblasti životního prostředí a infrastruktury, modernizace soudnictví a probačních programů, zavádění nových metod sociální práce a zlepšení péče pro seniory, sdílení know-how a lepší spolupráce mezi institucemi ČR a Švýcarska, zlepšení regulace ve finančním sektoru atd. V roce 2016 se plánovaly výdaje ve výši 172,6 mil. Kč, z toho 16,3 mil. Kč národních prostředků a 156,3 mil. Kč z uvedeného programu.

V roce 2016 bylo v rámci uvedených nástrojů pomoci **čerpáno** celkem **1 313,4 mil. Kč**, tj. 190,0 % rozpočtu po změnách. Z celku 180,8 mil. Kč připadlo na národní prostředky a 1 132,6 mil. Kč na prostředky z obou nástrojů. Skutečné čerpání NNV k 31.12.2016 činilo 1 038,0 mil. Kč.

Údaje o rozpočtu, jeho změnách a čerpání a údaje o nárocích z nespotřebovaných výdajů, týkající se společných programů EU a ČR, Společné zemědělské politiky a finančních mechanismů EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce, podle jednotlivých kapitol, jsou uvedeny viz Tabulka č. 83.

Tabulka č. 82: Čerpání výdajů na operační programy v programovém období 2007-2013 a 2014-2020 v roce 2016 (v tis. Kč)

Nástroj	Název operačního programu	Schválený rozpočet			Rozpočet po změnách			Skutečnost			Stav nároků z nespoteřbovaných výdajů k 1.1.2016			Skutečné čerpání nároků z nespoteřbovaných výdajů k 31.12.2016			Stav nároků z nespoteřbovaných výdajů k 1.1.2017		
		podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem
02800	OP Rybářství										5 590	28 917	34 507						
03000	OP Podnikání a inovace							11 256	1 217 924	1 229 180	4 666 788	2 601 600	7 268 388	11 256	1 217 924	1 229 180			
03100	OP Výzkum a vývoj pro inovace	0	0	0	136 805	862 280	999 085	192 216	1 089 225	1 281 441	59 681	250 534	310 214	55 411	226 945	282 356	0	0	0
03200	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost		0	0		1 235	1 235	1 689	9 572	11 261	37 796	135 418	173 214	1 689	8 337	10 027	34 125	117 183	151 309
03300	OP Lidské zdroje a zaměstnanost		98 833	98 833		0	0	17 769	104 390	122 159	1 553 668	2 516 396	4 070 063	17 769	104 390	122 159	1 243 229	1 617 476	2 860 705
03600	Integrovaný operační program							91 571	2 910 456	3 002 026	1 123 266	6 581 944	7 705 210	91 571	2 910 456	3 002 026	901 258	2 762 174	3 663 432
03701	OP Technická pomoc - MMR							335	1 899	2 234	326 230	769 199	1 095 429	335	1 899	2 234	325 895	767 300	1 093 195
03702	OP Technická pomoc - Auditní orgán										43 534	248 633	292 167				42 153	240 830	282 982
03703	OP Technická pomoc - Pátební a certifikační orgán										2 926	21 447	24 373				2 655	19 912	22 567
03705	OP Technická pomoc - CKB AFCOS										113	683	796				113	683	796
03800	Regionální operační programy							20 502	9 838 930	9 859 432	689 357	12 677 595	13 366 952	20 502	9 838 930	9 859 432	668 855	2 838 665	3 507 520
03900	OP Praha Konkurenceschopnost							834	562 706	563 540	25 426	649 135	674 561	834	562 706	563 540	24 592	86 429	111 021
04000	OP Praha Adaptabilita							29			135	136 843	136 978	29			106	136 843	136 949
04100	OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EUS - MMR	8 000		8 000	8 000		8 000	21 712	6 362	28 074	82 168	239 620	321 789	14 620	6 362	20 982	68 456	233 258	301 715
04101	OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EUS ČR - Bavorsko							1 803		1 803	5 725	300	6 025	1 803		1 803	3 870		3 870
04102	OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EUS ČR - Polsko										266	1 509	1 775				1	3	4
04200	OP Mezeřregionální spolupráce pro cíl EUS										306		306				306		306
04300	OP Nadnárodní spolupráce pro cíl EUS										4 385	13 932	18 317				4 385	13 932	18 317
04400	OP ESPON pro cíl EUS							954		954	1 727		1 727	954		954	773		773
04500	OP INTERACT pro cíl EUS										1 788		1 788				1 788		1 788
05100	OP Doprava - ERDF		0	0		0	0				41 291	262 300	303 591						
05200	OP Doprava - CF		0	0		1 516 560	1 516 560	287 226	3 124 740	3 411 966	244 929	1 962 725	2 207 654	287 226	1 895 336	2 182 562	79 464	302 792	382 255
05300	OP Životní prostředí - ERDF		0	0		0	0	61 405	181 444	242 849	126 701	559 885	686 586	61 405	181 444	242 849	48 444	355 735	404 179
05400	OP Životní prostředí - CF							22 011	2 007 299	2 029 310	579 650	4 228 442	4 808 092	22 011	2 007 299	2 029 310	553 894	2 123 681	2 677 576
OP 2007-2013 celkem		8 000	98 833	106 833	144 805	2 380 075	2 524 880	731 313	21 054 947	21 786 260	9 623 446	33 887 057	43 510 504	587 416	18 962 028	19 549 444	4 004 361	11 616 898	15 621 260
10100	OP Rybářství 2014+	30 003	90 000	120 003	30 003	90 000	120 003	1 482	3 517	4 999							28 522	86 483	115 004
10200	OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+	1 560 252	12 314 761	13 875 013	1 560 252	12 314 761	13 875 013	44 964	325 482	370 446	230 000	178 568	408 568				1 745 288	12 167 847	13 913 135
10300	OP Výzkum a vývoj a vzdělávání 2014+	1 694 003	7 915 530	9 609 533	1 469 027	7 068 786	8 537 814	417 552	2 508 174	2 925 726	980 017	2 570 659	3 550 676	211 128	973 089	1 184 217	2 031 492	7 131 271	9 162 763
10400	OP Zaměstnanost 2014+	2 278 547	12 082 735	14 361 282	2 272 191	12 238 517	14 510 708	1 559 188	8 108 330	9 667 518	261 626	1 091 202	1 352 828	52 704	61 932	114 636	974 629	5 221 389	6 196 018
10501	OP Doprava - ERDF 2014+		2 671 908	2 671 908		564 024	564 024	353 501	2 052 951	2 406 452	869 310	2 028 381	2 897 691	353 501	2 028 381	2 381 882	43 605	539 454	583 059
10502	OP Doprava - CF 2014+	21 335	12 966 684	12 988 019	21 731	14 054 351	14 076 082	442 122	12 093 746	12 535 868	438 392	1 718 724	2 157 116	432 026	1 683 558	2 115 584	490 206	3 679 329	4 169 535
10601	OP Životní prostředí - ERDF 2014+	2 000	455 000	457 000	2 000	467 676	469 676		26 265	26 265							2 000	441 411	443 411
10602	OP Životní prostředí - CF 2014+	85 690	2 578 260	2 663 950	82 768	4 278 260	4 361 028	10 187	2 195 618	2 205 805	72	96 902	96 975		96 491	96 491	72 653	2 179 544	2 252 197
10700	Integrovaný regionální operační program 2014+	2 324 549	7 918 682	10 243 231	4 328 569	7 918 682	12 247 251	30 411	228 582	258 992	1 391 513	6 885 393	8 276 905	68	387	455	5 689 672	14 575 493	20 265 164
10800	OP Praha - pol. růstu ČR 2014+		266 392	266 392		266 392	266 392		71 483	71 483								194 909	194 909
10901	OP Technická pomoc - MMR 2014+	147 090	833 000	980 089	147 090	833 000	980 089	124 333	704 553	828 886	37 570	208 862	246 432	8 095	59 843	67 938	60 327	337 309	397 636
10902	OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+	40 884	231 047	271 931	40 951	230 162	271 112	26 442	149 913	176 355	1 052	5 964	7 017	57	362	418	15 561	86 213	101 774
10903	OP Technická pomoc Pátební a certifikační orgán 2014+	7 721	43 622	51 343	7 709	43 556	51 265	6 429	36 386	42 815	2 075	6 244	8 319	270	1 532	1 803	3 356	13 414	16 770
10904	OP Technická pomoc CKB AFCOS 2014+	1 757	9 918	11 675	1 701	9 604	11 306	735	4 183	4 917	20	113	133				986	5 535	6 521
10905	OP Technická pomoc - Ostatní 2014+	6 885	39 008	45 893	5 584	31 704	37 287	3 633	20 584	24 217							1 951	11 119	13 070
11000	Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A - Technická pomoc 2014+	50 699	60 512	111 211	50 699	60 512	111 211	12 972	17 446	30 417	35 400	30 733	66 133	4 043		4 043	73 128	73 799	146 927
11001	Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-PL 2014+	2 422	0	2 422	7 487	28 702	36 189	2 119	12 004	14 122							5 368	16 698	22 067
11005	Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Ss 2014+	1 000	3 000	4 000	2 085	4 445	6 530	1 747	570	2 317							338	3 875	4 213
11100	OP nadnárodní spolupráce - Technická pomoc 2014+	300	1 700	2 000	300	1 700	2 000	83	470	552		1 000	1 000				217	2 230	2 448
11101	OP nadnárodní spolupráce Central Europe 2014+	4 250	10 125	14 375	4 520	10 125	14 645	2 915		2 915							1 605	10 125	11 730
11102	OP nadnárodní spolupráce Danube 2014+	1 950	3 117	5 067	1 950	3 117	5 067	1 116		1 116	2 071		2 071				2 905	3 117	6 021
11200	OP mezeřregionální spolupráce 2014+	2 550		2 550	1 450		1 450	566		566							884		884
OP 2014-2020 celkem		8 263 887	60 495 001	68 758 888	10 038 069	60 518 075	70 556 144	3 042 495	28 560 256	31 602 751	4 249 119	14 822 746	19 071 865	1 061 892	4 905 574	5 967 466	11 244 693	46 780 565	58 025 258
Celkem		8 271 887	60 593 833	68 865 720	10 182 874	62 898 150	73 081 024	3 773 808	49 615 203	53 389 011	13 872 565	48 709 803	62 582 369	1 649 308	23 867 602	25 516 910	15 249 054	58 397 463	73 646 518

Tabulka č. 83: Výdaje na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu, SZP a FM v roce 2016 (v tis. Kč) – 5 stran

Kapitola	Programové období	Nástroj	Schválený rozpočet			Rozpočet po změnách			Skutečnost			Stav nároků z nespotebovaných výdajů k 1.1.2016			Skutečné čerpání nároků z nespotebovaných výdajů k 31.12.2016			Stav nároků z nespotebovaných výdajů k 1.1.2017		
			podíl SR	kyto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kyto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kyto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kyto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kyto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kyto příjem z rozpočtu EU	celkem
ÚVČR	Programové období 2004-2013	03300										2 286	16 113	18 399						
		04602								1 713	1 713									
		04607								774	774		25	25					71	71
		04717			0	168		168	164	477	641								61	65
		04743			0	44		44	31	584	614								13	253
		Výsledek			0	212		212	194	3 548	3 742	2 286	16 138	18 424					18	385
		10300		0	5 473	7 270	23 093	30 363	1 652	6 947	8 599								5 618	16 146
		10400		60 032	76 754	18 116	69 958	88 073	9 124	32 368	41 492								8 991	37 590
		10905		18 615	21 900	621	3 589	4 210	107	605	711								515	2 984
		12109		0	0	158		158	135	538	673								24	107
MZV	Programové období 2004-2013	03300										229		229					229	229
		04725										595	1 775	2 371					229	229
		Výsledek										824	1 775	2 600					229	229
		12000										205		205						
		12001		0	0	178	534	711	103	308	411								75	225
		Výsledek		0	0	178	534	711	103	308	411			205					75	225
		03100										4 131	22 805	26 936						
		03200										452	120	572						
		03300										1 377	7 914	9 291						
		03600										5 209	0	5 209						
MO	Programové období 2004-2013	04719								2 623	2 623									
		05300							51 710	51 710	54 521	12 306	66 827	51 710				51 710	2 811	2 811
		Výsledek							51 710	2 623	54 333	65 690	43 146	108 836	51 710				51 710	2 811
		10400		0	0	153	865	1 018	102	579	681								51	287
		12002		0	0	59	176	235	51	154	206								7	22
		Výsledek		0	0	211	1 041	1 253	154	733	887								58	308
		03300										2 726	15 451	18 177					2 597	14 712
		03600										1 708	9 662	11 370						
		03702										43 534	248 633	292 167					42 153	240 830
		03703										2 928	21 447	24 373					2 655	19 912
KVOP	Programové období 2004-2013	03705										113	683	796					113	683
		04608								4	4								30	30
		04723											1 030	1 030					1 030	1 030
		04724											94	94					94	94
		04725											198	198					198	198
		04726											163	163					163	163
		04746		1 000	2 000	3 000	1 000	2 000	3 000	16	16	185	55	239		16	16	1 185	2 039	3 224
		05400										956	5 418	6 374						
		Výsledek		1 000	2 000	3 000	1 000	2 000	3 000	20	20	52 148	302 835	354 983		16	16	48 703	279 691	328 394
		10400		6 509	8 019	14 528	6 509	8 019	14 528	528	2 222	2 750							5 982	5 797
MF	Programové období 2004-2013	10700		19 674	79 026	98 700	19 674	79 026	98 700										19 674	79 026
		10902		40 884	231 047	271 931	40 951	230 162	271 112	26 442	149 913	176 355	1 052	5 964	7 017	57	362	418	15 561	86 213
		10903		7 721	43 622	51 343	7 709	43 556	51 265	6 429	36 386	42 815	2 075	6 244	8 319	270	1 532	1 803	3 356	13 414
		10904		1 757	9 918	11 675	1 701	9 604	11 306	735	4 183	4 917	20	113	133				986	5 535
		12001		11 216	33 648	44 863	11 216	34 255	45 471		558	558							11 216	33 696
		12002			0	0		658	658		605	605								53
		12107								5 524	5 524									493
		Výsledek		87 760	405 280	493 040	87 760	405 280	493 040	34 133	199 391	233 524	3 148	13 139	16 286	327	2 709	3 036	56 774	224 228
		03200										2	9	11					2	9
		03300		98 833	98 833		0	0	15 758	89 837	105 595	1 099 096	967 563	2 066 659	15 758	89 837	105 595	1 080 477	861 511	1 941 988
MPSV	Programové období 2004-2013	03600							29 437	173 098	202 535	434 955	902 185	1 337 144	29 437	173 098	202 535	405 523	729 087	1 134 609
		04601		0	0	0	0	0	293	293	4 530	23 453	27 982	293		293	4 237	23 453	27 689	27 689
		04608		293	293	293		293	99	398	497	3 414	68	3 482	12		12	3 608	68	3 676
		04701										11 427	507	11 935					11 427	507
		05400							2	32	35	18	14 575	14 593	2	32	35		14 263	14 263
		Výsledek		293	98 833	99 126	293	0	293	45 589	263 366	308 955	1 553 445	1 908 361	3 461 806	45 502	262 968	308 470	1 505 273	1 628 899
		10400		2 018 675	11 278 413	13 297 088	2 017 077	11 409 668	13 426 745	1 534 557	8 015 109	9 949 666	250 659	1 032 521	1 283 180	51 703	57 697	109 400	733 180	4 427 079
		10700		19 653	6 024	25 677	18 590	6 024	24 613										18 590	6 024
		10905		3 344	18 947	22 291	4 706	26 669	31 375	3 393	19 229	22 622							1 313	7 440
		12000										19 651	94 725	114 376					3 701	5 606
	Programové období 2014-2020	12003		32 467	183 969	216 436	32 467	183 978	216 445	10 665	60 435	71 100			641	3 635	4 276	37 447	212 205	249 652
		12004								286	428	714			286	428	714	19	29	48
		12105		2 210	1 907	4 117	2 288	2 610	4 898	483	1 141	1 624	3 653	895	4 547	4	70	73	5 457	2 364
		12108								52	52									7 822
		Výsledek		2 076 348	11 489 260	13 565 608	2 075 128	11 628 949	13 704 077	1 549 384	8 096 394	9 645 778	273 963	1 128 141	1 402 103	52 634	61 830	114 463	799 707	4 660 747

Kapitola	Programové období	Nástroj	Schválený rozpočet			Rozpočet po změnách			Skutečnost			Stav nároků z nespolebovaných výdajů k 1.1.2016			Skutečné čerpání nároků z nespolebovaných výdajů k 31.12.2016			Stav nároků z nespolebovaných výdajů k 1.1.2017		
			podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjem z rozpočtu EU	celkem
MV	Programové období 2004-2013	03300																		
		03600																		
		04101																		
		04604																		
		04608																		
		04719																		
		04722																		
		04723																		
		04724																		
		04725																		
		04726																		
		04733																		
		04749																		
		05400																		
		Výsledek																		
		10300																		
		10400																		
		10602																		
		10700																		
MŽP	Programové období 2004-2013	01001																		
		03200																		
		03300																		
		03600																		
		04100																		
		04101																		
		04102																		
		04300																		
		04703																		
		04800																		
		05300																		
		05400																		
		Výsledek																		
		10400																		
		10601																		
		10602																		
		10700																		
		10905																		
		11005																		
		11101																		
		11102																		
		12000																		
MMR	Programové období 2004-2013	01300																		
		02200																		
		03200																		
		03300																		
		03600																		
		03701																		
		03800																		
		03900																		
		04000																		
		04100																		
		04101																		
		04200																		
		04300																		
		04400																		
		04500																		
		Výsledek																		
		10400																		
		10700																		
		10800																		
		10901																		
		11000																		
		11100																		
		11101																		
		11102																		
		11200																		
		Výsledek																		

Kapitola	Programové období	Nástroj	Schválený rozpočet			Rozpočet po změnách			Skutečnost			Stav nároků z nespotebovaných výdajů k 1.1.2016			Skutečné čerpání nároků z nespotebovaných výdajů k 31.12.2016			Stav nároků z nespotebovaných výdajů k 1.1.2017				
			podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem		
MZd	Programové období 2004-2013	03200	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost									12 188	59 394	71 582				12 188	59 394	71 582		
		03300	OP Lidské zdroje a zaměstnanost								2 012	11 399	13 411	92 191	402 895	495 086	2 012	11 399	13 411	90 179	391 496	481 675
		03600	Integrovaný operační program							34 056	712 074	746 129	230 588	1 462 693	1 693 280	34 056	712 074	746 129	196 532	750 619	947 151	
		04606	Jiné programy/projekty EU - Samostatné granty EK								1 255	1 255										
		04701	KP Progress										341	1 214	1 555				341	1 214	1 555	
		05300	OP Životní prostředí - ERDF								39	39		9 554	9 554		39	39		9 515	9 515	
		05400	OP Životní prostředí - CF								143	143	55	211 558	211 613		143	143	55	211 415	211 470	
		Výsledek							36 067	724 910	760 978	335 363	2 147 308	2 482 671	36 067	723 655	759 723	299 295	1 423 653	1 722 948		
	Programové období 2014-2020	10400	OP Zaměstnanost 2014+	124 785	475 673	600 458	124 785	475 673	600 458	6 013	24 608	30 621						118 772	451 065	569 837		
		10602	OP Životní prostředí - CF 2014+	2 850		2 850	2 850		2 850									2 850		2 850		
		10700	Integrovaný regionální operační program 2014+	133 000		133 000	273 000		273 000									273 000		273 000		
		12106	KP Statistický program ES 2014+								0	0		56	56		0	0				
		12109	KP 3. Akční program v oblasti zdraví								54	54								11	11	
		Výsledek		260 635	475 673	736 308	400 635	475 673	876 308	6 013	24 662	30 675		56	56		0	0	394 622	451 076	845 698	
MS	Programové období 2004-2013	03300	OP Lidské zdroje a zaměstnanost										25 461	152 233	177 694			13 185	82 668	95 853		
		03600	Integrovaný operační program										44	249	293							
		04711	KP Občanská spravedlnost, Civil Justice									11 544	25 101	36 645			325	556	881			
		04712	KP Trestní spravedlnost, Crime Justice									150	480	629			150	479	628			
		04719	KP Erasmus									226	226	226			226		226			
		04741	KP ICT PSP	0	0	0	14	56	70	653	744	1 397	1 142	1 142	2 284	649	726	1 375	503	454	957	
		04742	KP Justice	588	2 351	2 940	574	2 295	2 870	137	548	685						437	1 747	2 184		
		04746	KP Hercule									87	351	438				87	351	438		
		05400	OP Životní prostředí - CF							13 256	13 256	15 750	29 322	45 072	13 256		13 256	1 141	1 141			
		Výsledek		588	2 351	2 940	588	2 351	2 940	14 046	1 292	15 338	54 404	208 877	263 282	13 905	726	14 631	16 054	86 255	102 308	
	Programové období 2014-2020	10400	OP Zaměstnanost 2014+	21 829	123 073	144 901	18 720	123 073	141 792	2 389	8 256	10 645						16 331	114 817	131 148		
		10602	OP Životní prostředí - CF 2014+	8 840	13 260	22 100	8 840	13 260	22 100									8 840	13 260	22 100		
		10700	Integrovaný regionální operační program 2014+	12 439	52 561	65 000	12 439	52 561	65 000									12 439	52 561	65 000		
		11101	OP nadnárodní spolupráce Central Europe 2014+	800	4 525	5 325	800	4 525	5 325									800	4 525	5 325		
		12104	KP Horizont 2020 2014+		811	811		811	811										811	811		
		Výsledek		43 908	194 230	238 138	40 799	194 230	235 029	2 389	8 256	10 645						38 410	185 974	224 384		
ÚOOU	Programové období 2004-2013	04608	Jiné programy/projekty EU - Konference, semináře										0	0								
		Výsledek										0	0									
ÚPV	Programové období 2004-2013	04716	KP Kooperační program s EUFPO	540	2 152	2 692	540	2 152	2 692	538	2 152	2 689	20	81	102			2	0	2		
		Výsledek		540	2 152	2 692	540	2 152	2 692	538	2 152	2 689	20	81	102			2	0	2		
ČSU	Programové období 2004-2013	03600	Integrovaný operační program										22 170		22 170							
		04608	Jiné programy/projekty EU - Konference, semináře								145	145										
		04718	KP Statistický program ES										51	287	338							
		04800	Twinning out								468	468										
		Výsledek								613	613	22 222	287	22 509								
	Programové období 2014-2020	12106	KP Statistický program ES 2014+	4 872	14 382	19 253	5 602	14 382	19 984	4 790	10 542	15 331	992	7 030	8 022	370	1 316	1 685	1 805	11 968	13 773	
		Výsledek		4 872	14 382	19 253	5 602	14 382	19 984	4 790	10 542	15 331	992	7 030	8 022	370	1 316	1 685	1 805	11 968	13 773	
ČÚŽK	Programové období 2004-2013	03600	Integrovaný operační program									5	7 469	7 475								
		04705	KP OIP							456	456	912	646	646	1 291	456	456	912	13	13	26	
		05400	OP Životní prostředí - CF										0	0								
		Výsledek							456	456	912	651	8 115	8 766	456	456	912	13	13	26		
ÚSTR	Programové období 2004-2013	04717	KP Evropa pro občany									1 056	1 056	245			187	187				
		Výsledek										1 056	1 056	245			187	187				
TAČR	Programové období 2004-2013	03300	OP Lidské zdroje a zaměstnanost									1 588	9 001	10 589								
		Výsledek										1 588	9 001	10 589								
	Programové období 2014-2020	10400	OP Zaměstnanost 2014+				331	1 400	1 732	171	721	891						161	679	840		
		Výsledek					331	1 400	1 732	171	721	891						161	679	840		
Programové období 2004-2013				32 542	120 069	152 610	162 940	2 406 311	2 569 251	771 833	21 107 189	21 879 023	9 801 761	35 436 865	45 238 626	623 978	18 979 084	19 603 062	4 143 983	12 776 046	16 920 029	
Programové období 2014-2020				8 488 129	61 547 374	70 035 502	10 191 577	61 582 584	71 774 160	3 099 085	28 842 438	31 941 523	4 334 021	15 585 322	19 919 343	1 073 743	5 080 471	6 154 214	11 426 308	48 356 108	59 782 415	
Celkem				8 520 670	61 667 442	70 188 113	10 354 516	63 988 895	74 343 411	3 870 918	49 949 628	53 820 546	14 135 782	51 022 187	65 157 969	1 697 721	24 059 556	25 757 276	15 570 291	61 132 153	76 702 445	

4. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci čerpání výdajů na společné programy ČR a EU/FM

V roce 2016 bylo do oblasti EU/FM programů nebo projektů zapojeno v rámci administrativních a ostatních personálních kapacit celkem 3 663 přepočtených úvazků zaměstnanců včetně zaměstnanců vyjmutých z vládní regulace platů v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, kdy tyto limity nebyly stanoveny již při sestavování parametrů návrhu státního rozpočtu na rok 2016 v návaznosti na bod I./2. usnesení vlády č. 748/2015 s ohledem na financování prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ (OP VVV). Vyjmutá oblast je hodnocena vždy až v rámci státního závěrečného účtu.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci činily celkem 1,7 mld. Kč, průměrný plat dosáhl 38 665 Kč a průměrná měsíční motivace 5 876 Kč. Bez vyjmutých prostředků z regulace platů bylo vyčerpáno 1,6 mld. Kč, přepočtený počet úvazků zaměstnanců byl vykázán ve výši 3 534, průměrný plat dosáhl úrovně 37 875 Kč a průměrná motivace 5 876 Kč. Vyjmuta z limitu regulace platů bylo 125 přepočtených úvazků zaměstnanců podílejících se na OP VVV, objem prostředků na platy a ostatní osobní náklady činil v této oblasti 47 mil. Kč, což představuje průměrný plat ve výši 19 795 Kč.

Počet ostatních personálních kapacit včetně vyjmutých z regulace platů dosáhl úrovně 1 678, celkový objem čerpaných prostředků byl ve výši 0,58 mld. Kč, průměrný plat činil 29 860 Kč a průměrná motivace 6 435 Kč. Bez započtení 125 přepočtených úvazků zaměstnanců vyjmutých z regulace platů činil objem prostředků 0,53 mld. Kč, průměrný plat byl 27 964 Kč a průměrná měsíční motivace 6 435 Kč.

U administrativních kapacit dosáhl přepočtený počet úvazků zaměstnanců úrovně 1 985, objem prostředků 1,1 mld. Kč, průměrný plat 44 949 Kč a průměrná měsíční motivace 4 994 Kč.

Průměrné platy a motivace jsou u jednotlivých kapitol diferencované. Nejvyšší průměrný plat byl zaznamenán u administrátorů Ministerstva dopravy ve výši 58 796 Kč a nejvyšší průměrná motivace byla vykázána na Ministerstvu spravedlnosti ve výši 12 144 Kč, nepočítáme-li úroveň motivace u Českého statistického úřadu (ČSÚ) ve výši 51 586 Kč, přičemž tato výše je podle předkladatele způsobena značným počtem kmenových zaměstnanců, kteří se podílí určitým počtem hodin na realizaci programů EU (např. některý grant Eurostatu je zajišťován až 450 zaměstnanci ČSÚ, kdy převážná část z nich na těchto úkolech odpracuje jen 10 hodin ročně) a zároveň prostředky na platy jsou vypláceny jednorázově a údajně nelze s přesností uvést průměrnou úroveň měsíční motivace.

Celkový přehled skutečných výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady včetně počtů zaměstnanců organizačních složek státu a státních příspěvkových organizací poskytuje následující tabulka. Údaje ohledně počtu míst jsou zobrazeny ve formátu celého čísla, přičemž ve skutečnosti je v řadě případů uveden přepočtený počet míst zaměstnanců (na úvazky i celorok) na desetinná místa. Průměrný plat je tak počítán z nezaokrouhlených přepočtených míst. Z uvedeného důvodu může být zobrazena informace o průměrném platu a zároveň počet míst 0. V tabulce nejsou dále vykázány počty zaměstnanců a prostředky na mzdy příspěvkových organizací, které se podíleli na realizaci EU nebo FM projektů, ale nejsou začleněny do vládní regulace platové oblasti (tj. náleží jim mzda).

Ve srovnání se skutečností 2015 lze zaznamenat pokles přepočteného počtu úvazků zaměstnanců v rámci systemizovaných míst i jednorázového navýšení a celkově dochází ke snížení o 25,5 % (se zahrnutím poklesu u kapacit vyčleněných z regulace zaměstnanosti v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy). Výrazný meziroční úbytek je zaznamenán v rámci ostatních personálních kapacit, tedy realizátorů projektů (pokles o 1 192 míst). Ve srovnání se schváleným rozpočtem 2016 došlo ve skutečnosti k celkovému nenaplnění odhadů (míst) a počet byl ve skutečnosti o 26,9 % nižší. Mezi hlavní důvody poklesu patří především ukončení závěrečné fáze programového období 2007-2013 a pozvolné tempo rozjezdu nového programového období 2014-2020.

K meziročnímu snížení došlo i u zaměstnanců podílejících se na projektech v rámci OP VVV v regionálním školství územních samosprávných celků, jejichž počty a limity platů a ostatních osobních nákladů jsou při přípravě rozpočtu vyjmuty z regulace platů s ohledem na obtížné stanovení počtu těchto zaměstnanců. V porovnání se skutečností roku 2015 došlo ke snížení míst o 118 míst, tedy na 51,4 %.

Tabulka č. 85: Počty zaměstnanců za oblast EU/FM - Porovnání schváleného rozpočtu 2016 a skutečnosti 2015 se skutečností 2016

Celkem za organizační složky státu a příspěvkové organizace	Skutečnost 2015	Schválený státní rozpočet 2016	Skutečnost 2016	Index v % Skutečnost 2016 / SR 2016	Index v % Skutečnost 2016 / Skutečnost 2015
	1	2	3	4=3/2	5=3/1
Systemizovaná místa	698	397	362	91,1	51,9
Motivace	350	270	405	149,9	115,5
Jednorázové navýšení	3 627	4 171	2 771	66,4	76,4
Vyjmuto ze mzdové regulace - MŠMT	243	x	125	x	51,4
Celkem bez vyjmutu ze mzdové regulace - MŠMT	4 675	4 838	3 538	73,1	75,7
Celkem	4 918	x	3 663	x	74,5

Jak dokládá následující tabulka, i objemy prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci byly ve srovnání se schváleným rozpočtem 2016 nižší, a to o 26,7 %. V porovnání se skutečností 2015 jsou objemy ve skutečnosti 2016 bez zohlednění vyjmutých prostředků z regulace platů nižší o 26,8 % a včetně prostředků vyjmutých z regulace platů nižší o 34,2 %. Svou měrou se podílí i značné meziroční snížení výdajů na ostatní platby za provedenou práci.

Tabulka č. 86: Celkové objemy na platy a ostatní platby za provedenou práci za oblast EU/FM - porovnání schváleného rozpočtu 2016 a skutečnosti 2015 se skutečností 2016

Celkem za organizační složky státu a příspěvkové organizace	Skutečnost 2015		Schválený státní rozpočet 2016	Skutečnost 2016		Index v % Skutečnost 2016 / SR 2016	Index v % Skutečnost 2016 / Skutečnost 2015	
	Objemy prostředků v tis.Kč	Objemy prostředků včetně vyjmutu ze mzdové regulace - MŠMT v tis.Kč	Objemy prostředků v tis.Kč	Objemy prostředků v tis.Kč	Objemy prostředků včetně vyjmutu ze mzdové regulace - MŠMT v tis.Kč		Objemy prostředků v tis.Kč	Objemy prostředků včetně vyjmutu ze mzdové regulace - MŠMT v tis.Kč
	1	2	3	4	5	6=4/3	7=4/1	8=5/2
Platy	1 704 221	1 765 882	1 786 196	1 424 071	1 453 763	79,7	83,6	82,3
Motivace	24 206	24 206	39 107	28 540	28 540	73,0	117,9	117,9
OPPP	499 024	758 141	400 147	177 949	195 038	44,5	35,7	25,7
Celkem	2 227 451	2 548 229	2 225 450	1 630 560	1 677 342	73,3	73,2	65,8

V Integrovaném informačním systému státní pokladny (IISSP) lze vysledovat čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci EU/FM programů nebo projektů zapojených z rezervních fondů, mimorozpočtových zdrojů a nároků za organizační složky státu, které v IISSP sestavují i realizují své rozpočty. Celkem bylo na platy a ostatní platby za provedenou práci za tuto oblast za organizační složky státu spadajících do platové regulace vyčerpáno 1,35 mld. Kč. Z toho 6,1 mil. Kč bylo čerpáno z rezervních fondů, 2,2 mil. Kč z ostatních mimorozpočtových zdrojů a 69,9 mil. Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů.

Tabulka č. 87: Výše prostředků čerpaných na platy a ostatní platby za provedenou práci z rezervních fondů, ostatních mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů za oblast EU/FM

Celkem za organizační složky státu	Skutečnost 2016			Čerpání prostředků zapojených z RF			Čerpání prostředků zapojených z MRZ			Čerpání prostředků zapojených z nároků		
	Platy	OPPP	Celkem	Platy	OPPP	Celkem	Platy	OPPP	Celkem	Platy	OPPP	Celkem
Objemy prostředků v tis. Kč	1 201 196	151 319	1 352 515	4 178	1 916	6 094	1 993	200	2 193	49 931	19 964	69 895

Co se týče průměrných platů, lze ve srovnání se skutečností roku 2015 zaznamenat nárůst u administrativních kapacit o 3,5 % a u ostatních personálních kapacit, bez zohlednění prostředků a míst vyjmutých z vládní regulace platů, nárůst o 8,5 %. Celkově se průměrné platy, se zohledněním prostředků a míst vyjmutých z vládní regulace platů, zvýšily o 12,1 %. Průměrná motivace se ve srovnání se skutečností roku 2015 u administrativních kapacit snížila o 9,9 % a u ostatních personálních kapacit bez zohlednění prostředků vyjmutých z vládní regulace platů zvýšila o 6,5 %. Celkově se zohledněním prostředků vyjmutých z vládní regulace platů se průměrná motivace zvýšila o 2,1 %.

Tabulka č. 88: Průměrné měsíční platy a motivace za oblast EU/FM - porovnání skutečností 2015 se skutečností 2016

Celkem za organizační složky státu a příspěvkové organizace	Skutečnost 2015		Skutečnost 2016		Index v %	
	Průměrný měsíční plat	Průměrná motivace	Průměrný měsíční plat	Průměrná motivace	Průměrný měsíční plat	Průměrná motivace
	1	2	3	4	5=3/1	6=4/2
Administrativní personální kapacity	43 409	5 544	44 949	4 994	103,5	90,1
Ostatní personální kapacity bez vyjmutých ze mzdové regulace	25 779	6 040	27 964	6 435	108,5	106,5
Celkem bez kapacit vyjmutých ze mzdové regulace - MŠMT	33 309	5 755	37 875	5 876	113,7	102,1

Celkem za organizační složky státu a příspěvkové organizace	Skutečnost 2015		Skutečnost 2016		Index v %	
	Průměrný měsíční plat	Průměrná motivace	Průměrný měsíční plat	Průměrná motivace	Průměrný měsíční plat	Průměrná motivace
	1	2	3	4	5=3/1	6=4/2
Administrativní personální kapacity	43 409	5 544	44 949	4 994	103,5	90,1
Ostatní personální kapacity včetně vyjmutých ze mzdové regulace	27 853	6 040	29 860	6 435	107,2	106,5
Vyjmuto ze mzdové regulace - MŠMT	21 146	x	19 795	x	93,6	x
Celkem včetně kapacit vyjmutých ze mzdové regulace - MŠMT	34 497	5 755	38 665	5 876	112,1	102,1

5. Odvody do rozpočtu Evropské unie

Ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 byla celkem na úhradu odvodů prostředků vlastních zdrojů do rozpočtu EU podle daně z přidané hodnoty (DPH) a podle hrubého národního důchodu (HND) rozpočtována částka 40 500 mil. Kč. Základem pro stanovení její výše byly údaje o vlastních zdrojích uvedené pro Českou republiku v návrhu rozpočtu EU na rok 2016, který předložila Evropská komise v květnu 2015. Součástí rozpočtované částky ve státním rozpočtu byly rovněž prostředky ve výši cca 4 mld. Kč určené na úhradu doplatků vlastních zdrojů za roky 2014 - 2016 podle nového rozhodnutí Rady č. 335/2014, jehož vstup v platnost se v roce 2016 předpokládal. Z této částky schváleného státního rozpočtu byly prostředky ve výši 1,1 mld. Kč převedeny na účet GŘC a použity na úhradu doplatků cel za roky 2014 - 2016¹³, proto státní rozpočet po změnách činil 39 400 mil. Kč.

¹³ Cla, která jsou rovněž vlastním zdrojem rozpočtu EU, odvádí na účet Unie GŘC. Na úhradu doplatku byly GŘC poskytnuty prostředky ze státního rozpočtu, neboť doplatek vznikl v důsledku snížení nákladů na výběr z původních 25 % na 20 % vybraného cla, které jsou příjmem státního rozpočtu. Rozhodnutí Rady vstoupilo v platnost v říjnu 2016, ale aplikovalo se na odvody vlastních zdrojů od roku 2014 (tj. od začátku víceletého finančního rámce 2014-2020). 5% rozdíl vybraného cla, který byl od roku 2014 příjmem státního rozpočtu, (místo rozpočtu EU) po vstupu v platnost nového rozhodnutí musel být jednorázově uhrazen do rozpočtu EU.

Ze státního rozpočtu bylo v roce 2016 do rozpočtu EU skutečně odvedeno 36 687 mil. Kč (z toho 5 482 mil. Kč na zdroj dle DPH a 31 205 mil. Kč na zdroj dle HND¹⁴). Odvedené prostředky vlastních zdrojů za rok 2016 zahrnují prostředky na odvody do rozpočtu EU na rok 2016 dle schváleného opravného rozpočtu EU č. 6/2016 ve výši 34 082 mil. Kč a doplatek zdroje dle HND a dle DPH za roky 2014 - 2015 na základě nového Rozhodnutí Rady, který činil 2 605 mil. Kč. Nižší odvody vlastních zdrojů dle opravného rozpočtu č. 6/2016 vyplynuly zejména z vrácení přeplatku vlastních zdrojů za rok 2015 z rozpočtu EU (ve výši 2 657 mil. Kč).

Platby vlastních zdrojů za ČR v roce 2016 do rozpočtu EU tak byly o 3 813 mil. Kč nižší, než předpokládal původně schválený státní rozpočet, a o 2 713 mil. Kč nižší, než bylo stanoveno ve státním rozpočtu po změnách, tj. po převodu 1,1 mld. Kč na účet GŘC.

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

V rámci tzv. tradičních vlastních zdrojů (cel), které jsou vybírány na mimorozpočtové účty, byla v roce 2016 odvedena do rozpočtu EU částka 7 412 mil. Kč. Tato částka byla složena z objemu odpovídajícímu 75% vyměřených nároků z cel a doplatku 5% rozdílu za roky 2014 – 2016 ve výši 1 029 mil. Kč, na který GŘC získalo prostředky uvedeným rozpočtovým opatřením. Do státního rozpočtu byla jako úhrada nákladů na výběr cel v roce 2016 převedena částka ve výši 1 662 mil. Kč.

6. Čistá pozice České republiky vůči rozpočtu EU

Čistá pozice za rok 2016

V průběhu roku 2016 obdržela Česká republika z rozpočtu EU příjmy ve výši celkem **123,8 mld. Kč** (tj. cca 4,58 mld. EUR) a celkem do evropského rozpočtu na povinných platbách odvedla **44,2 mld. Kč** (tj. cca 1,63 mld. EUR). Z toho vyplývá, že za celý rok 2016 Česká republika obdržela **o 79,6 mld. Kč více** (tj. o 2,94 mld. EUR), než do rozpočtu EU zaplatila.

Výsledná čistá pozice ČR za rok 2016 je třetí nejvyšší od doby vstupu ČR do EU v roce 2004.

Za vysokým kladným saldem ČR vůči rozpočtu EU stojí především **příjmy ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti EU**, které dosáhly **88 mld. Kč** (tj. 3,25 mld. EUR). Dominantní část příjmů v této oblasti tvořily prostředky za uzavírané programy období 2007 – 2013 ve výši 66,3 mld. Kč (tj. 2,45 mld. EUR). ČR rovněž přijala za programové období 2014 – 2020 zálohové platby na rok 2016 ve výši 16,7 mld. Kč (tj. 618 mil. EUR) a průběžné platby ve výši 4,93 mld. Kč (tj. 182,3 mil. EUR).

Prostředky ze **Společné zemědělské politiky (SZP)** představují tradičně druhou nejvyšší oblast příjmů ČR z rozpočtu EU a činily celkem **32,3 mld. Kč** (1,2 mld. EUR). Klíčové položky příjmů ze SZP představují přímé platby, které dosáhly výše 22,3 mld. Kč (825 mil. EUR), a finanční prostředky na rozvoj venkova v celkové výši 9,3 mld. Kč (343,4 mil. EUR). V případě programů rozvoje venkova již ČR obdržela závěrečnou 5% platbu na programové období 2007 – 2013 ve výši 3,72 mld. Kč (138,4 mil. EUR), na programové období 2014 – 2020 pak ČR obdržela prostředky ve výši 5,54 mld. Kč (204,9 mil. EUR).

U programů EU, které podléhají přímému řízení ze strany Komise (např. program Horizont 2020, Erasmus+, Nástroj pro propojení Evropy, atd.), nemá nyní ČR k dispozici přesná čísla

¹⁴ Z této položky jsou rovněž financovány korekce UK a hrubé snížení pro Dánsko, Nizozemsko, Švédsko a Rakousko.

o příjmech v předchozím roce. V čisté pozici za rok 2016 je proto uveden údaj odpovídající skutečné výši příjmů na tyto programy za rok 2015, který je uveden ve Finanční zprávě¹⁵.

Podrobný rozpis příjmů a plateb podle jednotlivých kategorií za rok 2016 zachycuje následující tabulka.

Tabulka č. 89: Čistá pozice ČR vůči EU za rok 2016

	1. ledna - 31. prosince 2016	
	mil. EUR	mil. Kč
Příjmy z rozpočtu EU		
Strukturální akce	3 253,70	87 957,32
Strukturální fondy	1 783,40	48 210,55
alokace 2004-06	1,64	44,45
alokace 2007-2013	1 208,90	32 680,25
alokace 2014-2020	572,85	15 485,85
Fond soudržnosti (CF)	1 470,31	39 746,77
alokace 2004-06	0	0
alokace 2007-2013	1 243,64	33 619,42
alokace 2014-2020	226,66	6 127,35
Zemědělství	1 196,15	32 335,54
Tržní operace	26,06	704,43
Přímé platby	824,95	22 300,74
Rozvoj venkova	343,36	9 281,95
Veterinární opatření	0,91	24,7
Rybářství	0,88	23,71
Programy EU	128,14	3 464,12
Celkové příjmy z rozpočtu EU	4 578,00	123 756,98
Platby do rozpočtu EU		
tradiční vlastní zdroje (cla+ dávky z cukru)	277,55	7 503,03
Zdroj z DPH	202,81	5 482,65
Zdroj z HND *)	1 154,32	31 204,74
Celkové platby do rozpočtu EU	1 634,68	44 190,42
Čistá pozice vůči rozpočtu EU	2 943,31	79 566,56

*) vč. korekce UK a hrubého snížení pro DK, SE, NL a AT

Pozn.: pro přepočet mezi EUR a CZK použit průměrný kurz za rok 2016 (27,033 Kč/EUR - údaj ČNB)

Vývoj čisté pozice od roku 2004

Celkově ČR od 1. května 2004 do 31. prosince 2016 zaplatila do rozpočtu EU **473,4 mld. Kč** (cca 17,6 mld. EUR) a získala **1,1 bil. Kč** (tj. cca 41,8 mld. EUR). Kladné saldo čisté pozice České republiky ve vztahu k rozpočtu EU tak od vstupu do EU souhrnně dosáhlo **639 mld. Kč** (cca 24,2 mld. EUR).

¹⁵ Spolehlivé údaje o čerpání prostředků z programů EU je možné získat až z Finanční zprávy, kterou Komise vydává vždy v září následujícího roku.

Tabulka č. 90: Vývoj čisté pozice ČR vůči EU v letech 2004-2016

	2004-2011		2012		2013		2014		2015		2016		2004 - 31. 12. 2016	
	mil. EUR	mil. Kč	mil. EUR	mil. Kč	mil. EUR	mil. Kč	mil. EUR	mil. Kč	mil. EUR	mil. Kč	mil. EUR	mil. Kč	mil. EUR	mil. Kč
Příjmy z rozpočtu EU														
Strukturální akce	9 470,1	246 570,1	3 233,1	81 290,1	3 559,5	92 453,3	2 983,1	82 133,3	5 769,5	157 408,0	3 253,7	87 957,3	28 268,9	747 812,1
SF	6 969,0	180 758,0	1 762,6	44 317,0	2 176,5	56 533,2	2 081,3	57 303,1	4 029,2	109 929,7	1 783,4	48 210,5	18 802,0	497 051,6
CF	2 501,1	65 812,1	1 470,5	36 973,1	1 382,9	35 920,0	901,8	24 830,2	1 740,2	47 478,3	1 470,3	39 746,8	9 466,9	250 760,5
Zemědělství	5 206,0	137 987,1	1 182,1	29 722,7	1 203,0	31 246,8	1 173,6	32 312,7	1 137,1	31 023,1	1 196,2	32 335,5	11 097,9	294 628,0
Tržní operace	310,6	8 603,9	13,3	335,4	14,2	370,1	15,2	419,1	16,0	435,5	26,1	704,4	395,4	10 868,4
Přímé platby	2 733,6	71 939,9	742,9	18 678,7	818,0	21 247,6	878,1	24 175,9	879,8	24 002,7	824,9	22 300,7	6 877,3	182 345,6
Rozvoj venkova	2 120,5	56 372,2	419,0	10 534,6	367,3	9 540,8	279,7	7 701,0	233,7	6 377,0	343,4	9 282,0	3 763,6	99 807,5
Veterinární opatření	26,5	699,3	2,2	54,6	1,5	38,7	0,6	16,7	0,8	21,7	0,9	24,7	32,5	855,6
Rybářství	14,8	371,9	4,8	119,5	1,9	49,6	0,0	0,0	6,8	186,3	0,9	23,7	29,1	750,9
Programy EU	566,2	15 477,9	78,1	1 963,5	105,0	2 728,0	194,3	5 349,5	128,1	3 496,2	128,1	3 464,1	1 200,0	32 479,1
Předstupní nástroje	415,9	12 345,0	0,0	0,0	-0,5	-13,0	-0,1	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	415,3	12 330,0
Phare	178,8	5 576,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	178,7	5 574,4
Ispa	184,9	5 115,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	184,9	5 115,5
Sapard	52,2	1 653,1	0,0	0,0	-0,5	-13,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,7	1 640,1
Kompensace	834,2	25 116,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	834,2	25 116,7
Celkové příjmy z rozpočtu EU	16 492,4	437 496,7	4 493,4	112 976,3	4 867,0	126 415,0	4 350,9	119 793,6	7 034,7	191 927,2	4 578,0	123 757,0	41 816,3	1 112 365,9
Platby do rozpočtu EU														
tradiční vlastní zdroje (cla)	1 308,9	35 311,2	198,93	5 001,78	170,63	4 431,88	197,88	5 448,22	226,13	6 169,56	277,55	7 503,03	2 380,0	63 865,7
Zdroj z DPH	1 380,2	37 418,4	198,40	4 988,36	197,66	5 134,03	198,25	5 458,35	192,21	5 244,00	202,81	5 482,65	2 369,6	63 725,8
Zdroj z HND	6 993,1	188 581,8	1 187,46	29 856,42	1 235,68	32 095,43	1 219,24	33 569,45	1 117,39	30 485,64	1 154,32	31 204,74	12 907,1	345 793,4
Celkové platby do rozpočtu EU	9 682,2	261 311,4	1 584,8	39 846,6	1 604,0	41 661,3	1 615,4	44 476,0	1 535,7	41 899,2	1 634,7	44 190,4	17 656,7	473 384,9
Čistá pozice vůči rozpočtu EU	6 810,2	176 185,3	2 908,6	73 129,8	3 263,0	84 753,7	2 735,5	75 317,6	5 499,0	150 028,0	2 943,3	79 566,6	24 159,6	638 981,0

Příloha č. 1: Zpráva o výsledcích daňové kontroly

Daňová kontrola v působnosti Finanční správy České republiky

Daňová kontrola je dalším z komplexních kontrolních postupů a jejím předmětem jsou daňové povinnosti, tvrzení daňového subjektu nebo jiné okolnosti rozhodné pro správné zjištění a stanovení daně vztahující se k jednomu daňovému řízení. Je prováděna podle ustanovení § 85 až § 88 DŘ. I v roce 2016 přetrvával trend minulých let, kdy institut daňové kontroly byl častěji využíván i před vyměřením daně a kdy postupy k odstranění pochybností byly v důsledku obsáhlého a časově náročného dokazování převáděny do daňových kontrol.

V roce 2016 bylo provedeno a ukončeno celkem 18 940 daňových kontrol, což představuje pokles o 8 507 kontrol oproti roku 2015 (snížení o 31 %). Snížení počtu daňových kontrol bylo způsobeno především délkou již zahájených daňových kontrol, kde se i nadále projevuje nárůst odhalování rozsáhlých podvodných řetězců, což způsobuje rozsáhlé i časově náročné dokazování u probíhajících daňových kontrol. Na větší časovou náročnost daňových kontrol má také stále negativní vliv obstrukční jednání daňových subjektů, popř. jejich zmocněnců. Pokles počtu ukončených daňových kontrol však v zásadě neovlivnil celkovou doměřenou daň, která dosáhla výše 14 510 mil. Kč. Celková doměřená daň klesla oproti roku 2015 o 7,7 %. Změna ztráty v důsledku daňových kontrol dosáhla výše 9 423 mil. Kč. Oproti roku 2015 tedy došlo k výraznému nárůstu snížení ztráty o 8 165 mil. Kč. Největší částí na celkové doměřené dani se podílela DPH (12 455 mil. Kč), což představuje téměř 85,8 % hodnoty doměřené daně z daňových kontrol celkem. Počet a výsledky daňových kontrol za rok 2016 zobrazuje následující tabulka.

Tabulka č. 91: Počet a výsledky daňových kontrol k 31.12.2016 (v tis. Kč)

Druh příjmu	Počet subjektů *)	Počet kontrol	Doměřeno z kontrol	Změna ztráty
Daň z přidané hodnoty	532 991	8 351	12 454 914	
Daň z příjmů PO	590 248	2 895	1 759 305	-9 230 269
Daň z příjmů FO - podáv. přiznání	1 304 386	3 573	180 733	-193 107
Daň z příjmů FO - záv. činnost	549 706	2 095	57 466	
Daň z příjmů zvl. sazba (§ 36)	472 743	913	49 186	
Daň z nemovitých věcí	3 960 311	89	375	
Daň z nabytí nemovitých věcí	819 295	1	1 438	
Daň dědická darovací a z přev. nemovitostí	1 579	0	0	
Daň silniční	4 013 537	1 023	6 462	
CELKEM	12 244 796	18 940	14 509 879	-9 423 376

*) Údaj Počet subjektů je počtem aktivních DS ve sledovaném období.

Efektivita na jednu daňovou kontrolu se oproti roku 2015 zvýšila o 33,7 %, tj. na 766 tis. Kč. Vysokého průměrného doměření daně bylo v roce 2016 dosaženo na každém jednotlivém druhu příjmu (na DPH dokonce ve výši téměř 1,5 mil. Kč na jednu daňovou kontrolu).

Významný vliv na výsledky daňových kontrol u nejsložitějších případů měla i spolupráce s PČR, CS a efektivní výměna informací v oblasti přímých i nepřímých daní. Největší doměrky byly zaznamenány u DPH, a to především na základě odhalení podvodných řetězců obchodníků s různými komoditami a poskytovateli služeb (drahé kovy, kovový odpad, minerální oleje, cigarety, elektronika, luxusní automobily, energie, potraviny, reklamní služby, agenturní zaměstnávání, atd.). Stejně jako v předchozích letech byly v oblasti

daňových kontrol na DPPO a DPFO nejčastěji zjištěnými nedostatky nesprávné uplatňování daňových výdajů, zatajené příjmy a jejich krácení, jakožto i nesprávné účtování o nedokončené výrobě či zahrnování osobní spotřeby do daňových výdajů. V neposlední řadě byly zjištěny nedostatky u převodních cen a transakcí u spojených osob, u investičních pobídek či odčitatelných položek na výzkum a vývoj.

Správa odvodů za porušení rozpočtové kázně

Správu odvodů za porušení rozpočtové kázně v roce 2016 vykonávalo, v souladu s ustanovením § 44a odst. 11 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „rozpočtová pravidla“), 14 krajských finančních úřadů a Specializovaný finanční úřad (dále jen „FÚ“). Vyřizování opravných prostředků se věnovalo Odvolací finanční ředitelství jakožto nezávislý odvolací orgán, metodickou a koordinační roli vykonávalo Generální finanční ředitelství.

Jednou ze stěžejních činností FÚ při výkonu správy odvodů za porušení rozpočtové kázně je činnost kontrolní, v rámci které jsou FÚ prověřovány skutečnosti zakládající povinnost zaplatit odvod za porušení rozpočtové kázně a příslušné penále. Kontroly jsou FÚ prováděny na základě vlastní vyhledávací činnosti nebo na základě zasílaných podnětů.

V roce 2016 je v návaznosti na prohlubování spolupráce FÚ s poskytovateli dotací a dalšími kontrolními orgány patrný **výrazný nárůst počtu daňových řízení bez kontroly**. Meziročně se jedná o nárůst počtu těchto řízení o **67 %**. **V roce 2016 tak byla výrazným způsobem snížena administrativní zátěž daňových subjektů při kontrole FÚ a zvýšila se efektivita navrácení finančních prostředků zpět do státního rozpočtu.**

V roce 2016 bylo provedeno celkem 4 213 kontrolních činností a 1 189 daňových řízení bez kontroly, prověřeno celkem 8 994 projektů v celkovém objemu 74 078,3 mil. Kč.

Z celkového počtu prověřených dotačních projektů bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně u **2 905 projektů** v celkové výši **5 052 mil. Kč**. V roce 2016 tak byl dodržen vysoký podíl zkontrolovaných projektů z let minulých, za pozitivní vývoj lze nově označit **zvýšený podíl objemu zkontrolovaných prostředků s nálezem**, který činil **5 052 mil. Kč**. V meziročním porovnání se jedná o **zvýšení nálezovosti o 1 890,5 mil. Kč**. Zvyšující se počty kontrol FÚ s nálezem lze přikládat zvýšenému důrazu na kvalitu výběru kontrolního vzorku FÚ na základě vlastní vyhledávací činnosti.

Z hlediska prověřovaného financování bylo z celkového počtu prověřených dotačních projektů **celkem 4 435 projektů spolufinancovaných z prostředků EU**, což znamená nárůst podílu těchto projektů na celkovém počtu prověřených projektů na 49,3 %.

I v roce 2016 tvořila významnou část kontrol oblast veřejných zakázek. S nálezem porušení rozpočtové kázně u veřejných zakázek bylo ukončeno celkem **392 kontrol**, přičemž **pochybení byla zjištěna u 426 projektů**. Celkem bylo za pochybení u veřejných zakázek uloženo 726,1 mil. Kč na odvodech za porušení rozpočtové kázně. Nejčastějšími pochybeními daňových subjektů jsou samotné neprovedení výběrového řízení, diskriminace a netransparentnost zejména při zadávání hodnotících kritérií a dodržování stanovených lhůt.

Mezi další časté příčiny porušení rozpočtové kázně (mimo veřejné zakázky) patří například nedodržení udržitelnosti projektu, nedodržení podílu vkladu vlastních zdrojů, nedodržení termínu realizace nebo závěrečného vyhodnocení, použití prostředků na nezpůsobilé výdaje, neohlášení ukončení pracovního poměru u dotací poskytovaných úřady práce, přesuny prostředků v rámci celkového schváleného rozpočtu mezi jednotlivými rozpočtovými

ukazateli, nedodržení lhůt pro finanční vypořádání se státním rozpočtem, nedodržení závazných ukazatelů.

V roce 2016 bylo vyměřeno 1 698 mil. Kč na odvodech za porušení rozpočtové kázně a předepsáno **906 mil. Kč na penále** za prodlení s odvodem. Z celkového počtu 3 859 platebních výměrů na odvod za porušení rozpočtové kázně bylo 1 719 platebních výměrů vydáno v souvislosti s daňovými řízeními FÚ bez kontroly, což činí **podíl platebních výměrů z daňových řízení FÚ bez kontroly více než 44 % na jejich celkovém počtu.**

Obdobně jako v letech předcházejících pořádalo Generální finanční ředitelství za účelem zvýšené koordinace činností, sjednocování postupů a kontrolních závěrů a vzájemné výměny informací a zkušeností společná jednání pracovníků FÚ a Ministerstva financí s řídicími orgány poskytovatelů dotací a dalšími kontrolními orgány. Prohloubení spolupráce s poskytovateli dotací a dalšími kontrolními orgány se pozitivně odrazilo již ve výstupech FÚ v roce 2016.

Daňová kontrola v působnosti Celní správy České republiky

V roce 2016 zahájily celní úřady 285 daňových kontrol a ukončily 289 daňových kontrol. Za jednu daňovou kontrolu se v tomto údaji považuje kontrola daní, ke kterým je daňový subjekt registrován bez ohledu na počet zdaňovacích období. Na základě provedených daňových kontrol bylo zjištěno porušení právních předpisů ve 157 případech a následně tak bylo doměřeno celkem 193,8 mil. Kč.

Tabulka č. 92: Výsledky provedených daňových kontrol dle komodit v letech 2015-2016

Komodita	Počet subjektů, kterým bylo doměřeno		Doměřeno celkem v mil. Kč	
	2015	2016	2015	2016
Mínérální oleje	115	100	110,26	180,70
Tabák	2	3	138,16	3,07
Surový tabák	x	0	x	0,00
Líh	25	20	62,90	9,62
Pivo	20	12	10,91	0,14
Víno	4	4	0,13	0,00
Elektřina	8	4	0,02	0,02
Zemní plyn a ostatní plyny	5	9	0,56	0,20
Pevná paliva	7	5	3,36	0,02
Celkem	181	157	326,30	193,76

Pozn.: Za jednu kontrolu se považuje ukončená kontrola jedné daně za sledovaný rok

Tabulka č. 93: Výsledky provedených daňových kontrol dle počtu kontrol v letech 2015-2016

Rok	2015	2016
Zahájené daňové kontroly	314	285
Ukončené daňové kontroly	323	289
Počet pozitivních zjištění	181	157
Doměřeno (v mil. Kč)	262,8	193,8

Příloha č. 2: Zpráva o činnosti Celní správy České republiky

1. Celní a daňové příjmy v celním řízení

Na příjmech z dovozu, které v daném období dosáhly výše 2 026,9 mil. Kč, se nejvíce podílí inkaso cla, které činí téměř 82,0 % z celkových příjmů vyplývajících z celního řízení. Ve srovnání s rokem 2015 došlo k poklesu těchto příjmů o 409,0 mil. Kč, tj. o 16,8 %.

Tabulka č. 94: Vývoj příjmů cla a daní v letech 2015-2016 (v mil. Kč)

	2015	2016	rozdíl	% 2016/2015
DPH¹⁶	232,5	262,6	30,1	112,9
SPD¹⁷ celkem	97,4	74,6	-22,8	76,6
- z toho SPD: z vína	1,5	3,6	2,1	239,9
z minerál. olejů	47,5	8,6	-38,8	18,2
z lihu a lihovin	45,0	56,4	11,4	125,3
z piva	0,9	0,3	-0,6	36,4
z tabák. výrobků	2,5	5,7	3,2	224,4
Clo celkem	2 067,5	1 662,8	-404,7	80,4
- z toho: před vstupem do EU ¹⁸	1,1	0,6	-0,5	55,9
po vstupu do EU	2 066,4	1 662,2	-404,2	80,4
Správní poplatky	7,9	11,3	3,4	143,6
Příslušenství	30,6	15,6	-15,0	51,0
Příjmy úhrnem	2 435,9	2 026,9	-409,0	83,2
Přijaté a zatím nerozdělené příjmy celních úřadů (úč.7771)	0,0	0,0	0,0	0,0
CELKEM	2 435,9	2 026,9	-409,0	83,2

Inkaso SPD

Celkové inkaso SPD (včetně dovozu a po odečtení vrácené SPD) k 31. 12. 2016 dosáhlo výše 156 294,8 mil. Kč, což představuje překročení odhadu celkového výnosu o 8,8 mld. Kč. Výnos těchto daní za rok 2015 činil 148 546,8 mil. Kč. V porovnání těchto období došlo k nárůstu inkasa o 7 748,0 mil. Kč, tj. o 5,2 %. Tento nárůst byl způsoben z důvodu nárůstu inkasa většiny spotřebních a energetických daní vyjma daně z piva. Nejvyšší podíl na nárůstu má inkaso daně z minerálních olejů, které v meziročním srovnání stoupl o 3 891,6 mil. Kč, a daně z tabákových výrobků, které v meziročním srovnání stoupl o 3 552 mil. Kč.

¹⁶ Daň z přidané hodnoty

¹⁷ Spotřební daň

¹⁸ Evropská unie

Tabulka č. 95: Inkaso SPD včetně dovozu a po odečtení vrácení SPD v letech 2015-2016 (v mil. Kč)

Inkaso SPD				
Druh inkasované SPD	2015	2016	rozdíl	%
SPD z vína a meziproductů	320,4	356,7	36,3	111,3
SPD z minerálních olejů	84 525,1	88 416,7	3 891,6	104,6
SPD z lihu a lihovin	7 113,3	7 203,5	90,2	101,3
SPD z piva	4 708,9	4 605,0	-103,9	97,8
SPD z tabákových výrobků	19,8	24,2	4,4	122,1
SPD z tabákových nálepek	50 843,9	54 391,5	3 547,6	107,0
SPD ze surového tabáku	0,0	0,0	0,0	0,0
Daň z elektřiny	1 225,4	1 451,1	225,8	118,4
Daň ze zemního plynu a dalších plynů	1 149,3	1 167,3	18,0	101,6
Daň z pevných paliv	416,7	419,8	3,1	100,7
Vrácená SPD				
Druh vrácené SPD	2015	2016	rozdíl	%
SPD z min. olejů - zelená nafta	-1 216,6	-1 219,1	-2,4	x
pro výr. tepla a TB ¹⁹	-518,7	-482,9	35,8	x
ostatní benzíny	-10,2	-10,5	-0,2	x
ozbr. síly cizích států	-6,8	-3,2	3,7	x
dle § 55	-14,8	-17,4	-2,6	x
osobám s imunitou	-8,7	-7,9	0,8	x
Daně z elektřiny	-0,1	-0,1	0,0	x
Daně ze zemního plynu	0,0	0,0	0,0	x
Daně z pevných paliv	0,0	0,0	0,0	x
SPD celkem	148 546,8	156 294,8	7 748,0	105,2

2. Daňové a celní nedoplatky

2.1. Rozbor pohledávek a nedoplatků cla a daní vyměřených v rámci celního řízení

Rozbor pohledávek a nedoplatků cla, daní a poplatků vyměřených v rámci celního řízení je zpracován na základě podkladů z celních úřadů ke dni účetní závěrky posledního měsíce kalendářního čtvrtletí, tj. k 31.12.2016.

Pro účel zpracování rozboru se pohledávkou rozumí neuhrazená částka splatného cla, daní a poplatků vyměřených v rámci celního řízení včetně příslušenství, bez ohledu na zákonnou lhůtu splatnosti. Po uplynutí lhůty splatnosti se stává tato neuhrazená pohledávka nedoplatkem.

Celková výše pohledávek činila ke dni 31.12.2016 částku 3 990,4 mil. Kč. V této sumě pohledávek jsou zahrnuty nejen pohledávky a nedoplatky vzniklé neuhrazením cla a daní za zboží propuštěné do režimu volného oběhu, případně po skončení režimu s dočasným osvobozením od cla, ale i pohledávky předepsané platebními výměry za nedodání zboží

¹⁹ Technické benziny

v režimu tranzit, celní dluhy vyměřené dodatečnými platebními výměry a platebními výměry vydanými na základě kontrol po propuštění zboží, kdy u těchto případů není zajištěn celní dluh, a neuhrazené pohledávky, kdy deklarant měl povolení nezajišťovat celní dluh. Jsou zde zahrnuty také platební výměry na úrok z prodlení a penále při nedodržení zákonné lhůty splatnosti celního dluhu.

Ke dni 31.12.2016 činí stav nedoplatků cla, daní a poplatků vyměřených v rámci celního řízení celkem 3 745,5 mil. Kč.

Tabulka č. 96: Nedoplatky podle druhu vyměřeného rozpočtového příjmu (v tis. Kč)

CLO	218 438
DPH	1 055 692
SPD	2 205 785
Nedoplatky cla a daní vyměřených v rámci celního řízení	3 479 915
Příslušenství: penále, úroky	177 049
pokuty	17 964
exekuční náklady	70 551
správní poplatky mimo kolků	1
Nedoplatky celkem	3 745 480

Na celkové výši nedoplatků se podílí:

- nedoplatky vzniklé vyměřením na základě rozhodnutí z úřední povinnosti částkou.....3 197,0 mil. Kč, tj. 85,3 %
- nedoplatky z obchodního zboží, vzniklé na základě celního řízení předložením JSD, částkou.....460,1 mil. Kč, tj. 12,3 %
- nedoplatky z penále a úroků z prodlení a nedoplatky z neobchodního zboží částkou.....88,3 mil. Kč, tj. 2,4 %

Část nedoplatků ve výši 2,8 mil. Kč tvoří nedoplatky z let 1991 až 1993, kdy do roku 1993 nebylo nutno v plném rozsahu zajišťovat celní dluh.

Tabulka č. 97: Porovnání nedoplatků podle druhu vyměřeného příjmu (v tis. Kč)

		3. čtvrtletí 2016	4. čtvrtletí 2016	Rozdíl zvýšení + / snížení -
CLO		250 853	218 438	-32 415
DPH		1 153 521	1 055 692	-97 829
SPD		2 343 018	2 205 785	-137 233
Nedoplatky cla a daní		3 747 392	3 479 915	-267 477
Příslušenství:	penále, úroky	398 720	177 049	-221 671
	pokuty	18 625	17 964	-661
	exekuční náklady	74 947	70 551	-4 396
	správní poplatky	1	1	0
Nedoplatky celkem		4 239 685	3 745 480	-494 205

Nedoplatky u daní z dovozu vznikají odhalováním zboží, které nebylo propuštěno do volného režimu a z kontrol prováděných po propuštění zboží. U těchto nedoplatků není zajištěn celní dluh.

Celní správa ČR využívá při vymáhání nedoplatků z dovozu zboží všechny možnosti k vymáhání - uplatňuje celní dluh na ručiteli, zjišťuje bankovní účty dlužníků, zjišťuje majetek dlužníků prostřednictvím katastrálního úřadu (nemovitý majetek), v evidenci motorových vozidel (movitý majetek), ve středisku cenných papírů, uplatňuje zástavní právo a spolupracuje s finančními úřady v případech přeplatků evidovaných u poplatníka.

Nejvíce nedoplatků je vymoženo z exekucí na peněžní prostředky. Dále se zvyšuje podíl exekučních příkazů na movitý a nemovitý majetek dlužníka. Část nedoplatků je uplatněna v rámci konkurzního řízení a insolvenčního řízení.

K 31.12.2016 bylo k vymáhání převzato 1 775 nedoplatků v celkové hodnotě 355,1 mil. Kč. Z toho 16 nedoplatků v částce 265,7 tis. Kč bylo uhrazeno před vydáním exekučního příkazu. U žádného nedoplatku nebylo řízení k vymáhání zrušeno.

U 656 nedoplatků v celkové hodnotě 386,2 mil. Kč vede Celní správa ČR exekuční řízení k vymožení dlužných částek. U těchto řízení bylo vydáno 578 exekučních příkazů. Z nedoplatků převzatých do exekučního řízení bylo na základě vydaných exekučních příkazů vymoženo 169,3 mil. Kč. Vyměřené exekuční náklady činí 588,8 tis. Kč, z toho je 351,8 tis. Kč uhrazeno.

2.2. Rozbor nedoplatků vnitrostátní SPD a ekologických daní

Celková výše nedoplatků ke dni 31. 12. 2016 činila 7 845,5 mil. Kč, z toho 7 830,7 mil. Kč vnitrostátní SPD a 14,8 mil. Kč ekologické daně.

Na celkové výši nedoplatků mají největší podíl nedoplatky SPD z minerálních olejů ve výši 5 344,1 mil. Kč a nejvyšší nedoplatek byl evidován u Celního úřadu pro Jihomoravský kraj.

Tabulka č. 98: Přehled nedoplatků vnitrostátní SPD podle celních úřadů (v tis. Kč)

Celní úřad pro:	SPD z								Celkem
	vína	minerálních olejů *)	tabák. výrobků	tabák. nálepek	surového tabáku	piva	lihu	Zajištění	
hlavní město Prahu	165,1	1 394 088,7	352 412,1	0,0	41 811,8	298,7	130 233,0	16 081,5	1 935 091,0
Jihočeský kraj	1,1	175 823,8	14 221,2	0,0	0,0	1 115,6	18 242,1	0,0	209 403,9
Jihomoravský kraj	411,3	2 035 556,4	9 236,7	0,0	0,0	7,7	172 084,3	0,0	2 217 296,5
Karlovarský kraj	0,0	448,1	19 185,8	0,0	0,0	12,2	200,0	0,0	19 846,1
Královohradecký kraj	1,2	142 566,2	24 995,9	0,0	0,0	0,6	1 051,8	0,0	168 615,7
Liberecký kraj	0,7	88 819,5	28 668,6	0,0	0,0	0,2	2 029,8	0,0	119 518,9
Moravskoslezský kraj	3,7	471 977,0	55 287,0	0,0	18 849,6	836,7	199 858,9	119 555,3	866 368,2
Olomoucký kraj	17,8	26 222,6	8 297,7	0,0	0,0	6,6	5 020,1	0,0	39 564,8
Pardubický kraj	25,9	60 715,9	464,8	0,0	0,0	0,0	50 865,2	0,0	112 071,8
Plzeňský kraj	1,7	9 263,7	9 689,9	0,0	0,0	9,8	225,6	0,0	19 190,7
Středočeský kraj	4,3	234 325,0	13 751,8	0,0	0,0	63,8	6 126,6	0,0	254 271,4
Ústecký kraj	0,0	49 979,7	22 234,2	0,0	0,0	25,7	352,3	0,0	72 592,0
Kraj Vysočina	0,5	1 801,3	55 763,7	0,0	0,0	8,9	21 473,5	0,0	79 047,9
Zlínský kraj	0,5	652 497,6	686,3	0,0	0,0	0,0	1 064 625,0	0,0	1 717 809,4
Praha Ruzyně	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CELKEM	633,8	5 344 085,5	614 895,7	0,0	60 661,4	2 386,5	1 672 388,4	135 636,8	7 830 688,1

*) včetně příslušných vratek

Tabulka č. 99: Přehled nedoplatků ekologických daní podle celních úřadů (v tis. Kč)

Celní úřad pro:	Daň z			Celkem
	elektriny *)	zemního plynu*	pevných paliv*	
hlavní město Prahu	29,4	2 207,0	4 740,2	6 976,6
Jihočeský kraj	3,5	0,0	0,0	3,5
Jihomoravský kraj	91,6	1 302,8	0,0	1 394,4
Karlovarský kraj	120,3	2,6	2 788,4	2 911,3
Královehradecký kraj	114,9	132,7	13,6	261,1
Liberecký kraj	0,9	10,9	11,1	22,9
Moravskoslezský kraj	30,7	15,9	1 329,3	1 375,9
Olomoucký kraj	29,0	0,0	0,0	29,0
Pardubický kraj	2,1	0,1	0,0	2,2
Plzeňský kraj	0,0	0,0	0,0	0,0
Středočeský kraj	205,5	374,7	1 253,0	1 833,2
Ústecký kraj	0,0	0,4	11,2	11,6
Kraj Vysočina	0,0	0,0	0,0	0,0
Zlínský kraj	10,3	1,4	0,0	11,6
Praha Ruzyně	0,0	0,0	0,0	0,0
CELKEM	638,3	4 048,5	10 146,7	14 833,5

*) včetně příslušných vratek

Tabulka č. 100: Vývoj kumulovaných nedoplatků vnitrostátní SPD a ekologických daní v letech 2012-2016 (v mil. Kč)

	2012	2013	2014	2015	2016
SPD z: minerálních olejů *)	3 061,1	5 304,9	4 764,6	4 343,2	5 344,1
lihu	939,3	761,5	657,7	1 337,1	1 672,4
piva	3,9	50,5	17,1	15,2	2,4
vína	0,8	0,9	0,8	0,6	0,6
tabákových výrobků	313,7	232,3	286,2	506,3	614,9
tabákových nálepek	1 113,5	1 339,9	0,0	0,0	0,0
surového tabáku	x	x	x	0,0	60,7
Zajištění	x	x	222,5	151,8	135,6
Ekologické daně*	6,3	6,5	9,7	8,1	14,8
CELKEM	5 438,6	7 696,5	5 958,6	6 362,3	7 845,5

*) včetně příslušných vratek

Vznik nedoplatků na SPD je limitován řadou nástrojů. Pro provádění vyhledávací a kontrolní činnosti v oblasti SPD disponují celní úřady řadou oprávnění. Tato oprávnění jsou zakotvena jak v daňovém řádu, který je obecným právním předpisem, tak i v předpisech speciálních, jako je např. zákon č. 242/2016 Sb., celní zákon, zákon č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, nebo zákon č. 676/2004 Sb., o povinném značení lihu, ve znění pozdějších předpisů.

Nejčastějším důvodem vzniku nedoplatku na SPD je prohlášení úpadku daňového subjektu. V těchto případech je daňovému subjektu ze zákona povoleno k provozování daňového skladu odejmuto a vybrané výrobky se tak nacházejí ve volném daňovém oběhu, což má za následek

vznik nedoplatku na SPD. Celní úřad nemá jinou možnost než přihlásit takovýto nedoplatek do insolvenčního řízení, které však celnímu úřadu neposkytne plnění ve výši skutečného nedoplatku.

Celní úřady také disponují řadou nástrojů pro vymáhání těchto nedoplateků. Pro vymození SPD celní úřady aplikují zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád, s přihlédnutím k zákonu č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, ve znění pozdějších předpisů, který stanoví, jakým způsobem lze nedoplatek vůči daňovému subjektu vymáhat. Nejčastějším nástrojem je tak nařízení daňové exekuce postižením účtů, vedených u poskytovatelů platebních služeb či postižení věcí movitých nebo nemovitých, které se následně prodají v dražbě.

Celní úřady v roce 2016 vydaly 99 920 exekučních příkazů v celkové hodnotě 1 505 mil. Kč, a to nad všemi nedoplatky v gesci Celní správy ČR. Z toho bylo celkem 625 mil. Kč uhrazeno.

3. Odhalování případů porušení právních předpisů

Zboží zatížené SPD

Tabulka č. 101: Přehled zjištěných případů porušení v oblasti vybraných výrobků k 31.12.2016

Komodita	Počet případů	Hodnota v Kč	Předpokládaný únik v Kč (SPD, DPH, CLO)	Množství
VV ²⁰ -alkohol (líh)	7	2 988 600	21 422 161	60 343 litrů
VV-lihoviny (destiláty, likéry)	824	5 953 404	2 829 044	35 881 litrů
VV-ovocné destiláty z pěstitelského pálení	12	11 040	14 202	129 litrů
VV-pivo	36	6 593 473	1 159 879	300 444 litrů
VV-víno tiché	33	2 345 965	12 747	20 047 litrů
VV-víno šumivé	12	160 205	22 705	2 565 litrů
VV-tabák	207	10 660 632	105 567 220	42 839 kg
VV-tabákové listy/surový tabák	5	172 593	240 449 381	112 239 kg
VV-tabákové výrobky (cigarety, doutníky)	467	9 867 778	43 357 151	16 471 628 ks
VV-minerální oleje	116	3 314 399	3 016 450	226 353 litrů
VV-minerální oleje – těžké topné oleje	3	752 404	1 019 927	77 440 kg
Celkem	1 722	42 820 493	418 870 867	

Cigarety a tabák

Celní správa ČR sleduje tři směry tohoto druhu trestné činnosti. Prvním směrem je odhalování ilegálních přeprav tabáku a tabákových výrobků po východoevropské trase, která je tvořena bývalými státy Sovětského svazu, Polskem a Slovenskem, nyní i Maďarskem. Dochází k nárůstu pašovaných cigaret z Běloruska. Tabákové výrobky, které byly v minulosti pašovány do ČR z Ukrajiny přes Polsko a Slovensko, jsou v současné době pašovány přes Maďarsko a Slovensko. V současnosti platí trend, že velké zásilky jsou děleny do malých zásilek, jejichž detekce je tím značně ztížena.

Druhým sledovaným směrem je odhalování ilegální tabákové produkce na asijské trase. Po této trase jsou pašovány tabákové výrobky z Číny a Vietnamu přes západoevropské

²⁰ Vybrané výrobky

a jihoevropské přístavy do Evropy. Jedná se převážně o padělky tabákových výrobků renomovaných výrobců. Na asijské trase došlo také ke změně modus operandi ve směru přeprav těchto výrobků. Asijská trasa se rozrostla o produkci ilegálních tabákových výrobků z arabských zemí. Novým trendem se stalo pašování tabákových směsí do vodních dýmek.

Třetím sledovaným směrem je odhalování ilegálních továren na padělky tabákových výrobků na území ČR. S ohledem na novelu zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, (vypuštění přípravy u § 240 jako skutkové podstaty trestného činu) a složitého prokazování této nelegální činnosti došlo v letech 2012 až 2016 k výraznému poklesu odhalených případů této trestné činnosti. S novelou trestního zákona k 1. 7. 2016 byla u § 240 opět zařazena příprava do skutkových podstat trestného činu. Toto zákonné opatření by mělo vést k snazšímu rozpracování trestné činnosti spojené s ilegální výrobou tabákových výrobků.

Minerální oleje

Z pohledu trestné činnosti, resp. jednotlivých modus operandi v komoditní oblasti minerálních olejů nezaznamenala Celní správa ČR v roce 2016 významných změn.

Celoevropským, dlouhodobým problémem jsou tzv. zvláštní minerální oleje (lubrikační, bázové a další). Díky mezinárodní spolupráci Celní správy ČR se zahraničními partnery EU lze za nový trend považovat přesun obchodních aktivit do méně atraktivních evropských lokalit, jako jsou např. pobaltské nebo balkánské státy. Rámcově jde o vysoce sofistikovanou, organizovanou trestnou činnost, která využívá fiktivních bankovních převodů. V konečném důsledku tyto tzv. zvláštní minerální oleje končí ilegálně na tamních čerpacích stanicích bez příslušného daňového odvodu.

Dalším trendem jsou objemově značné, cyklicky opakované, dodávky řepkového oleje v řetězci polských, českých a bulharských subjektů. Dosud získané indicie popírají bulharská místa dodání. Zboží je často pouze přeloženo v ČR a vrací se zpět do Polska. Opět tak dochází k systematickému obcházení systému správy DPH formou karuselových dodávek řepkových olejů pro výrobu MEŘO²¹.

Stejně jako v předchozích letech, tak i nadále v roce 2016, byly na regionální úrovni zaznamenány nelegální přepravy tzv. červené nafty, která se na území ČR podvodně zaměňuje za naftu motorovou. Tento výskyt je tradičně spojován s příhraničními oblastmi ČR, nejčastěji v severních Čechách při společné hranici s Německem.

Etylalkohol a alkoholické nápoje

Trestná činnost v oblasti nelegálního nakládání s nezdaněným a neznačeným lihem na území ČR v roce 2016 ve srovnání s předchozím rokem nezaznamenala žádné zásadní změny ve způsobech jednání pachatelů této trestné činnosti. Dále zde převládá nelegální nakládání s neznačeným lihem při jeho výrobě a přepravě. Dynamika této trestné činnosti je již od roku 2013, tedy v období po vypuknutí metanolové aféry v září 2012, charakterizována setrvalým poklesem prověřovaných trestných činů pověřenými celními orgány a koresponduje tak s poznatky o pokračujícím útlumu poptávky a nabídky neznačeného lihu. Zároveň s tímto byl zaznamenán úbytek výskytu lihu, který byl kontaminován denaturačním činidlem, respektive lihovin ve kterých byly nalezeny degradační látky signalizující zneužití zvláště denaturovaného lihu.

²¹ Mestylester řepkového oleje

Environmentální kriminalita

V oblasti environmentální kriminality se oproti předchozímu období způsob páchání trestné činnosti za poslední rok zásadně nezměnil, naopak se potvrdily a prohloubily poznatky o těchto nelegálních aktivitách z předchozích let. Celní správa ČR v roce 2016 řešila v souvislosti s obchodem s ohroženými druhy 162 případů porušení úmluvy CITES²². Počet záchytů exemplářů CITES se v porovnání s rokem 2015 takřka zdvojnásobil. Hlavním faktorem tohoto nárůstu je vysoký podíl záchytů v rámci operace „TYGRÍ OKO“, která probíhala na Letišti Václava Havla v Praze. Během této extrémně náročné akce bylo zkontrolováno 7 440 zavazadel a zadrženo 44 předmětů s podezřením na exempláře CITES.

ČR byla a je z pohledu mezinárodního nelegálního obchodu s faunou a flórou tradičně v postavení tranzitního státu. Jedním z důvodů je výhodná poloha na křižovatce pašeráckých cest z Afriky a Asie, které mnohdy kopírují tradiční tranzitní trasy pašeráků drog. Dalším podstatným faktorem je skutečnost, že v ČR žije početná a dlouhodobě dobře etablovaná vietnamská komunita, která z historického hlediska využívá produkty z chráněných exemplářů živočichů a rostlin pro léčebné účely. Nelegální chov pro komerční účely pravděpodobně využívá skryté množírny tygrů v ČR, kde se následně zpracuje celý tygr a zejména využije pro tzv. tygrí masoxy. Hlavní cílovou destinací těchto produktů by měla být Asie, kde je tato tradiční čínská medicína velmi žádána.

Druhou oblastí je nelegální obchod se slonovinou. Za uplynulé dva roky se podařilo v rámci vývozu z ČR zabavit 183 kg slonoviny. Zjištěné poznatky jasně poukazují, že ČR funguje jako tranzitní země pro obchod se slonovinou. Je vysoce pravděpodobné, že se jedná o organizovanou skupinu osob, která se zabývá nelegálním vývozem slonoviny do Asie. Co se týče nosorožčích rohů, je ČR v současné době považována za jednu ze 4 zemí na světě, jež má největší problém s nelegálním obchodem s nosorožčími rohy. V důsledku výše uvedených informací v listopadu 2015 uzavřela ČR mezivládní dohodu (Memorandum of Understanding) s Vietnamem, v níž se ČR zavázala k intenzivnějším kontrolám a spolupráci.

Omamné a psychotropní látky

V roce 2016 došlo k legislativním změnám v oblasti návykových látek, jak na úrovni národní, tak i evropské. Dne 1. 9. 2016 bylo publikováno v úředním věstníku EU Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 2016/1443, kterým se mění nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES²³) č. 273/2004 a nařízení Rady (ES) č. 111/2005, pokud jde o zařazení prekurzorů drog na seznam uvedených látek, a s účinností od 21. 9. 2016 dochází k rozšíření seznamu Kategorie 1 o látky chlorefedrin a chlorpseudoefedrin. Od poloviny roku 2016 probíhá v ČR legislativní proces k rozšíření seznamů návykových látek v nařízení vlády č. 463/2013 Sb. Jedná se celkem o 52 látek.

Trendem v roce 2016 je v oblasti pašování drog poštovní přeprava (letecká a automobilová), ať už se jedná o dovoz či vývoz. V zásilkách se sice nachází pouze malé množství látky, ale objem zásilek rapidně stoupá. Jedná se především o objednávky látek ze zahraničních serverů.

Novinkou v roce 2016 byl zvýšený nelegální dovoz katy jedlé, kdy za zmínku stojí zajištění cca 552 kg (pět případů). Následným šetřením bylo zjištěno, že droga není určena pro český trh, ale k následnému „vývozu“ do Rakouska a Itálie.

²² Úmluva o mezinárodním obchodu s ohroženými druhy volně žijících živočichů a planě rostoucích rostlin

²³ Evropské společenství

Významnou součástí boje proti nelegálnímu obchodu s OPL²⁴ je i nadále mezinárodní spolupráce, ať už na přímo nebo prostřednictvím koordinačních institucí. Také v roce 2016 úspěšně pokračovala spolupráce s národní centrálou Europolu zřízenou u Policejního prezidia Policie ČR. Je potřeba zmínit i dobrou spolupráci se styčnými důstojníky, působícími nejen v ČR, ale také v zahraničí. Celní správa ČR je v rámci mezinárodní spolupráce zapojena do činností řady mezinárodních organizací, pracovních skupin a informačních systémů.

Tabulka č. 102: Výsledky činnosti celních orgánů v oblasti OPL v letech 2013-2016

Rok	2013	2014	2015	2016
Počet záchytů	439	798	790	798
Hmotnost (kg)	221,5	418,8	271,8	979,7

Tabulka č. 103: Přehled záchytů OPL podle druhu v letech 2013-2016

OPL / prekurzor	2013		2014		2015		2016	
	počet	množství	počet	množství	počet	množství	počet	množství
Marihuana	151	71,7 kg	333	153,3 kg	400	100 kg	390	128,6 kg
Marihuana-sazenice	0		4	2 700 ks	9	2 329 ks	5	11 516 ks
Hašiš	17	426,4 g	37	915,6 g	50	416,8 g	42	544,4 g
Amfetamin	23	201 g	69	13 kg	60	18,7 kg	60	18,7 kg 133 tbl.
Metamfetamin	43	19,5 kg	104	11,2 kg	67	3,3 kg	79	3,3 kg
Heroin	9	4,1 kg	19	183 kg	3	29,7 g	6	9,3 kg
Kokain	59	34,1 kg	71	1,6 kg	58	4 kg	43	4,9 kg
Extáze	54	2,1 kg	50	23,5 g 767 tbl.	49	267,5 g 1 030 tbl.	41	529,2 g 30 830 tbl.
LSD	8	425 ks	16	283 ks	17	891 ks	14	881 ks
Efedrin	0	0	4	122,6 g 755 tbl.	2	2,4 g	0	0
Khat (kata jedlá)	0	0	1	54 kg	0	0	5	552 kg
Lysohlávky	0	0	5	64 ks	0	0	8	163,3 g 24 ks
Fentermin	0	0	0	0	0	0	1	60 tbl.
Fentanyl	0	0	0	0	0	0	2	100 g 1 316 ks
Zolpidem	0	0	0	0	0	0	1	15 tbl.
MDMA	0	0	0	0	0	0	8	90,5 g 707 ks
Fencyklidin	0	0	0	0	0	0	1	2,7 g

²⁴ Omamné a psychotropní látky

Meskalin	0	0	0	0	0	0	6	3,8 kg
Alprazolam	0	0	0	0	0	0	1	75 tbl.
Diazepam	0	0	0	0	0	0	16	968 tbl.
Pseudoefedrin	2	45,5 g 114 276 tbl.	0	0	0	0	0	0
Pseudoefedrin v tabletách (léky s obsahem „pse“)	70		79	82 994 tbl.	68	131,7 kg 247 468 tbl.	50	1,7 kg 87 960 tbl.
Chlorefedrin	1	100 kg	1	603,3 g	0	0	0	0
Kyselina chlorovodíková	0	0	0	0	0	0	1	65 l
Kyselina fosforečná	0	0	0	0	0	0	1	100 l
Hydroxid sodný	0	0	0	0	0	0	1	261 kg
Toluen	0	0	0	0	0	0	1	1 l
Ketamin	1	8 kg	1	920 g	0	0	1	4,4 g
Opium	1	856 g	2	22,4 g	0	0	2	2,9 g
Mast s obsahem THC			1	138,5 g	0	0	0	0
Tekutina s obsahem THC	0	0	1	5 l	0	0	0	0
Kodein	0	0	0	0	1	14,1 g	1	8 tbl.
DMT	0	0	0	0	1	454 g	6	840,8 g
Pentobarbital	0	0	0	0	1	100 g	1	100 g
Koka čaj	0	0	0	0	1	300 ks	1	3 ks
4- Chloromethcathinone	0	0	0	0	1	311 g	1	311 g
MA CHMICA	0	0	0	0	1	11,5 kg	1	11,5 kg
a-PVP	0	0	0	0	1	1 kg	1	1 kg
CELKEM	případů	439	798	790	798			
	kg	241	418,9	271,8	998,4			
	tbl	114 276	84 516	248 498	120 049			
	ks	425	3 047	3 520	14 447			
	l	0	5	0	166			

Příloha č. 3: Zpráva o opatřeních v oblasti cenové regulace

V roce 2016 pokračovala cenová regulace vybraných výrobků a služeb podle zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, a to buď formou úředně stanovených cen (pevné ceny, maximální i minimální ceny) nebo formou věcného usměrňování cen. Cenovou regulaci vykonávaly cenové orgány, tj. Ministerstvo financí, Ministerstvo zdravotnictví, Energetický regulační úřad, Český telekomunikační úřad, Státní ústav pro kontrolu léčiv, Celní úřad pro Středočeský kraj a dále kraje a obce v rozsahu a za podmínek stanovených Ministerstvem financí.

Seznam výrobků a služeb v působnosti Ministerstva financí (dále jen „MF“), u nichž byla v roce 2016 uplatněna některá z forem cenové regulace, byl vydán v souladu se zákonem č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o cenách“), výměrem MF č. 01/2016 ze dne 27.11.2015, resp. výměrem MF č. 02/2016 ze dne 25.8.2016, kterým se mění seznam zboží s regulovanými cenami vydaný výměrem MF č. 01/2016.

Struktura seznamu zboží s regulovanými cenami zůstává i nadále zachována co do členění na zboží s maximálními cenami stanovenými MF, jako zboží s věcně usměrňovanými cenami a zboží s maximálními cenami, které mohou za určitých zákonných podmínek stanovit kraje a obce.

Ze seznamu zboží, u něhož se uplatňují věcně usměrňované ceny, byla vypuštěna položka Doprava osob městská hromadná a příměstská provozované v rámci městské hromadné dopravy – z toho jen rozsah a výše poskytovaných slev a bezplatné přepravy. Důvodem této úpravy bylo odstranění hlavního zdroje nekompatibilit v systému slev z jízdného ve veřejné dopravě, kdy slevy z jízdného v městské hromadné dopravě stanovené výměrem MF neodpovídaly slevám v ostatních druzích osobní dopravy, tj. v linkové osobní silniční a železniční osobní dopravě. Opatření mělo vést k tomu, aby obce měly stanovení cen jízdného plně ve své kompetenci, a to především s odkazem na to, že veřejnou dopravu financují ze svého rozpočtu. Doprava osob městská hromadná je nadále zařazena v části I. oddílu B, tj. v seznamu zboží, pro které mohou maximální ceny stanovit kraje a obce při splnění podmínek stanovených v § 1 odst. 6 zákona o cenách.

1. Změny regulovaných cen

1.1. Úředně stanovené ceny

Elektrická energie

Rok 2016 byl prvním rokem tříletého IV. regulačního období (2016 – 2018), kdy byla prvním rokem aplikována metodika pro uvedené regulační období a v souladu s ní stanovené parametry. V první polovině roku proběhl konzultační proces k nové tarifní struktuře, jehož výsledkem je odložení změny tarifní struktury. Současně došlo k novelizaci dvou prováděcích právních předpisů a novelizace dalších tří byla zahájena. Regulované ceny elektřiny stanovené pro rok 2016 v průměru na hladině velmi vysokého napětí (dále jen „VVN“) a vysokého napětí (dále jen „VN“) mírně klesly, na hladině nízkého napětí (dále jen „NN“) mírně vzrostly.

Na liberalizovaném trhu s elektřinou se výsledná cena dodávek pro konečné zákazníky skládá z regulovaných cen stanovovaných Energetickým regulačním úřadem (distribuce a související regulované ceny) a z neregulované ceny silové elektřiny nabízené jednotlivými dodavateli (obchodníky s elektřinou a výrobci elektřiny), tedy ceny bez vlivu Energetického regulačního úřadu (dále jen „ERÚ“). Na výši ceny mají dále vliv daňové položky – tj. daň z elektřiny

ve výši 28,30 Kč/MWh (tzv. ekologická daň) podle zákona č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, a následně daň z přidané hodnoty.

Pro všechny kategorie konečných zákazníků je celková cena dodávky elektřiny složena z pěti základních složek. První složku ceny tvoří neregulovaná cena komodity, tj. elektrické energie označované také jako silová elektřina, jejíž cena je tvořena na tržních principech a v souladu s obchodními strategiemi jednotlivých dodavatelů elektřiny. Ostatní složky ceny zahrnují regulované činnosti monopolního charakteru, mezi něž patří doprava elektřiny od výrobního zdroje prostřednictvím přenosového a distribučního systému ke konečnému zákazníkovi a dále činnosti spojené se zajištěním stabilního energetického systému z technického hlediska (tzv. zajišťování systémových služeb) i obchodního hlediska (především činnost operátora trhu s elektřinou v oblasti zúčtování odchylek). Poslední složkou výsledné ceny dodávky elektřiny je cena na úhradu nákladů spojených s podporou elektřiny. Tímto způsobem je cena dodávky elektřiny tvořena pro všechny kategorie zákazníků s účinností od 1. ledna 2006, kdy byl český trh s elektřinou zcela liberalizován. Všichni koneční zákazníci včetně domácností jsou oprávněnými zákazníky a mají tak možnost sjednat si dodávku elektřiny od libovolného dodavatele elektřiny.

Základní principy výpočtu regulovaných cen jsou pro jednotlivé roky regulačního období neměnné, stejně tak rozsah a struktura jednotlivých distribučních sazeb pro odběratele z hladiny nízkého napětí.

V průběhu roku 2016 byl zachován princip vyplácení provozní podpory elektřiny provozovatelům podporovaných zdrojů elektřiny. Výplatu provozní podpory elektřiny provádí povinně vykupující obchodník s elektřinou a operátor na trhu s elektřinou. Shodně byla pro rok 2016 zachována i podpora decentrální výroby elektřiny dle podmínek stanovených v zákoně č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů (zákon o podporovaných zdrojích energie). Cena na úhradu nákladů spojených s podporou elektřiny byla pro rok 2016 stanovena v maximální výši dané zákonem o podporovaných zdrojích energie na 495 Kč/MWh. S účinností od 1. ledna 2016 došlo k podstatné změně, kdy novela zákona o podporovaných zdrojích energie (provedená zákonem č. 131/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon), ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony), mění způsob stanovení výše této platby, a to tak, že nově se výše této regulované platby stanoví u odběrů elektřiny z hladiny VVN a VN podle sjednaného rezervovaného příkonu v odběrném místě zákazníka a u odběrů elektřiny na NN podle velikosti jističe před měřicím zařízením zákazníka. Další změna spočívá v tom, že novela zákona koncipuje tuto platbu jako „složku ceny distribuce elektřiny“ na podporu elektřiny. Zákazníci tak jsou povinni hradit platbu na podporu elektřiny pouze za elektřinu odebíranou z distribuční soustavy. I přes změnu způsobu stanovení platby na podporované zdroje podle sjednaného příkonu nebo hodnoty jističe před elektroměrem nebude zákazník povinen hradit více než 495 Kč/MWh. Podle toho, jak vysokou složku ceny distribuce elektřiny ERÚ pro rok 2016 stanoví, tak někteří zákazníci budou hradit méně než v roce 2015 (podle příkonu), jiní stejně (podle velikosti spotřeby). Nemůže však nastat, že by byl zákazník povinen podle nového systému hradit více než podle dosavadní právní úpravy.

Náklady na podporu elektřiny neuhrazené z ceny na úhradu nákladů spojených s podporou elektřiny jsou hrazeny ze státní dotace, která byla pro hodnocený rok stanovena nařízením vlády ve výši 21,9 mld. Kč včetně provozní podpory tepla.

Obrázek č. 1: Očekávané průměrné změny regulovaných cen pro domácnosti bez vlivu daňových položek v jednotlivých distribučních územích

Průměr za ČR:

1,8% regulované složky celkem

ČEZ Distribuce, a. s.:

1,4% regulované složky celkem



PRedistribuce, a. s.:

2,5% regulované složky celkem

E.ON Distribuce, a. s.:

2,8% regulované složky celkem

Zdroj: ERÚ

Dle údajů Českého statistického úřadu (dále jen „ČSÚ“) došlo v roce 2016 k průměrnému²⁵ nárůstu spotřebitelských cen elektřiny o 1,2 %.

Plyn

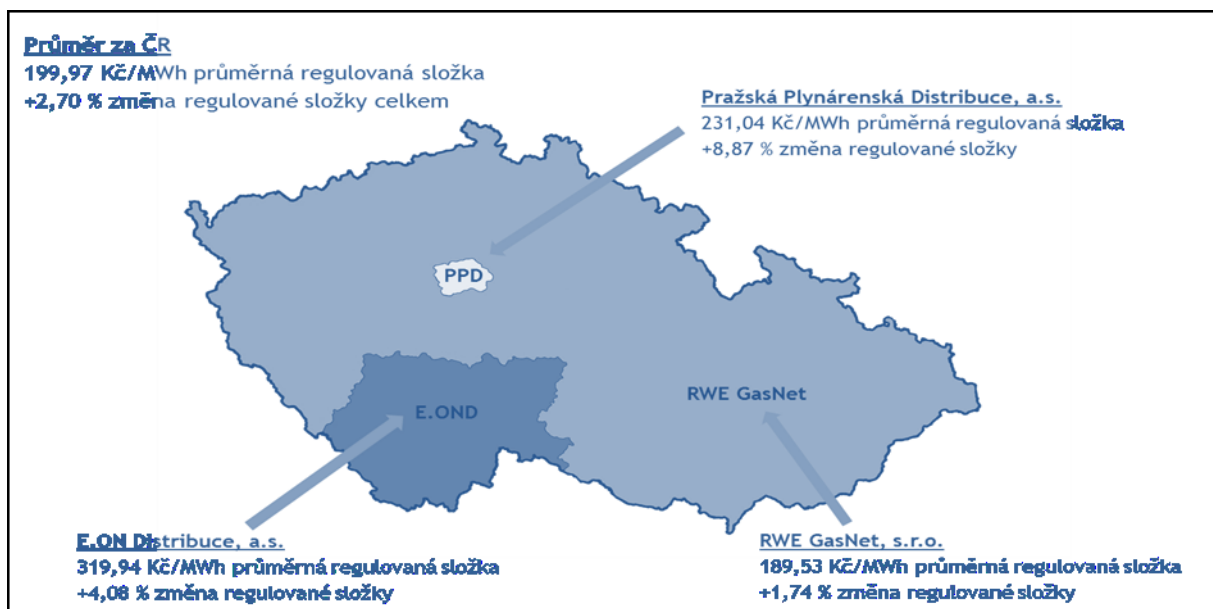
Konečná cena dodávky plynu pro spotřebitele se, stejně jako v minulých letech, skládala z regulované a neregulované části. ERÚ stanovuje pouze ty části cen služeb dodávky, u kterých nelze zajistit utváření cen na základě tržních principů v konkurenčním prostředí. Činnosti přepravy plynu, distribuce plynu a služby operátora trhu je možné efektivně a racionálně provozovat pouze monopolně, a proto ERÚ reguluje výši cen v těchto segmentech služeb. Z důvodu zachování spravedlivého nastavení plateb pro poskytovatele služeb i pro spotřebitele jsou ceny stanoveny tak, aby spotřebitel hradil pouze povolené náklady související s regulovanou činností, odpisy a přiměřený zisk. Výslednou konečnou cenu služeb dodávky plynu tvoří přibližně z 80 % neregulovaná část a z 20 % regulovaná část.

Největší část výsledné ceny plynu je tvořena neregulovanou cenou za komoditu a obchod a cenou za ostatní služby dodávky. Tato cena se odvíjí především od velkoobchodní pořizovací ceny vlastní komodity (plynu) a celkové situace na trhu s plynem. Neregulovaná část ceny na maloobchodním trhu je tedy výsledkem vzájemné dohody obchodníka s plynem a spotřebitele a ERÚ do tohoto vztahu nijak nezasahuje. V případě neregulované části ceny jsou nejúčinnější nástroje na snížení plateb za dodávky plynu v ruce samotných zákazníků, kteří mohou zvolením vhodné nabídky některého z obchodníků podstatným způsobem

²⁵ Průměrná míra inflace – přírůstek průměrného ročního indexu spotřebitelských cen vyjadřuje procentní změnu průměrné cenové hladiny za 12 posledních měsíců proti průměru 12 předchozích měsíců.

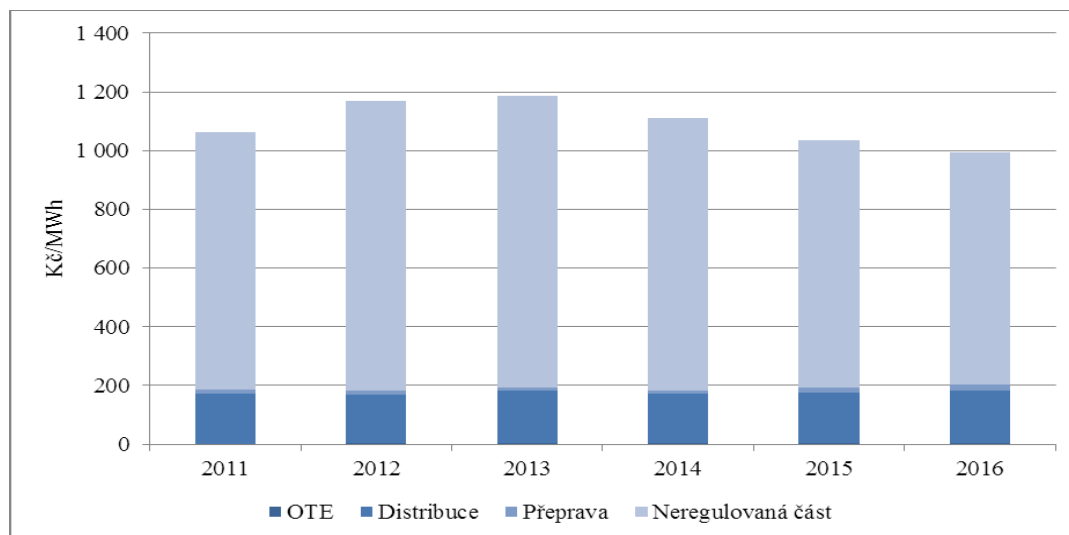
ovlivnit své náklady na dodávku plynu (takto lze ovlivnit cca až 80% z celkové ceny dodávky plynu). Liberalizovaný maloobchodní trh s plynem v České republice je plně funkční a zdejší konkurenční prostředí patří k nejrozvinutějším v Evropě.

Obrázek č. 2: Výše průměrných regulovaných cen v roce 2016 v jednotlivých distribučních územích a průměrná regulovaná složka za ČR pro konečné zákazníky (ceny jsou bez vlivu daňových položek)



Zdroj: ERÚ

Graf č. 24: Vývoj průměrných cen služeb dodávky plynu 2011-2016 pro konečné spotřebitele v ČR



Zdroj: ERÚ

Některé skupiny odběratelů dále odvádějí daň z plynu, která činí 30,60 Kč/MWh. Osvobozen od daně je plyn použitý pro výrobu tepla v domácnostech a domovních kotelnách, k výrobě elektřiny, pro kombinovanou výrobu elektřiny a tepla a pro další způsoby využití stanovené právními předpisy²⁶.

Podle údajů ČSÚ v roce 2016 spotřebitelské ceny plynu klesly o 4,8 %.

²⁶ Zákon č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů.

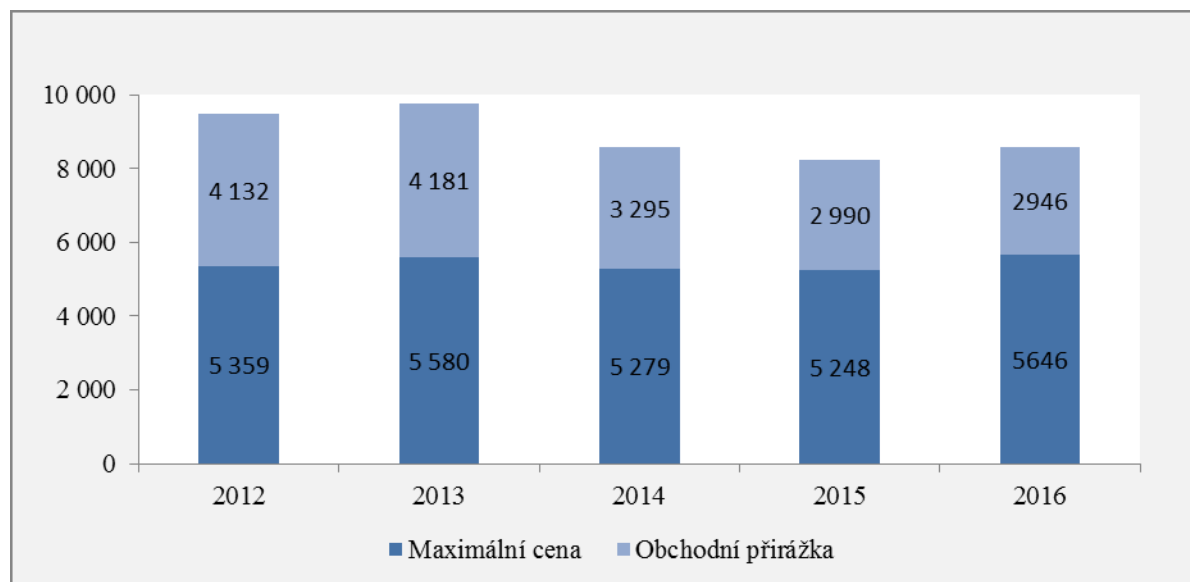
Léčivé přípravky a potraviny pro zvláštní lékařské účely

V roce 2016 nebyly provedeny Ministerstvem zdravotnictví (prostřednictvím cenového předpisu nebo cenového rozhodnutí) žádné změny v oblasti cenové regulace léčivých přípravků a potravin pro zvláštní lékařské účely. V platnosti tedy zůstaly stejné předpisy jako v minulém roce a to Cenový předpis Ministerstva zdravotnictví 1/2013/FAR o regulaci cen léčivých přípravků a potravin pro zvláštní lékařské účely (účinný od 1.1.2013) (dále jen „cenový předpis 1/2013/FAR“) a Cenové rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví 1/13-FAR, kterým se stanoví seznam ATC skupin, které v uvedené lékové formě nepodléhají cenové regulaci stanovením maximální ceny (účinný od 1.1.2013) (dále jen „cenové rozhodnutí 1/13-FAR“).

Podle údajů Státního ústavu pro kontrolu léčiv (dále jen „SÚKL“) v minulých letech pokračoval pokles počtu léčivých přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou i léčivých přípravků regulovaných obchodní přírážkou a maximální cenou (MC).

V roce 2016 (stav k 1.1.2017) byl již zaznamenán obrat v případě léčivých přípravků regulovaných obchodní přírážkou a maximální cenou. Mírný nárůst těchto léčivých přípravků byl z menší části způsoben vstupem nových léčivých přípravků a z větší části rozšířením variant stávajících léčivých přípravků v systému úhrad. S ohledem na stabilitu cenové regulace se podíl léčivých přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou oproti roku 2015 téměř nezměnil. Závěrečné hodnoty roku 2016 svědčí pouze o mírném poklesu (o 1 procentní bod) podílu léčivých přípravků regulovaných obchodní přírážkou a maximální cenou oproti stavu ke konci roku 2015. To je způsobeno přirozeným pohybem (vstupem a výstupem) léčivých přípravků v systému veřejného zdravotního pojištění.

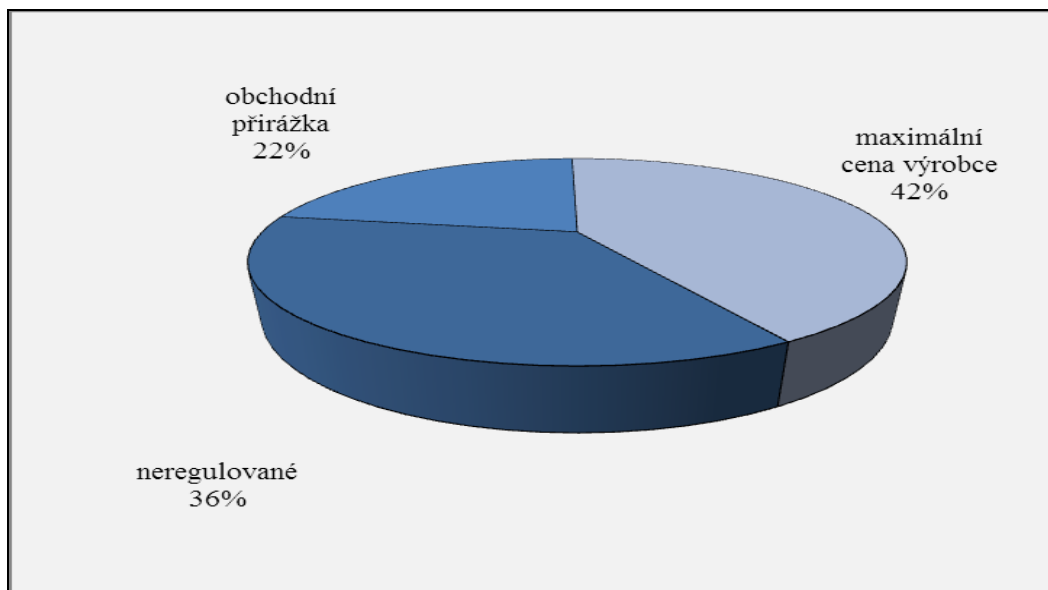
Graf č. 25: Struktura a vývoj léčivých přípravků regulovaných maximální cenou nebo obchodní přírážkou (počet léčivých přípravků)



Zdroj: SÚKL

Z hlediska vynaložených finančních prostředků a počtu prodaných balení léčivých prostředků v konečné ceně pro spotřebitele v posledním čtvrtletí roku 2016 (ve srovnání s posledním čtvrtletím roku 2015) nedošlo k žádné významné změně. V případě objemu vynaložených prostředků dochází k posílení segmentu regulovaného maximální cenou zhruba o 2 procentní body.

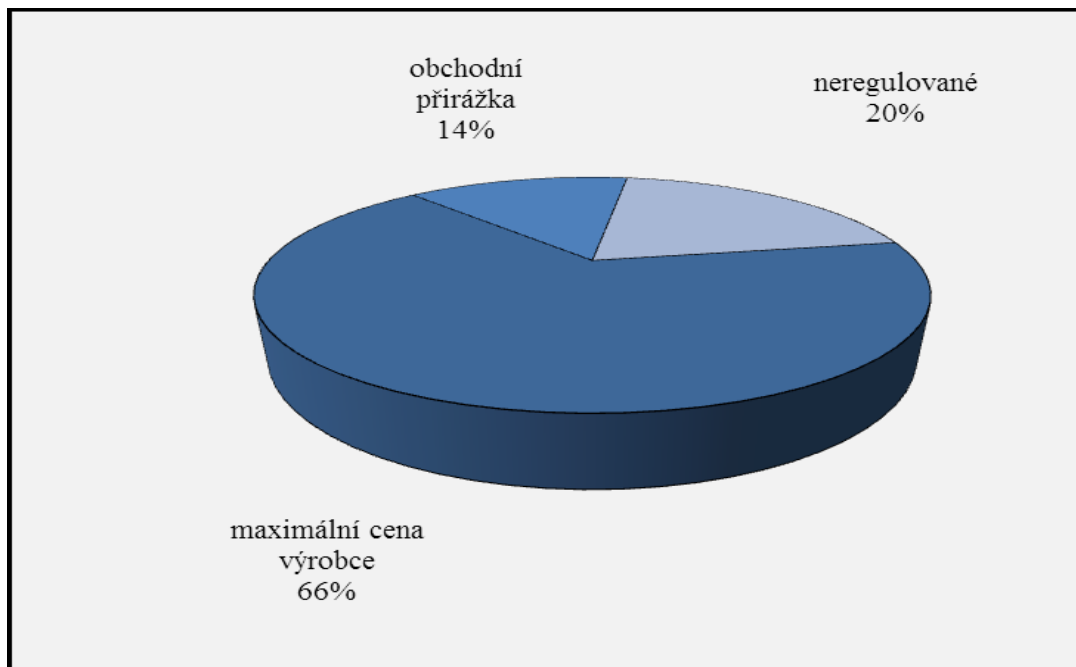
Graf č. 26: Struktura léčivých prostředků na trhu z hlediska jejich regulace podle počtu prodaných balení



Zdroj: SÚKL

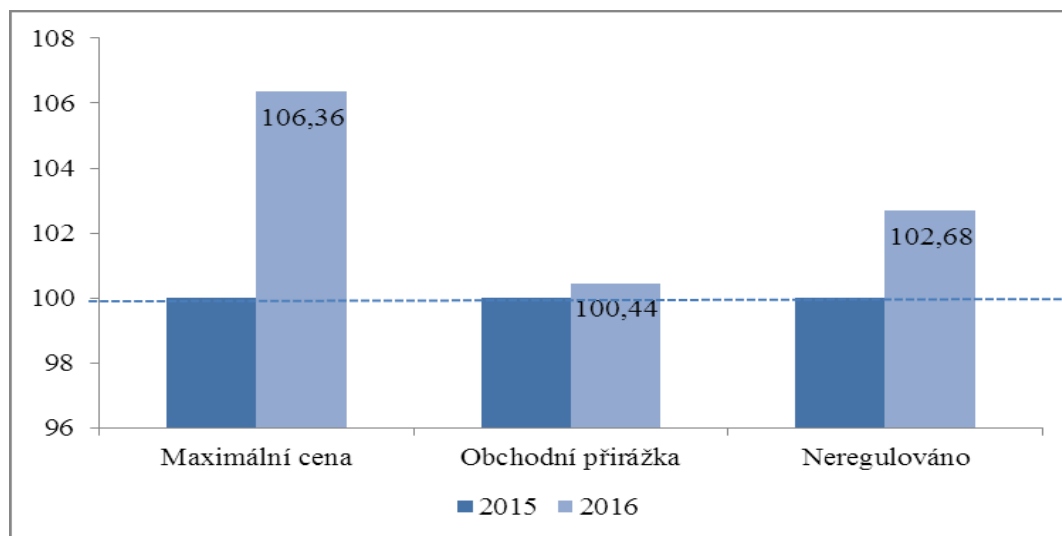
Při hodnocení struktury dle finančního objemu v ceně pro konečného spotřebitele za poslední čtvrtletí roku 2016 je situace také velmi podobná jako v posledním čtvrtletí roku 2015 – došlo pouze k mírnému posílení segmentu léčivých přípravků regulovaných obchodní přírážkou i maximální cenou zhruba o 1 procentní bod.

Graf č. 27: Struktura léčivých prostředků na trhu z hlediska jejich regulace podle finančního objemu pro konečného spotřebitele



Zdroj: SÚKL

Graf č. 28: Meziroční vývoj průměrné ceny léčiva v rozlišení dle způsobu regulace



Zdroj: SÚKL

Průměrná cena²⁷ léčivých přípravků regulovaná maximální cenou a obchodní přírážkou (ve výše uvedeném grafu označeno jako „Maximální cena“) ve 4. čtvrtletí roku 2016 ve srovnání se stejným obdobím roku předchozího vzrostla o 6,36 % - nejde ovšem o stanovené maximální ceny, ale o ceny původce. Graf odráží změny v cenách původce a nikoliv primárně změny maximálních cen stanovených Státním ústavem pro kontrolu léčiv. K navýšení průměrné ceny mírně přispělo navýšení (0,5 %) obchodovaných cen v nejnižším a druhém cenovém pásmu (0,01–150,00 Kč a 150,01–300,00 Kč) a zásadněji pak navýšení ceny ve vyšších cenových pásmech (5 000,01–10 000,00 Kč a nad 10 000,00 Kč). K nejvíce dramatickému navýšení (9,2 %) došlo právě v nejvyšším cenovém pásmu (nad 10 000,00 Kč). V ostatních cenových pásmech došlo buď k zanedbatelnému navýšení, nebo dokonce k poklesu obchodované ceny. Navýšení celkové průměrné ceny bylo zásadně ovlivněno změnou struktury dodávaných léčivých přípravků. Oproti srovnávanému období došlo k poklesu celkového obchodovaného počtu balení o 0,5 %. Došlo k poklesu počtu dodaných balení v nejnižším cenovém pásmu (150,01–300,00 Kč) a nejvyšším cenovém pásmu (nad 10 000,00 Kč). V ostatních cenových pásmech však došlo k relativně velkému nárůstu počtu dodaných balení, v některých i přes 10,0 %. Lze konstatovat, že navýšení průměrné ceny bylo způsobeno zejména navýšením dodávaného objemu relativně dražší léčby.

V případě léčivých přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou je při srovnání období posledních čtvrtletí roku 2015 a 2016 také patrné navýšení průměrné obchodované ceny za balení. Průměrná cena za balení léčivého přípravku činila 144,69 Kč. Průměrná cena je tedy pouze o necelých 0,5 % vyšší. Průměrná cena za poslední čtvrtletí 2016 odpovídá celkové průměrné ceně za celý rok 2016. Podobně jako v předchozím segmentu došlo i v případě léčivých přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou k celkovému poklesu počtu dodaných balení. Snížení však celkově představovalo pouze 0,8 % a nebylo zastoupeno ve všech cenových pásmech. K celkovému snížení průměrné ceny přispělo snížení průměrných cen v prvním (0,01–150,00 Kč), druhém (150,01–300,00 Kč), pátém (1 000,01–2 500,00 Kč.)

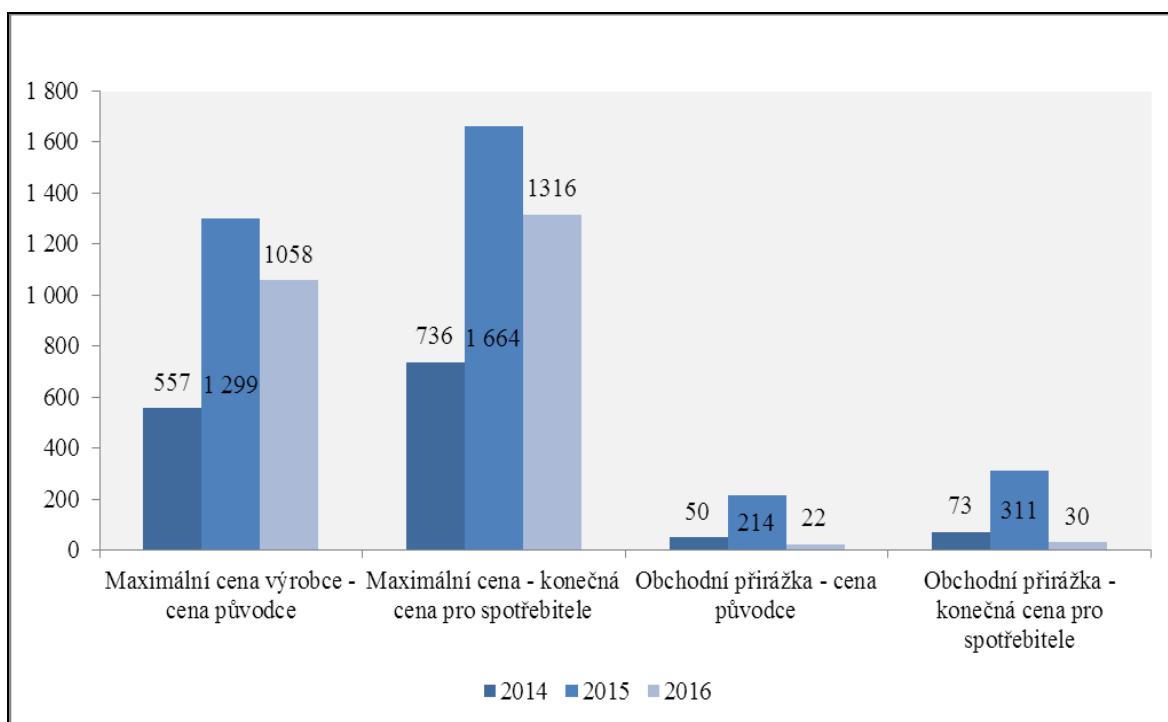
²⁷ Průměrná cena za balení v daném období odráží ceny a množství balení léčivých přípravků dodávaných v daném období. Nejedná se o porovnání ceny stejných léčivých přípravků ve dvou různých obdobích. Průměrná cena za balení tedy odpovídá portfoliu obchodovaných léčivých přípravků v daném období. Portfolio obchodovaných léčivých přípravků je pro každé období jiné. Výše uvedené platí pro výpočet průměrné ceny za balení u všech typů regulace léčivých přípravků.

a šestém (2 500,01 – 5 000,00 Kč) cenovém pásmu. V ostatních cenových pásmech došlo k navýšení průměrné ceny, nicméně navýšení v žádném pásmu nepřesáhlo 5,0 %. K největšímu navýšení došlo v posledním cenovém pásmu (nad 10 000,00 Kč). V tomto pásmu také došlo k zásadnímu navýšení objemu dodávaných balení (77,0 %). Vzhledem k relativně malému počtu dodaných balení v tomto segmentu však navýšení ceny v tomto pásmu nemohlo výslednou celkovou průměrnou cenu výrazněji ovlivnit. V ostatních cenových pásmech došlo v objemech dodávaných balení pouze k relativně malým změnám (do 5,0 %).

Výsledná průměrná cena tak byla ovlivněna zejména situací v prvních třech cenových pásmech (do 500,00 Kč), kde nedošlo k zásadní změně ceny nebo dodávaného počtu balení.

V případě léčivých přípravků neregulovaných došlo k navýšení průměrné ceny za balení léčivých přípravků o zhruba o 2,7 %. Na rozdíl od ostatních segmentů je zde naprosto dominantní pozice nejnižšího cenového pásma (0,01 – 150,00 Kč). Navýšení ceny v tomto pásmu bylo z hlediska celkové průměrné ceny zcela zásadní.

Graf č. 29: Rozdíl objemu v cenách výrobce a konečnou cenou pro spotřebitele mezi začátkem a koncem roku 2014–2016 dle typu regulace (v mil. Kč)



Zdroj: SÚKL

Výše uvedený graf zobrazuje rozdíl mezi platbou (v ceně původce²⁸ a konečnou cenou pro spotřebitele) za celou „spotřebu“ daného roku v prosincových cenách oproti cenám lednovým a srovnává dynamiku regulovaného a deregulovaného segmentu. Rozdíl v cenách léčivých přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou mezi začátkem a koncem roku 2016 je znatelně menší než rozdíl v roce 2015. V obou segmentech léčivých přípravků však došlo ke snížení rozdílu cen mezi začátkem a koncem roku, stále se však projevuje fenomén růstu cenové hladiny ke konci roku. V roce 2016 došlo v segmentu léčivých přípravků regulovaných obchodní přírážkou a maximální cenou k navýšení cen ke konci roku o 2,5 %. V segmentu přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou došlo ke zvýšení pouze

²⁸ Cena původce = cena výrobce.

o 0,3 %. Je zde vidět větší dynamika cen v segmentu léčivých přípravků regulovaných obchodní přírážkou a maximální cenou.

V roce 2016 SÚKL zahájil 7 samostatných správních řízení o stanovení maximální ceny na žádost držitelů registračních rozhodnutí léčivých přípravků. Dále v rámci individuálních správních řízení probíhala v roce 2016 také správní řízení o změně maximální ceny na žádost držitelů registračních rozhodnutí léčivých přípravků (celkem 92 správních řízení). Dalších 16 změnových řízení bylo vedeno režimem zkráceného řízení o snížení maximální ceny. V roce 2016 byla vedena také 2 správní řízení o zrušení maximální ceny.

V roce 2016 SÚKL dokončoval hloubkové revize maximálních cen všech léčivých přípravků regulovaných maximální cenou, které byly zahájeny ve druhé polovině roku 2015. V rámci těchto revizí bylo posuzováno, zda stanovené maximální ceny nepřekračují omezení stanovená zákonem č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů. V případech, kdy bylo zjištěno, že stanovená maximální cena překračuje omezení stanovená tímto zákonem, byla maximální cena léčivých přípravků snížena. Všechny zahájené hloubkové revize maximálních cen (celkem 493 správních řízení) již byly rozhodnuty (z toho 104 správních řízení bylo rozhodnuto právě v roce 2016). Ke snížení maximální ceny došlo v 54 % případech.

V oblasti cenové soutěže nebyla dosud doručena žádost o vypsání úhradové soutěže splňující zákonné požadavky. Vzhledem k obtížné implementaci výsledku cenové soutěže do úhrad léčivých přípravků byla cenová soutěž zákonem č. 298/2011 Sb., kterým se mění zákon č. 48/1997 Sb. a další související zákony s účinností od 1. 12. 2011, nahrazena úhradovou soutěží.

Pro individuálně připravované léčivé přípravky platí dle platného cenového předpisu i pro rok 2016 podmínky cenové regulace věcným usměrněním. Do této regulace spadají skupiny léčivých přípravků: individuálně připravovaná radiofarmaka, individuálně vyráběné transfuzní přípravky, individuálně připravované léčivé přípravky v zařízení lékárenské péče – magistraliter, parenterální výživy pro domácí terapii a přípravky moderní terapie. Podmínky pro stanovení výše úhrady a podmínek úhrady formou opatření obecné povahy stanovuje § 15 odst. 5 zákona č. 48/1997 Sb. v platném znění.

Tabulka č. 104: Deset nejčastěji distribuovaných léčivých přípravků dle počtu balení, u kterých došlo ke změně maximální ceny – dle SÚKL

Název	Doplňk názvu	Počet balení	Původní CP (Kč)	Nová CP (Kč)	Změna CP v %
PRESTARIUM NEO	5MG TBL FLM 90	529 567	433,50	394,85	-8,9
DITHIADEN	2MG TBL NOB 20	507 648	56,62	58,45	3,2
HYDROCHLOROTHIAZID LÉČIVA	25MG TBL NOB 20	493 992	33,92	38,45	13,4
DIGOXIN 0,125 LÉČIVA	0,125MG TBL NOB 30	470 354	20,99	20,81	-0,9
FRAMYKOIN	250IU/100IU/G UNG 10G	455 905	35,63	45,18	26,8
NORADRENALIN LÉČIVA	1MG/ML INF CNC SOL 5X1ML	422 260	109,25	111,27	1,8
SOLU-MEDROL	40MG/MLINJ PSO LQF 40MG+1ML	417 642	30,76	32,84	6,8
WARFARIN ORION	5MG TBL NOB 100	398 185	122,59	122,58	-0,01
CONTROLOC I.V.	40MG INJ PLV SOL 1	389 712	112,85	81,45	-27,8
CIPRALEX	10MG TBL FLM 28 I	336 961	364,04	205,15	-43,6

Pozn. CP = cena původce

Ani v roce 2016 nedošlo k výraznému snížení cen léčivých přípravků a některých potravin pro zvláštní lékařské účely následkem snížení DPH z 15 % na 10% s účinností již od 1.1.2015. V roce 2016 vykázal ČSÚ nárůst průměrných cen léčiv o 2,0 %, ceny léků bez předpisu a ostatní léčiva vzrostly o 1,3 % a průměrné ceny léků na předpis dokonce vzrostly o 3,1 %.

Zdravotnické prostředky

V oblasti regulace cen zdravotnických prostředků nedošlo v roce 2016 k úpravě regulace a je stále platný Cenový předpis Ministerstva zdravotnictví 3/2012/FAR ze dne 16. dubna 2012, o regulaci cen zdravotnických prostředků, a Cenové rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví 2/13-FAR ze dne 7. prosince 2012, kterým se stanoví seznam skupin zdravotnických prostředků s deregulovanými cenami výrobce.

Regulace cen stomatologických výrobků je stanovena v příloze²⁹ č. 4 zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů, kde u jednotlivých stomatologických výrobků je stanovena výše úhrady pojišťovnou, buď v plném rozsahu, nebo je zde vyčíslena konkrétní částka úhrady.

Od 1. dubna 2016 je účinné Cenové rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví 1/2016/FAR, kterým se stanoví maximální ceny stomatologických výrobků plně hrazených z veřejného zdravotního pojištění.

Zdravotní služby

V oblasti regulace cen zdravotních služeb byl pro rok 2016 vydán Cenový předpis 1/2016/DZP o regulaci cen poskytovaných zdravotních služeb, stanovení maximálních cen zdravotních služeb poskytovaných zubními lékaři hrazených z veřejného zdravotního pojištění a specifických zdravotních výkonů ze dne 1. prosince 2015 (dále jen „předpis“).

Předpis v oddíle A. specifikuje, jaké zdravotní služby jsou regulovány maximální cenou a v oddíle D. jaké zdravotní služby jsou regulovány věcně usměrněnou cenou. V oddíle B. předpis stanovuje maximální cenu neodkladné zdravotní péče poskytované nesmluvními poskytovateli zdravotních služeb a v oddíle C. stanovuje cenu bodu při čerpání neodkladné zdravotní péče mimo území ČR, v členských státech EU a dále cenu bodu při čerpání hrazených přeshraničních služeb.

ČSÚ vykázalo u ambulantní lékařské péče v roce 2016 nárůst o 1,9 %, průměrné ceny ústavní zdravotní péče naopak vzrostla o 4,9 %.

Specifické zdravotní výkony

V souladu s kapitolou 7 odst. 1 vyhlášky č. 350/2015 Sb., kterou se mění vyhláška č. 134/1998 Sb., kterou se vydává seznam zdravotních výkonů s bodovými hodnotami, ve znění pozdějších předpisů, byla v cenovém předpisu 1/2015/DZP stanovena maximální cena specifických zdravotních výkonů s ohledem na každoroční navýšení minutové režijní sazby.

Zdravotní služby zubních lékařů

Výše maximální ceny zdravotních služeb poskytovaných zubními lékaři hrazených z veřejného zdravotního pojištění zůstala v cenovém předpisu 1/2015/DZP ve většině výkonů stejná jako v roce 2015. Výkony zubních lékařů byly upraveny v souladu s vyhláškou č. 324/2015 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních

²⁹ S touto přílohou je spojeno cenové rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví ze dne 20. prosince 2007, kterým se stanoví maximální ceny zdravotní péče zubních lékařů hrazené z veřejného zdravotního pojištění a stomatologických výrobků plně hrazených z veřejného zdravotního pojištění.

omezení pro rok 2015 (dále jen „úhradová“ vyhláška), přičemž došlo k aktualizaci výše maximálních cen výkonů, popř. k úpravě názvosloví, a to u těchto výkonů: výkon č. 00900 - Komplexní vyšetření zubním lékařem při registraci pojištěnce, č. 00908 - Akutní ošetření a vyšetření neregistrovaného pojištěnce - v rámci pohotovostní služby, č. 00916 - Anestézie na foramen mandibulae a infraorbitale, č. 00917 - Anestézie infiltrační, č. 00920 - Ošetření zubního kazu – stálý zub - fotokompozitní výplň, č. 00921 - Ošetření zubního kazu - stálý zub, č. 00922 - Ošetření zubního kazu - dočasný zub, č. 00945 - Cílené vyšetření a č. 00950 – Extrakce stálého zubu.

Průměrná cena v roce 2016 za ambulantní stomatologickou péči dle údajů ČSÚ narostla o 3,3 %.

Elektronické komunikace

Cenovou regulaci v oblasti elektronických komunikací vykonává v souladu se zákonem č. 127/2005 Sb., o elektronických komunikacích a změně některých souvisejících zákonů (zákon o elektronických komunikacích) (dále jen „ZEK“), Český telekomunikační úřad (dále jen „ČTÚ“). Cenová regulace je uplatňována na základě výsledků analýz relevantních trhů u podniků s významnou tržní silou³⁰. S ohledem na povahu současně vymezených relevantních trhů ČTÚ uplatňuje v současné době cenovou regulaci pouze na velkoobchodních trzích, tedy u cen hrazených mezi operátory s cílem napomoci rozvoji konkurenčního prostředí a díky dostupným velkoobchodním službám napomoci alternativním operátorům nabízet konkurenceschopné maloobchodní služby koncovým uživatelům.

V roce 2016 se rozsah cenové regulace oproti roku 2015 nezměnil. Bylo vydáno 29 rozhodnutí o ceně na dvou relevantních trzích ukončení hlasového volání (z nich dvě rozhodnutí o ceně rušila dříve uložené povinnosti) a jedno rozhodnutí o ceně na bývalém relevantním trhu původ volání ve veřejné telefonní síti v pevném místě, který byl v průběhu roku 2016 zrušen. U nově vydaných 27 rozhodnutí o ceně na trhu ukončení volání v pevném místě (trh č. 1) a v mobilních sítích (trh č. 2) nebyl rozšířen rozsah cenové regulace, ale byla pouze změněna výše maximálních cen předchozích rozhodnutí a byl změněn okruh operátorů, na které se cenová regulace vztahuje. Vydáním tří rozhodnutí o ceně byly v roce 2016 třem subjektům zrušeny povinnosti uložené předchozí cenovou regulací, a to na relevantních trzích původ volání (1 rozhodnutí) a ukončení volání (2 rozhodnutí) v pevném místě ve veřejné telefonní síti. V platnosti zůstává jedno rozhodnutí o ceně vydané v roce 2015, kterým byly uloženy povinnosti na základě výsledku provedené analýzy relevantního trhu velkoobchodní (fyzický) přístup k infrastruktuře sítě (včetně sdíleného nebo plného zpřístupnění účastnického vedení) v pevném místě, vydané v roce 2014 opatřením obecné povahy.

Následující tabulka obsahuje přehled všech rozhodnutí o ceně, která byla vydána v roce 2016 na základě čtvrtého kola analýz relevantních trhů č. 1 a 2 pro podniky vyhodnocené jako podniky s významnou tržní silou na velkoobchodních trzích, případně pro podniky, kterým bylo zrušeno postavení podniku s významnou tržní silou. Tabulka dále zahrnuje rozhodnutí o ceně, kterým byla zrušena cenová regulace v důsledku zrušení bývalého relevantního trhu č. 2.

³⁰ Podle § 57 ZEK. Rozhodnutí o ceně vydává Rada Českého telekomunikačního úřadu podle § 107 odst. 9 písm. b) ZEK ve správním řízení podle zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů.

Tabulka č. 105: Přehled rozhodnutí o ceně vydaná ČTÚ v roce 2016

Trh č.	Podnik s významnou tržní silou na trhu	Předmět regulace velkoobchodních cen	Způsob regulace	Rozhodnutí o ceně	Nabytí právní moci rozhodnutí
1	Air Telecom s.r.o., nástupce	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-64	19.12.2016
1	Axfone s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-65	15.12.2016
1	BT Limited, organizační složka	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-66	19.12.2016
1	COPROSYS a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-67	16.12.2016
1	ČD - Telematika a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-68	15.12.2016
1	Česká telekomunikační infrastruktura a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-69	16.12.2016
1	České Radiokomunikace a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-70	16.12.2016
1	Český bezdrát s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-71	19.12.2016
1	Dial Telecom, a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-72	16.12.2016
1	ha-vel internet s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-73	16.12.2016
1	IPEX a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-74	15.12.2016
1	J.S.tel s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-75	15.12.2016
1	Nej.cz s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-76	22.12.2016
1	NEW TELEKOM, spol. s r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-77	16.12.2016
1	PODA a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-78	16.12.2016
1	RIO Media a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-79	19.12.2016
1	sipcz.net s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-80	23.12.2016
1	SMART Comp. a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-81	16.12.2016
1	Spinoco Czech Republic, a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-82	18.12.2016
1	Telco Pro Services, a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-83	16.12.2016
1	T-Mobile Czech Republic a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-84	16.12.2016
1	UPC Česká republika, s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-85	16.12.2016
1	Vodafone Czech Republic a.s.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Maximální cena za terminaci 0,033 Kč/min	CEN/1/12.2016-86	16.12.2016
1	xPhoNet CZ s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Zrušení cenové regulace	CEN/1/12.2016-87	19.12.2016
1	za200.cz obchod s.r.o.	Velkoobch.sluzby ukončení volání v jednotl.veř.telef.sítích poskyt.v pevném místě	Zrušení cenové regulace	CEN/1/12.2016-88	15.12.2016
2 (bývalý trh)	Česká telekomunikační infrastruktura a.s.	Původ volání (originace) ve veřejné telefonní síti v pevném místě	Zrušení cenové regulace	CEN/2S/09.2016-5	13.9.2016
2	Air Telecom s.r.o., nástupce	Velkoobchodní služby ukončení hlasového volání v jednotlivých mobilních sítích	Maximální cena za terminaci 0,248 Kč/min	CEN/2/12.2016-89	19.12.2016
2	O2 Czech Republic a.s.	Velkoobchodní služby ukončení hlasového volání v jednotlivých mobilních sítích	Maximální cena za terminaci 0,248 Kč/min	CEN/2/12.2016-90	16.12.2016
2	T-Mobile Czech Republic a.s.	Velkoobchodní služby ukončení hlasového volání v jednotlivých mobilních sítích	Maximální cena za terminaci 0,248 Kč/min	CEN/2/12.2016-91	16.12.2016
2	Vodafone Czech Republic a.s.	Velkoobchodní služby ukončení hlasového volání v jednotlivých mobilních sítích	Maximální cena za terminaci 0,248 Kč/min	CEN/2/12.2016-92	16.12.2016

Zdroj: ČTÚ

Rozhodnutí o ceně vydaná v roce 2016 na relevantním trhu č. 1 „Velkoobchodní služby ukončení volání v jednotlivých veřejných telefonních sítích poskytovaných v pevném místě“ byla vydána na základě výsledků analýzy relevantního trhu provedené v rámci čtvrtého kola analýz relevantních trhů. Na tomto trhu došlo ke změně okruhu poskytovatelů služeb terminace. Nově vyčíslená maximální cena byla stanovena pro 23 subjektů, což je oproti předchozí regulaci o jeden subjekt méně. Cenová regulace byla nově uplatněna u společnosti Česká telekomunikační infrastruktura a.s. (vzniklé odštěpením od společnosti O2 Czech Republic a.s. v červnu 2015) a společnosti Nej.cz s.r.o. (nástupnická společnost za zaniklou společností Nej TV a.s.). Povinnosti související s regulací cen nebyly nově uloženy společnosti GTS Czech s.r.o. (zánik společnosti v důsledku realizace fúze sloučením se společností T-Mobile Czech Republic a.s.) a dále společností xPhoNet CZ s.r.o. a za200.cz obchod s.r.o. z důvodu zrušení postavení společností jako podniku s významnou tržní silou. Posledním dvěma uvedeným společnostem byly rozhodnutím o ceně zrušeny povinnosti sjednávat ceny za terminaci v maximální výši, které jim byly v roce 2014 uloženy na bývalém trhu č. 3.

Vydáním rozhodnutí o ceně na relevantním trhu č. 1 pozbyla vykonatelnosti a jiných právních účinků rozhodnutí o ceně vydaná v roce 2014 na (dnes již bývalém) relevantním trhu č. 3.

ČTÚ vyčísлил jednu maximální cenu pro službu ukončení volání v jednotlivých veřejných telefonních sítích poskytovaných v pevném místě ve výši 0,033 Kč/minutu pro všechny úrovně propojení bez rozlišení doby volání ve špičce a mimo špičku. Nová maximální cena představuje oproti předchozí regulaci (0,03 Kč/minutu) zvýšení maximálních cen o 0,003 Kč/minutu. Maximální cena byla nově stanovena na tři desetinná místa s ohledem na přesnější vyjádření výsledků použitého nákladového modelu.

Na relevantním trhu č. 2 „Velkoobchodní služby ukončení hlasového volání v jednotlivých mobilních sítích“ byla v roce 2016 v návaznosti na výsledky čtvrtého kola analýz relevantních trhů vydána rozhodnutí o ceně. Uplatněnou regulací nedošlo na tomto relevantním trhu ke změně okruhu poskytovatelů služeb. Byla vyčíslena jedna cena v maximální výši 0,248 Kč/minutu, která se ve srovnání s maximální cenou stanovenou v roce 2014 snížila o 0,022 Kč/minutu.

Vydáním rozhodnutí o ceně na relevantním trhu č. 2 pozbyla vykonatelnosti a jiných právních účinků rozhodnutí o ceně vydaná v roce 2014 na (dnes již bývalém) relevantním trhu č. 7.

V roce 2016 došlo ke zrušení cenové regulace uložené společnosti Česká telekomunikační infrastruktura a.s. na bývalém trhu č. 2 „Původ volání (originace) ve veřejné telefonní síti v pevném místě“. Cenová regulace byla zrušena na základě výsledků provedené analýzy, která prokázala, že tento trh nelze považovat za trh relevantní a vhodný pro uplatnění ex-ante regulace. V platnosti zůstává rozhodnutí o ceně č. CEN/4/08.2015-4, které ČTÚ vydal v roce 2015 na relevantním trhu č. 4 „Velkoobchodní (fyzický) přístup k infrastruktuře sítě (včetně sdíleného nebo plného zpřístupnění účastnického vedení) v pevném místě“.

Od 1. ledna 2016 nabylo účinnosti opatření obecné povahy č. OOP/4/12.2015-7 vydané již dne 8. prosince 2015, kterým se změnilo opatření obecné povahy č. OOP/4/09.2014-6, kterým se stanoví metodika účelového členění nákladů a výnosů a jejich přiřazování a určuje se struktura vykazovaných informací. Regulace cen je rovněž stanovena přímo ZEK. Prostřednictvím ustanovení § 55 odst. 1 ZEK je uložena povinnost operátorům poskytujícím služby přenesení telefonního čísla a volby a předvolby operátora uplatňovat nákladově orientované ceny. Službu přenositelnosti telefonního čísla poskytují všichni operátoři, kteří zajišťují veřejnou telefonní síť (§ 34 ZEK). Povinnost poskytovat službu volby a předvolby operátora za účelem umožnit svým účastníkům přístup ke službám kteréhokoliv propojeného

podnikatele poskytujícího veřejně dostupnou telefonní službu (§ 70 ZEK), která byla v roce 2014 uložena společnosti O2 Czech Republic a.s., jako podniku s významnou tržní silou na relevantním trhu č. 1 „Přístup k veřejné telefonní síti v pevném místě“, nebyla v roce 2016 uložena žádnému podniku, neboť na základě výsledků provedené analýzy, nebyl tento trh shledán jako relevantní trh a byl zrušen.

Ustanovením § 65 odst. 2 ZEK je dále uložena povinnost uplatňovat nákladově orientovanou cenu za upozornění účastníka na nezaplacení vyúčtování. Plnění těchto povinností kontroluje ČTÚ podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Velkoobchodní ceny za přenesení pevných i mobilních čísel, jejichž výši ČTÚ prověřoval v roce 2014 z hlediska povinnosti nákladové orientace podle § 55 odst. 1 ZEK u tří operátorů, a to společností O2 Czech Republic a.s., T-Mobile Czech Republic a.s. a Vodafone Czech Republic a.s., se v roce 2016 nezměnily.

V souvislosti s cenovou regulací ČTÚ sleduje a vyhodnocuje vývoj cen služeb, které jsou nebo mohou být předmětem cenové regulace. Výsledky sledování vývoje úrovně cen jsou uplatněny v analýzách jednotlivých relevantních trhů a jsou také zveřejňovány na stránkách ČTÚ.

Průměrné roční ceny služeb elektronických komunikací³¹ klesly o 0,3 %.

Poštovní služby

ČTÚ v roce 2016 nevydal žádné rozhodnutí o ceně a nedošlo ani k metodickým změnám v regulaci či rozsahu regulovaných a neregulovaných položek. Ze zákona č. 29/2000 Sb., o poštovních službách a o změně některých zákonů (zákon o poštovních službách) (dále jen „ZPS“), ve znění pozdějších předpisů, vyplývá povinnost pro držitele poštovní licence, tj. Českou poštu, s. p., poskytovat základní poštovní služby za nákladově orientované ceny. Povinnost stanovit ceny základních služeb tak, aby zahrnovaly efektivně a účelně vynaložené náklady a přiměřený zisk, je dána ustanovením § 33 odst. 5 ZPS. Povinností ČTÚ je kontrolovat tuto povinnost držitele poštovní licence a její případné porušení sankcionovat.

V roce 2016 probíhala kontrola za účelem ověření nákladové orientace cen za přístup k prvkům poštovní infrastruktury ve věci sporu podle § 34 odst. 5 ZPS o úpravě vzájemných práv a povinností při přístupu do poštovní infrastruktury České pošty, s. p. Návrh na rozhodnutí sporu v této věci podaly dvě společnosti: společnost Mediaservis, s.r.o. a společnost Česká distribuční a.s. ČTÚ v rámci kontroly ověřoval účelnost a efektivnost vynaložených nákladů České pošty, s. p. tak, aby mohly být stanoveny nákladově orientované ceny pro přístup k jednotlivým prvkům poštovní infrastruktury. Prvky poštovní infrastruktury, ke kterým byl požadován přístup, jsou poštovní přihrádky, dodávací schránky a související soupis úplných informací o umístění dodacích schránek a databáze adres s informacemi o adresátech, kteří požádali o dodávání na jiné než odesílateli uvedené adresy a o jejich nových adresách. Správní řízení ve věci sporu nebylo v roce 2016 ukončeno.

Česká pošta, s. p. zvýšila s účinností od 1.5.2016 ceny některých základních poštovních služeb, což v souladu s § 33 odst. 9 ZPS v zákonné lhůtě oznámila ČTÚ. Ke zvýšení cen došlo na základě výše zmíněné zákonné povinnosti poskytovat základní služby za nákladově orientované ceny, kdy jednotkový nárůst nákladů je způsoben dlouhodobým poklesem poptávky po základních poštovních službách. Například cena obvyčejného psaní - standard se zvýšila z 13 Kč na 16 Kč, ceny doporučeného psaní všech hmotnostních stupňů vzrostly o 4 Kč, o 2 Kč vzrostly ceny obvyčejných zásilek do zahraničí.

³¹ Ve spotřebním koši ČSÚ položka označena jako „Telefonické a telefaxové služby“.

V souvislosti s cenovou regulací ČTÚ v oblasti poštovních služeb sleduje a vyhodnocuje vývoj úrovně cen základních služeb a pravidelně přezkoumává jejich cenovou dostupnost zejména s ohledem na spotřebitelské ceny, inflaci a průměrnou mzdu.

Průměrné roční ceny poštovních služeb podle údajů ČSÚ meziročně vzrostly o 10,4 %.

Nájemné

Skončením platnosti zákona č. 107/2006 Sb., o jednostranném zvyšování nájemného z bytu, byla k 31. prosinci 2012 fakticky ukončena zbývající regulace nájemného v krajských městech a vybraných městech Středočeského kraje. V menších městech skončila tato regulace již v roce 2010.

Průměrná roční výše nájemného³² dle ČSÚ v roce 2016 vzrostla o 1,2 %.

Nájemné z pozemků pro nepodnikatelské účely a maximální ceny při nákupu nemovitostí z rozpočtových prostředků organizačními složkami státu

U nájemného z pozemků pro nepodnikatelské účely prorok 2016 nedošlo k úpravám regulace. K zásadní změně v rozsahu a pojetí cenové regulace nájemného došlo již v roce 2012 (z cenové regulace byly tehdy vyřazeny pronájmy pozemků, na nichž jsou umístěny rekreační chaty, pozemků, na nichž jsou zřízeny zahrádkářské osady, pronájmy lesních pozemků, na nichž stojí rekreační chaty v lesích a případy dalších pronájmů pozemků), v cenové regulaci se ponechaly pouze pozemky, na nichž jsou umístěny objekty využívané pro veřejnou správu, školství, obranu a bezpečnost, zdravotnictví a sociální účely (tedy ve veřejném zájmu) a kde je nájemné hrazeno z veřejných rozpočtů, což je v plném souladu s podmínkou pro uplatnění cenové regulace podle § 1 odst. 6 zákona o cenách. V roce 2013 byl pak výčtově specifikován pojem „jiné prostředky státu“ v souladu s rozpočtovými pravidly. Stejná úprava byla zvolena i v případě nákupu nemovitostí organizačními složkami státu, kdy je pro nabývání majetku nastavena cenová regulace s využitím oceňovacích postupů. Z této položky byly od 1.1.2013 vyřazeny nákupy subjekty, které se řídí zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku, neboť se na ně zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, nevztahuje.

Tabákové výrobky

U tabákových výrobků pokračovala regulace cen formou pevných cen, která byla vynucena v roce 2001 zavedením dvousložkové sazby spotřební daně u těchto výrobků. Při výpočtu procentní části sazby daně se vychází z jednotných pevných cen pro konečného spotřebitele. Od července roku 2005 je uplatňována dvousložková spotřební daň pouze u cigaret, a proto jsou od té doby regulovány jen ceny cigaret. U ostatních tabákových výrobků důvod k regulaci cen pominul.

Pro rok 2016 vydal Celní úřad pro Středočeský kraj Cenové rozhodnutí č. 01/2016, kterým vydal seznam zboží s regulovanými cenami, stanovil povinnosti a pravidla při předkládání, posuzování a zpracování cenových návrhů při stanovení úředně stanovených cen. V průběhu roku 2016 bylo vydáno 12 cenových rozhodnutí, kterými byly stanoveny pevné ceny pro konečného spotřebitele a změny pevných cen.

ČSÚ vykázal průměrný roční růst cen tabáku v roce 2016 ve výši 5,1 %.

³² Ve spotřebním koši označeno „Nájemné z bytu“.

Maximální ceny mléka a mléčných výrobků pro žáky škol

Od 1. ledna 2016 byly dodávky podporovaných mléčných výrobků do škol realizovány dle výměru MF č. 01/2016, kterým bylo stanoveno celkem 97 maximálních cen. Vycházelo se přitom z již dříve stanovených maximálních cen v roce 2015 pro školní rok 2015/2016.

Maximální ceny pro školní rok 2016/2017 s účinností od 1. září 2016 byly stanoveny výměrem MF č. 02/2016. Bylo stanoveno 101 cen. Ceny mléčných výrobků ve školách jsou vlivem poskytovaných podpor výrazně nižší než v běžné prodejní síti. Do tohoto programu bylo ve školním roce 2015/2016 zapojeno 3 018 škol (v roce 2014/2015 to bylo 3 012 škol); mléčné výrobky odebíralo cca 625,6 tis. dětí (v roce 2014/2015 605,5 tis. dětí).

Dodržování maximálních cen je sledováno cenovými kontrolními orgány v souladu s požadavky komunitárních předpisů.

1.2. Věcně usměrňované ceny

Tepelná energie

Cena tepelné energie je regulována formou věcného usměrňování. ERÚ stanovuje závazné podmínky pro kalkulaci a sjednávání cen tepelné energie. Do ceny může dodavatel promítnout pouze ekonomicky oprávněné náklady, které souvisejí s výrobou a rozvodem tepelné energie, přiměřený zisk a daň z přidané hodnoty. Podmínky pro kalkulaci ceny tepelné energie umožňují zohledňovat jednotlivým dodavatelům specifické podmínky při výrobě a rozvodu tepelné energie v různých soustavách zásobování tepelnou energií. Změna ceny tepelné energie závisí především na vývoji cen uhlí a zemního plynu, které jako náklady na palivo pro výrobu tepelné energie mají největší podíl na její výši. Od roku 2016 byla v cenovém rozhodnutí ERÚ³³ stanovena limitní cena ve výši 152,86 Kč/GJ bez DPH, kdy se na ceny tepelné energie kalkulované a uplatňované pod touto výší nevztahují podmínky věcného usměrňování cen tepelné energie.

Tabulka č. 106: Průměrné ceny tepelné energie pro konečné spotřebitele (včetně DPH) v Kč/GJ – údaje za rok 2016 jsou k 1.1.2016 a jde o předběžné ceny

Ceny tepelné energie (včetně DPH) v Kč/GJ			
Rok	Z uhlí	Z ostatních paliv	Průměr
2015	561,45	616,86	587,65
2016	562,18	595,63	577,73

Zdroj: ERÚ

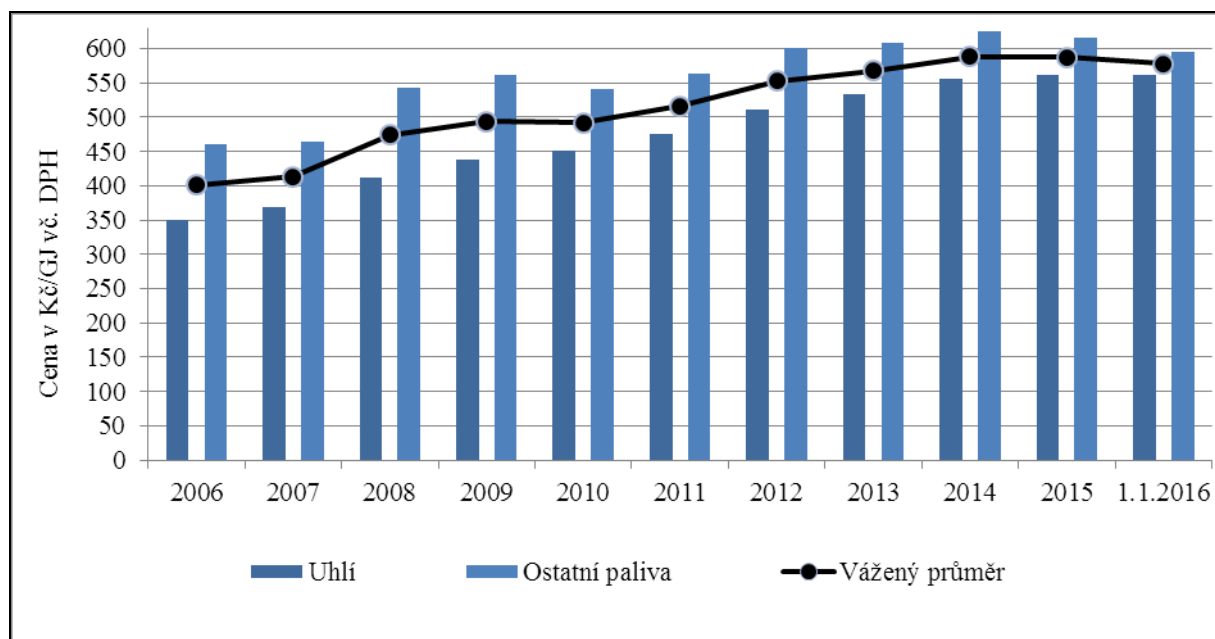
Průměrná předběžná cena tepelné energie od 1. ledna 2016 oproti výsledné ceně za rok 2015 klesla o 1,69 % (z 587,65 na 577,73 Kč/GJ), přičemž na bázi uhlí se zvýšila o 0,13 % (z 561,45 na 562,18 Kč/GJ) a na bázi ostatních paliv (zejména plynu) se snížila o 3,44 % (z 616,86 na 595,63 Kč/GJ).

Podle údajů ČSÚ vzrostly průměrné roční ceny tepla³⁴ v roce 2015 o 0,9 %.

³³ Cenové rozhodnutí ERÚ č. 4/2015 ze dne 6. listopadu 2015, kterým se mění cenové rozhodnutí ERÚ č. 2/2013 ze dne 1. listopadu 2013.

³⁴ Ve spotřebním koši položka „Tepelná energie“.

Graf č. 30: Vývoj ceny tepla v Kč/GJ (včetně DPH) v jednotlivých letech 2006-2016



Zdroj: ERÚ

Voda

a) Povrchová voda

U povrchové vody odebrané z vodních toků a z ostatních povrchových vod byly uplatňovány nadále věcně usměrňované ceny. Tento způsob regulace cen přímo předpokládá zákon č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon), ve znění pozdějších předpisů. Povrchová voda slouží např. pro výrobu pitné vody, průmyslové účely, zemědělské závlahy, průtočné chlazení parních turbín.

b) Pitná voda a odpadní voda

Ceny pitné vody a odpadní vody jsou dlouhodobě regulovány formou věcného usměrňování cen. Regulace je povinná pro všechny vodárenské subjekty provozující veřejné vodovody a veřejné kanalizace a je dostatečně flexibilní a uplatnitelná napříč celým trhem bez ohledu na specifika každého regulovaného subjektu, jeho velikost, vlastnictví, organizační formu nebo model provozování. Do pravidel věcného usměrňování cen byl již v roce 2012 zařazen transparentní postup pro výpočet přiměřeného zisku zajišťujícího přiměřenou návratnost použitého kapitálu. Jsou tak nastavena zásadní pravidla v souladu s doporučenou evropskou praxí – odvození přiměřeného zisku z velikosti objemu použitého kapitálu. Konkrétní algoritmus výpočtu byl s účinností od 1. 10. 2016 částečně upraven, je identický pro všechny typy společností. Zpřesnění doznalo vymezení nájemného za pronájem infrastrukturního vodohospodářského majetku, které lze do ceny zahrnout. Obsahuje především prostředky na obnovu vodovodů a kanalizací, investice související s rozvojem (rozšířením) vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu a na správu tohoto majetku a s tím spojeného přiměřeného zisku.

Speciální postupy vyplývající pro oblast cen z „Podmínek přijatelnosti vodohospodářských projektů pro Operační program Životní prostředí“ jsou pro příslušné subjekty čerpající dotace již od roku 2009 přímo zakomponovány do pravidel regulace cen vody.

Pravidla regulace cen zahrnovala i možnost uplatňování dvousložkové formy vodného a stočného, a to v návaznosti na zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro

veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích), který tento způsob platby za dodanou pitnou vodu a odvedenou odpadní vodu zavedl. Dvousložková forma obsahuje složku, která je součinem ceny za 1 m³ a množství odebrané nebo odvedené (vypouštěné odpadní) vody, a pevnou složku stanovenou v závislosti na kapacitě vodoměru, profilu přípojky nebo ročního odebraného množství vody. Limit podílu pevné složky byl ve výši 15 %.

Cílem regulace je zajistit dostupnou cenu pro odběratele při pokrytí všech nezbytných oprávněných nákladů, které jsou s dodávkou vody a odvodem odpadních vod spojeny a také veškerých souvisejících nákladů spojených s obnovou vodohospodářské infrastruktury, s ochranou životního prostředí v souladu s požadavky evropské legislativy a zároveň umožnit generovat přiměřený zisk.

ČSÚ vykázal v roce 2016 průměrný roční nárůst cen vodného o 1,3 % a v případě stočného došlo k nárůstu o 4,8 %.

Užití železniční infrastruktury celostátních a regionálních drah

S účinností od 1. prosince 2013 bylo na základě rozsudku Soudního dvora Evropské unie o žalobě Evropské komise proti Lucembursku, Slovinsku a České republice pro nesplnění jejich povinností vyplývajících ze směrnic upravujících fungování odvětví železniční dopravy z regulace formou maximálních cen do formy věcně usměrňovaných cen převedeno použití železniční dopravní cesty s aplikací pravidel odpovídajících požadavkům evropské legislativy pro toto odvětví.

V souvislosti s přijetím Prováděcího nařízení Komise (EU) 2015/909 ze dne 12. června 2015, o způsobech výpočtu nákladů přímo vynaložených na provoz železniční dopravy, a dále nabytím účinnosti Směrnice 2012/34/EU, o vytvoření jednotného železničního prostoru, byly určené podmínky stanovené výměrem MF doplněny o některá zpřesnění či doplnění tak, aby byly v souladu s právem EU.

Doprava osobní vnitrostátní silniční linková autobusová

Jízdné v osobní vnitrostátní autobusové silniční linkové dopravě je regulováno věcným usměrňováním ceny s tím, že dopravci jsou povinni poskytovat slevy pro určité kategorie cestujících. Pravidla pro věcné usměrňování cen pro účely výpočtu přiměřeného zisku a ekonomicky oprávněných nákladů nebyla upravována a nebyly rovněž upravovány ceny pro propočet plného (obyčejného) věcně usměrňovaného jízdného pro rok 2016.

Doprava osobní vnitrostátní železniční

Jízdné v železniční vnitrostátní osobní dopravě je dlouhodobě regulováno věcným usměrňováním ceny s tím, že dopravci mají i nadále povinnost poskytovat slevy pro určité kategorie cestujících, které odpovídají zejména potřebě těchto sociálně citlivým skupinám cestujících umožnit dostupnost tohoto druhu veřejné dopravy.

Společnost České dráhy, a.s. po dvou letech (od 11.12.2016) zvýšila v průměru o 0,7 % obyčejné jízdné ve všech kilometrických pásmech, tj. v pásmech od 1 km do 600 km. Konkrétně u jízdného na vzdálenost do 120 km se jednalo o zvýšení o 1 Kč, na větší vzdálenosti došlo ke zvýšení maximálně o 4 Kč. Současně byly provedeny úpravy dalších druhů jízdného, které jsou z tohoto obyčejného jízdného odvozeny, například u jízdného zákaznického, zpáteční jízdenky nebo jízdenky traťové.

V některých segmentech železniční dopravy, kde dochází ke koncentraci soutěžitelů v provozování železniční dopravy (zejména traťová relace Praha – Ostrava), přestávají věcně usměrňované ceny limitovat výši jízdného a rozhodující je na straně nabídky služeb silná

konkurence dopravců. Konkurenční boj se promítá i do soutěže v poskytování komerčních slev pro určité skupiny cestujících, určité traťové relace, určité časové intervaly nebo některé společenské akce. To vše se projevuje zvyšováním zájmu po tomto druhu dopravy.

Podle ČSÚ se průměrně cena v osobní železniční dopravě zvýšila o 0,2 %.

Pohřební služby

Regulaci cen podléhají pohřební služby v těch případech, kdy zajišťuje pohřeb obec na základě ustanovení zákona o pohřebnictví. Obec má tedy povinnost postarat se o zemřelé, o které se nezajímají pozůstalí, popř. o zemřelé s neznámou totožností, a musí za veřejné prostředky zajistit jejich pohřbení. Jedná se o výkon obce ve veřejném zájmu, kdy roste počet takovýchto pohřbů a je účelné limitovat poskytovatele pohřebních služeb, pokud jde o položky, které lze zahrnout do věcně usměrňované ceny, uplatňované vůči obci.

Podle ČSÚ se průměrně cena za pohřební služby zvýšila o 1,9 %.

2. Legislativní změny v oblasti cen

2.1. Zákon č. 526/1990 Sb., o cenách

V listopadu 2016 byl schválen zákon č. 452/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 284/2009 Sb., o platebním styku, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, kde v části věnované cenové kontrole (§ 14 odst. 2 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů) se nově zavedla možnost provádět cenovou kontrolu poskytovatele platebních služeb, zda neporušuje ustanovení zákona upravujícího platební styk týkající se výše úplaty za služby poskytované v rámci základního platebního účtu. Tento zákon nabyl účinnosti v lednu 2017.

2.2. Zákon č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku

V roce 2016 nabyly účinnosti dvě novely: dnem 1.1.2016 nabyla účinnosti vyhláška č. 345/2015 Sb., kterou se mění vyhláška č. 441/2013 Sb., k provedení zákona o oceňování majetku (oceňovací vyhláška), ve znění vyhlášky č. 199/2014 Sb. a dnem 12.2.2016 nabyla účinnosti další novela prováděcí vyhlášky k zákonu o oceňování majetku č. 53/2016 Sb.

Cílem každoroční novely bylo přiblížení cen zjištěných nemovitých věcí k jejich sjednaným cenám, kdy se vycházelo z analýzy údajů o prodeích nemovitých věcí.

Stavební pozemky, nejsou-li zařazeny v cenové mapě stavebních pozemků obce do skupiny parcel označených cenou, se od 1.1.2014 oceňují porovnávacím způsobem. Na základě ověření praxí byly upraveny hodnotící znaky a jejich kvalitativní pásma v některých přílohách. Vyhláška určuje základní ceny vyjmenovaných obcí jednotlivých okresů z realizovaných cen nezastavěných stavebních pozemků. Z důvodů systémového řešení byl při určení základní ceny upravené doplněn index trhu i k těm stavebním pozemkům, u kterých se doposud nepoužíval. Jde o pozemky, které téměř nebyly převáděny, proto byla hodnota indexu trhu určena ve výši 1.

Mezi tzv. jiné pozemky byly nově zahrnuty pozemky, které jsou zastavěny stavbou movitou na základě územního a stavebního řízení.

V souvislosti s probíhajícím zaměřováním a oddělováním pozemků zastavěných hrází nebo dalšími stavebními součástmi u rybníků a malých vodních nádrží od druhu pozemku vodní plocha bylo přistoupeno k úpravě jejich oceňování. U vodních ploch byly upraveny koeficienty pro úpravu základní ceny na základě analýzy jejich sjednávaných cen.

Oceňování staveb nákladovým způsobem se neměnilo. Jako každoročně byla provedena aktualizace koeficientů změn cen staveb Ki v příloze č. 41.

Oceňování kombinací nákladového a výnosového způsobu se neměnilo.

Porovnávací způsob ocenění se zásadním způsobem neměnil, byly aktualizovány základní ceny nemovitých věcí oceňovaných porovnávacím způsobem v příslušné příloze. Hodnotí se ceny v místě, ve kterém se nachází nemovitá věc, ve srovnatelném časovém období prodeje, a dále se zohledňuje druh nemovité věci, její poloha v obci, účel, ke kterému je užívána, její stav vzhledem k jejímu stáří, stáří, vybavení a stavebně technické parametry nemovité věci.

Aktuální základní ceny nezbytné pro určení zjištěné ceny porovnávacím způsobem, uvedené v přílohách, vycházely ze skutečně realizovaných cen, které z kupních smluv, příkládaných k daňovým přiznáním, vkládají pracovníci finančních úřadů na základě ustanovení § 33 odst. 3 oceňovacího zákona Českému statistickému úřadu³⁵. Základní ceny jsou určeny ve výši průměrných kupních cen podle druhu nemovité věci a lokality.

2.3. Zákon č. 265/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky v oblasti cen

V září minulého roku byl schválen zákon č. 319/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 266/1994 Sb., o dráhách, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, kde v části třetí mění zákon č. 265/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky v oblasti cen, a umožňuje nově provádět cenovou kontrolu v oblasti cen za užití dráhy, cen za přidělení kapacity dráhy a cen za poskytnutí služby prostřednictvím zařízení služeb Úřadu pro přístup k dopravní infrastruktuře. Tento zákon nabývá účinnosti 1.4.2017.

3. Vývoj cen

Průměrná míra inflace³⁶

Průměrná míra inflace v roce 2016 dosáhla 0,7 % a oproti předchozímu roku vzrostla o 0,4 procentního bodu. Vývoj od roku 2000 lze vidět v následující tabulce.

Tabulka č. 107: Vývoj průměrné míry inflace (%)

ROK	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Inflace	3,9	4,7	1,8	0,1	2,8	1,9	2,5	2,8	6,3	1,0	1,5	1,9	3,3	1,4	0,4	0,3	0,7

Zdroj: ČSÚ

Průměrnou míru inflace roku 2016 opět nejvíce ovlivnily ceny alkoholických nápojů a tabáku, které v průměru vzrostly o 4,4 %, dále zdraví (2,6 %), odívání a obuvi (1,9 %), stravování a ubytování (1,5 %). Průměrné ceny v oddílu rekreace a kultura vzrostly stejně jako ceny v oddíle vzdělávání o 1,4 %. Další oddíly spotřebního koše vzrostly průměrně pod jedno procento: ostatní zboží a služby (0,7 %), bydlení, voda, energie, paliva (0,6 %). U následujících oddílů spotřebního koše v průměru došlo naopak ke snížení cen: bytové vybavení, zařízení (0,2 %), pošty a telekomunikace (0,5 %), potraviny a nealkoholické nápoje (0,9 %) a doprava (1,7 %).

V případě spotřebitelských cen v domácnostech v Praze průměrná míra inflace v roce 2016 dosáhla také hodnoty 0,7 % a nejvíce ji ovlivnil růst cen v oddílech alkoholické nápoje, tabák (3,6 %), odívání a obuv (2,4 %) a ostatní zboží a služby (1,7 %). V oddíle zdraví došlo průměrně k růstu cen o 1,5 % a v oddíle bydlení, voda, energie, paliva o 1,4 %.

³⁵ Údaje jsou vkládány do statistického programu v úloze OCN, resp. do úlohy DNN, v ADIS, který je v gesci GFŘ.

³⁶ Průměrná míra inflace – relativní změna průměru indexu spotřebitelských cen v posledních 12 měsících proti průměru indexu spotřebitelských cen v předcházejících 12 měsících. Vyjadřuje se v procentech.

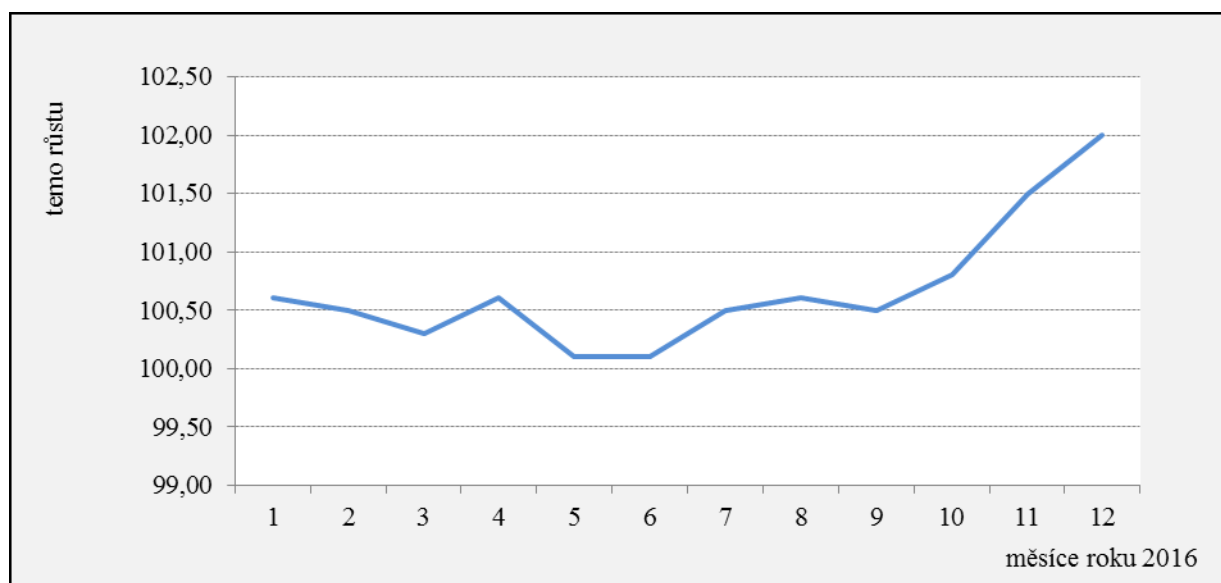
V případě spotřebitelských cen v domácnostech důchodců byla průměrná míra inflace 0,6 % a její průměrnou výši ovlivnil nejvíce růst cen v oddíle alkoholické nápoje, tabák (4,5 %), zdraví (2,9 %) a odívání a obuv (1,9 %). Naopak ceny v oddíle doprava v průměru klesly o 1,4 %, v oddíle potraviny a nealkoholické nápoje klesly o 0,7 % a v oddíle bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy o 0,1 %.

Vliv daňových úprav a změn regulovaných cen či jiných administrativních opatření byl na průměrnou roční inflaci v roce 2016 (stejně jako v roce 2015) minimální: v průměru se daňové změny na celkové výši průměrné inflace podepsaly cca 0,2 procentními body, což bylo vyvoláno zejména zvýšením spotřební daně na tabákové výrobky počátkem roku 2016, vliv mělo také snížení DPH u stravovacích služeb z 21 % na 15 %; vliv regulovaných cen byl zanedbatelný (průměrně se na inflaci podílel 0,03 p. b.). Lze tedy shrnout, že v roce 2016 se míra inflace dala vysvětlit zejména tržními vlivy.

Roční míra inflace

Roční míra inflace vyjádřena relativní změnou indexu spotřebitelských cen proti stejnému měsíci předchozího roku, dosáhla v roce 2016 (prosinec 2016/prosinec 2015) 2,0 % - tedy nejvíce v průběhu roku, kdy se pohybovala v rozmezí od 0,1 % až do 2,0 % v prosinci 2016 – viz graf níže. Meziroční inflace tedy dosáhla inflačního cíle ČNB, který byl stanoven na 2 % (vyšší míra inflace byla zaznamenána naposledy před čtyřmi roky).

Graf č. 31: Roční vývoj indexu spotřebitelských cen v jednotlivých měsících roku 2016 (stejný měsíc předchozího roku = 100)



Zdroj: ČSÚ, graf MF

Roční míra inflace v prosinci 2016 byla ovlivněna zejména cenami v oddíle alkoholické nápoje a tabák (nárůst o 4,9 %) a dále v oddíle potraviny a nealkoholické nápoje, které zaznamenaly nárůst o 3,3 %: ceny u běžného pečiva byly vyšší o 10,4 %, vajec o 13,7 %, másla o 15 %, cukru o 26,9 % a ceny plodové zeleniny byly v prosinci vyšší o 41,5 %. Dalším významným příspěvkem k růstu celkové cenové hladiny byl růst cen v oddíle stravování a ubytování 4,4 %, kde byl zaznamenán růst zejména u cen v restauracích, kavárnách a podobných zařízeních (6,1 %). V oddíle zdraví (celkem růst o 2,9 %) došlo k růstu cen ambulantní stomatologické péče (4,0 %), ostatních zdravotnických výrobků (4,8 %) a léků a jejich doplňků o 2,7 %, v oddíle doprava (2,5 %) se již začal projevovat růst cen pohonných hmot (4,2 %), zároveň ovšem klesly ceny letecké osobní dopravy (1,1 %) a náhradních dílů pro osobní dopravní prostředky (0,8 %). V oddíle ostatní služby a zboží byl zaznamenán růst

o 1,7 % (zejména vlivem růstu ceny pojištění a finančních služeb). V oddíle bydlení, voda, energie, paliva vzrostly ceny o necelé procento (0,7 %) za přispění růstu cen vodného o 1,6 %, stočného o 5,3 %, elektřiny o 1,2 %, tepla o 1,1 % (ceny plynu zaznamenaly naopak snížení o 6,8 %). V oddíle rekreace došlo k růstu u cen zařízení pro sport (3,4 %), a naopak ke snížení cen např. u knih (0,7 %), hraček (0,8 %) nebo u zařízení pro příjem, záznam a reprodukci obrazu a zvuku (11,7 %). V případě oddílu pošty a telekomunikace došlo k růstu cen poštovních služeb o 15,2 % a k poklesu služeb telefonních a telefaxových o 0,8 %.

Tabulka č. 108: Meziroční míra inflace (prosinec 2016/prosinec 2015) dle jednotlivých oddílů spotřebního koše

Oddíl spotřebního koše	Meziroční změna
Potraviny a nealkoholické nápoje	103,3
Alkoholické nápoje, tabák	104,9
Odivání a obuv	101,0
Bydlení, voda, energie, paliva	100,7
Bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy	98,8
Zdraví	102,9
Doprava	102,5
Pošty a telekomunikace	99,1
Rekreace a kultura	100,0
Vzdělávání	101,9
Stravování a ubytování	104,4
Ostatní zboží a služby	101,7

Zdroj: ČSÚ

V případě spotřebitelských cen v domácnostech v Praze dosáhla roční míra inflace v prosinci 2016 úrovně 1,8 %, nejvíce v prosinci 2016 rostly ceny v oddíle stravování a ubytování (5,3 %), alkoholické nápoje, tabák (4,1 %) a potraviny a nealkoholické nápoje (3,3 %). Naopak v oddíle pošty a telekomunikace došlo k poklesu o 1,7 %.

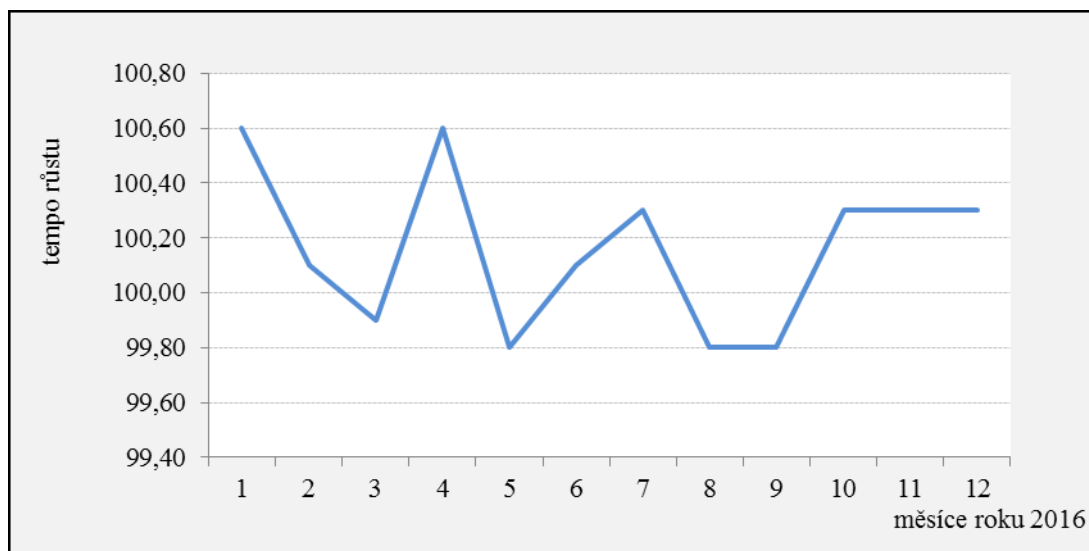
V případě spotřebitelských cen v domácnostech důchodců došlo v prosinci 2016 k růstu cen o 1,7 % za přispění růstu cen v oddílech alkoholické nápoje, tabák (4,7 %), stravování a ubytování (4,5 %), potraviny (3,3 %) a zdraví (3,2 %). Ostatní oddíly spotřebního koše zaznamenaly růst (do 3 %), s výjimkou oddílu bydlení, voda, energie, paliva, kde došlo v prosinci k poklesu cen o 0,3 % a v oddílu bytové vybavení, zařízení o 1,2 %.

Vliv administrativních opatření v prosinci 2016 na takto sledovanou míru inflace v roce 2015 byl nulový, stejně tak i vliv daňových opatření, a tržní vlivy tak zcela vysvětlují celkovou inflaci.

Měsíční míra inflace

Měsíční míra inflace vyjadřující meziměsíční tempo růstu cen je de facto změnou indexu spotřebitelských cen daného měsíce oproti předchozímu měsíci stejného roku. Měsíční míra inflace v prosinci 2016 oproti listopadu 2016 činila 0,3 % a její vývoj v jednotlivých měsících roku 2016 zobrazuje následující graf:

Graf č. 32: Měsíční vývoj indexu spotřebitelských cen za rok 2016 (předchozí měsíc daného roku = 100)



Zdroj: Data ČSÚ, graf MF

Na nízký růst cen v prosinci 2016 zapůsobilo zejména zvýšení cen v oddíle stravování a ubytování (2,2 %), kdy ceny stravovacích služeb vzrostly o 2,4 %, z toho ceny v restauracích a kavárnách o 3,0 %. V oddíle doprava pokračoval již čtvrtý měsíc růst cen způsobený růstem pohonných hmot, který dosáhl v prosinci růstu 2,2 %. Průměrná cena benzínu Natural 95 (30,00 Kč/l) a průměrná cena motorové nafty (29,40 Kč/l) byly nejvyšší od října, resp. listopadu 2015. Potraviny a alkohol zaznamenal růst o necelé procento (0,8 %), způsobený zejména růstem cen zeleniny (10,6 %) a pekárenských výrobků (2,1 %), naopak ceny minerálních vod, ovocných a zeleninových šťáv klesly o 1,4 % a káva, čaj a kakao dokonce o 2%. V oddíle bydlení, voda, energie, paliva došlo k růstu o 0,3 %, v oddíle rekreace a kultura o 0,2 % a v oddíle zdraví o 0,1 %. V oddílech pošty a telekomunikace a v oddíle vzdělávání nedošlo k žádné cenové změně. V oddíle bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy došlo k poklesu cen (0,3 %), stejně tak v oddíle odívání a obuv (0,5 %), v oddíle ostatní zboží a služby (0,5 %), kde klesly zejména ceny drogistického zboží (1,3 %), elektrických přístrojů pro osobní péči (1,4 %) a finančních služeb (1,2 %).

Tabulka č. 109: Meziměsíční míra inflace (prosinec 2016/listopad 2016) dle jednotlivých oddílů spotřebního koše

Oddíl spotřebního koše	Meziměsíční změna
Potraviny a nealkoholické nápoje	100,8
Alkoholické nápoje, tabák	99,1
Odívání a obuv	99,5
Bydlení, voda, energie, paliva	100,3
Bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy	99,7
Zdraví	100,1
Doprava	101
Pošty a telekomunikace	100
Rekreace a kultura	100,2
Vzdělávání	100
Stravování a ubytování	102,2
Ostatní zboží a služby	99,5

Zdroj: ČSÚ

V případě spotřebitelských cen v domácnostech důchodců byla meziměsíční inflace v prosinci 2016 0,1 % a nejvíce se na tomto vývoji podílel růst cen v oddíle stravování a ubytování (2,3 %), doprava (1,0 %) a potraviny a nealkoholické nápoje (0,7 %). Naopak ceny v oddíle alkoholické nápoje, tabák klesly (1,1 %) a v oddíle odívání a obuv byl zaznamenán pokles cen o 0,5 %. V oddíle zdraví došlo meziměsíčně k nepatrnému růstu cen (0,2 %) vlivem růstu cen léků předepsaných lékařem (0,7 %) a léků bez receptu (0,3 %).

V případě spotřebitelských cen v domácnostech v Praze dosáhla meziměsíční inflace v prosinci 2016 0,4% a nejvíce se na tomto vývoj podílel růst cen v oddíle stravování a ubytování (2,9 %), potraviny a nealkoholické nápoje (1,2 %) a doprava (0,9 %). Pošty a telekomunikace, stejně jako rekreace a kultura nepatrně klesly (0,1 %), ceny v oddíle alkoholické nápoje a tabák klesly o 0,7 % a ceny v oddíle odívání a obuv klesly o 0,9 %.

Vliv administrativních opatření byl 0,03 p.b. a vliv daňových opatření byl dokonce záporný (- 0,018 p. b.), což bylo způsobeno snížením DPH o 6 p.b. u stravovacích služeb.

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

**D.
ZPRÁVA O STAVU A VÝVOJI STÁTNÍCH
FINANČNÍCH AKTIV A STÁTNÍCH ZÁRUK**

Obsah

I.	ZÁKLADNÍ TENDENCE VÝVOJE STÁTNÍCH FINANČNÍCH AKTIV A PASIV	1
II.	STAV A VÝVOJ STÁTNÍCH FINANČNÍCH AKTIV	5
1.	OPERACE NA BANKOVNÍCH DEPOZITNÍCH ÚČTECH SFA	5
2.	STÁTNÍ ZAHRANIČNÍ POHLEDÁVKY	9
3.	MAJETKOVÉ ÚČASTI U MEZINÁRODNÍCH A TUZEMSKÝCH SPOLEČNOSTÍ.....	12
3.1.	<i>Účasti u mezinárodních finančních institucí a zahraničních společností.....</i>	<i>12</i>
3.2.	<i>Účasti u tuzemských společností</i>	<i>14</i>
4.	STÁTNÍ PŮJČKY, NÁVRATNÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI A JINÉ TUZEMSKÉ POHLEDÁVKY STÁTU	16
III.	PŘEHLED O STAVU A VÝVOJI STÁTNÍCH ZÁRUK	16
1.	STANDARDNÍ STÁTNÍ ZÁRUKY	16
2.	NESTANDARDNÍ STÁTNÍ ZÁRUKY.....	18
3.	RUČENÍ ZE ZÁKONA	19
4.	ZÁRUKY SOUVISEJÍCÍ S MECHANISMEM ESM A EFSM.....	20
5.	AVAL SMĚNEK, VYSTAVENÝCH ČNB	20
IV.	TABULKOVÉ PŘÍLOHY	21

I. Základní tendence vývoje státních finančních aktiv a pasiv

Vývoj státních finančních aktiv a pasiv vymezených rozpočtovými pravidly, tj. § 36 zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, charakterizují za rok 2016 následující údaje:

Tabulka č. 1: Vývoj státních finančních aktiv a pasiv (mld. Kč)

	Stav k		Změna za rok 2016	Struktura v %	
	31.12.2015	31.12.2016		31.12.2015	31.12.2016
Prostředky státu na běžných bankovních účtech SFA	69,5	54,5	-15,0	34,1	27,9
Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací	27,7	28,8	1,1	13,6	14,7
Pohledávky státu vůči tuzemsku	4,6	4,6	0,0	2,3	2,4
Majetkové účasti státu u zahraničních a tuzemských společ.	94,2	99,2	5,0	46,2	50,8
Cenné papíry v držbě státu ¹	7,4	7,9	0,4	3,6	4,0
Ostatní finanční aktiva	0,5	0,5	0,0	0,2	0,3
Státní finanční aktiva celkem	203,9	195,4	-8,5	100,0	100,0
Závazky z emise korunových státních dluhopisů	1 386,6	1 343,6	-43,0	79,2	79,4
Závazky z krátkodobých bankovních půjček ²	2,9	0,0	-2,9	0,0	0,0
Zahraniční závazky z dlouhodobých úvěrů od EIB	58,0	56,3	-1,7	3,3	3,3
Závazky ze zahraničních emisí státních dluhopisů	225,6	213,5	-12,1	12,9	12,6
Závazky z nesplaceného upsaného kapitálu	77,2	78,6	1,4	4,4	4,6
Jiné závazky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Státní finanční pasiva celkem	1 750,1	1 692,0	-58,1	100,0	100,0

¹ Bez zahrnutí státních dluhopisů přijatých Ministerstvem financí jako předmět finančního zajištění (kolaterál) při realizaci reversních repo operací v rámci řízení likvidity souhrnných účtů státní pokladny a jaderného účtu a rovněž v rámci zápůjček cenných papírů a státních dluhopisů, které byly při jejich vydání zapsány nejprve na majetkový účet Ministerstva financí v příslušné evidenci nebo byly nabyté státem před datem jejich splatnosti a nejsou zároveň vykazovány jako součást státního dluhu. SDD v portfoliu jaderného účtu ve výši 7,9 mld. Kč nejsou k 31. 12. 2016 zahrnuty do státních finančních pasiv.

² Závazky z přijatých peněžních prostředků v rámci zápůjčních facilit státních dluhopisů

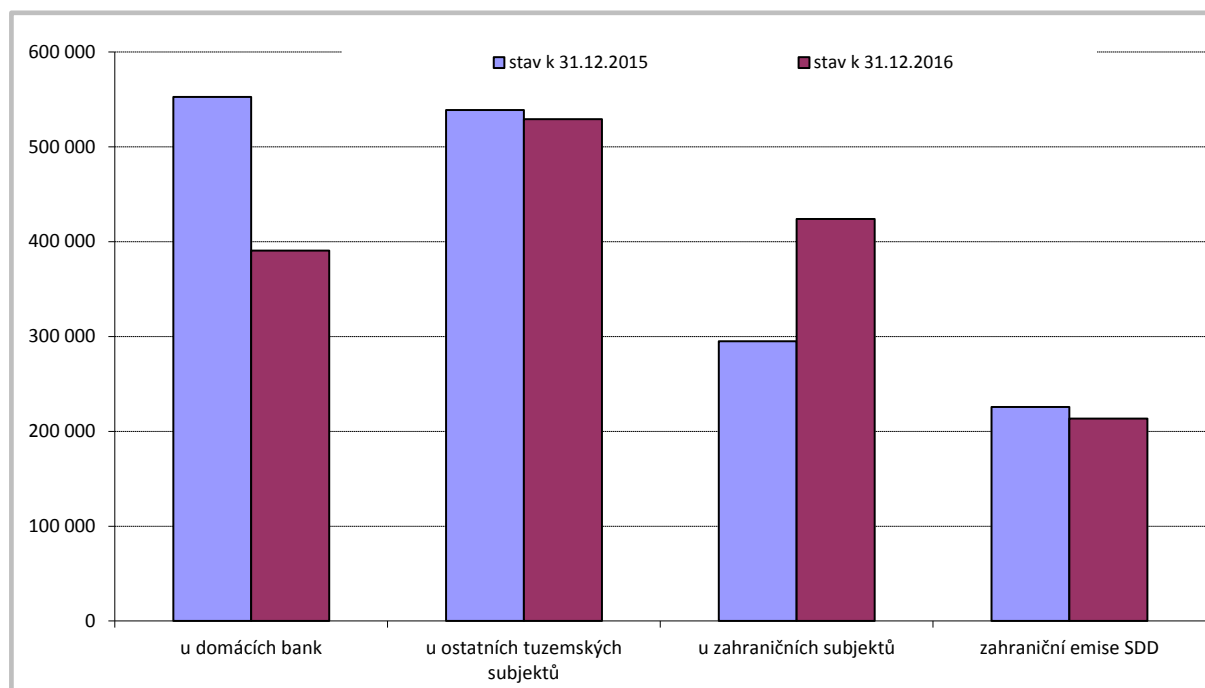
Zdroj: MF

V roce 2016 pokračovala dlouhodobá tendence meziročního poklesu vykazovaného stavu státních finančních aktiv na hodnotu 195,4 mld. Kč, což představovalo snížení o 8,5 mld. Kč. Současně došlo i k poklesu vykazovaného stavu státních finančních pasiv a to o 58,1 mld. Kč na celkovou hodnotu 1 692,0 mld. Kč.

V roce 2016 měl zásadní vliv na snížení celkového objemu státních finančních pasiv pokles závazků z emisí korunových státních dluhopisů, kde pokles o 43,0 mld. Kč, tj. o 3,1 % znamenal snížení celkového stavu na 1 343,6 mld. Kč. Držba těchto emisí státních dluhopisů u zahraničních subjektů přitom vzrostla ve stejném období o 129,0 mld. Kč. Držba korunových státních dluhopisů naopak významně poklesla ve vztahu k tuzemským bankovním subjektům, a to celkově o 162,2 mld. Kč a vůči tuzemským nebankovním subjektům o 9,8 mld. Kč. Podíl spořicíh státních dluhopisů na celkovém počtu korunových státních dluhopisů dosáhl ke konci roku 2016 úrovně 2,8 % při jejich absolutním poklesu o 29,2 mld. Kč. Obdobně působil pokles zadluženosti z titulu zahraničních emisí státních dluhopisů, který v roce 2016 činil celkem 12,1 mld. Kč, a to především v důsledku splátky 1. emise státních dluhopisů denominovaných v CHF. Tento pokles vyústil rovněž v mírné snížení podílu zahraničních emisí na celkovém objemu státních dluhopisů na 13,7 % (tj. o 0,3 p.b.). Snížení přímých závazků státu z dlouhodobých úvěrů od Evropské investiční banky bylo ovlivněno rozhodnutím o zastavení čerpání dalších tranší úvěrů. V roce 2016 tak pokračovalo pouze splácení jistiny těchto úvěrů v úhrnném rozsahu 1,7 mld. Kč. Nárůst stavu závazků z nesplacené části upsaného kapitálu u mezinárodních finančních institucí

v celkovém rozsahu 1,4 mld. Kč byl vedle realizovaných úhrad upsaného kapitálu ve značné míře determinován i poklesem směnného kurzu Kč vůči USD.

Graf č. 1: Vývoj rozložení držby státních dluhopisů v roce 2016 (mil. Kč)

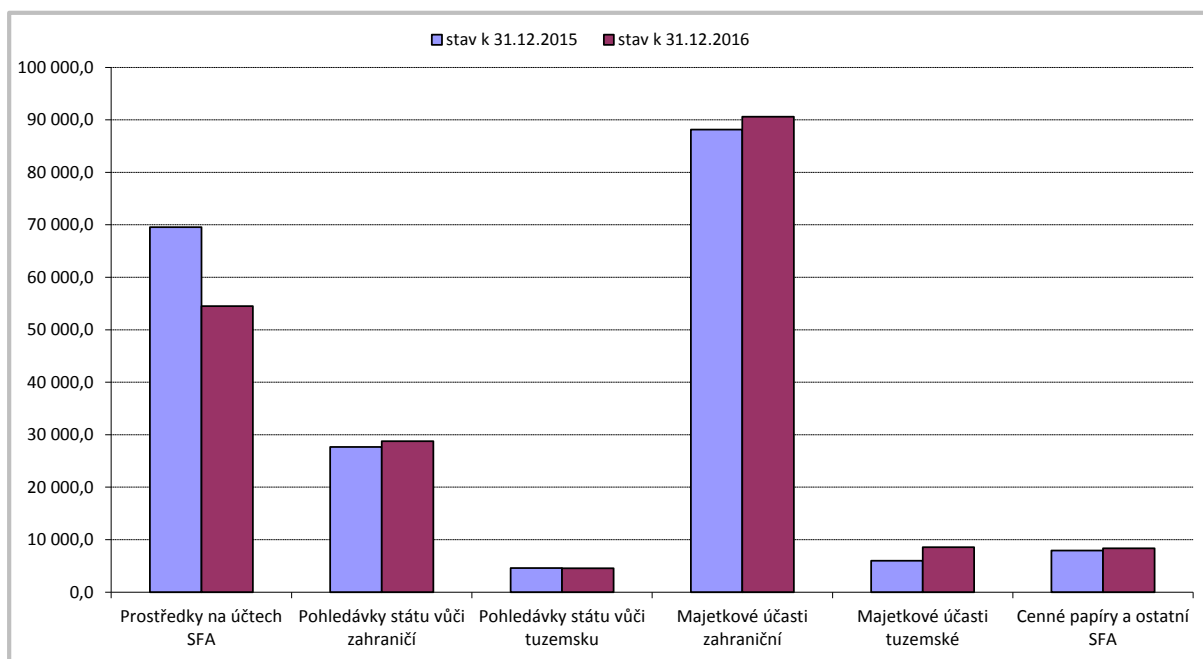


Zdroj: MF

Na straně státních finančních aktiv (dále SFA) byl patrný pokles stavu zejména u peněžních prostředků státu uložených na bankovních účtech SFA, kde došlo k jejich celkovému snížení o 15,0 mld. Kč. Tento pokles se týkal především cizoměnového účtu, určeného pro řízení likvidity a státního dluhu. Naproti tomu stav majetkových účastí státu u mezinárodních bankovních institucí a obchodních společností se zvýšil o 2,4 mld. Kč a v případě tuzemských společností vzrostl o 2,6 mld. Kč. Změna stavu ostatních kategorií SFA s vazbou na zahraničí souvisela částečně i s vývojem směnného kurzu české koruny vůči USD a v menší míře i vůči EUR, což se týkalo především zahraničních pohledávek státu, kde celkový nárůst po započtení kurzových vlivů činil 1,1 mld. Kč. V případě zvýšení držby tuzemských cenných papírů z finančního investování se jednalo o vypořádání zápůjční facility se zástavou SDD ve jmenovité hodnotě 442 mil. Kč, které proběhlo v rámci portfolio jaderného účtu.

Stav tuzemských cenných papírů držených Ministerstvem financí z finančního investování volných peněžních prostředků souhrnného účtu státní pokladny a stav pohledávek z investování formou depozit na bankovních účtech vedených u jiných peněžních ústavů (jedná se o investování, které probíhá na účtech řízení likvidity státní pokladny) byl vykázán jako nulový, a to z důvodu zamezení dvojího započtení obou těchto kategorií SFA s peněžními prostředky vedenými na účtech SFA. Na účtu rezervy pro důchodovou reformu je finanční investování pozastaveno a od roku 2012 jsou veškeré disponibilní prostředky zapojeny do řízení likvidity v rámci souhrnného účtu státní pokladny.

Graf č. 2: Vývoj jednotlivých kategorií státních finančních aktiv v roce 2016 (mil. Kč)



Zdroj: MF

Nárůst stavu zahraničních pohledávek státu z titulu vládních úvěrů a pohledávek převzatých od ČSOB o 1,1 mld. Kč byl vedle připsaných úroků výrazně ovlivněn vyúčtoványými kreditními kurzovými rozdíly v rozsahu cca 0,6 mld. Kč. Do vykazovaného zvýšení stavu zahraničních majetkových účastí se vedle dopadů kurzových změn (nárůst o 0,7 mld. Kč) promítl převod akcií společnosti E.ON SE z Ministerstva práce a sociálních věcí s následným připsáním podílu ve společnosti UNIPER SE (celkem 0,9 mld. Kč). Navýšení základního kapitálu Mezinárodní banky pro obnovu a rozvoj (IBRD) představovalo zvýšení podílu České republiky o cca 0,8 mld. Kč. Závazky z emisí korunových státních dluhopisů, které tvoří převážnou část státních finančních pasiv, ve vztahu k zahraničním subjektům výrazně vzrostly, a to o 129,0 mld. Kč (tj. o 43,7 %) a dosáhly úrovně 424,0 mld. Kč. Závazky z titulu zahraničních emisí dluhopisů, představovaných jednotlivými emisemi státních dluhopisů denominovaných v cizích měnách, naopak mírně klesly, a to o 12,1 mld. Kč (tj. o 5,4 %) na celkem 213,5 mld. Kč. Příjem nových tranší úvěrů od EIB na jednotlivé programy rozvoje infrastruktury je od roku 2014 pozastaven. Při pokračujícím splácení úvěrů došlo k poklesu přímých zahraničních závazků státu z tohoto titulu o 1,7 mld. Kč. Na vývoji dlužnického salda vůči zahraničí se podílel i růst závazků z nesplacené části upsaného kapitálu u mezinárodních finančních institucí o 1,4 mld. Kč s tím, že vedle faktické změny ve výši nesplacených majetkových podílů se z hlediska kurzových změn uplatnil převažující dopad pohybu směnného kurzu Kč vůči USD.

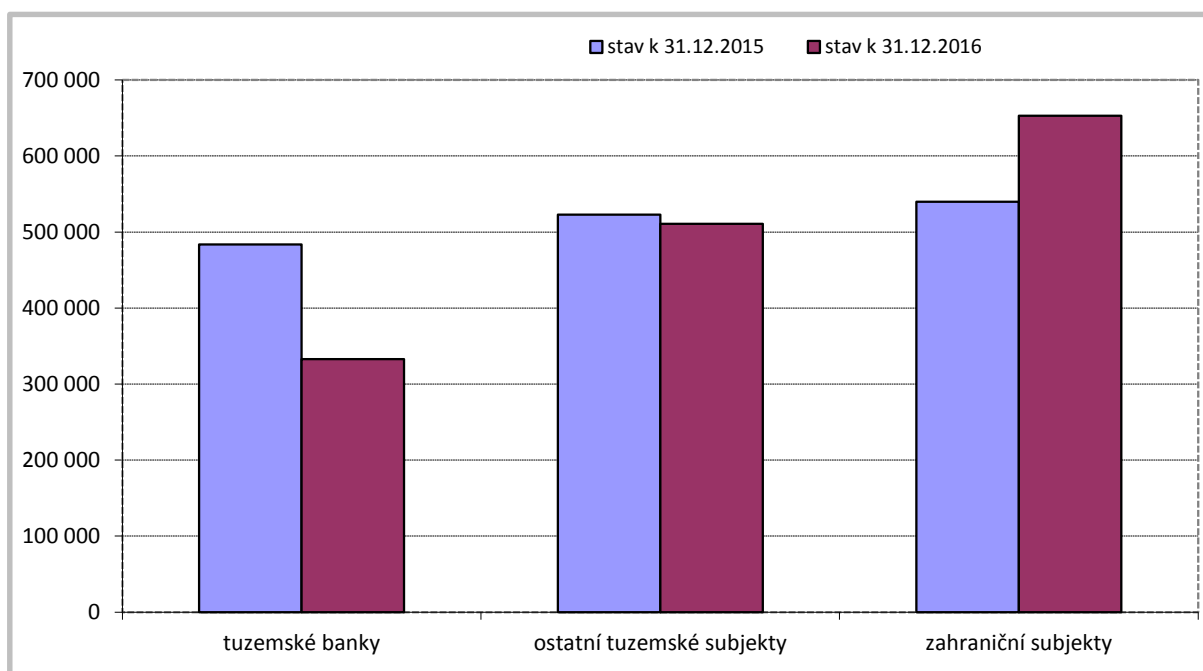
Dlužnická pozice státu vykazovaná v rámci státních finančních aktiv a pasiv vůči tuzemské bankovní soustavě se oproti stavu k 31.12.2015 výrazně snížila, a to o 150,7 mld. Kč, přičemž převažující vliv představoval dosažený vývoj na straně státních finančních pasiv. Zde se na výsledném rozdílu významnou měrou podílel pokles bankovní držby tuzemských státních dluhopisů v rozsahu 162,2 mld. Kč až na úroveň 390,5 mld. Kč, k němuž v roce 2016 došlo při současném snížení podílu bankovního sektoru na této držbě (z 39,9 % na 29,1 %). Toto snížení se týkalo jak střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů, kde celkový pokles činil 86,04 mld. Kč, tak státních pokladničních poukázek, kde se jednalo úhrnem o 76,15 mld. Kč. V držení domácích bank tak zůstaly státní pokladniční poukázky (celkem 4,2 mld. Kč) a střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy (celkem 386,3 mld. Kč). Na straně státních

finančních aktiv se jednalo o zvýšení stavu majetkových účastí o 0,7 mld. Kč a nárůst prostředků na korunových účtech o cca 0,7 mld. Kč. Opačný vliv měl pokles stavu peněžních prostředků na cizoměnových bankovních účtech SFA v rozsahu 15,7 mld. Kč.

Mírný pokles dlužnického salda ve vztahu státu k tuzemským nebankovním subjektům o 12,1 mld. Kč byl na straně SFA významnou měrou podpořen nárůstem stavu majetkových účastí státu u tuzemských společností, který v úhrnu činil cca 1,9 mld. Kč a zvýšením vykazované držby státních dluhopisů z finančního investování na jaderném účtu o 0,4 mld. Kč. Cenné papíry, přijaté jako předmět finančního zajištění (kolaterál) při finančním investování disponibilní likvidity státní pokladny, nebyly z důvodu zamezení rizika duplicity do stavu SFA k 31.12.2016 zahrnuty. Na straně státních finančních pasív se projevilo především snížení držby státních dluhopisů u těchto subjektů celkem o 9,8 mld. Kč na 529,1 mld. Kč, což odpovídá poklesu o 1,8 %. To se týkalo především pojišťovacích společností, kde pokles dosáhl hodnoty 10,3 mld. Kč. Hodnota státních dluhopisů držených vládními institucemi se rovněž snížila (pokles činil cca 2,4 mld. Kč), a to na úroveň 40,9 mld. Kč.

U nefinančních podniků zaznamenala držba státních dluhopisů oproti stavu k 31.12.2015 mírný pokles na 16,3 mld. Kč (tj. o cca 0,6 mld. Kč), u neziskových organizací pokles o 0,9 mld. Kč a u domácností dokonce výrazný pokles o 27,8 mld. Kč. V držení domácností tak zůstaly státní dluhopisy v hodnotě 35,4 mld. Kč, z čehož převážná část připadala na jednotlivé emise spořicíh státních dluhopisů. Naopak poměrně výrazné zvýšení držby státních dluhopisů se týkalo penzijních fondů (nárůst o 25,3 mld. Kč) a investičních fondů (nárůst o 8,4 mld. Kč).

Graf č. 3: Vývoj dlužnické pozice vůči tuzemským a zahraničním subjektům (mil. Kč)



Zdroj: MF

Od začátku roku 2014 do konce roku 2016 došlo k celkovému poklesu státního dluhu v absolutním vyjádření (z 1683,3 mld. Kč na 1613,4 mld. Kč, tj. o cca 70 mld. Kč) i ve vyjádření v poměru k HDP (z 41,1 % HDP na konci roku 2013 na 34,2 % HDP na konci roku 2016, tj. o 6,9 p. b.), a to v důsledku efektivního řízení likvidity státní pokladny a v roce 2016 též s přispěním dosaženého rekordního přebytku státního rozpočtu ve výši 61,8 mld. Kč.

Za rok 2016 se stav státního dluhu snížil o 59,6 mld. Kč (tj. o 3,6 %) na cca 1 613,4 mld. Kč. Podíl státního dluhu na hrubém domácím produktu se oproti roku 2015 snížil z 36,7 % na 34,2 %. V roce 2016 vykázaly obě hlavní složky státního dluhu obdobný vývoj. Zatímco vnitřní státní dluh dosáhl ve sledovaném období absolutního poklesu o 45,8 mld. Kč (což představuje snížení o 3,3 %), výsledná korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o cca 13,8 mld. Kč (tj. o 4,9 %). Podíl vnějšího dluhu na celkovém státním dluhu se tak snížil z 17,0 % na 16,7 %.

II. Stav a vývoj státních finančních aktiv

1. Operace na bankovních depozitních účtech SFA

Vývoj státních finančních aktiv ve formě **peněžních prostředků uložených na bankovních účtech** u České národní banky lze v roce 2016 charakterizovat takto:

- Prostředky na běžných bankovních účtech SFA měly z větší části charakter korunových netermínovaných vkladů. Stav těchto korunových depozit, které tvoří jednu ze základních složek souhrnného účtu státní pokladny, dosáhl na konci roku 2016 úrovně 51,6 mld. Kč, což představuje 94,7 % celkového stavu bankovních depozit SFA. Cizoměnový účet vykázal k 31.12.2016 zůstatek 105,8 mil. EUR (tj. cca 2,9 mld. Kč).
- Prakticky veškeré příjmové, výdajové a částečně i financující operace probíhající na korunových depozitních účtech SFA se od roku 2001 staly součástí operací státního rozpočtu, a to převážně rozpočtové kapitoly Operace státních finančních aktiv (OSFA), zčásti též rozpočtové kapitoly Státní dluh (operace řízení likvidity a státního dluhu).
- Financování salda příjmů a výdajů rozpočtové kapitoly OSFA je zajištěno z účtů SFA, které kromě toho kryjí též přesuny z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol formou rozpočtových opatření a jejichž rozsah v roce 2016 činil 430,0 mil. Kč.
- Obdobně jako v předchozích letech nebyly ani v roce 2016 peněžní prostředky účtů SFA zapojeny k finančnímu krytí poskytnutých státních půjček, neboť čerpání nových státních půjček nebylo v kapitole OSFA rozpočtováno. Ve prospěch zvláštního účtu SFA byla realizována pouze poslední splátka závazku z realizované státní záruky v celkové výši 8,6 mil. Kč, kterou Mitas, a.s., uhradila na základě uzavřené dohody o narovnání.
- Finanční investování dočasně volných prostředků na účtech SFA se v roce 2016 přímo týkalo pouze jaderného účtu, zřízeného podle zákona č. 18/1997 Sb. o mírovém využití atomové energie a ionizujícího záření (atomový zákon). Rozsah krátkodobého finančního investování prostředků jaderného účtu postupně dosáhl (po zohlednění zápůjčních facilit) celkové částky 365,3 mld. Kč. Stav cenných papírů držených v portfoliu z titulu finančního investování dosáhl úrovně 7 880 mil. Kč (jmenovitá hodnota SDD). Disponibilní prostředky na účtu Rezervy pro důchodovou reformu nebyly samostatně investovány na finančním trhu, ale byly zapojeny do řízení likvidity státu v rámci souhrnného účtu státní pokladny.
- Podrobnější **přehled o příjmových a výdajových operacích** realizovaných v roce 2016 **na běžných bankovních účtech SFA** v porovnání se schváleným rozpočtem a skutečností za rok 2015 je uveden v tabulkové příloze části tohoto sešitu v tabulce č. 2. Komentář k příjmovým a výdajovým operacím kapitoly OSFA, jakož i k uvolňování

úcelově určených prostředků SFA na krytí výdajů realizovaných v jiných rozpočtových kapitolách je uveden v příslušném kapitolním sešitu státního závěrečného účtu. Shrnující pohled na příjmové a výdajové operace korunových účtů SFA doplněný kvantifikací financování jejich přebytkového salda podává tabulka:

Tabulka č. 2: Příjmové a výdajové operace korunových účtů SFA (mil. Kč)

	Skutečnost za rok 2015	Schválený rozpočet 2016	Skutečnost za rok 2016	Plnění rozpočtu v%	Index 2016/2015
Příjmy z operací na účtech SFA celkem	13 825,1		13 302,7	-	96,2
příjmové operace kapitoly OSFA	3 240,6	2 155,0	1 727,0	80,1	53,3
ostatní příjmové operace SFA	10 584,5		11 575,7	-	109,4
Výdaje z operací na účtech SFA celkem	1 761,9		2 856,5	-	162,1
výdajové operace kapitoly OSFA	262,8	759,9	336,5	44,3	128,0
přesuny z OSFA do jiných rozpočtových kapitol	913,5	760,0	430,0	56,6	47,1
ostatní výdajové operace SFA	585,6		2 090,0	-	356,9
Saldo příjmů a výdajů z operací SFA celkem	12 063,2		10 446,2	-	86,6
za kapitolu OSFA včetně přesunů	2 064,3	635,1	960,5	151,2	46,5
Financování salda příjmů a výdajů operací SFA	-12 063,2		-10 446,2	-	86,6
z depozit SFA z minulých let	-2 064,3		-960,5	-	46,5
z přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	0,0		0,0	-	-
ze zůstatků prostředků dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	0,0		0,0	-	-
z emisí státních dluhopisů	-9 998,9		-9 485,7	-	94,9

Zdroj: MF

U operací za kapitolu OSFA včetně transferů došlo v roce 2016 k převaze příjmů nad výdaji ve výši 960,5 mil. Kč. Oproti skutečnosti v roce 2015, kdy hodnota přebytkového salda příjmů a výdajů činila cca 2 064,3 mil. Kč, to znamenalo výrazný pokles o 53,5 %. Rozpočet pro rok 2016, který stanovil saldo příjmů a výdajů kapitoly OSFA ve výši 635,1 mil. Kč, byl v tomto ukazateli plněn na 151,2 %. V roce 2016 bylo realizováno 80,1 % rozpočtovaných příjmů. Na tomto výsledku se podílel zejména propad daňových příjmů týkající se odvodů od původců radioaktivních odpadů (o 325,9 mil. Kč, tj. o 21 %), v menší míře pak nižší příjmy z dividend (o 107,7 mil. Kč, tj. o 46,8 %).

Přímé výdaje kapitoly OSFA vesměs nedosahovaly hodnot rozpočtovaných na rok 2016. Na financování Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO) bylo uvolněno celkem 325 mil. Kč, tj. 82,3 % rozpočtované částky. Přímé kapitálové výdaje určené na řešení mimořádných situací a posílení infrastruktury ústředních samosprávních celků byly v roce 2016 čerpány v celkové výši 10,3 mil. Kč (tj. pouze 4,3 % schváleného rozpočtu). Záloha poskytnutá na restituce zemědělského majetku ve výši 3 mil. Kč, byla v závěru roku v plné výši vrácena jako nevyužitá.

U části výdajových položek rozpočtovaných v kapitole OSFA došlo realizací rozpočtového opatření k přenesení oprávnění čerpat prostředky SFA do jiné kapitoly. Těmito přesuny bylo k realizaci v jiných rozpočtových kapitolách uvolněno celkem 430,0 mil. Kč na programy ve veřejném zájmu v působnosti MZe, konkrétně 350,0 mil. Kč na vodohospodářské akce a 80 mil. Kč na výkup pozemků pro vodní nádrže Nové Heřmínovy a Skalička.

Příjmové operace kapitoly OSFA vykázaly v roce 2016 pokles oproti schválenému rozpočtu o 428,0 mil. Kč, což představuje plnění na hodnotu 80,1 %. Na celkových příjmech v rozsahu 1 727,0 mil. Kč se významnou měrou podílely především tyto položky:

- Odvody od původců radioaktivních odpadů v částce 1 224,1 mil. Kč;
- Příjmy z úroků a realizace finančního majetku, které zahrnovaly inkasované dividendy (122,3 mil. Kč) a úrokové výnosy z investování na jaderném účtu (342,0 mil. Kč);

- Příjmy z likvidace státních podniků ve výši 22,4 mil. Kč, převedené do SFA na základě zákona č. 77/1997 Sb. o státním podniku

Výsledné kladné saldo za rozpočtovou kapitolu OSFA, vyčíslené na 960,5 mil. Kč, fakticky znamenalo záporné financování z titulu změny peněžních prostředků na účtech SFA a projevilo se tedy nárůstem stavu prostředků na příslušných depozitech SFA.

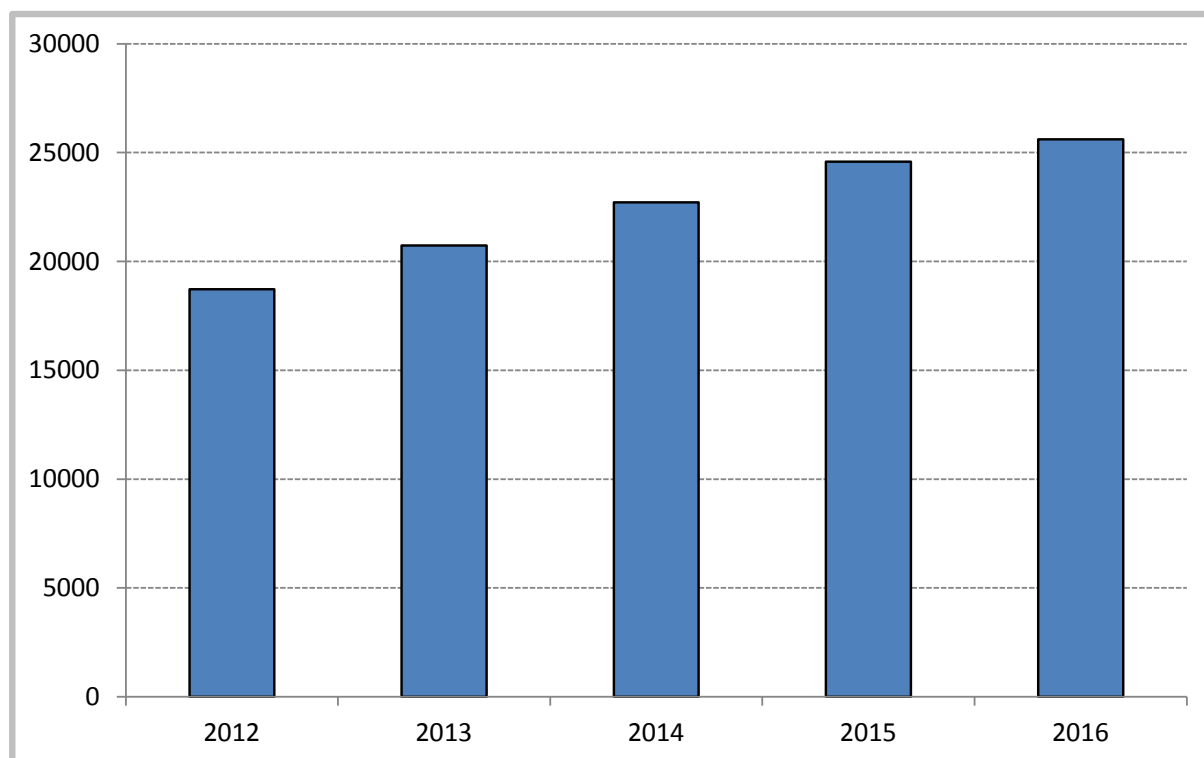
Pokud jde o ostatní příjmové a výdajové operace SFA, bylo dosaženo přebytkového salda z těchto operací ve výši cca 9,5 mld. Kč.

Podrobnější přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových depozitních účtech SFA v roce 2016 v členění podle hlavních bloků i jednotlivých účtů SFA je uveden v tabulkové příloze tohoto sešitu v tabulce č. 3.

Rozsáhlé **finanční investování** dočasně volných peněžních prostředků souhrnného účtu státní pokladny probíhalo obdobně jako v minulých letech na účtech Řízení likvidity státní pokladny. V průběhu roku 2016 byly splatné krátkodobé finanční investice s kolaterálem v podobě pokladničních poukázek ČNB s celkovým výnosem 49,9 mil. Kč a depozitní operace s celkovým výnosem cca 9,6 mil. Kč. Od roku 2013 jsou realizovány investice rovněž na eurovém účtu řízení likvidity státní pokladny, konkrétně krátkodobé investice ve formě depozitních operací (s celkovým výnosem 13,7 mil. Kč z operací splatných v roce 2016) a repo operací (s celkovým výnosem 3,1 mil. Kč z operací splatných v roce 2016). Od roku 2015 jsou uskutečňovány rovněž devizové swapy, jejichž výnos v roce 2016 činil 44 mil. Kč. Dále bylo v roce 2016 dosaženo výnosů z titulu zápůjčních facilit v rozsahu 7,8 mil. Kč a zápůjček dluhopisů ve výši 3,8 mil. Kč. Ze zůstatku na účtech Ministerstva financí byly v roce 2016 připsány úroky ve výši 0,2 mil. Kč. Operacemi s přebytkem finančních zdrojů státní pokladny bylo v roce 2016 dosaženo o cca 21,0 mil. Kč vyššího výnosu oproti roku 2015, což představuje meziroční nárůst o 19 %.

Finanční investování na jaderném účtu SFA probíhalo ve sledovaném období výhradně do krátkodobých instrumentů finančního trhu. Podíl státních dluhopisů držených v portfoliu Jaderného účtu (bez zahrnutí zápůjčních facilit) se přitom oproti závěru roku 2015 lehce snížil, a to až na 30,8 %. V roce 2016 nebyla splacena žádná z emisí držených SDD. Repo obchod se státním dluhopisem uzavřený s PPF bankou, a.s., dne 31.12.2015 (zápůjční facilit s jmenovitou hodnotou kolaterálu 442 mil. Kč) byl vypořádán až v lednu 2016, kdy byly zapůjčené SDD vráceny na majetkový účet jaderného portfolia. Volné peněžní prostředky byly průběžně investovány v celkovém rozsahu 360 107,7 mil. Kč, a to prostřednictvím reversních repo operací se zajištěním poukázkami ČNB. V roce 2016 byly uskutečněny rovněž krátkodobé zápůjční facility SDD v celkovém rozsahu 4 500,6 mil. Kč.

Graf č. 4: Vývoj prostředků Jaderného účtu (v mil. Kč)

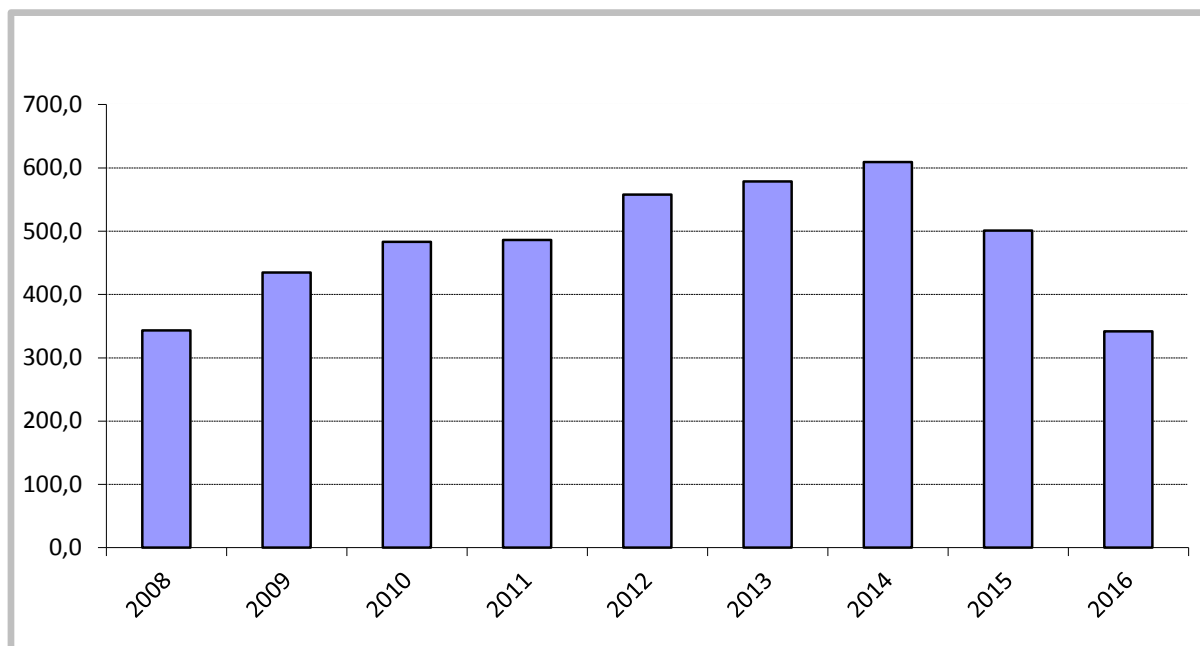


Zdroj: MF

Z grafu je zřejmý postupný nárůst celkových prostředků Jaderného účtu až na hodnotu cca 25,6 mld. Kč (státní dluhopisy o celkové jmenovité hodnotě 7 880 mil. Kč jsou zahrnuty v pořizovací ceně 8 050,8 mil. Kč, tj. se zohledněním realizovaných premií/diskontů). Převažující podíl SDD, který se až do konce roku 2013 zvolna zvyšoval, se od roku 2014 začal postupně snižovat, a to na úkor rostoucího podílu krátkodobého investování formou reversních repo operací. Od roku 2013 je pak zcela utlumen nákup SPP. Stav portfolia Jaderného účtu je obdobně jako v minulém roce specifický skokovým nárůstem peněžních prostředků k 31. 12. 2016 (17 560,5 mil. Kč), který je důsledkem skutečnosti, že v prosinci 2016 nebyl realizován žádný repo obchod se splatností v roce 2017. K vypořádání uzavřených repo obchodů se zajištěním poukázkami ČNB jako kolaterálem v úhrnném rozsahu 17,6 mld. Kč došlo 30. 12. 2016, přičemž nové repo obchody byly uzavřeny až počátkem ledna 2017.

V roce 2016 pokračovala tendence nízkých úrokových sazeb, což se výrazně projevilo především nízkou výnosností u krátkodobých instrumentů. Za rok 2016 tak bylo dosaženo celkových výnosů inkasovaných na Jaderný účet ve výši cca 342,0 mil. Kč. Oproti roku 2015 představuje tato hodnota pokles o 158,8 mil. Kč (tj. o 31,7 %). Z této částky připadá plných 333,0 mil. Kč na výnosy z ročních kuponů SDD, držených v portfoliu Jaderného účtu v celkové jmenovité hodnotě 7 880 mil. Kč. Zbývající výnosy ve výši cca 8,9 mil. Kč byly generovány z průběžného krátkodobého finančního investování volných peněžních prostředků, a to převážně formou reversních repo operací. Poměrně výrazný nárůst výnosů z krátkodobého investování o celkem 2,1 mil. Kč (tj. o 31,0 %) v porovnání s předchozím rokem je výsledkem zapojení většího množství volných peněžních prostředků do investování. K tomu přispělo pozastavení nových nákupů SPP a SDD do portfolia Jaderného účtu při pokračování maximálního využití instrumentu zápůjčních facilit se zástavou SDD. Přínosem zápůjčních facilit v roce 2016 vedle inkasovaných přímých výnosů v celkové výši téměř 1,2 mil. Kč bylo rovněž krátkodobé zvýšení volných peněžních prostředků.

Graf č. 5: Vývoj inkasovaných výnosů z investování na Jaderném účtu (v mil. Kč)



Zdroj: MF

Dlouhodobý trend snižování výnosnosti krátkodobého investování kopíruje vývoj 2T repo sazby vyhlášené ČNB. Propad sazeb se nejvýrazněji projevil ve druhé polovině roku 2012, a to u reversních repo operací poklesem z průměrné hodnoty 0,7 % p. a. na 0,04 % p. a. a u nákupu SPP z průměrné hodnoty 0,8 % p. a. na 0,1 % p. a. Po tomto prudkém poklesu dosáhly úrokové sazby krátkodobého investování pomyslného dna a v následujících letech se u reversních repo operací bez větších výkyvů ustálily na úrovni cca 0,045 % p. a.

V souladu s ustanovením § 36 zákona 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech byly od roku 2008 do roku 2012 investovány rovněž volné finanční prostředky uložené na zvláštním účtu rezervy pro důchodovou reformu (tzv. důchodovém účtu). S ohledem na charakter těchto prostředků nebylo možno realizovat investiční transakce s využitím dlouhodobých instrumentů se splatností přesahující horizont roku 2012. V návaznosti na změnu metodiky jsou pak od roku 2012 veškeré volné peněžní prostředky ponechány ve stejném režimu jako prostředky uložené na ostatních účtech SFA. Tyto likvidní prostředky jsou součástí souhrnného účtu státní pokladny a byly investovány do krátkodobých instrumentů finančního trhu v rámci řízení likvidity, což se pozitivně odrazilo ve snížení nákladů kapitoly 396 - Státní dluh.

2. Státní zahraniční pohledávky

Podíl státních zahraničních pohledávek z vládních úvěrů a pohledávek převzatých od ČSOB, a.s. na celkovém stavu státních finančních aktiv se v roce 2016 zvýšil o 1,1 %, přičemž celkový stav těchto pohledávek se zvýšil o 1 088,1 mil. Kč, což představovalo jejich relativní nárůst o 3,9 %. Současné nedošlo k žádné výraznější změně ve struktuře této kategorie státních finančních aktiv. Jako doplňující informaci bez přímého dopadu na vykazované stavy státních finančních aktiv lze uvést, že u části pohledávek, které jsou klasifikovány jako nedobytné, jsou v souladu se zákonem o účetnictví vytvářeny opravné položky.

Tabulka č. 3: Vývoj a struktura celkových stavů státních zahraničních pohledávek (v mil. Kč)

	Státní zahraniční pohledávky celkem	v tom :					
		pohledávky z vládních úvěrů	podíl v %	převzaté zahraniční pohledávky	podíl v %	pohledávky za deblokátory	podíl v %
S t a v - k 31. 12. 2015	27 684,0	18 799,6	67,9	7 957,7	28,7	926,7	3,3
- k 31. 12. 2016	28 772,1	19 343,3	67,2	8 438,1	29,3	990,7	3,4
Změna stavu za rok 2016	1 088,1	543,7	50,0	480,4	44,2	64,0	5,9
z toho kurzové rozdíly	+640,1	+423,7	66,4	+189,2	29,4	+27,2	4,2

Zdroj: MF

Změny ve stavech zahraničních pohledávek byly vedle kurzových rozdílů a připisovaných úroků, realizovaných dle příslušných smluvních dokumentů, ovlivněny i dalšími operacemi, jak je zřejmé s následujícími přehledů, členěných dle jednotlivých bloků.

Tabulka č. 4: Změny ve stavech vládních pohledávek vůči zahraničí (v mil. Kč)

	Vládní pohledávky vůči zahraničí celkem	v t o m:	
		v nekonvertibilních měnách	v konvertibilních měnách
S t a v k 31. 12. 2015	18 799,6	5 663,1	13 136,5
Vyúčtování připsaných úroků	293,1	94,4	198,7
Splátky ve prospěch příjmů státního rozpočtu	173,1	-	173,1
Splátky jistiny	107,3	-	107,3
Splátky úroků	65,8	-	65,8
Čisté inkaso z deblokací	-	-	-
Zrušení pohledávek po dohodě s dlužníky	-	-	-
Převody a jiné změny pohledávek	-	-	-
Vyúčtované kurzové vlivy (+,-)	+423,7	-	+423,7
S t a v k 31. 12. 2016	19 343,3	5 757,5	13 585,8

Zdroj: MF

U pohledávek z vládních úvěrů, které tvoří převážnou část zahraničních pohledávek státu, došlo vlivem převahy celkového objemu připsaných úroků a zejména vyúčtovaných kreditních kurzových rozdílů nad inkasovanými splátkami ke zvýšení jejich stavu o cca 543,7 mil. Kč, tj. o 2,9 %. Splátky do státního rozpočtu v úhrnné částce 173,1 mil. Kč, se týkaly pravidelných splátek jistiny (107,3 mil. Kč) a úroků (65,8 mil. Kč) z Iráku, inkasovaných na základě uzavřené mezivládní dohody. Úroky byly v průběhu roku 2016 připisány v celkové výši 293,1 mil. Kč, a to např. na účty pohledávek vedených za Kubou (84,9 mil. Kč), Irákem (71,6 mil. Kč) a Alžírem (14,0 mil. Kč).

Tabulka č. 5: Změny ve stavech převzatých zahraničních pohledávek (v mil. Kč)

	Převzaté zahraniční pohledávky státu celkem	v t o m:	
		pohledávky v nesměnitelných a volných měnách	pohledávky ve volných měnách z titulu CDZ
S t a v k 31. 12. 2015¹	7 957,7	7 235,4	722,3
Vyúčtování připsaných úroků	291,2	291,7	-0,5
Splátky ve prospěch příjmů státního rozpočtu	-	-	-
Splátky jistiny	-	-	-
Splátky úroků	-	-	-
Čisté inkaso z deblokací	-	-	-
Zrušení pohledávek po dohodě s dlužníky	-	-	-
Převody a jiné změny pohledávek	-	-	-
Vyúčtované kursové vlivy (+,-)	+189,2	+189,3	-0,1
S t a v k 31. 12. 2016¹	8 438,1	7 716,4	721,7

¹⁾ ve stavech je u Číny proveden zápočet mezi stavem pohledávky a závazkem (ke 31.12.2016 činí pohledávka 577,7 mil. Kč a závazek činí 306,6 mil. Kč)

Zdroj: MF

U převzatých pohledávek došlo k jejich zvýšení o 480,4 mil. Kč, tj. o 6,0 %, což bylo v převážné míře ovlivněno připsovanými úroky a dále zvýrazněno vývojem směnného kurzu koruny.

Ve prospěch rozpočtových příjmů nebyly v roce 2016 realizovány žádné splátky. Na účty pohledávek vedených vůči státům bývalé Jugoslávie, Iránu byly připsány úroky v úhrnné výši 291,7 mil. Kč, v případě pohledávky vůči Kubě došlo vzhledem k uplatnění záporných úrokových sazeb naopak ke snížení naběhlých úroků v rozsahu 0,5 mil. Kč. Kreditní kurzové rozdíly dosáhly celkové hodnoty 189,2 mil. Kč.

Tabulka č. 6: Změny ve stavech pohledávek za deblokátory zahraničních pohledávek (v mil. Kč)

	Pohledávky za deblokátory zahraničních pohledávek státu celkem	v t o m:	
		za deblokátory pohledávek vůči Rusku	za deblokátory jiných zahraničních pohledávek
S t a v k 31. 12. 2015	926,7	818,0	108,7
Vyúčtování připsaných úroků	39,4	35,9	3,5
Převod čistého inkasa do státního rozpočtu	2,6	-	2,6
Odpis deblokovaných pohledávek	-	-	-
Korekce a jiné změny pohledávek	-	-	-
Vyúčtované kursové vlivy (+,-)	+27,2	+26,9	+0,3
S t a v k 31. 12. 2016	990,7	880,8	109,9

Zdroj: MF

U pohledávek převedených na společnosti deblokující zahraniční pohledávky došlo v průběhu roku 2016 k nárůstu jejich hodnoty o 64,0 mil. Kč, tj. o 6,9 %. Toto zvýšení bylo vedle kurzových změn ovlivněno i připsáním úroků v celkovém rozsahu 39,4 mil. Kč. Částečnou korekci představovalo snížení pohledávky za společností Lanatex, a.s., která se vztahuje k deblokaci dluhu Indie, kde pokračovalo splácení v rámci probíhajícího exekučního řízení. Částka inkasovaná v roce 2016 do státního rozpočtu činila cca 2,6 mil. Kč.

Kromě pohledávek vedených za státy a deblokátory – právníckými osobami je vedena pohledávka za fyzickými osobami z titulu náhrady škody z trestního a občanskoprávního řízení týkajícího se podvodné deblokace části pohledávky ČR za Peru. Pohledávka je vymáhána pomocí exekučního řízení na majetek dlužníků a v roce 2016 tak bylo do příjmů státního rozpočtu odvedeno celkem 11,5 mil. Kč (z toho 10,3 mil. Kč tvořila jistina a 1,2 mil. Kč úroky). Hodnota pohledávky z tohoto titulu se k 31. 12. 2016 snížila na cca 29,0 mil. Kč.

3. Majetkové účasti u mezinárodních a tuzemských společností

Podíl upsaných mezinárodních a tuzemských majetkových účastí na celkovém stavu státních finančních aktiv se v roce 2016 zvýšil z 46,2 % na 50,8 %, což bylo způsobeno faktickým nárůstem stavu majetkových účastí a částečně i důsledkem lehkého poklesu úhrnného stavu státních finančních aktiv. Na celkovém zvýšení stavu majetkových účastí u mezinárodních finančních institucí o 1,6 mld. Kč se vedle úpisu akcií Mezinárodní banky pro obnovu a rozvoj (dále jen IBRD) podílely kreditní kurzové rozdíly z přepočtu Kč na USD, mírně kompenzované debetní změnou směnného kurzu Kč vůči EUR. Nově byly do státních finančních aktiv zahrnuty zahraniční majetkové účasti státu ve společnostech E.ON SE a UNIPER SE v celkové výši téměř 0,8 mld. Kč. U tuzemských společností se jednalo o celkový nárůst ve výši cca 2,6 mld. Kč. Nárůst stavu se týkal společností Česká exportní banka, a.s. (dále jen ČEB, a.s.), Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. (dále jen EGAP, a.s.), Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (dále ČMZRB, a.s.) a THERMAL – F, a.s. U majetkových účastí po České konsolidační agentuře došlo ke snížení o podíl státu ve společnosti TEVA Hungary Ltd. Výnos z transakce (196,4 tis. Kč) byl v souladu s usnesením vlády ze dne 20. 7. 2009 č. 968 příjmem SFA. V průběhu roku 2016 se tedy absolutní stav majetkových účastí vykazovaných v rámci státních finančních aktiv poměrně výrazně zvýšil a dosáhl hodnoty 99,2 mld. Kč.

Podíl závazků z titulu nesplaceného upsaného kapitálu na celkovém stavu státních finančních pasiv se oproti roku 2015, kdy činil 4,4 %, mírně zvýšil a dosáhl 4,6 %, což souviselo jak s růstem stavu těchto závazků státu o cca 1,4 mld. Kč, tak s celkovým poklesem státních finančních pasiv o 58,1 mld. Kč. Tato kategorie závazků se týká výhradně majetkových účastí státu u mezinárodních finančních institucí a její faktický nárůst tak souvisel vedle vlastních změn závazků i s vyúčtováním kurzových rozdílů.

3.1. Účasti u mezinárodních finančních institucí a zahraničních společností

Zvýšení stavu zahraničních majetkových účastí v r. 2016 zhruba o 2 444 mil. Kč bylo zásadním způsobem ovlivněno poklesem směnného kurzu Kč vůči USD s celkovým dopadem přesahujícím 0,8 mld. Kč. Poslední úpis akcií IBRD na základě rezoluce č. 613, schválené guvernéry banky, proběhl v lednu 2016 a představoval nárůst o 0,8 mld. Kč. Jednalo se o upsání 276 kusů akcií v hodnotě 33,3 mil. USD, z nichž bylo splatných 6 % (tj. cca 2 mil. USD). K 31.12.2016 tak držela Česká republika celkem 7 993 akcií a celkový upsaný kapitál činil cca 964,2 mil. USD, což odpovídá hodnotě 24,7 mld. Kč.

Na základě usnesení vlády ze dne 31.8.2015 č. 716 se uskutečnila změna příslušnosti hospodařit s majetkovou účastí státu ve společnosti E.ON SE z Ministerstva práce a sociálních věcí na Ministerstvo financí. Bezúplatný převod 3 688 731 kusů akcií byl realizován v 1. čtvrtletí 2016. Rozhodnutím akcionářů na valné hromadě společnosti E.ON SE došlo následně ve 3. čtvrtletí 2016 k rozdělení a změně struktury držby akcií společnosti (tzv. spin-off) a držitelé akcií E.ON SE se nově stali i přímými držiteli akcií společnosti UNIPER SE. Vzhledem k tomu, že v případě společností E.ON SE a UNIPER SE se jedná

o veřejně obchodovatelné akcie bez uvedení jmenovité hodnoty, je pro vývoj hodnoty podílu na základním kapitálu jedním z určujících faktorů i dosažená reálná cena.

Tabulka č. 7: Stavby celkového upsaného kapitálu a jejich změny (v mil. Kč)

	Stav k 31.12.2015	Změna stavu v roce 2016	Kursově rozdíly, korekce	Stav k 31.12.2016
Účast u Mezinárodní banky hospodářské spolupráce	1 297,2	-	-0,2	1 297,0
Účast u Mezinárodní investiční banky	3 394,3	-	-0,6	3 393,7
Účast u Evropské banky pro obnovu a rozvoj	6 921,4	-	-1,3	6 920,1
Účast u Evropské investiční banky celkem	50 033,3	-	-9,3	50 024,0
Účast u Rozvojové banky Rady Evropy	1 163,1	-	-0,2	1 162,9
Účast u institucí Světové banky	24 565,8	+824,4	+833,3	26 223,5
Účast ČR u mezinárodních bank celkem	87 375,1	+824,4	+821,7	89 021,2
Účast u společností E.ON SE	0,0	+769,7	-101,9	667,8
Účast u společností UNIPER SE	0,0	+108,5	+22,2	130,7
Účast u zahraničních společností převedených z ČKA	790,8	-	-0,1	790,7
Zahraniční majetkové účasti celkem	88 165,9	+1 702,6	+741,9	90 610,4

Zdroj: MF

Výše zmíněné navýšení upsaného kapitálu u IBRD se promítlo rovněž do stavu splaceného kapitálu, a to ve výši odpovídající 6 % nově upsaného kapitálu. Splacený kapitál IBRD se oproti stavu k 31.12.2015 zvýšil o 2 mil. USD (tj. o cca 49,9 mil. Kč, splacených v lednu 2016) a k 31.12.2016 činil 58,1 mil. USD, tj. cca 1,5 mld. Kč. V návaznosti na rozhodnutí bankovní rady Mezinárodní banky hospodářské spolupráce (dále jen MBHS) o využití části nerozděleného zisku k navýšení splaceného kapitálu jednotlivých členských zemí došlo k navýšení podílu České republiky o cca 1,7 mil. EUR na hodnotu téměř 26,7 mil. EUR, tj. cca 721 mil. Kč. Částečný vliv na celkový vývoj stavu splaceného kapitálu u jednotlivých zahraničních společností a mezinárodních finančních institucí měl rovněž pohyb směnného kurzu Kč vůči EUR a USD, přičemž určujícím faktorem byl nárůst stavu aktiv denominovaných v USD. Výsledný dopad kurzových změn tak u mezinárodních finančních institucí představoval růst stavu splaceného kapitálu z tohoto titulu v rozsahu 85,5 mil. Kč.

Tabulka č. 8: Stavby splaceného kapitálu a jejich změny (v mil. Kč)

	Stav k 31.12.2015	Změna splaceného kapitálu	Vyúčtované kursově rozdíly a jiné korekce	Stav k 31.12.2016
Mezinárodní banka hospodářské spolupráce	674,2	+46,9	-0,1	721,0
Mezinárodní investiční banka	820,9	-	-0,2	820,7
Evropská banka pro obnovu a rozvoj	1 443,6	-	-0,2	1 443,4
Evropská investiční banka celkem	4 462,6	-	-0,8	4 461,8
Rozvojová banka Rady Evropy	129,1	-	-	129,1
Instituce Světové banky	2 679,1	+49,9	+86,8	2 815,8
E.ON SE	0,0	+769,4	-101,6	667,8
UNIPER SE	0,0	+108,5	+22,2	130,7
Zahraniční společnosti převedené z ČKA	790,8	-	-0,1	790,7
Splacený kapitál ČR u mezinárodních bank a zahraničních společností celkem	11 000,3	+974,7	+6,0	11 981,0

Zdroj: MF

Závazky z titulu nesplaceného kapitálu nejsou dle zákona č. 25/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech zahrnovány do státního dluhu a představují rozdíl mezi upsaným kapitálem a kapitálem splaceným. Jak je zřejmé z předchozích přehledů, jedná se o závazky vůči těmto mezinárodním bankovním institucím:

Mezinárodní banka hospodářské spolupráce, Mezinárodní investiční banka, Evropská banka pro obnovu a rozvoj, Evropská investiční banka, Rozvojová banka Rady Evropy a rovněž Mezinárodní banka pro obnovu a rozvoj a Mnohostranná agentura pro investiční záruky ze skupiny Světové banky.

Stav závazků z nesplacené části upsaného kapitálu se ze 77,2 mld. Kč zvýšil na 78,6 mld. Kč, což představuje nárůst o 1,8 %, vyjádřeno v absolutní hodnotě o cca 1,4 mld. Kč. Vývoj byl do značné míry ovlivněn, obdobně jako tomu bylo u stavů upsaného kapitálu a u stavů splaceného kapitálu, především kurzovými rozdíly. Další změny se týkaly výše zmíněného navýšení kapitálu IBRD a navýšení splacené části upsaného kapitálu MBHS.

Tabulka č. 9: Závazky z nesplaceného upsaného kapitálu (v mil. Kč)

	Stav k 31.12.2015	Změna závazku z nesplaceného kapitálu	Vyúčtované kursové rozdíly a korekce	Stav k 31.12.2016
Mezinárodní banka hospodářské spolupráce	623,0	-47,0	-	576,0
Mezinárodní investiční banka	2 573,5	-	-0,5	2 573,0
Evropská banka pro obnovu a rozvoj	5 477,7	-	-1,0	5 476,7
Evropská investiční banka celkem	45 570,7	-	-8,5	45 562,2
Rozvojová banka Rady Evropy	1 034,0	-	-0,2	1 033,8
Instituce Světové banky	21 886,7	+774,9	+746,1	23 407,7
Závazek z nesplaceného upsaného kapitálu u mezinárodních společností celkem	77 165,6	+727,9	+735,9	78 629,3

Zdroj: MF

3.2. Účasti u tuzemských společnostech

Upsaný kapitál je u všech tuzemských majetkových účastí v plné výši splacen.

Tabulka č. 10: Účast u tuzemských společnostech ve správě Ministerstva financí (v mil. Kč)

	Stav k 31.12.2015	Změny stavu v roce 2016	Stav k 31.12.2016	Ocenění v účetnictví k 31.12.2016
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s.	520,0	+1 110,0	1 630,0	1 630,0
Česká exportní banka, a.s.	1 664,0	+520,0	2 184,0	2 184,0
Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.	702,2	+164,8	867,0	1 171,0
Kongresové centrum Praha, a.s.	2 000,0	-	2 000,0	2 000,0
THERMAL - F, a.s.	0,0	+799,6	799,6	799,6
Ostatní tuzemské společnosti	447,4	-	447,4	1 135,7
MUFIS, a.s.	1,0	-	1,0	0,5
Junior Centrum, a.s.	225,0	-	225,0	14,8
ČEZ, a.s.	221,4	-	221,4	1 120,4
Majetkové účasti převedené z ČKA	650,0	-	650,0	650,0
Účast u tuzemských společnostech ve správě MF	5 983,6	2 594,4	8 578,0	9 570,3

Zdroj: MF

Stav majetkových účastí u tuzemských společností, vykazovaný ve státních finančních aktivech k 31.12.2016 se oproti stavu vykazovanému k 31.12.2015 zvýšil o cca 2,6 mld. Kč na hodnotu 8 578,0 mil. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady došlo v souladu s usnesením vlády ze dne 20.11.2015 č. 964 ke zvýšení základního kapitálu společnosti ČMZRB, a.s. formou vydání nových akcií. Na Ministerstvo financí připadlo 688 kusů akcií ČMZRB, a.s. v celkové jmenovité hodnotě cca 164,8 mil. Kč, které byly připsány na majetkový účet v závěru roku 2016.

Usnesením vlády ze dne 7.12.2015 č. 1017 bylo odsouhlaseno kapitálové posílení EGAP, a.s., přičemž na Ministerstvo financí připadl úpis 1 110 kusů akcií v celkové jmenovité hodnotě 1 110 mil. Kč. Zvýšení majetkové účasti proběhlo připsáním akcií na majetkový účet v 1. čtvrtletí 2016.

Usnesením vlády ze dne 7.12.2015 č. 1017 bylo odsouhlaseno rovněž navýšení základního kapitálu ČEB, a.s. Nově připsaných 520 kusů akcií ČEB, a.s., s nimiž je příslušné hospodařit Ministerstvo financí, má celkovou jmenovitou hodnotu 520 mil. Kč.

V návaznosti na usnesení vlády ze dne 8.6.2016 č. 507 došlo k vyjmutí z privatizace majetkové účasti státu ve společnosti THERMAL - F, a.s. a k bezúplatnému převodu celkového podílu státu ve výši 499,6 mil. Kč do státních finančních aktiv. Následně byla v souladu s výše uvedeným usnesením vlády stávající majetková účast ve společnosti THERMAL - F, a.s. zvýšena o 300 mil. Kč.

Jako doplňující informace je v následující tabulce uveden stav a vývoj majetkových účastí státu u těch obchodních společností, kde je příslušnost hospodaření rozdělena mezi Ministerstvo financí a ostatní resorty. Uvedené hodnoty představují jmenovitou hodnotu akcií odpovídající příslušnému podílu na základním kapitálu.

Tabulka č. 11: Účast u tuzemských společnostech ve správě MF a dalších resortů (v mil. Kč)

K 31. 12. 2015	podíl MF	podíl MPO	podíl MZe	podíl MZV	podíl MMR	celkem
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s.	520,0	468,0	156,0	156,0	-	1 300,0
Česká exportní banka, a.s.	1 664,0	960,0	192,0	384,0	-	3 200,0
Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.	702,2	714,7	-	-	714,7	2 131,6
ČEZ, a.s. ¹⁾	37 541,1	-	-	-	-	37 541,1
K 31. 12. 2016	podíl MF	podíl MPO	podíl MZe	podíl MZV	podíl MMR	celkem
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s.	1 630,0	1 467,0	489,0	489,0	-	4 075,0
Česká exportní banka, a.s.	2 184,0	1 260,0	252,0	504,0	-	4 200,0
Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.	867,0	882,3	-	-	882,3	2 631,7
ČEZ, a.s. ¹⁾	37 541,1	-	-	-	-	37 541,1

1) do podílu MF je zahrnuta i držba akcií ČEZ, a.s. Fondem privatizace

Zdroj: MF

Příjmy z dividend z titulu příslušnosti hospodařit s majetkovými účastmi státu, byly inkasovány v úhrnné výši 122,3 mil. Kč. Z této částky bylo celkem 112,1 mil. Kč v souladu s usnesením vlády č. 797/2004 a s usnesením vlády č. 716/2015 převedeno na zvláštní účet státních finančních aktiv s určením pro důchodovou reformu. To se týkalo dividend od společnosti ČEZ, a.s. ve výši 75,2 mil. Kč a od společnosti E.ON SE ve výši 36,9 mil. Kč. Zbývající část tvořily dividendy od společnosti KORADO, a.s. v celkové výši 10,2 mil. Kč a od společnosti ČEZ, a.s. ve výši 35,7 tis. Kč.

4. Státní půjčky, návratné finanční výpomoci a jiné tuzemské pohledávky státu

Státní půjčky a návratné finanční výpomoci jsou až na výjimky poskytovány bezúročně na vymezené účely územně samosprávným celkům a podnikatelským a jiným subjektům z prostředků státního rozpočtu vč. případného krytí z účtů státních finančních aktiv. Instrument návratných finančních výpomocí v některých případech nahrazuje nebo doplňuje nenávratné rozpočtové dotace.

Rozsah pohledávek státu z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí (dále NfV) evidovaných v rámci státních finančních aktiv byl zásadním způsobem omezen zákonem č. 465/2011 Sb., kterým byl novelizován zákon č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech. Změnou ustanovení § 36 zákona č. 218/2000 Sb. došlo k vyjmutí pohledávek z titulu NfV, poskytnutých z rozpočtové kapitoly VPS, ze státních finančních aktiv.

Pokud jde o pohledávky evidované ve státních finančních aktivech v průběhu roku 2016, pak z prostředků státních finančních aktiv nebyly poskytnuty žádné NfV. Veškeré NfV poskytnuté v minulosti z prostředků státních finančních aktiv jsou splaceny. V případě pohledávky z titulu státních půjček, poskytovaných v letech 1993 až 2000 společností Transgas na realizaci plynárenských VIA na teritoriu bývalého SSSR, nedošlo v roce 2016 k žádné změně vykazovaného stavu. Stav pohledávky z tohoto titulu činí cca 4 566,3 mil. Kč.

V podrozvahové evidenci státních finančních aktiv jsou vedeny pohledávky státu za organizacemi, kterým byly v roce 1991 ze státních prostředků poskytnuty zálohy na budoucí odkoupení splatných pohledávek za odběrateli v Iráku v souvislosti s uvalením hospodářského embarga na Irák a Kuvajt. Ukončení procesu vyrovnání irácké vlády s většinou věřitelů iráckých odběratelů bylo uskutečněno v roce 2006 formou rekondiliace pohledávek a uzavřením dohody o náhradním plnění, která vychází z obecných principů Pařížského klubu věřitelů. Celková hodnota pohledávky státu z tohoto titulu dosáhla k 31.12.2016 hodnoty cca 1 334,7 mil. Kč, přičemž u části této pohledávky ve výši 106,5 mil. Kč je trvale upuštěno od jejího vymáhání.

Obdobně jsou vedeny i pohledávky státu, vyplývající ze zákona č. 499/1990 Sb., o přepočtu devizových aktiv a pasiv v oblasti zahraničních pohledávek a závazků v souvislosti s kursovými opatřeními. Tento zákon stanovil povinnost bývalým organizacím zahraničního obchodu provést přepočet svých devizových aktiv a pasiv v oblasti zahraničních pohledávek a závazků v důsledku změn kursů čs. koruny. Celková hodnota pohledávky státu z tohoto titulu, dosáhla k 31.12.2016 hodnoty cca 1 407,6 mil. Kč, přičemž u části této pohledávky ve výši 722,5 mil. Kč je trvale upuštěno od jejího vymáhání.

III. Přehled o stavu a vývoji státních záruk

1. Standardní státní záruky

Úhrn standardních státních záruk, tj. celkový rozsah potenciálních závazků státu z poskytnutých bankovních úvěrů krytých standardními státními zárukami ČR se v roce 2016 poměrně výrazně snížil z 10,28 mld. Kč na 6,66 mld. Kč. Na tomto poklesu stavu o 3,6 mld. Kč, tj. o 35,2 %, se podílely uskutečněné úhrady splatných částek úvěrů, a to jak z vlastních prostředků jednotlivých dlužníků (celkem 1,05 mld. Kč), tak i z prostředků státního rozpočtu včetně splácení formou realizace státních záruk (celkem 2,9 mld. Kč).

Tabulka č. 12: Vývoj standardních státních záruk (v mil. Kč)

Standardní státní záruky	Stavk 31.12.2015	zvýšení stavu			snížení stavu			Korekce a kursové rozdíly (+,-)	Stavk 31.12.2016
		Poskyt- nuté záruky	Čerpání nové tranše	Vyúčtování úroků a poplateků	Splátky od dlužníků	Realizace státních záruk	Úhrada ze státního rozpočtu		
Zaručené vnitřní úvěry (od tuzemských bank)	0,0	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Zaručené zahraniční úvěry	10 282,5	-	-	319,6	1 045,1	1 288,3	1 607,5	+5,2	6 666,4
Závazky Slovenska kryté solidárními zárukami	0,0	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Úvěry se státní zárukou (standardní) celkem	10 282,5	-	-	319,6	1 045,1	1 288,3	1 607,5	+5,2	6 666,4

Zdroj: MF

V roce 2016 nebyly vystaveny žádné nové standardní státní záruky, ani nedošlo k přijímání dalších úvěrových tranší státem garantovaných úvěrů. Při zanedbatelných kurzových korekcích (5,2 mil. Kč) se tak na zvyšování potenciálních závazků státu z tohoto titulu podílelo pouze započítávání splatných úroků a ostatního příslušenství do celkové hodnoty vykazovaných úvěrů v úhrnném rozsahu cca 319,6 mil. Kč.

Převládající snížení stavu závazků ze státem zaručovaných úvěrů bylo převážně ovlivněno objemově rozsáhlými úhradami splatných částí jistin a úroků, které v roce 2016 dosáhly celkové hodnoty 3 940,8 mil. Kč. Na uvedené výši úhrad se podílely platby zajišťované z vlastních zdrojů dlužníků (tyto platby představovaly cca 26,5 %) i úhrady zajišťované z prostředků státu, ať již se jednalo o přímou úhradu ze státního rozpočtu (40,8 %) nebo o faktickou realizaci státních záruk (32,7 %).

Z celkového rozsahu splátek z vlastních zdrojů dlužníků ve výši 1 045,1 mil. Kč, připadá částka 833,1 mil. Kč na České dráhy, a.s. Převážnou část (810,8 mil. Kč) přitom představuje splátka jistiny úvěru, poskytnutého v roce 2006 na nákup nových vozových jednotek od společnosti EUOFIMA ve výši 30 mil. EUR. Zbývající menší část (22,3 mil. Kč) tvoří úhrada úroků ze státem garantovaných úvěrů. V případě úvěru poskytnutého na vodohospodářské akce uhradila ČMZRB, a.s. splatnou část jistiny v úhrnné výši cca 212,0 mil. Kč.

Významná část splátek jistin a úroků ze státem zaručených úvěrů v úhrnné výši 1 607,5 mil. Kč byla, obdobně jako v předchozích letech, provedena z prostředků státního rozpočtu, aniž by se fakticky jednalo o standardní realizaci státních záruk, neboť příslušní dlužníci nebyli z tohoto titulu zavázáni státu. Tyto úhrady se týkaly jmenovitě splácení jistin a příslušenství úvěrů poskytnutých v minulých letech na rozvojové projekty Evropskou investiční bankou, kde jako finanční manažer a současně jako formální dlužník vystupuje ČMZRB, a.s. Ze státního rozpočtu tak byly uhrazeny splátky úvěrů včetně příslušenství na výstavbu dálnic (784,6 mil. Kč), program E- Roads II (213,7 mil. Kč), opravy silnic (220,0 mil. Kč), odstranění povodňových škod (385,6 mil. Kč) a podporu vodohospodářských investic (pouze úroky ve výši 3,6 mil. Kč).

Vlastní realizace standardních státních záruk, tj. úhrada splatných částek ze státního rozpočtu při neschopnosti dlužníků plnit své závazky, byla v roce 2016 provedena v celkovém rozsahu 1 288,3 mil. Kč a týkala se výhradně státní organizace Správa železniční dopravní cesty (dále SŽDC, s.o.), která se na základě zákona č. 77/2002 Sb. stala nástupcem bývalé státní organizace České dráhy. SŽDC, s.o. prokázala nesolventnost k úhradám splátek jistin a úroků

prakticky u všech splatných úvěrových závazků, a proto byly z prostředků státního rozpočtu formou realizace státních záruk hrazeny splátky úvěrů poskytnutých na výstavbu železničních koridorů I a II. V roce 2016 tak bylo uhrazeno na koridor I celkem 238,9 mil. Kč a na koridor II celkem 1 049,4 mil. Kč. Z těchto částek připadá 1 165,3 mil. Kč na úhradu splatných částí jistin a 123,0 mil. Kč na úhradu úroků a příslušenství jednotlivých úvěrů. V roce 2016 byly zcela splaceny garantované úvěry čerpané SŽDC, s.o. od Evropské investiční banky (200 mil. EUR na výstavbu a modernizaci II. železničního koridoru) a společností České dráhy, a.s. od společnosti EUROFIMA (30 mil. EUR na nákup nových vozových jednotek).

Stav pohledávek státu z realizovaných státních záruk se v roce 2016 mírně zvýšil, a to o 15,3 mil. Kč, což představuje nárůst o 0,3 %. K 31.12.2016 tak výše pohledávek z tohoto titulu dosáhla hodnoty 4 942,1 mil. Kč a týkala se výhradně standardních státních záruk.

Tabulka č. 13: Pohledávky státu z realizovaných státních záruk (v mil. Kč)

+ zvýšení stavu pohledávek - snížení stavu pohledávek	Stav pohledávek k 31.12.2015	Změny za rok 2016			Stav pohledávek k 31.12.2016
		realizace záruk (+)	úhrada dlužníkem (-)	jiné změny (+,-)	
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	685,1	1 288,3	-	-1 337,2	636,2
Cheteng (Chepos Engineering, s.r.o.)	1 058,5	-	-	+34,7	1 093,2
Alumina Plant Project of Iran	1 584,8	-	-	+52,0	1 636,8
VLT, a.s. (Zetor Bmo, s.p.)	1 575,9	-	-	-	1 575,9
Mitas, a.s.	22,5	-	22,5	-	0,0
Pohledávky z realizovaných standardních záruk	4 926,8	1 288,3	22,5	-1 250,5	4 942,1

Zdroj: MF

Výsledný stav pohledávek vůči SŽDC, s.o. byl ovlivněn jednak realizací jednotlivých splátek státem zaručených úvěrů na výstavbu železničních koridorů I a II, jednak naplněním usnesení vlády ze dne 12.10.2016 č. 898, kterým byl vysloven souhlas s prominutím části závazků společnosti SŽDC, s.o. z let 2015 a 2016 v celkové výši 1 337,2 mil. Kč. Celková zadluženost SŽDC, s.o., představovaná závazky společnosti z titulu realizace ručení státu, oproti konci předchozího roku klesla o výsledných 48,9 mil. Kč a k 31.12.2016 dosáhla úhrnné úrovně 636,2 mil. Kč.

V roce 2016 bylo ukončeno postupné splácení pohledávky státu v souladu s Dohodou o narovnání, uzavřenou se společností MITAS, a.s. Celková výše splátek dosáhla za rok 2016 hodnoty 22,5 mil. Kč. Vývoj stavu pohledávek státu z realizovaných státních záruk byl v případě pohledávek za společností Chepos Engineering, s.r.o. a za iránskou státní firmu APPI, které jsou od roku 2002 vedeny v USD, ovlivněn také kursovými dopady. Vzhledem k poměrně výraznému poklesu směnného kursu české koruny vůči USD se kursové rozdíly projeví v tomto případě zvýšením stavu pohledávek státu o 86,7 mil. Kč.

2. Nestandardní státní záruky

Vykazovaný stav nestandardních státních záruk, tj. záruk, které nesplňují všechny podmínky stanovené rozpočtovými pravidly, se v roce 2016 vyvíjel následovně.

Tabulka č. 14: Nestandardní státní záruky (v mil. Kč)

Nestandardní státní záruky	Stavk 31.12.2015	Zvýšení stavu záruk	Snížení stavu záruk	Stavk 31.12.2016
Ve prospěch ČNB za odškodnění strategického investora IPB	156 950,5	-	294,1	156 656,4
Ve prospěch ČSOB za nekvalitní aktiva IPB	0,0	-	-	0,0
MMF - půjčky od ČNB na posílení zdrojů	398,1	-	398,1	0,0
C e l k e m	157 348,6	-	692,2	156 656,4

Zdroj: MF

V rámci nestandardních státních záruk nedošlo v roce 2016 k žádnému plnění státní záruky poskytnuté ve prospěch ČSOB, a.s. podle Smlouvy a státní záruky, uzavřené v souvislosti s převzetím aktiv bývalé Investiční a poštovní banky (IPB). V případě realizace této státní záruky z roku 2000 tak zůstalo úhrnné plnění na úrovni cca 2,8 mld. Kč.

Od roku 2004 je do stavu nestandardních státních záruk zahrnut celkový rámec garance vystavené v roce 2000 ve prospěch ČNB jako jedno z opatření v rámci postupu řešení finanční situace IPB k pokrytí některých ztrát vyplývajících ze Smlouvy a slibu odškodnění pro ČSOB jako strategického investora IPB. Z předpokládaného rámce 160 mld. Kč jsou ze státního rozpočtu průběžně realizovány úhrady záloh vyplacených ČSOB, a.s. Českou národní bankou. V roce 2016 byla uhrazena částka 294,1 mil. Kč a výsledná hodnota kompenzací, vyplacených od roku 2004 tak přesáhla částku 3,3 mld. Kč.

V roce 2013 byla poskytnuta nestandardní státní záruka na základě zákona č. 216/2013 Sb., o poskytnutí státní záruky České republiky na zajištění půjčky ČNB pro Mezinárodní měnový fond. Záruka je vystavena na jistinu v souhrnné výši 2 530 mil. EUR, přičemž k 31.12.2013 bylo z této půjčky postupně čerpáno 122,7 mil. XDR (tj. cca 142 mil. EUR). V průběhu roku 2016 byly realizovány pouze splátky zbývajících tranší (Irsko), které dosáhly úhrnné výše 11,6 mil. XDR. Stav garantovaných půjček se tak k 31.12.2016 snížil na nulu.

3. Ručení ze zákona

Kromě standardních a nestandardních státních záruk, jejichž předmětem jsou smluvně určené konkrétní úvěrové či jiné závazky, existuje i ručení vyplývající ze zvláštních zákonů.

K 1. lednu 2003 došlo v souladu se zákonem č. 77/2002 Sb. k transformaci státní organizace České dráhy a převodu podstatné části jejích závazků na státní organizaci Správa železniční dopravní cesty. Podle zmíněného zákona se stal stát ručitelem za závazky SŽDC, s.o., což ve svém důsledku znamenalo vedle standardních úvěrů zajištěných státní zárukou i ručení státu za původně komerční úvěry čerpané v minulosti s.o. České dráhy. V důsledku prominutí dluhů SŽDC, s.o. v roce 2012 podle vládního usnesení č. 768/2012 se stav těchto pohledávek státu z titulu realizovaných záruk v rámci zákonného ručení snížil na nulu. Ručení podle zákona č. 77/2002 Sb. v současnosti zahrnuje pouze záruku za kontokorentní úvěr od Komerční banky, a.s., který SŽDC, s.o. čerpá dle potřeby, přičemž úroky pravidelně hradí z vlastních zdrojů.

Ze 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, stát ručí za závazky Exportní, garanční a pojišťovací společnosti, a.s. (EGAP) z pojištění vývozních úvěrových rizik a za závazky České exportní banky, a.s. (ČEB) za splácení úvěrových zdrojů získaných touto bankou, jakož i za závazky z ostatních operací na

peněžních a kapitálových trzích směřujících k získání prostředků pro zvýhodněné financování exportu, pokud k nim byl dán souhlas Ministerstva financí a ČNB. Rozsah těchto závazků vyplývajících z uvedeného zákona a stanovených státním rozpočtem byl dodržen. V rozpočtu na rok 2016 byl stanoven objem ručení za závazky ze splácení zdrojů získaných ČEB na finančních a kapitálových trzích na 120 mld. Kč. K 31.12.2016 dosahovaly závazky ČEB výše 73,96 mld. Kč. Limit garantovaných závazků EGAP (pojistná kapacita) byl na rok 2016 stanoven ve výši 230 mld. Kč, skutečná pojistná angažovanost představovala závazky v rozsahu 201,18 mld. Kč. Reálná hodnota neočekávaných rizik, která nejsou pokryta rezervami EGAP, činí 10,75 mld. Kč.

4. Záruky související s mechanismem ESM a EFSM

Pouze jako doplňující informaci lze uvést existenci závazku, souvisejícího s mechanismem ESM, resp. EFSM (European Financial Stabilisation Mechanism). Evropský mechanismus finanční stabilizace a jednotlivá rozhodnutí o poskytnutí pomoci tohoto mechanismu mobilizují zdroje rozpočtu EU do výše, kterou se členské státy včetně České republiky zavázaly respektovat, tj. zavázaly se v případě potřeby poskytnout tyto prostředky pro účely politik EU. Česká republika může být žádána pouze o doplnění vlastních zdrojů do rozpočtu EU. Na daný případ finanční pomoci z evropského mechanismu finanční stabilizace tedy nedopadá ustanovení § 73 zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, upravující podmínky poskytování státních záruk. V tomto případě je relevantní ustanovení § 7 odst. 1 písm. r) uvedeného zákona, které stanoví, že se ze státního rozpočtu hradí výdaje související s plněním závazků k Evropským společenstvím. Česká republika není v ručitelském postavení vůči žádnému konkrétnímu subjektu, v uvedeném případě v pozici ručitele stojí rozpočet EU.

5. Aval směnek, vystavených ČNB

Ručitelský vztah Ministerstva financí vůči Mezinárodnímu měnovému fondu (dále MMF) vychází z požadavků naplnění Dohody o MMF. Příslušný dluhopis (tzv. „směnka“) vystavený Českou národní bankou je součástí kvóty, kterou upsala Česká republika, a která pokrývá celkem 75 % této členské kvóty. Vystavený dluhopis je avalován ministrem financí, neboť členy MMF mohou být pouze státy, v případě České republiky pak bylo odsouhlaseno, že dluhopis vystaví ČNB a stát (dle kompetenčního zákona Ministerstvo financí) jej bude avalovat. Potenciální závazek z tohoto titulu k 31.12.2016 představuje cca 48,9 mld. Kč, přičemž riziko, že Česká národní banka bude vyzvána k úhradě tohoto závazku lze označit za velmi nízké.

IV. Tabulkové přílohy

Tabulka č. 1: Podrobnější přehled o vývoji státních finančních aktiv a pasiv

Tabulka č. 2: Podrobnější přehled o příjmových a výdajových operacích na korunových účtech státních finančních aktiv

Tabulka č. 3: Přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových účtech státních finančních aktiv

Tabulka č. 4: Specifikace bankovních úvěrů krytých státní zárukou a jiných záruk státu

Tabulka č. 1: Podrobnější přehled o vývoji státních finančních aktiv a pasiv (v mil. Kč)

		Stav k		Změna za rok 2016 (+,-)
		31.12.2015	31.12.2016	
1.	Prostředky státu na depozitních bankovních účtech SFA	69 539,5	54 486,2	-15 053,3
	v tom: prostředky z výsledků rozpočtového hospodaření minulých let	265,8	265,8	0,0
	úcelové prostředky z úvěrů přijatých od Evropské investiční banky	0,0	0,0	0,0
	prostředky na uspořádacích bankovních účtech SFA	866,0	1 226,1	360,1
	prostředky na ostatních korunových depozitních bankovních účtech SFA	49 835,5	50 135,1	299,6
	prostředky na cizoměnových účtech SFA	18 572,2	2 859,2	-15 713,0
2.	Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací	27 684,1	28 772,1	1 088,0
	v tom: vládní pohledávky vůči zahraničí	18 799,6	19 343,3	543,7
	převzaté zahraniční pohledávky státu (od ČSOB)	7 957,8	8 438,1	480,3
	pohledávky vůči deblokátorům zahraničních pohledávek	926,7	990,7	64,0
	pohledávky z realizovaných státních záruk	0,0	0,0	0,0
3.	Pohledávky státu vůči tuzemsku ve správě MF	4 615,4	4 595,3	-20,1
	v tom: z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí	4 566,3	4 566,3	0,0
	z realizovaných státních záruk za bankovní úvěry	8,6	0,0	-8,6
	pohledávky za fyzickou osobou	40,5	29,0	-11,5
	sněnky tuzemských společností v držbě státu	0,0	0,0	0,0
4.	Majetkové účasti státu ve správě MF	94 149,5	99 188,2	5 038,7
	v tom: upsaný kapitál u zahraničních společností a mezinárodních bank	87 375,1	89 819,6	2 444,5
	účasti u tuzemských společností	5 983,6	8 577,9	2 594,3
	z toho: převzaté po ČKA	650,0	650,0	0,0
	účasti u zahraničních společností převzaté po ČKA	790,8	790,7	-0,1
5.	Cenné papíry a ostatní finanční aktiva	7 888,0	8 330,0	442,0
	v tom: držba korunových cenných papírů z finančního investování na účtu ŘLSP	0,0	0,0	0,0
	držba korunových cenných papírů z finančního investování na jaderném účtu *)	7 438,0	7 880,0	442,0
	rezerva prostředků uložených u bank - Depo operace	0,0	0,0	0,0
	pohledávka z prodeje akcií společnosti Arcelor Mittal Ostrava	0,0	0,0	0,0
	pohledávky z trvalých záloh na financování zastupitelských úřadů	450,0	450,0	0,0
Státní finanční aktiva celkem		203 876,5	195 371,8	-8 504,7
1.	Tuzemské závazky z přijatých krátkodobých bankovních půjček	2 854,4	0,0	-2 854,4
2.	Závazky z emise korunových státních dluhopisů	1 386 550,9	1 343 593,9	-42 957,0
	v tom: státní pokladniční poukázky	84 432,0	4 220,0	-80 212,0
	střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	1 302 118,9	1 339 373,9	37 255,0
	z toho: spořicí státní dluhopisy	66 922,2	37 757,4	-29 164,8
°	Z úhmu závazků z emisí korunových státních dluhopisů vč. SPP v zástavě za krátkodobé půjčky je :			
	- v držbě u domácích bank	552 697,3	390 506,7	-162 190,6
	- v držbě u ostatních tuzemských subjektů	538 874,7	529 083,5	-9 791,2
	- v držbě u zahraničních subjektů	294 978,9	424 003,7	129 024,8
3.	Zahraniční závazky z dlouhodobých úvěrů přijatých od EIB	57 951,0	56 270,3	-1 680,7
4.	Závazky státu ze zahraničních emisí státních dluhopisů	225 619,5	213 507,1	-12 112,4
5.	Závazky z nesplaceného upsaného kapitálu	77 165,5	78 629,4	1 463,9
6.	Jiné závazky	1,1	3,1	2,0
Státní finanční pasiva celkem		1 750 142,4	1 692 003,8	-58 138,6

*) v souladu s novelizovaným zněním ustanovení § 36 odst. 7 a) zákona č. 218/2000 Sb. není jmenovitá hodnota SDD nakoupených z prostředků jaderného účtu (7 880 mil. Kč) zahrnuta do státních finančních pasiv vykazovaných k 31.12.2016

Zdroj: MF

Tabulka č. 2: Podrobnější přehled o příjmových a výdajových operacích na korunových účtech státních finančních aktiv (v mil. Kč)

	Skutečnost za rok 2015	Schválený rozpočet 2016	Skutečnost za rok 2016	Plnění rozpočtu v %	Index 2016/2015
A. Příjmové operace kapitoly OSFA	3 240,6	2 155,0	1 727,0	80,1	53,3
v tom: příjmy od nefinančních podniků a korporací	1 410,2	1 550,0	1 224,0	79,0	86,8
příjmy z finančního investování	500,8	340,0	342,0	100,6	68,3
příjmy z dividend a podílů na zisku	249,5	230,0	122,3	53,2	49,0
příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů	965,9	0,0	0,2	x	0,0
splátky půjček a ostatních pohledávek ve prospěch účtů SFA	91,5	8,5	8,6	101,2	9,4
ostatní příjmy kapitoly OSFA	22,7	26,5	29,9	112,8	131,7
B. Ostatní příjmové operace realizované na účtech SFA	10 584,5	x	11 575,7	x	109,4
Příjmy z operací na účtech SFA celkem (A+B)	13 825,1	x	13 302,7	x	96,2
C. Výdajové operace kapitoly OSFA	262,8	759,9	336,5	44,3	128,0
v tom: úhrada za nákup akcií	0,0	0,0	0,0	x	x
financování Správy úložišť radioaktivních odpadů	257,8	394,9	325,0	82,3	126,1
na řešení mimořádných situací a posílení ÚSC	5,0	240,0	10,3	4,3	206,0
ostatní výdaje kapitoly OSFA	0,0	125,0	1,2	1,0	x
D. Přesuny z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol	913,5	760,0	430,0	56,6	47,1
v tom: na krytí výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen na restituovaném majetku	130,0	130,0	0,0	0,0	0,0
na krytí výdajů vodního díla Nové Heřminovy a Skalička	60,0	60,0	80,0	133,3	133,3
na krytí výdajů spojených s řešením problémů ÚSC	55,0	200,0	0,0	0,0	0,0
na krytí výdajů na programy ve veřejném zájmu vedené v IS	668,5	370,0	350,0	94,6	52,4
na krytí ostatních výdajů zajištěných prostředky na depozitních účtech SFA	0,0	0,0	0,0	x	x
E. Ostatní výdajové operace realizované na účtech SFA	585,6	x	2 090,0	x	356,9
Výdaje z operací na účtech SFA celkem (C+D+E)	1 761,9	x	2 856,5	x	162,1
Saldo příjmů a výdajů z operací SFA	12 063,2	x	10 446,2	x	86,6
z toho: za kapitolu OSFA včetně přesunů	2 064,3	635,1	960,5	151,2	46,5

Zdroj: MF

Tabulka č. 3: Přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových účtech státních finančních aktiv (v mil. Kč)

		S t a v k		Změna za rok 2016 (+, -)	Příjmové a výdajové operace včetně transferů na účtech SFA				užití zůstatků bankovních účtů	Financující operace na účtech SFA					finanční investování	Celkové saldo financování
		31.12.2015	31.12.2016		příjmy (+)	výdaje (-)	transfery *) (-)	saldo (+, -)		dluhové financování						
										emise SPP	emise SDD	zahr. emise SDD	úvěry ze zahraničí	jiné operace		
1.	Prostředky z výsledků rozpočtového hospodaření minulých let v tom :	265,8	265,8	-			-									
	1978 - 18327001/0710	265,8	265,8	-			-									
2.	Prostředky z úvěrů od EIB 1978 -28621001/0710	0,0	0,0	-			-									
3.	Prostředky na uspořádacích účtech SFA	866,0	1 226,1	+360,1	11 576,7	2 090,0	0,0	+9 486,7	-360,1	-80 212,0	37 499,7		-1 680,8	35 266,5	-9 486,7	
	v tom:															
	1978 - 23927001/0710	0,0	0,0	-	11 575,7	2 090,0	+9 485,7			-80 212,0	37 140,6		-1 680,8	35 266,5	-9 485,7	
	1978 - 24022001/0710	0,0	359,1	+359,1			-	-359,1			359,1				-	
	1978 - 17623001/0710	80,1	80,1	-			-								-	
	1978 - 23329001/0710	661,1	661,1	-			-								-	
	1978 - 21227001/0710	124,9	125,9	+1,0	1,0		+1,0	-1,0							-1,0	
4.	Prostředky na ostatních účtech SFA	49 835,4	50 135,0	+299,7	1 726,0	336,5	430,0	+959,5	-299,7					-659,8	-959,5	
	v tom: 1978 - 23425001/0710	16 973,0	17 560,5	+587,5	1 572,5	325,2	+1 247,3	-587,5						-659,8	-1 247,3	
	1978 - 23820001/0710	9 269,0	8 869,1	-399,9	41,4	11,3	430,0	-399,9	+399,9						+399,9	
	1978 - 12822001/0710	678,3	678,3	-			-								-	
	1978 - 33025001/0710	22 915,1	23 027,2	+112,1	112,1		+112,1	-112,1							-112,1	
	jiné účty	0,0	0,0	-			-								-	
Prostředky SFA na bankovních účtech celkem		50 967,3	51 626,9	+659,8	13 302,7	2 426,5	430,0	10 446,2	-659,8	-80 212,0	37 499,7		-1 680,8	35 266,5	-659,8	-10 446,2

*) jde o převod práva čerpat výdaje z rozpočtu kapitoly OSFA do rozpočtu jiných kapitol, na základě čehož se výdaje původně rozpočtované v kapitole OSFA realizují v těchto jiných kapitolách státního rozpočtu.

Zdroj MF

Tabulka č. 4: Specifikace bankovních úvěrů krytých státní zárukou a jiných záruk státu (v mil. Kč)

		Stav k 31.12.2015	Poskytnuté záruky	Čerpání nové tranše úvěru	Vyúčtování úroků, poplatků	Splátky úvěru dlužníky	Realizace státních záruk	Jiné snížení stavu (úhrada ze SR)	Kurzové a jiné korekce (+, -)	Stav k 31.12.2016
1.	Vnitřní úvěry (od tuzemských bank) celkem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- SŽDC, s.o. (navýšení koridor č.I)	0,0								0,0
	- ČD, a.s. (výkyvné vozové skříně)	0,0								0,0
2.	Zahraniční úvěry celkem	10 282,5	0,0	0,0	319,5	1 045,1	1 288,3	1 607,5	5,4	6 666,4
	- SŽDC,s.o. (koridor č.I)	204,5			8,9		145,3		0,1	68,2
	- SŽDC,s.o. (koridor č.II)	774,9			35,2		672,2		0,2	138,1
	- SŽDC,s.o. (koridor č.II - projekt III)	1 544,3			68,4		377,2		-0,3	1 235,2
	- SŽDC,s.o. (navýšení koridoru č.I)	248,6			10,5		93,6		0,2	165,7
	- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2006	810,8			7,4	818,1				0,0
	- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2007	810,8			15,0	15,0			-0,1	810,6
	- ČMZRB (dálnice)	1 677,2			62,3			784,6	1,2	956,1
	- ČMZRB (povodně)	2 001,7			99,1			385,6	0,2	1 715,4
	- ČMZRB (vodohospodářský program)	940,0			3,6	212,0		3,6	3,7	731,7
	- ČMZRB (E - Roads II)	842,1			3,1			213,7		631,5
	- ČMZRB (opravy silnic)	427,7			6,0			220,0	0,2	213,9
3.	Solidární záruky za závazky Slovenska celkem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A	Úhrn standardních státních záruk	10 282,5	0,0	0,0	319,5	1 045,1	1 288,3	1 607,5	5,4	6 666,4
	<u>Nestandardní státní záruky</u>									
	- ve prospěch ČNB na odškodnění strategického investora IPB	156 950,5					294,1			156 656,4
	- ve prospěch ČSOB za nekvalitní aktiva IPB	0,0								0,0
	- MMF - půjčky od ČNB na posílení zdrojů	398,1				398,1				0,0
B	Úhrn nestandardních státních záruk	157 348,6	0,0	0,0	0,0	398,1	294,1	0,0	0,0	156 656,4
	Celkový úhrn standardních a nestandardních státních záruk	167 631,1	0,0	0,0	319,5	1 443,2	1 582,4	1 607,5	5,4	163 322,8
	Záruky ze zákona č. 77/2002 Sb. - SŽDC, s.o.	0,0								0,0
	Záruky ze zákona č. 58/1995 Sb.									
	- ČEB, a.s.	83 057,1								73 955,3
	- EGAP, a.s.	220 300,0								201 182,0
	Aval směnec vydaných ČNB	19 638,5		29 908,2					-622,6	48 924,1

Zdroj: MF

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

**E.
ZPRÁVA O ŘÍZENÍ STÁTNÍHO DLUHU**

Obsah

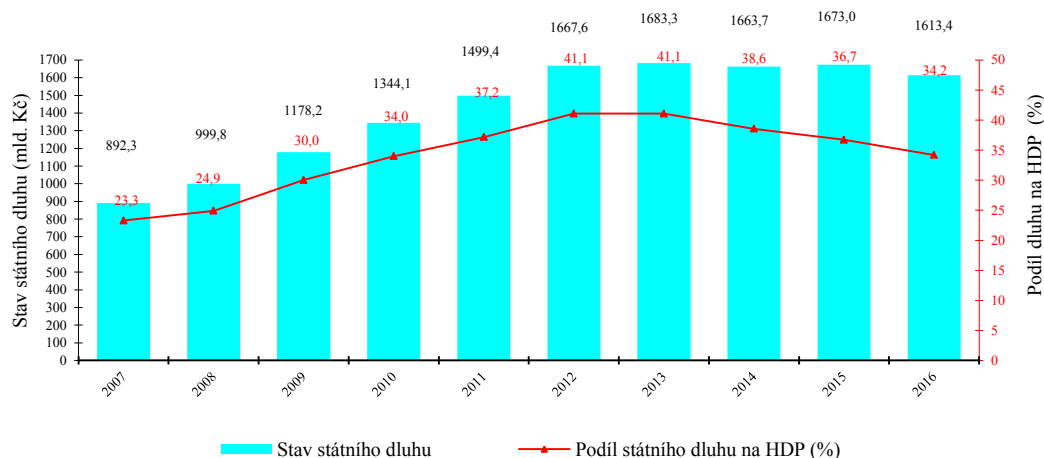
I.	VÝVOJ A STAV STÁTNÍHO DLUHU	1
1.	VÝVOJ STÁTNÍHO DLUHU V LETECH 2007 AŽ 2016	1
2.	VÝVOJ STÁTNÍHO DLUHU V ROCE 2016	1
3.	STAV STÁTNÍHO DLUHU	2
3.1.	<i>Měnová skladba</i>	<i>2</i>
3.2.	<i>Skladba podle držitele</i>	<i>3</i>
4.	EMISE DLUHOVÝCH INSTRUMENTŮ A REALIZACE ZÁPŮJČEK	3
4.1.	<i>Státní pokladniční poukázky</i>	<i>4</i>
4.2.	<i>Emise střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím primárním trhu</i>	<i>4</i>
4.3.	<i>Obchody se státními střednědobými a dlouhodobými dluhopisy na sekundárním trhu</i>	<i>6</i>
4.4.	<i>Emise spořicíh státních dluhopisů</i>	<i>6</i>
4.5.	<i>Emise střednědobých a dlouhodobých dluhopisů vydaných na zahraničních trzích</i>	<i>7</i>
4.6.	<i>Státní dluhopisy celkem</i>	<i>7</i>
4.7.	<i>Úvěry od Evropské investiční banky</i>	<i>7</i>
4.8.	<i>Krátkodobé zápůjčky a státem vystavené směnky</i>	<i>7</i>
5.	SPLÁTKY JISTINY	8
II.	VÝDAJE NA OBSLUHU STÁTNÍHO DLUHU	8
1.	ZÁKLADNÍ TENDENCE VE VÝVOJI VÝDAJŮ NA OBSLUHU STÁTNÍHO DLUHU V LETECH 2010 AŽ 2016	8
2.	ROZPOČET KAPITOLY STÁTNÍ DLUH A JEHO PLNĚNÍ	9
2.1.	<i>Příjmy kapitoly Státní dluh</i>	<i>9</i>
2.2.	<i>Výdaje kapitoly Státní dluh</i>	<i>10</i>
2.3.	<i>Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2016</i>	<i>13</i>
III.	ŘÍZENÍ STÁTNÍHO DLUHU	14
1.	DLUHOVÁ STRATEGIE A ŘÍZENÍ RIZIK, REZERVA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	14
1.1.	<i>Řízení rizik státního dluhu</i>	<i>14</i>
1.2.	<i>Rezerva peněžních prostředků</i>	<i>17</i>
2.	ŘÍZENÍ LIKVIDITY STÁTNÍHO ROZPOČTU A STÁTNÍ POKLADNY	17
2.1.	<i>Řízení likvidity státní pokladny</i>	<i>17</i>
2.2.	<i>Vývoj státní pokladny v roce 2015 a 2016</i>	<i>18</i>
2.3.	<i>Vývoj státního rozpočtu v roce 2015 a 2016</i>	<i>19</i>
IV.	TABULKOVÁ PŘÍLOHA	21

I. Vývoj a stav státního dluhu

1. Vývoj státního dluhu v letech 2007 až 2016

Od začátku roku 2014 do konce roku 2016 došlo k poklesu státního dluhu v absolutním vyjádření (z 1 683,3 mld. Kč na 1 613,4 mld. Kč, tj. o 70,0 mld. Kč) i ve vyjádření v poměru k HDP (ze 41,1 % HDP na konci roku 2013 na 34,2 % HDP na konci roku 2016, tj. o 6,9 p. b.), a to v důsledku efektivního řízení likvidity státní pokladny a v roce 2016 též v důsledku dosažení rekordního přebytku státního rozpočtu ve výši 61,8 mld. Kč.

Graf č. 1: Vývoj státního dluhu 2007 – 2016



Zdroj: MF, ČSÚ

2. Vývoj státního dluhu v roce 2016

Státní dluh se v roce 2016 snížil z 1 673,0 mld. Kč na 1 613,4 mld. Kč, tj. o 59,6 mld. Kč, resp. 3,6 %, přičemž vnitřní státní dluh poklesl o 45,8 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o 13,8 mld. Kč.

Tabulka č. 1: Vývoj státního dluhu v roce 2016 (v mil. Kč)

	Stav	Výpůjční operace	Splátky	Kurzové rozdíly a ostatní vlivy	Změna	Stav
	1.1.2016	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)	31.12.2016
STÁTNÍ DLUH CELKEM	1 672 977	319 627	379 051	-178	-59 602	1 613 374
Vnitřní dluh	1 389 406	319 627	364 778	-658	-45 809	1 343 597
Státní pokladniční poukázky	84 432	30 775	110 987		-80 212	4 220
Spořicí státní dluhopisy	66 922	990	30 155		-29 165	37 757
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	1 235 197	211 650	145 230		66 420	1 301 617
Krátkodobé zápůjčky a vystavené směnky	2 855	76 212	78 406	-658	-2 852	3
Vnější dluh	283 570	0	14 273	480	-13 793	269 777
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	225 619		12 593	480	-12 112	213 507
Úvěry od EIB	57 951		1 681		-1 681	56 270

Zdroj: MF

Výpůjční operace státu v roce 2016 spočívaly převážně v emisích státních dluhopisů, zejména střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů (dále též „SDD“) vydaných na domácím trhu a státních pokladničních poukázek (dále též „SPP“). Spořicí státní dluhopisy (dále též „SSD“) byly vydávány výhradně formou reinvestice výnosu. Podrobnější údaje o vývoji státního dluhu České republiky v roce 2016 jsou uvedeny v Příloha č. 1.

3. Stav státního dluhu

3.1. Měnová skladba

V roce 2016 nadále zůstává dominantní měnou v měnové skladbě státního dluhu česká koruna s podílem na celkovém státním dluhu dosahujícím téměř 87 %. Významný podíl v měnové skladbě v hodnotě blížící se 13 % si udržuje euro. Podíl japonského jenu je zanedbatelný.

Tabulka č. 2: Měnová skladba státního dluhu

	1.1.2016	v mld. Kč	%	31.12.2016	v mld. Kč	%
CELKEM	v původní měně	1 672,98	100,00	v původní měně	1 613,37	100,00
CZK	1 447 357 368 565,24	1 447,36	86,51	1 399 867 337 074,96	1 399,87	86,77
EUR	7 750 000 000,00	206,97	12,37	7 750 000 000,00	206,94	12,83
CHF	500 000 000,00	12,47	0,75	0,00	0,00	0,00
JPY	30 000 000 000,00	6,19	0,37	30 000 000 000,00	6,57	0,41

Poznámka: Se zohledněním měnových zajišťovacích operací.

Zdroj: MF

3.2. Skladba podle držitele

Tabulka č. 3: Skladba státního dluhu podle držitele¹

Typ držitele	Stav v mil. Kč k 1.1.2016	%	Stav v mil. Kč k 31.12.2016	%
Nefinanční podniky	16 898	1,01	16 311	1,01
Finanční instituce a korporace ¹	590 911	35,32	435 558	27,00
Pojišťovny ²	374 692	22,40	389 695	24,15
Vládní sektor	43 365	2,59	40 942	2,54
Neziskové instituce sloužící domácnostem	2 591	0,15	1 730	0,11
Domácnosti	63 116	3,77	35 355	2,19
Zahraniční subjekty	294 979	17,63	424 004	26,28
Korunové dluhopisy celkem ³	1 386 551	82,88	1 343 594	83,28
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	225 619	13,49	213 507	13,23
Ostatní dluh	60 806	3,63	56 273	3,49
CELKEM	1 672 977	100,00	1 613 374	100,00

¹ Hodnota dluhu drženého sektorem finančních institucí a korporací je očištěna o jmenovité hodnoty státních dluhopisů poskytnutých Ministerstvem financí jako předmět finančního zajištění (kolaterál) v rámci zápůjčních facilit a zápůjček cenných papírů (zapůjčování státních dluhopisů primárním dealerům). K 1.1.2016 činila jmenovitá hodnota těchto státních dluhopisů 12 320 mil. Kč, zatímco k 31.12.2016 vzrostla na 21 044 mil. Kč.

² Včetně penzijních fondů.

³ Hodnota dluhu drženého vládním sektorem je očištěna od jmenovitých hodnot státních dluhopisů přijatých Ministerstvem financí jako předmět finančního zajištění (kolaterál) při realizaci reversních repo operací v rámci řízení likvidity souhrnných účtů státní pokladny a jaderného účtu a rovněž v rámci zápůjček cenných papírů, tj. zapůjčování státních dluhopisů primárními dealery. Celková jmenovitá hodnota těchto státních dluhopisů, která k 1.1.2016 činila 17 070 mil. Kč a k 31.12.2016 poklesla na 10 471 mil. Kč, je přiřazena do sektoru finančních institucí a korporací, které jsou smluvními protistranami Ministerstva financí při těchto operacích. Hodnota dluhu drženého vládním sektorem je očištěna rovněž od jmenovitých hodnot státních dluhopisů, které byly při jejich vydání zapsány nejprve na majetkový účet Ministerstva financí v příslušné evidenci nebo byly nabyté státem před datem jejich splatnosti a nejsou zároveň vykazovány jako součást státního dluhu. K 1.1.2016 činila celková jmenovitá hodnota těchto dluhopisů 82 632 mil. CZK, zatímco k 31.12.2016 poklesla na 73 404 mil. Kč.

Zdroj: Centrální depozitář cenných papírů a.s., Česká národní banka, MF

V průběhu roku 2016 došlo k růstu podílu zahraničních držitelů korunových státních dluhopisů na celkovém státním dluhu o více než 8,6 procentního bodu. Rovněž vzrostl podíl dluhu v držbě sektoru pojišťoven, a to o téměř 1,8 procentního bodu. Oproti tomu, a to o více než 8,3 procentního bodu, poklesl podíl finančních institucí a korporací, o téměř 1,6 procentního bodu podíl dluhu v držbě domácností, nepatrně pak podíl vládního sektoru a nefinančních podniků a neziskových institucí. Zatímco podíl korunových dluhopisů na celkovém dluhu vzrostl o cca 0,4 procentního bodu na 83,3 %, podíl SDD vydaných na zahraničních trzích poklesl o téměř 0,3 procentního bodu na 13,2 % a podíl ostatního dluhu pak poklesl o více než 0,1 procentního bodu na 3,5 %.

4. Emise dluhových instrumentů a realizace zápůjček

Výpůjční operace státu v roce 2016 činily 319 627 mil. Kč. Z toho 30 775 mil. Kč² bylo půjčeno prostřednictvím emisí státních pokladničních poukázek, 990 mil. Kč prostřednictvím

¹ Skupiny držitelů jsou klasifikovány podle systému národních účtů.

reinvestic výnosu emisí spořicíh státních dluhopisů, 211 650 mil. Kč prostřednictvím emisí SDD vydaných na domácím trhu a 76 212 mil. Kč³ pak prostřednictvím přijímání krátkodobých zápůjček na domácím trhu a státem vystavených směnek.

4.1. Státní pokladniční poukázky

Bylo realizováno 22 emisí státních pokladničních poukázek, a to se splatnostmi od 3 do 52 týdnů.

Celkové výpůjční operace realizované prostřednictvím emisí SPP činily 30 775 mil. Kč², přičemž veškeré tyto operace byly realizovány na primárním trhu. Celková jmenovitá hodnota splátek pak činila 110 987 mil. Kč². Celková jmenovitá hodnota SPP v oběhu se tak v průběhu roku 2016 snížila z 84 432 mil. Kč na 4 220 mil. Kč, tedy o 80 212 mil. Kč.

Tabulka č. 4: Přehled emisí SPP v roce 2016

Číslo emise	Datum emise	Datum splatnosti	Prodáno	Bez emisí do portfolia MF	Doba splatnost (dny)	Výnos
			(mil. Kč)			(% pa)
724	8.1.2016	4.3.2016	600	600	56	-0,10
725	15.1.2016	15.7.2016	1 750	1 750	182	-0,20
726	22.1.2016	18.3.2016	300	300	56	-0,05
727	29.1.2016	27.1.2017	3 000	3 000	364	-0,10
728	5.2.2016	4.11.2016	2 000	2 000	273	-0,10
729	12.2.2016	12.8.2016	1 500	1 500	182	-0,20
730	19.2.2016	18.11.2016	34 000	4 000	273	-0,11
731	26.2.2016	26.8.2016	1 500	1 500	182	-0,15
732	4.3.2016	1.4.2016	2 500	2 500	28	-0,10
733	11.3.2016	1.4.2016	505	505	21	-0,05
734	8.4.2016	8.7.2016	1 510	1 510	91	-0,05
735	15.4.2016	16.12.2016	2 600	2 600	245	-0,10
736	22.4.2016	30.9.2016	510	510	161	-0,11
737	29.4.2016	30.12.2016	2 080	2 080	245	-0,10
738	6.5.2016	30.9.2016	1 025	1 025	147	-0,10
739	13.5.2016	30.12.2016	2 000	2 000	231	-0,10
740	20.5.2016	30.9.2016	20	20	133	-0,10
741	27.5.2016	30.12.2016	2 010	2 010	217	-0,09
742	17.6.2016	30.12.2016	15	15	196	-0,10
743	1.7.2016	30.12.2016	0	0	182	-
744	7.10.2016	30.12.2016	80	80	84	-0,10
745	14.10.2016	30.12.2016	50	50	77	-0,02
746	4.11.2016	3.2.2017	1 220	1 220	91	-1,30

Zdroj: MF

4.2. Emise střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím primárním trhu

V roce 2016 pokračovalo Ministerstvo financí (dále též „Ministerstvo“) ve vydávání SDD na primárním trhu. Celkově tak emise domácích SDD na primárním trhu dosáhly v roce 2016 výše 191 896 mil. Kč, z toho 111 959 mil. Kč činily emise dluhopisů bez výnosu, 69 774 mil.

² Včetně SPP vydaných a splacených v roce 2016.

³ Včetně revolvingu zápůjčních facilit ve formě repo operací v roce 2016

Kč emise fixně úročených dluhopisů s výnosem a 10 163 mil. Kč pak emise variabilně úročených dluhopisů.

Tabulka č. 5: Přehled SDD vydaných na primárním trhu v roce 2016

Číslo emise a tranše	Datum tranše (emise)	Datum splatnosti	Jmenovitá hodnota tranše	Částka získaná primární aukcí ¹	Kupón	Výnos do splatnosti	Průměrný spread proti PRIBORU
			(mil. Kč)	(mil. Kč)	(%)	(% pa)	bps
98, 1. tranše	15.1.2016	17.7.2019	3 433,27	3 437,75	0,00	-0,037	-
95, 4. tranše	15.1.2016	26.6.2026	4 430,03	4 566,54	1,00	0,693	-
91, 6. tranše	15.1.2016	9.12.2020	2 840,02	2 852,09	VAR	-	-38,627
99, 1. tranše	22.1.2016	22.1.2018	15 150,00	15 193,95	0,00	-0,145	-
97, 4. tranše	22.1.2016	25.10.2023	4 109,25	4 137,69	0,45	0,359	-
78, 14. tranše	22.1.2016	25.8.2028	2 689,00	3 209,21	2,50	0,871	-
96, 6. tranše	29.1.2016	9.11.2017	10 329,46	10 340,60	0,00	-0,061	-
90, 8. tranše	29.1.2016	19.11.2027	4 080,00	4 195,76	VAR	-	-33,737
89, 7. tranše	29.1.2016	17.9.2025	4 000,00	4 670,83	2,40	0,603	-
99, 2. tranše	12.2.2016	22.1.2018	9 237,21	9 265,19	0,00	-0,156	-
94, 4. tranše	12.2.2016	15.5.2030	4 619,06	4 634,13	0,95	0,925	-
99, 3. tranše	15.4.2016	22.1.2018	6 100,00	6 108,56	0,00	-0,079	-
97, 5. tranše	15.4.2016	25.10.2023	1 061,65	1 077,67	0,45	0,247	-
78, 15. tranše	15.4.2016	25.8.2028	3 323,10	4 045,44	2,50	0,663	-
99, 4. tranše	29.4.2016	22.1.2018	6 611,84	6 617,38	0,00	-0,048	-
97, 6. tranše	29.4.2016	25.10.2023	536,01	544,04	0,45	0,248	-
89, 8. tranše	29.4.2016	17.9.2025	3 435,42	4 047,99	2,40	0,455	-
99, 5. tranše	20.5.2016	22.1.2018	3 700,00	3 702,40	0,00	-0,039	-
98, 2. tranše	20.5.2016	17.7.2019	900,00	900,46	0,00	-0,016	-
78, 16. tranše	20.5.2016	25.8.2028	1 001,00	1 215,89	2,50	0,671	-
98, 3. tranše	1.7.2016	17.7.2019	6 542,40	6 552,22	0,00	-0,049	-
95, 5. tranše	1.7.2016	26.6.2026	4 181,32	4 413,27	1,00	0,431	-
94, 5. tranše	1.7.2016	15.5.2030	3 313,58	3 396,54	0,95	0,759	-
98, 4. tranše	26.8.2016	17.7.2019	6 813,44	6 857,73	0,00	-0,224	-
97, 7. tranše	26.8.2016	25.10.2023	2 017,93	2 079,26	0,45	0,025	-
95, 6. tranše	26.8.2016	26.6.2026	6 520,29	6 989,20	1,00	0,258	-
98, 5. tranše	23.9.2016	17.7.2019	6 469,67	6 537,74	0,00	-0,371	-
94, 6. tranše	23.9.2016	15.5.2030	2 751,95	2 897,52	0,95	0,547	-
98, 6. tranše	7.10.2016	17.7.2019	7 392,17	7 478,29	0,00	-0,416	-
97, 8. tranše	7.10.2016	25.10.2023	2 275,94	2 341,41	0,45	0,041	-
95, 7. tranše	7.10.2016	26.6.2026	3 942,75	4 217,79	1,00	0,272	-
98, 7. tranše	21.10.2016	17.7.2019	8 963,52	9 101,91	0,00	-0,558	-
97, 9. tranše	21.10.2016	25.10.2023	2 304,52	2 351,46	0,45	0,158	-
94, 7. tranše	21.10.2016	15.5.2030	1 800,00	1 868,59	0,95	0,655	-
98, 8. tranše	31.10.2016	17.7.2019	6 220,00	6 323,69	0,00	-0,608	-
89, 9. tranše	31.10.2016	17.9.2025	2 456,48	2 893,81	2,40	0,359	-
98, 9. tranše	11.11.2016	17.7.2019	5 000,00	5 071,41	0,00	-0,528	-
97, 10. tranše	11.11.2016	25.10.2023	1 505,00	1 532,97	0,45	0,181	-
89, 10. tranše	11.11.2016	17.9.2025	5 000,00	5 873,28	2,40	0,388	-
98, 10. tranše	2.12.2016	17.7.2019	6 013,19	6 098,00	0,00	-0,533	-
89, 11. tranše	2.12.2016	17.9.2025	2 500,00	2 920,36	2,40	0,445	-
98, 11. tranše	9.12.2016	17.7.2019	3 082,54	3 123,52	0,00	-0,506	-
90, 9. tranše	9.12.2016	19.11.2027	3 242,87	3 356,44	VAR	-	-41,449
Celkem			191 895,88	199 039,96			

1 Bez poměrných výnosů.

Zdroj: MF

Ze 43 aukcí domácích SDD, které se uskutečnily v průběhu roku 2016, byla ve všech případech výsledkem prémie.

Prémie emisí SDD na primárním trhu dosáhly v roce 2016 výše 7 144 mil. Kč. Vysoké prémie jsou především důsledkem znovuotevírání emisí z minulých let s relativně vysokou úrokovou sazbou. V roce 2015 dosahovaly přitom prémie emisí SDD na primárním trhu obdobných hodnot, konkrétně 7 115 mil. Kč.

Výdaje na diskonty domácích SDD byly v roce 2016 nulové, zatímco v roce 2015 činily 565 mil. Kč.

Prémie emisí SDD byly v roce 2016 součástí vzájemného zápočtu všech rozpočtových příjmů a výdajů kapitoly 396 – Státní dluh (dále též „kapitoly“) dle paragrafu 34, odstavce 8, zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

4.3. Obchody se státními střednědobými a dlouhodobými dluhopisy na sekundárním trhu

V průběhu roku 2016 byly na sekundárním trhu realizovány výměnné operace, u kterých dochází v rámci jedné transakce k současnému prodeji určité emise SDD z majetkového účtu Ministerstva a zpětnému odkupu jiné emise těchto dluhopisů.

Celkem bylo provedeno 101 výměnných operací, v rámci kterých byly z majetkového účtu Ministerstva vyměněny SDD v celkové jmenovité hodnotě 16 154 mil. Kč za SDD v celkové jmenovité hodnotě 21 509 mil. Kč. Zatímco souhrn prostředků získaných prostřednictvím prodejů SDD byl o 967 mil. Kč vyšší než celková jmenovitá hodnota těchto prodejů, souhrn prostředků uhrazených prostřednictvím zpětných odkupů SDD byl o 112 mil. Kč vyšší než celková jmenovitá hodnota těchto odkupů, tj. rozpočtové výdaje kapitoly byly z titulu výměnných operací sníženy o 855 mil. Kč.

Dále bylo uskutečněno 27 přímých prodejů SDD z portfolia Ministerstva v celkové jmenovité hodnotě 3 600 mil. Kč. Souhrn prostředků získaných prostřednictvím těchto prodejů pak byl o 556 mil. Kč vyšší než celková jmenovitá hodnota těchto prodejů.

Celková jmenovitá hodnota SDD vydaných na domácím trhu v oběhu se zvýšila z 1 235 197 mil. Kč na počátku roku 2016 o 66 420 mil. Kč na 1 301 617 mil. Kč na konci roku 2016. Ke zvýšení této hodnoty přispěly emise SDD na primárním trhu ve výši 191 896 mil. Kč a přímé prodeje SDD z portfolia Ministerstva v celkové jmenovité hodnotě 3600 mil. Kč, ke snížení pak splátky emisí SDD realizované v den jejich splatnosti ve výši 123 721 mil. Kč a výměnné operace SDD na sekundárním trhu s celkovým čistým dopadem na pokles jmenovité hodnoty SDD v oběhu ve výši 5 355 mil. Kč.

4.4. Emise spořicíh státních dluhopisů

Na počátku roku 2016 činila jmenovitá hodnota SSD v oběhu 66 922 mil. Kč. V průběhu roku 2016 došlo k reinvesticím výnosů 9 emisí SSD v celkové výši 990 mil. Kč. V průběhu roku 2016 došlo rovněž ke splátce prémiového SSD z jarní série emisí 2013 ve výši 7 384 mil. Kč, dále ke splátce kupónového SSD z roku 2011 ve výši 1 924 mil. Kč, ke splátce reinvestičního SSD z roku 2011 ve výši 9 669 mil. Kč, ke splátce prémiového SSD z podzimní série emisí 2013 ve výši 11 029 mil. Kč a předčasnému splacení emisí SSD v celkové výši 149 mil. Kč, tj. celkem byly splaceny SSD ve výši 30 155 mil. Kč. Jmenovitá hodnota SSD v oběhu se tak v průběhu roku 2016 snížila o 29 165 mil. Kč a na jeho konci činila 37 757 mil. Kč.

4.5. Emise střednědobých a dlouhodobých dluhopisů vydaných na zahraničních trzích

Na počátku roku 2016 činila jmenovitá hodnota střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na zahraničních trzích v oběhu včetně vlivu zajištění 225 619 mil. Kč. V průběhu roku 2016 došlo ke snížení korunové hodnoty zahraničních emisí dluhopisů o 12 112 mil. Kč. Snížení korunové hodnoty zahraničních emisí dluhopisů v roce 2016 je dáno splátkou 1. emise státních dluhopisů denominovaných ve švýcarském franku v celkové jmenovité hodnotě 500,0 mil. CHF a přeceněním z titulu kurzových rozdílů. Na konci roku 2016 tak jmenovitá hodnota střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na zahraničních trzích v oběhu včetně vlivu zajištění dosáhla hodnoty 213 507 mil. Kč.

4.6. Státní dluhopisy celkem

Celková jmenovitá hodnota státních dluhopisů v oběhu včetně vlivu zajištění zahraničních emisí poklesla v roce 2016 o 55 069 mil. Kč z 1 612 170 mil. Kč na 1 557 101 mil. Kč.

Podíl SPP na celkovém státním dluhu se snížil z 5,0 % na počátku roku 2016 na 0,3 % na konci roku 2016, zatímco podíl ostatních státních dluhopisů vzrostl z 91,3 % k 1.1.2016 na 96,3 % k 31.12.2016.

4.7. Úvěry od Evropské investiční banky

V průběhu roku 2016 nedošlo k přijetí žádné tranše úvěrů od Evropské investiční banky (dále „EIB“).

V průběhu roku 2016 se uskutečnily splátky úvěrů od EIB v celkové výši 1 681 mil. Kč, v tom 300 mil. Kč představovala úplná řádná splátka 1. tranše rámcového úvěru vodního hospodářství, 300 mil. Kč představovala úplná řádná splátka 2. tranše rámcového úvěru vodního hospodářství, 365 mil. Kč činily dílčí splátky úvěru na dálniční obchvat Plzně, 353 mil. Kč činily dílčí splátky úvěru na výstavbu dálnic B, 154 mil. Kč dílčí splátky úvěru pro Masarykovu univerzitu, 119 mil. Kč dílčí splátky úvěru na prevenci povodní, 67 mil. Kč dílčí splátky úvěru na odstraňování povodňových škod z roku 2002 a 22 mil. Kč dílčí splátky úvěru na výstavbu Pražského okruhu část A.

Celkem se tak hodnota úvěrů od EIB v průběhu roku 2016 snížila z 57 951 mil. Kč na 56 270 mil. Kč.

4.8. Krátkodobé zápůjčky a státem vystavené směnky

Na počátku roku 2016 byly evidovány zápůjční facility ve formě repo operací ve výši 2 854 mil. Kč. Celkové přijaté peněžní prostředky ze zápůjčních facilit ve formě repo operací v roce 2016 činily 76 212 mil. Kč³ a splátky těchto zápůjčních facilit ve formě repo operací pak dosáhly 78 406 mil. Kč³. Z titulu peněžních prostředků splacených v rámci zápůjčních facilit poskytnutých z investičního jaderného portfolia ve formě repo operací se stav těchto zápůjček snížil o 660 mil. Kč a na konci roku 2016 tak činil 0 mil. Kč. Jednalo se o zápůjčky formou repo operací se zástavou SDD.

K datu 20. února 2015 v souvislosti s nabytím účinnosti změny zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtových pravidel) byly do evidence státního dluhu zařazeny rovněž dluhy ze státem vystavených smének, jejichž stav ke konci roku 2016 činil 3 mil. Kč.

5. Splátky jistiny

Celkové splátky jistiny státního dluhu v roce 2016 činily 379 051 mil. Kč, přičemž tato suma byla dána hlavně splátkami vnitřního dluhu ve výši 364 778 mil. Kč.

Splátky emisí SPP dosáhly 110 987 mil. Kč².

Splátky SDD činily 145 230 mil. Kč a byly dány splátkou jistiny 34. emise 15letých státních dluhopisů z roku 2001 uhrazené při své splatnosti dne 26. ledna 2016 ve výši 34 573 mil. Kč, dále splátkou jistiny 77. emise 3letých státních dluhopisů z roku 2013 uhrazené při své splatnosti dne 28. července 2016 ve výši 27 390 mil. Kč, splátkou jistiny 55. emise 8letých státních dluhopisů z roku 2008 uhrazené při své splatnosti dne 27. října 2016 ve výši 61 758 mil. Kč a rovněž SDD odkoupenými v rámci výměnných operací na sekundárním trhu ve výši 21 509 mil. Kč.

Splátky SSD ve výši 30 155 mil. Kč byly dány splátkami jistin SSD při své splatnosti v celkové výši 30 006 mil. Kč a dále pak předčasným splacením SSD na základě uplatnění práva držitelů v celkové jmenovité hodnotě 149 mil. Kč.

Splátky krátkodobých zápůjček činily 78 406 mil. Kč², přičemž se jednalo o splátky zápůjček v rámci zápůjční facility ve formě repo operací, kterou kromě podpory likvidity sekundárního trhu SDD využívá Ministerstvo financí jako výhodný zdroj v segmentu krátkodobého financování.

Splátky vnějšího dluhu činily 14 273 mil. Kč a byly dány jednak splátkami SDD vydaných na zahraničních trzích ve výši 12 593 mil. Kč a rovněž splátkami úvěrů od Evropské investiční banky ve výši 1 681 mil. Kč.

II. Výdaje na obsluhu státního dluhu

1. Základní tendence ve vývoji výdajů na obsluhu státního dluhu v letech 2010 až 2016

Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu založené na hotovostním principu jsou představovány rozdílem hrubých výdajů na obsluhu státního dluhu a příjmů. Jejich podíl na příjmech státního rozpočtu, státním dluhu i HDP v posledních letech klesá.

Tabulka č. 6: Vývoj výdajů na obsluhu státního dluhu v letech 2010 až 2016

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	48 741	55 633	57 089	57 843	55 895	53 194	40 654
z toho: úroky	48 521	55 481	56 742	57 516	55 694	52 995	40 383
Podíl úroků na HDP (%)	1,23	1,38	1,40	1,40	1,29	1,16	0,86
Příjmy státního dluhu (mil. Kč)	12 900	10 506	15 687	6 952	7 402	7 914	0
z toho: úroky	12 899	10 506	15 687	6 952	7 402	7 914	0
Podíl úroků na HDP (%)	0,33	0,26	0,39	0,17	0,17	0,17	0,00
Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	35 841	45 127	41 402	50 891	48 493	45 280	40 654
z toho: úroky	35 622	44 975	41 055	50 564	48 292	45 081	40 383
Podíl úroků na HDP (%)	0,90	1,11	1,01	1,23	1,12	0,99	0,86
Podíl úroků na státním dluhu (%)	2,82	3,16	2,59	3,02	2,89	2,70	2,46
Podíl úroků na příjmech státního rozpočtu (%) ¹	3,61	4,49	3,96	4,66	4,29	3,68	3,15

¹ Očištěno o příjmy kapitoly 396 - Státní dluh

Zdroj: MF, ČSÚ

V letech 2013 až 2016 dochází rovněž k poklesu akruálních úrokových nákladů, který je způsoben souběhem poklesu státního dluhu v tomto období a poklesu výnosů státních dluhopisů na historická minima.

Tabulka č. 7: Vývoj akruálních úroků státního dluhu

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Akruální úroky státního dluhu (mil. Kč)	48 943	50 571	54 675	51 991	50 577	46 255	41 730
Podíl akruálních úroků na HDP (%)	1,24	1,25	1,35	1,27	1,17	1,02	0,88

Zdroj: MF, ČSÚ

2. Rozpočet kapitoly Státní dluh a jeho plnění

Dne 20. února 2015 nabyl účinnosti zákon č. 25/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů. V rámci změny rozpočtových pravidel dochází k doplnění odstavce 8 do paragrafu 34. V důsledku této změny Ministerstvo počínaje rokem 2016 realizuje vzájemný zápočet rozpočtových příjmů a výdajů kapitoly 396 – Státní dluh (dále též „kapitoly“), které vzniknou v důsledku finančních operací spojených s řízením likvidity státní pokladny nebo s řízením státního dluhu uskutečněných v průběhu určitého období, nejdéle však jednoho měsíce.

Pro rok 2016 byla nastavena měsíční periodicita vypořádání úrokových příjmových a výdajových toků se státním rozpočtem, tj. převodů mezi vypořádacím a rozpočtovým účtem kapitoly. Příjmy kapitoly v roce 2016 přitom byly rozpočtovány v nulové výši, což nevylučuje realizaci mimořádných příjmů například z titulu vratek poplatků realizovaných v uplynulých letech.

2.1. Příjmy kapitoly Státní dluh

Tabulka č. 8: Příjmy kapitoly Státní dluh (v mil. Kč)

	Skutečnost	Rozpočet 2016		Skutečnost	%	Index
Ukazatel	Rok 2015	Schválený	Po změnách	Rok 2016	Plnění	2016/2015
1	2	3	4	5	6 = 5 : 4	7 = 5 : 2
Příjmy kapitoly celkem	7 914	-	-	0	-	0,0
Úrokové příjmy celkem	7 914	-	-	-	-	-
vnitřního dluhu	7 900	-	-	-	-	-
instrumenty peněžního trhu	146	-	-	-	-	-
spořicí státní dluhopisy	-	-	-	-	-	-
středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	7 753	-	-	-	-	-
vnějšího dluhu	14	-	-	-	-	-
středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	14	-	-	-	-	-
Platební účty	0	-	-	-	-	-
Ostatní příjmy	0	-	-	0	-	94,2

Zdroj: MF

Příjmy kapitoly v roce 2016 činily 211 tis. Kč a byly dány smluvní pokutou od Komerční banky plynoucí z rámcové smlouvy o poskytování služeb distributora SSD ve výši 200 tis. Kč

(položka rozpočtové skladby 2212 – Sankční platby přijaté od jiných subjektů) a rovněž vratkou poplatků od České pošty z titulu množstevních slev v souvislosti se službami spojenými se SSD ve výši 11 tis. Kč (položka rozpočtové skladby 2324 – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady). Ve srovnání s rokem 2015 poklesly příjmy spojené s poplatky o 13 tis. Kč.

2.2. Výdaje kapitoly Státní dluh

Tabulka č. 9: Výdaje kapitoly Státní dluh (v mil. Kč)

	Skutečnost	Rozpočet 2016		Skutečnost	%	Index
Ukazatel	Rok 2015	Schválený	Po změnách	Rok 2016	Plnění	2016/2015
1	2	3	4	5	6 = 5 : 4	7 = 5 : 2
Výdaje kapitoly celkem	53 194	52 316	41 428	40 654	98,1	76,4
1. Úrokové výdaje celkem	52 995	51 766	40 878	40 383	98,8	76,2
na vnitřní dluh	42 779	40 331	30 861	30 512	98,9	71,3
na instrumenty peněžního trhu	18	-44	-109	-155	142,3	-841,5
na spořicí státní dluhopisy	2 111	3 142	3 073	3 072	100,0	145,6
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	40 649	37 232	27 897	27 595	98,9	67,9
na vnější dluh	10 216	11 430	10 013	9 871	98,6	96,6
na zahraniční emise dluhopisů vydané na zahraničních trzích	9 822	10 450	9 601	9 513	99,1	96,8
na úvěry od EIB	394	979	412	357	86,8	90,8
Platební účty	-	5	5	0	-4,4	-
2. Poplatky	199	550	550	271	49,3	136,4

Zdroj: MF

Celkové výdaje kapitoly v roce 2016 dosáhly výše 40 654 mil. Kč, což je 98,1 % rozpočtu po změnách. Tento poměr je dán zejména významnými přesuny prostředků v rámci rozpočtových opatření z kapitoly Státní dluh do jiných rozpočtových kapitol – podrobnosti jsou uvedené níže v textu. Celkové výdaje kapitoly v roce 2016 vyjádřené v poměru ke schválenému rozpočtu činily 77,7 %. Úrokové výdaje činily 40 383 mil. Kč, poplatky pak 271 mil. Kč. Úspory výdajů oproti schválenému rozpočtu byly důsledkem pozitivní situace na finančních trzích, aktivního a efektivního řízení státního dluhu a časování emisní činnosti ze strany Ministerstva.

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s rokem 2015 v roce 2016 celkové výdaje kapitoly poklesly o 23,6 %, tj. o 12 540 mil. Kč. Úrokové výdaje kapitoly, které jsou v roce 2016 rovny čistým úrokovým výdajům, se pak snížily o 23,8 %, tj. o 12 612 mil. Kč⁴. Vzhledem k tomu, že celkové i úrokové příjmy v roce 2015 dosáhly 7 914 mil. Kč, poklesly celkové výdaje i celkové čisté výdaje kapitoly v roce 2016 oproti celkovým čistým výdajům v roce 2015 o 4 626 mil. Kč, tj. o 10,2 %, zatímco státní dluh meziročně poklesl o 3,6 %. Úrokové výdaje kapitoly v roce 2016 se pak oproti čistým úrokovým výdajům v roce 2015 snížily o 4 699 mil. Kč, tj. o 10,4 %. Pokles výdajů kapitoly byl především důsledkem pružné reakce Ministerstva na situaci na finančních trzích a vhodného nastavení emisní činnosti, nízkých úrokových sazeb, které měly dopad na všechny úrokově citlivé komponenty státního dluhu, a poklesu výnosů státních dluhopisů na historická minima.

⁴ Úrokové výdaje v roce 2016, resp. jejich složky jsou v tabulce porovnávány k hrubým úrokovým výdajům v roce 2015. V komentářích je pak v případech, kdy v roce 2015 byly zaznamenány příjmy, provedeno i meziroční srovnání na bázi čistých výdajů.

V úrokových výdajích převažují úrokové výdaje na vnitřní dluh, které v roce 2016 činily 30 512 mil. Kč oproti 42 779 mil. Kč v roce 2015. Vzhledem k tomu, že čisté úrokové výdaje na vnitřní dluh činily v roce 2015 celkem 34 879 mil. Kč, došlo v roce 2016 k jejich poklesu o 4367 mil. Kč, tj. o 12,5 %. V porovnání s rokem 2015 se podíl čistých úrokových výdajů na vnitřní dluh na celkových čistých úrokových výdajích snížil o 1,8 procentního bodu ze 77,4 % na 75,6 %. Úrokové výdaje na vnitřní dluh jsou složeny z úrokových výdajů na peněžní instrumenty, z úrokových výdajů na SDD vydané na domácím trhu a z úrokových výdajů na SSD.

Úrokové výdaje na SDD vydané na domácím trhu dosáhly v roce 2016 výše 27 595 mil. Kč oproti 40 649 mil. Kč ve stejném období roku 2015, poklesly tedy o 13 054 mil. Kč. Vzhledem k tomu, že příjmy z SDD vydaných na domácím trhu činily v roce 2015 celkem 7 753 mil. Kč, poklesly výdaje na SDD vydané na domácím trhu v roce 2016 oproti čistým výdajům na tyto SDD v roce 2015 o 5 301 mil. Kč. Určující složkou úrokových výdajů na SDD vydané na domácím trhu byly v roce 2016 výdajové toky spojené s výplatami výnosů těchto SDD, které činily 36 496 mil. Kč.⁵ Úrokové výdaje na SDD vydané na domácím trhu byly naopak snižovány příjmovými toky, a to zejména příjmy spojenými s emisemi těchto SDD na primárním trhu, kdy prémie činily 7 144 mil. Kč a alikvotní úrokové výnosy 344 mil. Kč, příjmy spojenými s přímými prodeji SDD z portfolia Ministerstva ve výši 556 mil. Kč, dále pak příjmy z výměnných operací ve výši 855 mil. Kč a rovněž vratkami výnosů SDD vydaných na domácím trhu, které byly vyplaceny v minulých letech, ve výši 2 mil. Kč. Pokles čistých výdajů byl zejména důsledkem snížení výdajů na výnosy SDD vydané na domácím trhu, kdy v roce 2016 převažovala emise dluhopisů bez výnosu, a absence výdajů na diskonty těchto SDD, ale rovněž růstu příjmů z titulu prodejů SDD na primárním i sekundárním trhu. Nadále vysoké zůstávají příjmové toky z premií emisí SDD, a to v důsledku znovuotevírání emisí z minulých let s relativně vysokou úrokovou sazbou při nízkých výnosech do splatnosti v roce 2016.

Úrokové výdaje na instrumenty peněžního trhu v roce 2016, které byly určeny výhradně příjmovými toky, činily -155 mil. Kč oproti 18 mil. Kč v roce 2015. Příjmy z titulu instrumentů peněžního trhu v roce 2015 činily 146 mil. Kč, tj. čisté výdaje v tomto období dosáhly -128 mil. Kč. Pokles čistých výdajů v roce 2016 o 27 mil. Kč je přitom dán zejména dalším snížením krátkodobých sazeb na peněžním trhu oproti roku 2015.

Příjmové toky z titulu instrumentů peněžního trhu byly v roce 2016 dány zejména příjmovými toky z aktivních operací řízení korunové likvidity státní pokladny (repo operací s kolaterálem poukázek ČNB, SDD a depozitních operací) ve výši 60 mil. Kč, dále příjmovými toky z řízení eurové likvidity státní pokladny, které dosáhly 17 mil. Kč, prostředky přijatými z titulu devizových swapů ve výši 44 mil. Kč, dále pak premiemi spojenými s emisemi státních pokladničních poukázek ve výši 23 mil. Kč, a konečně prostředky přijatými z titulu zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě repo operací ve výši 8 mil. Kč a ze zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě kolateralizovaných zápůjček ve výši 4 mil. Kč.

Úrokové výdaje na SSD dosáhly v roce 2016 výše 3 072 mil. Kč, přičemž byly o 962 mil. Kč vyšší než v roce 2015, což je dáno především růstem výdajů na SSD v důsledku postupně rostoucí výše výnosu těchto dluhopisů. Úrokové výdaje na SSD jsou dány výplatami výnosu SSD ve výši 2 020 mil. Kč, výdaji na reinvestice úrokových výnosů SSD ve výši 1 050 mil. Kč a konečně výplatami poměrného výnosu při splacení SSD před stanovenou dobou splatnosti ve výši 2 mil. Kč.

⁵ Po zahrnutí vlivu retrocese úroků z dluhopisů prodaných EIB ve výši cca 65 mil. Kč

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh, které v roce 2016 činily 9 871 mil. Kč oproti 10 216 mil. Kč v roce 2015, jsou dány úrokovými výdaji na SDD vydané na zahraničních trzích a výdaji na úvěry od EIB. Vzhledem k tomu, že čisté úrokové výdaje na vnější dluh činily v roce 2015 celkem 10 202 mil. Kč, došlo v roce 2016 k jejich poklesu o 332 mil. Kč, tj. o 3,3 %. Kromě poklesu úrokových sazeb se výdaje na vnější dluh snížily rovněž v důsledku snižování korunové hodnoty vnějšího státního dluhu.

Úroky na SDD vydané na zahraničních trzích činily v roce 2016 celkem 9 513 mil. Kč oproti 9 822 mil. Kč v roce 2015, tj. poklesly o 309 mil. Kč, resp. 3,2 %. Tyto úrokové výdaje byly určeny výdaji na výnosy SDD vydaných na zahraničních trzích včetně vlivu zajišťovacích operací. Vzhledem k tomu, že příjmy z titulu SDD vydaných na zahraničních trzích činily v roce 2015 celkem 14 mil. Kč, poklesly výdaje na SDD vydané na zahraničních trzích v roce 2016 oproti čistým výdajům na tyto SDD v roce 2015 o 296 mil. Kč.

Druhou složkou úrokových výdajů na vnější dluh byly výdaje z titulu úvěrů od EIB ve výši 357 mil. Kč, které se v porovnání s rokem 2015 snížily o 9,2 % zejména v důsledku nižších úrokových sazeb i splátek jistin těchto úvěrů.

V průběhu roku 2016 došlo rovněž k převodu úroků z vkladů na mimorozpočtových účtech Ministerstva v komerčních bankách do rozpočtu kapitoly ve výši 232 tis. Kč. V tomto období rovněž došlo k rozpočtovým výdajům z titulu inkasa záporných úroků nadlimitních denních valutovaných peněžních prostředků evidovaných na souhrnném účtu státní pokladny ve výši 11 tis. Kč.

V roce 2016 bylo v aukcích SPP dosahováno záporných výnosů do splatnosti SPP, přičemž historické minimum ve výši – 1,30 % p. a. bylo zaznamenáno v aukci 3měsíční SPP na počátku listopadu.

Úrokové sazby na kapitálovém trhu u dlouhodobých státních dluhopisů dosahovaly rovněž velmi nízkých hodnot a oproti předchozímu roku v souhrnu nadále klesaly.

V roce 2016 činily poplatky spojené s obsluhou státního dluhu 271 mil. Kč, což je 49,3 % schváleného rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2015 se úhrady z titulu poplatků zvýšily o 36,4 %.

Z hlediska rozpočtové skladby byla převážná část úrokových výdajů ve výši 38 591 415 tis. Kč zaznamenána na položce 5141 – Úroky vlastní, další část ve výši 1 250 086 tis. Kč na položce 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům a konečně poslední část ve výši 541 074 tis. Kč na položce 5147 – Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě k vlastním dluhopisům. Z poplatků byla rozhodující část ve výši 269 085 tis. Kč zaznamenána na položce 5144 – Poplatky dluhové služby, dále 1 073 tis. Kč bylo zaznamenáno na položce 5161 – Poštovní služby a 1 154 tis. Kč na položce 5362 – Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu.

Z hlediska sledování rovnoměrnosti běžných (a současně celkových) realizovaných výdajů kapitoly Státní dluh lze konstatovat, že tyto činily v 1. čtvrtletí 2016 celkem 3 130 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2016 dosáhly 20 635 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2016 pak 14 332 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2016 činily 2 557 mil. Kč. Rozložení výdajů v rámci jednotlivých čtvrtletí je dáno zejména režimem vyplácení výnosů dluhopisů, kdy 2. čtvrtletí 2016 se vyznačovalo relativně vysokým počtem výplatních termínů SDD vydaných na domácím i zahraničních trzích.

2.3. Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2016

Tabulka č. 10: Schválený rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2016 (v Kč)

Příjmy		
	Daňové příjmy *)	0
	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0
Výdaje		
	Obsluha státního dluhu	52 315 513 630
Financování		
	Zvýšení stavu státních dluhopisů	70 635 100 000
	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv **)	-635 100 000

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

**) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy pro důchodovou reformu

Zdroj: MF

V kapitole proběhlo 49 rozpočtových opatření, které v souhrnu snížily výdajový specifický ukazatel Obsluha státního dluhu, konkrétně výdajový okruh Úroky státního dluhu, o 10 887 223 123 Kč. Jednalo se o ROP ve prospěch kapitoly VPS na podporu obnovy a rozvoje regionálních škol ve výši 156 000 000 Kč, dále o ROP ve prospěch kapitoly MZV na zabezpečení aktuálně rozpočtově nezajištěných věcných a kapitálových výdajů ve výši 197 078 403 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MŠMT na rozvoj výukových kapacit mateřských a základních škol zřizovaných územně samosprávnými celky ve výši 50 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MV určené na navýšení prostředků na platy a související výdaje ve výši 6 248 268 Kč (UV č. 402/2016), ROP ve prospěch kapitoly MZV na platy a ostatní výdaje v souvislosti s vysláním pracovníků do zahraničí ve výši 12 655 893 Kč (UV č. 402/2016), ROP ve prospěch kapitoly MF na zvýšení základního kapitálu ve společnosti THERMAL - F, a. s. ve výši 300 000 000 Kč (UV č. 507/2016), ROP ve prospěch kapitoly MŠMT na zvýšení odměňování pracovníků ve školství (UV č. 672/2016) ve výši 2 500 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MMR na navýšení rozpočtu prostředků Integrovaného regionálního operačního programu určených ke spolufinancování ve výši 2 000 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MZV na navýšení systemizace funkčních míst (UV č. 462/2016) ve výši 2 556 398 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MŽP na dokrytí výdajů programu Nová zelená úsporám ve výši 1 260 379 465 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MŠMT určených pro navýšení rozpočtu v oblasti vysokých škol a sportu ve výši 350 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MF na výměnu oken v budově ústředního orgánu MF a potřeby GRČ ve výši 200 000 000 Kč a ROP ve prospěch kapitoly MD určených jako dotace pro ŘSD ke vrácení prostředků SFDI ve výši 3 000 000 000 Kč. Dále bylo ve prospěch rozpočtových kapitol realizováno 36 rozpočtových opatření ke zvýšení platů státních zaměstnanců od 1.11.2016, v tom 32 rozpočtových opatření v celkové výši 844 966 210 Kč bylo realizováno na základě usnesení vlády č. 831/2016 a 4 rozpočtová opatření v celkové výši 7 338 486 Kč byla realizována na základě usnesení rozpočtového výboru PSP ČR č. 531.

V důsledku těchto opatření byl schválený rozpočet výdajů kapitoly snížen z 52 315 513 630 Kč na 41 428 290 507 Kč. Z celkové částky 10 887 223 123 Kč bylo do jiných rozpočtových kapitol v průběhu 2. čtvrtletí 2016 přesunuto 403 078 403 Kč, v průběhu 3. čtvrtletí 2016 bylo přesunuto 4 818 904 161 Kč a konečně v průběhu 4. čtvrtletí 2016 bylo přesunuto 5 665 240 559 Kč.

Tabulka č. 11: Rozpočet kapitoly Státní dluh na rok po provedení rozpočtových opatření (v Kč)

Příjmy		
	Daňové příjmy *)	0
	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0
Výdaje		
	Obsluha státního dluhu	41 428 290 507
Financování		
	Zvýšení stavu státních dluhopisů	70 635 100 000
	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv **)	-635 100 000

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

**) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy pro důchodovou reformu

Zdroj: MF

Schválený rozpočet ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ činil 70 635 100 000 Kč a schválený rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ činil -635 100 000 Kč. V průběhu roku 2016 nedošlo k žádným úpravám rozpočtu těchto ukazatelů.

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila -60 813 521 405,80 Kč. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila -960 519 946,53 Kč. Celkem tak bylo v roce 2016 dosaženo přebytku státního rozpočtu ve výši 61 774 041 352,33 Kč.

III. Řízení státního dluhu

1. Dluhová strategie a řízení rizik, rezerva peněžních prostředků

1.1. Řízení rizik státního dluhu

Kvantitativní hodnoty základních sledovaných strategických cílů platných pro rok 2016 byly konkretizovány v řídicím dokumentu Strategie financování a řízení státního dluhu České republiky na rok 2016, který byl schválen ministrem financí a prezentován veřejnosti dne 18. prosince 2015, a který vymezuje operační prostor pro taktické řízení státního dluhu a státních finančních aktiv prostřednictvím emisní činnosti, finančního investování a aktivních operací Ministerstva na sekundárním trhu. Ministerstvo si v rámci Strategie financování a řízení státního dluhu České republiky na rok 2016 explicitně vyhradilo možnost její revize v průběhu roku 2016 a pružně tak reagovat pomocí svých nástrojů na skutečný vývoj výpůjční potřeby. Této možnosti Ministerstvo využilo a 24. června uveřejnilo Strategii financování a řízení státního dluhu České republiky na rok 2016 - aktualizaci na 2. pololetí s aktualizovaným program financování.

V souvislosti s dostatečnou likviditou na souhrnných účtech státní pokladny a poměrně stabilními zůstatky těch majitelů účtů, kteří jsou pod souhrnné účty státní pokladny zahrnuti povinně, zefektivňováním a modernizací řízení likvidity státní pokladny přistoupilo Ministerstvo počínaje rokem 2016 k novému konceptu řízení rizik, když strategické cíle a limity refinančního a úrokového rizika jsou vyhlašovány ve střednědobém horizontu. Tento koncept umožňuje pružnou reakci na krátkodobé tržní podmínky a zájem investorů o instrumenty v určitém segmentu doby do splatnosti či doby do refixace.

Krátkodobé vychýlení ze stanovených strategických střednědobých limitů a cílů pro rizikové parametry dluhového portfolia pro refinanční a úrokové riziko je možné, avšak emisní činnost ve střednědobém horizontu bude plánována tak, aby limity a cíle definované ve Strategii byly splněny ve střednědobém horizontu. Dalším efektem tohoto kroku může být snížení celkových čistých výdajů na obsluhu státního dluhu s pozitivním dopadem na hospodaření státního rozpočtu a v konečném důsledku i výši státního dluhu.

Počínaje rokem 2016 došlo ke změně koncepce řízení refinančního rizika prostřednictvím ukazatele průměrné doby do splatnosti státního dluhu a úrokového rizika prostřednictvím ukazatele průměrné doby do refixace státního dluhu, když pro oba ukazatele bylo opuštěno cílové pásmo, a stanovena střednědobá cílová hodnota, přičemž krátkodobé vychýlení od této hodnoty je možné. Důvodem je tržní situace, kdy je Ministerstvo emisemi na krátkém konci výnosové křivky schopno dosáhnout mimořádných úspor na obsluhu státního dluhu, a je proto žádoucí této situace využívat v maximální přijatelné míře. Udržení pevně stanoveného pásma by tomuto záměru odporovalo. Ministerstvo situaci na finančních trzích intenzivně monitoruje a vyhodnocuje.

Střednědobé cíle a limity v oblasti refinančního a úrokového rizika jsou počínaje rokem 2016 vyhodnocovány oproti 12měsíčnímu klouzavému aritmetickému průměru hodnot příslušného ukazatele. Pro účely stanovení těchto průměrů jsou hodnoty rizikových ukazatelů zaznamenávány vždy ke konci kalendářního měsíce. Takto zkonstruované ukazatele vyhladí výkyvy hodnoty ukazatele způsobené krátkodobými fluktuacemi trhu nebo například velkou splátkou emise střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů v příslušném měsíci.

Tabulka č. 12: Strategické cíle, limity a rizikové parametry dluhového portfolia pro střednědobý horizont

UKAZATEL	Vyhlášený cíl pro střednědobý horizont	Klouzavý 12měsíční aritmetický průměr k 31.12.2016
Krátkodobý státní dluh	20,0 % a méně	15,7 %
Střednědobý státní dluh	70,0 % a méně	60,3 %
Průměrná doba do splatnosti	6,0 roku ¹	5,0 roku
Úroková refixace do 1 roku	30,0 až 40,0 %	32,0 %
Průměrná doba do refixace	4,0 roku	3,9 roku
Čistá cizoměnová expozice státního dluhu s dopadem na výši státního dluhu	15,0 % ²	11,5 % ³
Čistá cizoměnová expozice státního dluhu s dopadem výši úrokových výdajů na obsluhu státního dluhu	15,0 % ²	11,5 % ³

¹ S možností odchylky 0,25 roku.

² V případě nenadálé depreciace domácí měny je možné krátkodobé překročení o 2 p. b. Limitní hranice stanovená Ministerstvem je platná pro každý rok střednědobého horizontu bez možnosti jejího dlouhodobého překročení, avšak její výše je podmíněna tím, že nedojde k výraznějšímu oslabení kurzu koruny.

³ Stav k 31.12.2016

Zdroj: MF

Podíl krátkodobého státního dluhu ke konci roku 2016 činil 14,3 % celkového státního dluhu, což představuje pokles o 2,1 p. b. oproti konci roku 2015. Průměrná měsíční hodnota podílu krátkodobého státního dluhu na celkovém státním dluhu v roce 2016 činí 15,7 %. Oproti roku 2015 vzrostla průměrná měsíční hodnota tohoto ukazatele v roce 2016 o 0,8 p. b.

Hodnota podílu střednědobého státního dluhu na celkovém státním dluhu ke konci roku 2016 činí 60,3 % a oproti konci roku 2015 narostla o 0,9 p. b. Průměrná měsíční hodnota podílu střednědobého státního dluhu na celkovém státním dluhu v roce 2016 činí taktéž 60,3 %, a ačkoliv oproti průměrné měsíční hodnotě tohoto ukazatele v roce 2015 narostla o 4,2 p. b., ukazatel se stále nachází bezpečně pod stanovenou limitní hranicí.

Průměrná doba do splatnosti státního dluhu ke konci roku 2016 dosahuje hodnoty 5,1 roku a oproti roku 2015 tak zůstává nezměněna. Průměrná měsíční hodnota průměrné doby do splatnosti státního dluhu v roce 2016 činí 5,0 roku a oproti průměrné hodnotě tohoto ukazatele v roce 2015 poklesla o 0,3 roku.

Průměrná doba do refixace státního dluhu ke konci roku 2016 činí 4,0 roku a nachází se tak na úrovni cílové hodnoty pro střednědobý horizont. Oproti konci roku 2015 dochází k nárůstu tohoto ukazatele o 0,1 roku. Průměrná měsíční hodnota průměrné doby do refixace státního dluhu v roce 2016 činí 3,9 roku a oproti roku 2015 poklesla o 0,2 p. b.

Úroková refixace státního dluhu do 1 roku poklesla oproti konci roku 2015 o 4,1 procentního bodu a ke konci 2016 dosáhla hodnoty 29,6 %. Průměrná měsíční hodnota úrokové refixace do jednoho roku na celkovém státním dluhu v roce 2016 činí 32,0 % a drží se tak uvnitř střednědobého cílového pásma. Oproti roku 2015 poklesla průměrná měsíční hodnota úrokové refixace do jednoho roku v roce 2016 o 3,4 p. b.

Podíl čisté cizoměnové expozice s dopadem na výši státního dluhu na celkovém státním dluhu, jehož strategická limitní hranice je vyhlášena pro rok 2016 na úrovni 15,0 % (krátkodobě až 17,0 %) vzrostl meziročně o 0,6 procentního bodu a dosahuje hodnoty 11,5 %, přičemž se tak nachází pod svojí limitní hranicí. Podíl čisté cizoměnové expozice s dopadem na výši úrokových výdajů na obsluhu státního dluhu na celkovém státním dluhu, jehož strategická limitní hranice pro rok 2016 činí 15,0 % (krátkodobě až 17,0 %) vzrostl meziročně o 1,3 procentního bodu a dosahuje rovněž hodnoty 11,5 %, přičemž se tak nachází pod svojí limitní hranicí.

Očekávané čisté výdaje činily 44,8 mld. Kč. Skutečně dosažené čisté výdaje kapitoly v roce 2016 činí 40,7 mld. Kč, tj. zhruba 0,9 % HDP a 3,2 % celkových příjmů státního rozpočtu bez zahrnutí příjmů kapitoly 396 – Státní dluh. Rozdíl skutečných čistých výdajů oproti původně schválenému rozpočtu ve výši 52,3 mld. Kč činí 11,7 mld. Kč, což částečně přispělo k lepšímu než očekávanému hospodaření vládního sektoru v roce 2016. Rozdíl mezi skutečnými a rozpočtovanými čistými výdaji je zapříčiněn především nižšími výdaji, zatímco příjmy dosáhly nepatrně vyšší úrovně oproti schválenému rozpočtu. Oproti roku 2015 došlo k poklesu čistých výdajů o cca 10,2 %.

Srovnání skutečně realizovaných čistých úrokových výdajů státního dluhu se simulovanými hodnotami očekávaných výdajů (průměrem simulací) a úrokových výdajů v riziku CaR (95% a 99% kvantil simulací) v letech 2015 a 2016 zachycuje následující tabulka. V roce 2016 činí čisté úrokové výdaje 40,4 mld. Kč, očekávané čisté úrokové výdaje v roce 2016 predikované modelem se nacházejí na úrovni 44,3 mld. Kč.

Tabulka č. 13: Očekávané vs. skutečné čisté úrokové výdaje v roce 2015 a 2016

mld. Kč	2015	2016
Skutečné výdaje	45,1	40,4
Očekávané výdaje	48,2	44,3
CaR 95 %	56,6	51,4
CaR 99 %	61,7	54,3
Odchylka očekávání od skutečnosti	3,1	3,9

Zdroj: MF

Čisté úrokové výdaje tak i v roce 2016 zůstaly pod hranicí CaR 95 % i CaR 99 %, které byly stanoveny na 51,4 mld. Kč, respektive na 54,3 mld. Kč. Primární cíl modelu byl tedy splněn, když skutečné úrokové výdaje státního dluhu zůstaly pod hranicí CaR 99 % a nebylo ohroženo dodržení salda státního rozpočtu na rok 2016 schváleného Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky z titulu kapitoly Státní dluh. Očekávané čisté úrokové výdaje predikované modelem jsou cca o 3,9 mld. Kč vyšší oproti skutečnosti.

Diference očekávaných čistých úrokových výdajů je dána především poklesem výnosů korunových střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů oproti očekávání danému modelem, která trvala po celý rok 2016. Zejména ve třetím čtvrtletí roku 2016 výnosy státních dluhopisů úročených na delším konci výnosové křivky poklesly až na nová historická minima. Výnosy státních dluhopisů úročených na krátkém konci výnosové křivky dosahovaly téměř po celý rok záporných hodnot, od počátku druhého čtvrtletí klesaly až na nová historická minima v závěru roku 2016. Ministerstvo flexibilně zareagovalo na situaci na finančním trhu a navýšilo emisi na krátkém konci výnosové křivky. Diference z tohoto titulu činí celkem 2,6 mld. Kč a je dána především změnou struktury emisního kalendáře střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů. Diference cca 0,3 mld. Kč je způsobena vlivem nižších než očekávaných výnosů státních pokladničních poukázek, když v průběhu celého roku 2016 výnosy státních pokladničních poukázek dosahovaly rovněž záporných hodnot. Celkový dodatečný příjem státního rozpočtu z titulu emise státních dluhopisů a státních pokladničních poukázek se zápornými výnosy do splatnosti činil 0,8 mld. Kč. Dalším výrazným faktorem byly nižší hladiny referenční úrokové sazby PRIBOR a referenční úrokové sazby EURIBOR. Z titulu nižších než očekávaných hodnot referenční sazby činí difference očekávání cca 0,9 mld. Kč.

1.2. Rezerva peněžních prostředků

Počínaje rokem 2013 je v rámci efektivního řízení v souladu s nejmodernějšími principy řízení vládních financí využívána disponibilní likvidita státní pokladny v procesu krytí potřeby financování. Rezervu peněžních prostředků, která byla v minulých letech vytvářena emisní činností při souvztažném růstu hrubého státního dluhu, tak nahrazují ostatní disponibilní peněžní prostředky centrálního systému řízení souhrnných účtů státní pokladny.

2. Řízení likvidity státního rozpočtu a státní pokladny

2.1. Řízení likvidity státní pokladny

V rámci řízení likvidity korunové státní pokladny byly v roce 2016 provedeny krátkodobé investice s použitím kolaterálu poukázek ČNB a střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů v celkové jmenovité hodnotě 4 287 636 mil. Kč, splátky přitom dosáhly celkové jmenovité hodnoty 4 287 636 mil. Kč. Celkový příjem z těchto operací činil 49,96 mil. Kč a byl dosažen při průměrné úrokové sazbě 0,05 % p. a.

Současně byly do konce roku 2016 realizovány krátkodobé investice ve formě depozitních operací v celkové jmenovité hodnotě 3 169 640 mil. Kč, splátky těchto investic pak dosáhly celkové jmenovité hodnoty 3 169 452 mil. Kč. Celkový příjem depozitních operací činil 9,75 mil. Kč a byl dosažen při průměrné úrokové sazbě 0,04 % p. a.

V rámci řízení likvidity eurové státní pokladny byly v roce 2016 provedeny krátkodobé investice s použitím kolaterálu státních dluhopisů v celkové jmenovité hodnotě 136 mil. EUR, přičemž splátky činily 571 mil. EUR. Celkový příjem těchto investic činil 3,10 mil. Kč a byl dosažen při průměrné úrokové sazbě 0,06 % p. a.

Dále byly realizovány krátkodobé investice ve formě depozitních operací v celkové jmenovité hodnotě 535 mil. EUR, splátky těchto investic dosáhly celkové jmenovité hodnoty 1 910 mil. EUR. Celkový příjem těchto investic činil 13,77 mil. Kč a byl dosažen při průměrné úrokové sazbě 0,05 % p. a.

Začátkem roku 2016 byly splatné devizové swapy v celkové nominální hodnotě 800 mil. EUR a celkový příjem z devizových swapů činil 43,95 mil. Kč. Koncem roku byly realizovány devizové swapy se splatností v roce 2017 v celkové nominální hodnotě 125 mil. EUR.

K 31. prosinci 2016 byly na majetkových účtech Ministerstva evidovány poukázky ČNB ve jmenovité hodnotě 11 463 mil. Kč, které představovaly hodnotu zástavy aktivních operací.

Tabulka č. 14: Porovnání příjmů státního rozpočtu z investičních operací a emisí se záporným výnosem v roce 2015 a 2016 (v mil. Kč)

Příjmy	2015	2016	2016/2015
Příjmy z korunových REPO operací	28,47	49,96	175,47
Příjmy z korunových DEPO operací	11,69	9,75	83,39
Příjmy z REPO EUR operací	14,74	3,10	21,06
Příjmy z DEPO EUR operací	52,39	13,77	26,29
Příjmy z devizových swapů	-	43,95	-
Příjmy ze zápůjčních facilit	3,89	7,82	201,15
Příjmy ze zápůjček dluhopisů	-	3,82	-
Celkem čisté příjmy dosažené při řízení likvidity státní pokladny a státního dluhu	111,17	132,17	118,89
Emisní činnost se záporným výnosem ¹	413,74	803,15	194,12
Celkem příjmy státního rozpočtu z investičních operací a emisí se záporným výnosem	524,92	935,33	178,19

Se zohledněním budoucích výdajů v podobě výplat kupónů do splatnosti těchto dluhopisů, pokud nebyly bez výnosu.

Zdroj: MF

Z tabulky je zřejmé, že zatímco v roce 2016 dosáhly celkové úrokové příjmy 132,17 mil. Kč, ve stejném období roku 2015 příjmy dosáhly 111,17 mil. Kč. V roce 2016 bylo tedy dosaženo o 21,00 mil. Kč vyššího výnosu z řízení likvidity státní pokladny a státního dluhu než ve stejném období roku 2015. Vyšší příjem z investování peněžních prostředků státní pokladny v roce 2016 ve srovnání se stejným obdobím předchozího roku byl způsoben příjmem z devizových swapů.

Vzhledem k příjmům z emisí se záporným výnosem v letošním roce bylo dosaženo při řízení likvidity státní pokladny a řízení státního dluhu celkových příjmů státního rozpočtu ve výši 935,33 mil. Kč, což je o 410,41 mil. Kč více než v roce 2015.

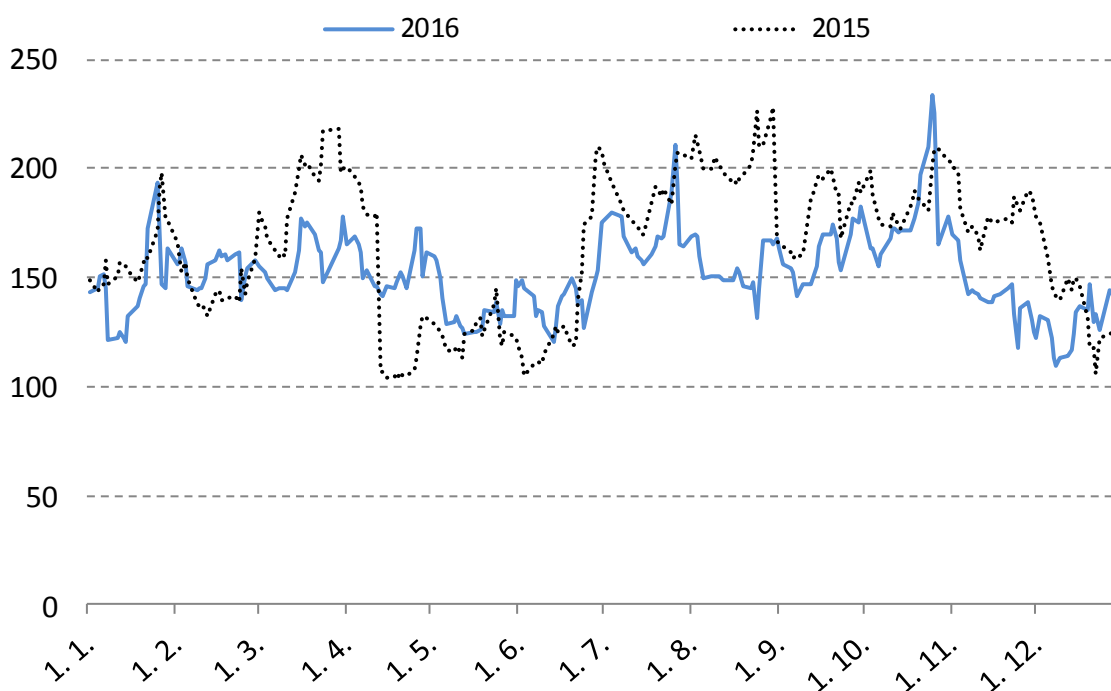
2.2. Vývoj státní pokladny v roce 2015 a 2016

S účinností od 10. května 2016 došlo dle zákona č. 128/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů ke klíčovému rozšíření souhrnných účtů

státní pokladny, a to o účty Všeobecné zdravotní pojišťovny České republiky, včetně zvláštního účtu veřejného zdravotního pojištění, účty resortních, oborových, podnikových a dalších zdravotních pojišťoven a svazů zdravotních pojišťoven, které se tak staly povinnými klienty státní pokladny. Zároveň se také povinným klientem stala státní organizace Správa železniční dopravní cesty, která byla doposud v režimu nepovinného klienta státní pokladny. Spolu s rozšířením souhrnného účtu státní pokladny se také zkrátilo přechodné období, během kterého si musí všichni povinní klienti státní pokladny zřídit účty u ČNB a převést na ně prostředky z dosavadních účtů u bank nebo ostatních poskytovatelů platebních služeb, na 9 měsíců ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona.

V situaci extrémně nízkých a záporných úrokových sazeb a v případě České republiky také v režimu devizových intervencí České národní banky, které již třetím rokem přispívaly k navyšování likvidity v domácím bankovním systému, pokračovalo Ministerstvo také v roce 2016 v racionalizaci volné likvidity státní pokladny. Likvidita státní pokladny je intenzivněji zapojována jako krátkodobý zdroj peněžních prostředků pro krytí potřeby financování centrální vlády v souladu s nejmodernějšími principy řízení vládních financí. Tato skutečnost má za následek nižší denní stav prostředků státní pokladny ve srovnání s rokem 2015, a to i přes výrazný přebytek státního rozpočtu. Novelou rozpočtových pravidel došlo k dalšímu navýšení disponibilních peněžních prostředků státní pokladny, které se projevilo však až v prosinci roku 2016. Tak jako v každém roce je stav státní pokladny nejvíce ovlivněn vývojem salda státního rozpočtu, splátkami střednědobých a dlouhodobých dluhopisů a příjmy Národního fondu z Evropské komise.

Graf č. 2: Státní pokladna za rok 2015 a 2016 (v mld. Kč)



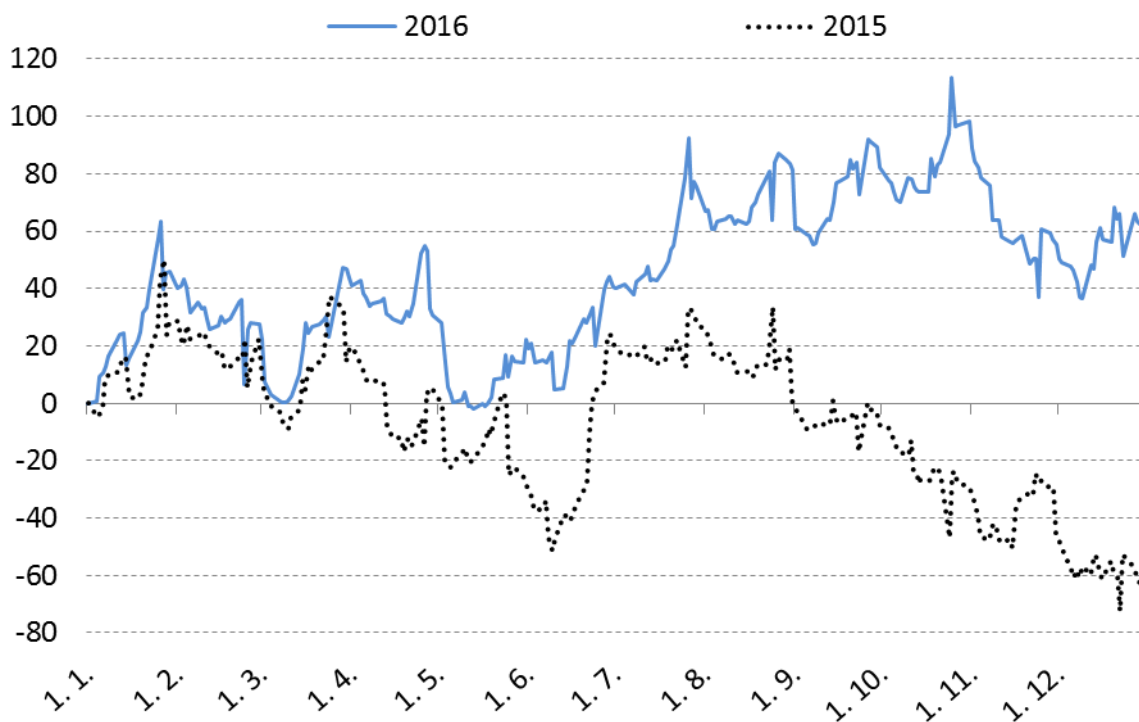
Zdroj: ČNB a MF

2.3. Vývoj státního rozpočtu v roce 2015 a 2016

Saldo státního rozpočtu se v roce 2016 ve srovnání s rokem 2015 vyvíjelo daleko lépe, což je nejvíce zřetelné od poloviny roku 2016. Rozdíly ve výkyvech salda státního rozpočtu v obou letech způsobuje především časový nesoulad ve dnech splatnosti DPH a splatných vratek

DPH, přičemž velkou roli hraje rovněž časové rozvržení převodu prostředků z Národního fondu do státního rozpočtu, jakož i další změny v rozložení některých výdajů státního rozpočtu v čase. Hospodaření státního rozpočtu k 31. prosinci 2016 skončilo přebytkem ve výši 61,77 mld. Kč.

Graf č. 3: Vývoj státního rozpočtu za rok 2015 a 2016 (v mld. Kč)



IV. Tabulková příloha

Příloha č. 1: Vývoj státního dluhu České republiky v roce 2016

Příloha č. 2: Výdaje na státní dluh České republiky v roce 2016

Zdroj Příloh 1 až 2: MF

Příloha č. 1: Vývoj státního dluhu České republiky v roce 2016 (v mld. Kč)

N á z e v	S t a v k 1. 1. 2016	Výpůjční operace (a)	Splátky (b)	Kurzové rozdíly a ostatní vlivy (c)	Změna (a - b + c)	S t a v k 31. 12. 2016
STÁTNÍ DLUH CELKEM	1 673,0	319,6	379,1	-0,2	-59,6	1 613,4
Vnitřní dluh	1 389,4	319,6	364,8	-0,7	-45,8	1 343,6
Státní pokladniční poukázky	84,4	30,8	111,0		-80,2	4,2
34. emise dlouhodobých dluhopisů (2001)	34,6		34,6		-34,6	0,0
41. emise dlouhodobých dluhopisů (2003)	74,0	1,0			1,0	75,0
46. emise dlouhodobých dluhopisů (2005)	74,4	0,6			0,6	75,0
49. emise dlouhodobých dluhopisů (2006)	28,4				0,0	28,4
51. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	90,4		0,1		-0,1	90,3
52. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	75,1				0,0	75,1
53. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	11,0				0,0	11,0
55. emise dlouhodobých dluhopisů (2008)	80,0		80,0		-80,0	0,0
56. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)	87,1		0,2		-0,2	87,0
58. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)	87,6				0,0	87,6
61. emise dlouhodobých dluhopisů (2010)	75,6				0,0	75,6
63. emise dlouhodobých dluhopisů (2011)	81,2				0,0	81,2
65. emise střednědobých dluhopisů (2011)	1,9		1,9		-1,9	0,0
66. emise střednědobých dluhopisů (2011)	9,7		9,7		-9,7	0,0
67. emise střednědobých dluhopisů (2012)	50,0		2,4		-2,4	47,6
68. emise střednědobých dluhopisů (2012)	1,1		0,0		0,0	1,1
69. emise střednědobých dluhopisů (2012)	5,6	0,3	0,0		0,2	5,9
70. emise dlouhodobých dluhopisů (2012)	1,9	0,0	0,1		0,0	1,9
74. emise střednědobých dluhopisů (2012)	1,8		0,0		0,0	1,8
75. emise střednědobých dluhopisů (2012)	7,7	0,3	0,0		0,3	8,1
76. emise dlouhodobých dluhopisů (2013)	76,5	0,5			0,5	76,9
77. emise střednědobých dluhopisů (2013)	28,0		28,0		-28,0	0,0
78. emise dlouhodobých dluhopisů (2013)	48,7	9,9			9,9	58,6
80. emise střednědobých dluhopisů (2013)	7,4		7,4		-7,4	0,0
81. emise střednědobých dluhopisů (2013)	0,8		0,0		0,0	0,8
82. emise střednědobých dluhopisů (2013)	5,8	0,2	0,0		0,1	5,9
83. emise dlouhodobých dluhopisů (2013)	0,4	0,0	0,0		0,0	0,4
84. emise střednědobých dluhopisů (2013)	11,0		11,0		-11,0	0,0
85. emise střednědobých dluhopisů (2013)	1,4		0,0		0,0	1,4
86. emise střednědobých dluhopisů (2013)	7,6	0,2	0,0		0,2	7,8
87. emise dlouhodobých dluhopisů (2013)	2,0	0,0	0,0		0,0	2,0
88. emise střednědobých dluhopisů (2014)	47,2	0,9			0,9	48,1
89. emise dlouhodobých dluhopisů (2014)	37,8	18,5			18,5	56,3
90. emise dlouhodobých dluhopisů (2014)	34,4	10,5			10,5	44,9
91. emise dlouhodobých dluhopisů (2014)	28,2	4,6			4,6	32,8
92. emise střednědobých dluhopisů (2014)	0,7	0,0	0,0		0,0	0,7
93. emise dlouhodobých dluhopisů (2014)	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
94. emise dlouhodobých dluhopisů (2015)	7,9	18,6			18,6	26,4
95. emise dlouhodobých dluhopisů (2015)	10,2	20,8			20,8	31,0
96. emise střednědobých dluhopisů (2015)	59,7	10,3			10,3	70,0
97. emise dlouhodobých dluhopisů (2015)	7,2	13,8			13,8	21,0
98. emise střednědobých dluhopisů (2016)	0,0	60,8			60,8	60,8
99. emise střednědobých dluhopisů (2016)	0,0	40,8			40,8	40,8
Zápůjční facility ve formě repo operací	2,9	76,2	78,4	-0,7	-2,9	0,0
Státem vystavené směnky	0,0			0,0	0,0	0,0
Vnější dluh	283,6	0,0	14,3	0,5	-13,8	269,8
2. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2005)	27,0			0,0	0,0	27,0
3. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2008)	54,1			0,0	0,0	54,0
5. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2010)	51,6			0,0	0,0	51,6
6. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2012)	74,3			0,0	0,0	74,3
1. emise státních dluhopisů denominovaná v japonských jenech (2006)	6,2			0,4	0,4	6,6
1. emise státních dluhopisů denominovaná ve švýcarských francích (2009)	12,5		12,6	0,1	-12,5	0,0
Úvěry od EIB	58,0		1,7		-1,7	56,3

Příloha č. 2: Výdaje na státní dluh České republiky v roce 2016 (v mil. Kč)

N á z e v	Úrok	Poplatky dluhové služby	Celkové výdaje
C E L K E M	40 382,6	271,3	40 653,9
Vnitřní státní dluh	30 512,3	255,5	30 767,8
Státní pokladniční poukázky	-23,1	0,0	-23,1
34. emise dlouhodobých dluhopisů (2001)	2 402,8	0,0	2 402,8
40. emise dlouhodobých dluhopisů (2003)	0,0		0,0
41. emise dlouhodobých dluhopisů (2003)	3 296,2	0,2	3 296,4
46. emise dlouhodobých dluhopisů (2005)	2 695,7	0,2	2 695,9
49. emise dlouhodobých dluhopisů (2006)	1 194,0	0,2	1 194,3
51. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	3 748,9	0,2	3 749,2
52. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	3 517,2	0,2	3 517,4
53. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	534,5	0,3	534,8
55. emise dlouhodobých dluhopisů (2008)	295,2	0,2	295,4
56. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)	4 479,7	0,2	4 479,9
58. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)	5 040,9	0,2	5 041,1
61. emise dlouhodobých dluhopisů (2010)	2 907,8	0,2	2 908,0
63. emise dlouhodobých dluhopisů (2011)	934,9	0,3	935,2
65. emise střednědobých dluhopisů (2011)	114,3	6,2	120,6
66. emise střednědobých dluhopisů (2011)	570,2	29,5	599,7
67. emise střednědobých dluhopisů (2012)	653,7	0,2	653,9
68. emise střednědobých dluhopisů (2012)	50,6	0,6	51,1
69. emise střednědobých dluhopisů (2012)	252,8	11,7	264,5
70. emise dlouhodobých dluhopisů (2012)	15,3	4,7	20,0
72. emise střednědobých dluhopisů (2012)		6,7	6,7
73. emise střednědobých dluhopisů (2012)	7,8	21,5	29,3
74. emise střednědobých dluhopisů (2012)	78,8	6,0	84,8
75. emise střednědobých dluhopisů (2012)	348,1	24,3	372,4
76. emise dlouhodobých dluhopisů (2013)	1 121,9	0,3	1 122,2
77. emise střednědobých dluhopisů (2013)	140,0	0,1	140,1
78. emise dlouhodobých dluhopisů (2013)	-768,7	4,2	-764,5
79. emise střednědobých dluhopisů (2013)		1,6	1,6
80. emise střednědobých dluhopisů (2013)	479,4	21,3	500,7
81. emise střednědobých dluhopisů (2013)	23,9	3,2	27,1
82. emise střednědobých dluhopisů (2013)	174,1	15,6	189,7
83. emise dlouhodobých dluhopisů (2013)	5,0	0,4	5,4
84. emise střednědobých dluhopisů (2013)	654,8	29,4	684,2
85. emise střednědobých dluhopisů (2013)	40,4	2,8	43,2
86. emise střednědobých dluhopisů (2013)	228,4	19,0	247,5
87. emise dlouhodobých dluhopisů (2013)	26,4	2,6	29,0
88. emise střednědobých dluhopisů (2014)	380,9	0,3	381,1
89. emise dlouhodobých dluhopisů (2014)	-2 258,9	4,2	-2 254,7
90. emise dlouhodobých dluhopisů (2014)	-208,0	2,3	-205,8
91. emise dlouhodobých dluhopisů (2014)	-2,3	1,3	-1,0
92. emise střednědobých dluhopisů (2014)	1,9	0,2	2,0
93. emise dlouhodobých dluhopisů (2014)	0,1	0,0	0,1
94. emise dlouhodobých dluhopisů (2015)	-436,4	6,9	-429,5
95. emise dlouhodobých dluhopisů (2015)	-1 123,0	6,0	-1 117,0
96. emise střednědobých dluhopisů (2015)	-11,1	2,2	-9,0
97. emise dlouhodobých dluhopisů (2015)	-199,7	3,5	-196,2
98. emise střednědobých dluhopisů (2015)	-652,5	7,9	-644,6
99. emise střednědobých dluhopisů (2015)	-88,4	6,3	-82,1
Reversní repo operace v EUR	-3,1		-3,1
Reversní depozitní operace v EUR	-13,7		-13,7
Reversní repo operace v Kč	-50,0		-50,0
Reversní depozitní operace v Kč	-9,6		-9,6
Zápůjční facility	-7,8		-7,8
Zápůjčky cenných papírů	-3,8		-3,8
Devizové swapy	-44,0		-44,0
Vnější státní dluh	9 870,5	2,5	9 873,1
Derivátové operace	585,0		585,0
2. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2005)	1 399,8		1 399,8
3. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2008)	2 702,5		2 702,5
5. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2010)	1 440,1		1 440,1
6. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2012)	2 880,4		2 880,4
1. emise státních dluhopisů denominovaná v japonských jenech (2006)	213,3		213,3
1. emise státních dluhopisů denominovaná ve švýcarských francích (2009)	291,9	2,5	294,4
Úvěry od EIB	357,5		357,5
Platební účty	-0,2		-0,2
Ostatní		13,3	13,3

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

**F.
ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ DALŠÍCH SLOŽEK
VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ A O FONDECH
ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU**

Obsah

I.	INFORMACE O HLAVNÍCH VÝSLEDKÁCH HOSPODAŘENÍ STÁTNÍCH FONDŮ ČR	1
1.	SOUHRNNÁ CHARAKTERISTIKA HOSPODAŘENÍ STÁTNÍCH FONDŮ	1
2.	STÁTNÍ FOND ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	1
3.	STÁTNÍ ZEMĚDĚLSKÝ INTERVENČNÍ FOND	3
4.	STÁTNÍ FOND DOPRAVNÍ INFRASTRUKTURY	4
5.	STÁTNÍ FOND ROZVOJE BYDLENÍ	6
6.	STÁTNÍ FOND KINEMATOGRAFIE	7
7.	STÁTNÍ FOND KULTURY	9
8.	SOUHRNNÁ CHARAKTERISTIKA VĚŘITELSKÉ POZICE STÁTNÍCH FONDŮ	10
II.	HOSPODAŘENÍ ROZPOČTŮ ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD REGIONŮ SOUDRŽNOSTI ZA ROK 2016	11
1.	CELKOVÉ VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ KRAJŮ, OBCÍ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD REGIONŮ SOUDRŽNOSTI	13
2.	PŘÍJMY A VÝDAJE KRAJŮ	16
3.	PŘÍJMY A VÝDAJE OBCÍ A DSO	23
4.	HOSPODAŘENÍ REGIONÁLNÍCH RAD REGIONŮ SOUDRŽNOSTI	35
5.	VÝVOJ ZADLUŽENOSTI	39
III.	VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN	43
IV.	PŘEHLED O STAVECH FONDŮ ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU	47

I. Informace o hlavních výsledcích hospodaření státních fondů ČR

1. Souhrnná charakteristika hospodaření státních fondů

Hospodaření státních fondů za rok 2016 skončilo debetním saldem v úhrnné výši přesahující 7,5 mld. Kč. Charakteristickým rysem při nedočerpání rozpočtovaných výdajů, což se týkalo jak kategorie kapitálových výdajů, kde celková úspora vůči upravenému rozpočtu činila 10,3 mld. Kč (tj. 20,2 %), tak i běžných výdajů s celkovou úsporou 14,4 mld. Kč (tj. 15,7 %), byl na straně příjmů převažující vliv nenaplnění celkového objemu rozpočtovaných dotací. Rozpočet daňových příjmů se podařilo splnit na 105,0 %, v případě nedaňových příjmů na 108,0 %. Neplnění skutečných příjmů oproti rozpočtovaným hodnotám tak představuje nižší čerpání dotací z prostředků státního rozpočtu. Tyto dotace, určené pro krytí části výdajů jednotlivých státních fondů, byly čerpány v úhrnném rozsahu 74,6 mld. Kč, což představovalo 81,3 % z celkové rozpočtované částky 91,8 mld. Kč. Současně však všechny státní fondy poměrně výrazně (v úhrnu o 24,7 mld. Kč) redukovaly výši skutečných výdajů oproti částkám rozpočtovaným na rok 2016. Celkovou výši dosaženého výsledného deficitu hospodaření státních fondů ovlivnilo zejména záporné saldo příjmů a výdajů Státního fondu dopravní infrastruktury ve výši 10,7 mld. Kč, v podstatně menší míře pak Státního fondu rozvoje bydlení (0,4 mld. Kč). Kladným výsledkem skončilo naopak hospodaření Státního fondu životního prostředí (1,0 mld. Kč), Státního zemědělského intervenčního fondu (2,3 mld. Kč), Státního fondu kinematografie (0,1 mld. Kč) a Státního fondu kultury (28,0 mil. Kč).

Tabulka č. 1: Přehled ukazatelů finančního hospodaření státních fondů (v mil Kč)

	Rozpočet na rok 2016	Skutečnost za rok 2016	Plnění v %
PŘÍJMY			
Daňové příjmy	18 955,8	19 908,3	105,0
Nedaňové příjmy	14 542,1	15 710,4	108,0
Kapitálové příjmy	0,0	1,3	x
Přijaté dotace	91 797,2	74 666,7	81,3
z toho dotace ze státního rozpočtu	91 752,5	74 632,3	81,3
Příjmy státních fondů celkem	125 295,2	110 286,7	88,0
VÝDAJE			
Běžné výdaje	91 737,7	77 314,5	84,3
Kapitálové výdaje	50 828,5	40 537,0	79,8
Výdaje státních fondů celkem	142 566,2	117 851,5	82,7
Saldo příjmů a výdajů	-17 271,0	-7 564,8	43,8
FINANCOVÁNÍ	17 271,0	7 564,8	x
změna stavu na bankovních účtech	17 559,0	7 890,4	44,9
změna stavu bankovních úvěrů	0,0	0,0	x
změna stavu nebankovních půjček	-288,0	-325,6	113,1

Zdroj: MF

2. Státní fond životního prostředí

Státní fond životního prostředí (dále SFŽP) jako aktivní nástroj uplatňování státní environmentální politiky představuje významný zdroj mimorozpočtových prostředků v oblasti podpory ochrany a zlepšování životního prostředí České republiky. Rozpočet příjmů SFŽP, stanovený v roce 2016 na 1 766,5 mil. Kč, byl splněn na 119,6 %, skutečné výdaje přitom

činily 1 067,1 mil. Kč, což odpovídá 53,6 % rozpočtované částky (1 990,0 mil. Kč). Nižší výdaje jsou zejména výsledkem pomalejšího nástupu alokace prostředků u nově vypisovaných výzev, průběžného rušení některých žádostí o podporu i celkově nižší výsledné podpory, než částky přiznané v Rozhodnutí. Dosažené kladné saldo příjmů a výdajů (1 045,5 mil. Kč) tak představuje o 1 269,0 mil. Kč lepší hospodářský výsledek oproti rozpočtovanému.

Na plnění příjmů rozpočtu SFŽP se nejvíce podílely příjmy z poplatků za znečišťování životního prostředí ve výši 1 375,3 mil. Kč, které představovaly 65,1 % celkových příjmů. Z jednotlivých složek životního prostředí se poplatky vztahovaly zejména ke znečišťování odpadních a podzemních vod, ovzduší a přírody. Další příjmy pak tvořily dotace ze státního rozpočtu na technickou asistenci programů EU (390,7 mil. Kč), splátky z dříve poskytnutých půjček včetně úroků (268,6 mil. Kč) a pokuty včetně finančních postihů (65,2 mil. Kč). Celkovými příjmy fondu ve výši 2 112,7 mil. Kč došlo k překročení rozpočtované částky o téměř 346,2 mil. Kč (tj. o 19,6 %).

Z celkových realizovaných výdajů SFŽP v rozsahu cca 1,1 mld. Kč, tvořily převážnou část výdaje na smluvní akce, které dosáhly výše 575,8 mil. Kč, (tj. 54,0 % z celkových výdajů). Formou dotací bylo uvolněno plných 547,8 mil. Kč (tj. 95,1 %) a návratnou formou podpory (půjčky) zbývajících 28,0 mil. Kč (tj. 4,9 %). Rozhodující podíl přitom měly akce zaměřené na podporu aktivit v oblasti ochrany ovzduší (243,8 mil. Kč), ochrany vod (85,3 mil. Kč), přírody (204,0 mil. Kč) a odpadového hospodářství (42,7 mil. Kč). V roce 2016 bylo ukončeno financování Operačního programu Životní prostředí 2007-2013. Nebyla již vyhlášena žádná nová výzva, pokračovala však realizace nedokončených projektů s vydaným rozhodnutím o poskytnutí dotace (156,9 mil. Kč). Tyto projekty byly zaměřeny především na zlepšování kvality vod a ovzduší, udržitelné využívání energetických zdrojů, nakládání s odpady a zlepšování stavu přírody a krajiny. Vedle toho pokračovalo poskytování podpory jednotlivým projektům v rámci Operačního programu Životní prostředí 2014-2020, kofinancovaného z Fondu soudržnosti a Evropského fondu pro regionální rozvoj, jehož cílem je ochrana a zlepšování životního prostředí jako základního principu trvale udržitelného rozvoje. Oproti minulému období zde došlo ke snížení celkové výše finančních prostředků programu a ke snížení počtu podporovaných aktivit (prioritních os). Prioritou podporovaných projektů v oblasti životního prostředí je kvalita vod včetně snižování rizika povodní, zlepšování ovzduší v lidských sídlech, energetické úspory, zkvalitnění nakládání s odpady a ochrana přírody a krajiny. Celkem bylo v roce 2016 vyhlášeno 22 výzev k podávání žádostí o poskytnutí podpory (výdaje kapitoly 315 – MŽP), přičemž termín pro ukončení příjmu žádostí v některých případech přesáhl do roku 2017. V rámci programu Zelená úsporám pokračovala administrace zbývajících žádostí v oblasti obnovitelných zdrojů a snižování energetické náročnosti obytných budov, kde bylo v roce 2016 proplaceno celkem 2,5 mil. Kč. Jednalo se výhradně o administraci žádostí, zdržených probíhajícími soudními spory či stížnostmi žadatelů. V případě žádostí, týkajících se budov veřejného sektoru, nebyla v roce 2016 z prostředků SFŽP proplacena žádná žádost. Vyhlášením programu Nová zelená úsporám 2013 byl v roce 2013 zahájen příjem nových žádostí o podporu akcí ke snížení energetické náročnosti rodinných domů a efektivnímu využívání obnovitelných zdrojů energie. V roce 2016 probíhala administrace nevyplacených žádostí a na základě uzavřených smluv bylo proplaceno 610 žádostí v celkové částce 180,4 mil. Kč. Výdaje spojené s vlastní činností kanceláře SFŽP činily celkem 491,3 mil. Kč, přičemž v této částce jsou zahrnuty výdaje na administraci programů.

K 31.12.2016 vykázal SFŽP zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech ve výši 6 328,3 mil. Kč.

Tabulka č. 2: Příjmy a výdaje Státního fondu životního prostředí (v tis. Kč)

UKAZATEL	Státní fond životního prostředí			
	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016	Skutečnost 2016	plnění %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	1 086 202	857 000	996 033	116,2
Nedaňové příjmy	654 705	609 500	725 926	119,1
Kapitálové příjmy	297	0	0	x
Přijaté dotace	325 338	300 000	390 702	130,2
z toho: ze státního rozpočtu	325 338	300 000	390 702	130,2
PŘÍJMY CELKEM	2 066 542	1 766 500	2 112 661	119,6
VÝDAJE				
Běžné výdaje	737 014	790 803	595 398	75,3
Kapitálové výdaje	2 374 229	1 199 197	471 739	39,3
VÝDAJE CELKEM	3 111 243	1 990 000	1 067 137	53,6
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-1 044 701	-223 500	1 045 524	-467,8

Zdroj: SFŽP

3. Státní zemědělský intervenční fond

Státní zemědělský intervenční fond (dále SZIF) svojí činností přispívá k plnění závazků vyplývajících ze Společné zemědělské politiky. V průběhu roku 2016 se uskutečnily změny schváleného rozpočtu SZIF, které se týkaly navýšení zdrojů a jejich užití na Společnou zemědělskou politiku, marketingovou činnost a na správní výdaje. Celkové zdroje SZIF na financování Společné zemědělské politiky představovaly 38,7 mld. Kč, z toho 33,7 mld. Kč tvořily prostředky z rozpočtu EU. V roce 2016 byly vyplaceny podpory ve výši 34,5 mld. Kč (se zahrnutím splátky zápůjčky PGRLF na Program rozvoje venkova), z toho 30,0 mld. Kč z rozpočtu EU. U SZIF představovaly dotace ze státního rozpočtu (kapitoly MZe) téměř 99,7 % upraveného rozpočtu příjmů. Daňové příjmy, představované dárkami z cukru, dosáhly částky 121,6 mil. Kč, což znamenalo plnění rozpočtu na 100,0 %. Nedaňové příjmy v roce 2016 činily 75,2 mil. Kč, tj. 247,0 % upraveného rozpočtu. Nad rámec rozpočtovaných příjmů byly inkasovány kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku ve výši cca 1,3 mil. Kč. Celkové výdaje SZIF ve výši 35,5 mld. Kč představovaly plnění upraveného rozpočtu na 68,5 %. Objemově nejvyšší výdaje SZIF při realizaci Společné zemědělské politiky vycházely z příslušných nařízení Komise (ES), Rady (ES) a nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) a zahrnovaly přímé platby na plochu zemědělské půdy, platbu za ovoce a zeleninu, platbu za cukr, platby pro zemědělce dodávající postupy příznivé pro životní prostředí (greening) a některé doplňkové platby a zvláštní podpory (celkem 24,4 mld. Kč). Rozdíl oproti upravenému rozpočtu byl u přímých plateb způsoben zejména změnou struktury dotačních titulů, což ve svém důsledku zapříčinilo opožděné zahájení vydávání rozhodnutí a následně i opožděné vyplácení těchto dotací. V rámci společné organizace trhu na finanční podpory, intervenční nákupy, dotace, odvody a propagaci zemědělských produktů bylo uvolněno celkem 2,0 mld. Kč. Dotace poskytnuté na Program rozvoje venkova včetně tzv. Horizontálního plánu rozvoje venkova dosáhly celkové výše cca 7,6 mld. Kč. Vlivem značného počtu podaných žádostí bylo s ohledem na kapacitní možnosti SZIF nutno provést úpravy v administrativních postupech s tím, že u části žádostí bylo zahájení administrace přesunuto na rok 2017. Na správní výdaje byly vynaloženy finanční prostředky v úhrnné výši 1,5 mld. Kč, tj. 87,1 % rozpočtované částky. Z toho mzdové náklady vč. plateb na sociální a zdravotní pojištění představovaly téměř 0,7 mld. Kč (tj. 96,7 % rozpočtované částky). Úspory

byly dosaženy prakticky na všech položkách, zejména u nákupu služeb (IT služby vč. programového vybavení, poradenství, poplatky apod.) Běžné výdaje fondu, uskutečněné v roce 2016 ve výši 35,1 mld. Kč (tj. na 72,0 %) a současně kapitálové výdaje realizované ve výši 0,4 mld. Kč (tj. na 11,6 %), znamenaly celkovou úsporu čerpání výdajů proti upravenému rozpočtu v rozsahu 16,4 mld. Kč.

Půjčka poskytnutá Ministerstvem financí na financování intervenčních nákupů v roce 2016 nebyla z důvodu nenaplnění prognózy nepříznivého vývoje tržních cen některých zemědělských komodit čerpána ve smluvně zajištěné výši, ale pouze v rozsahu 411,3 mil. Kč (tj. na 71,9 %). Vzhledem k vývoji trhu s mlékem a současně nezájmu o intervenční skladování obilovin provedl SZIF předčasnou splátku části zápůjčky ve výši 199,3 mil. Kč a ke konci roku 2016 odvedl rovněž zůstatek na příslušném účtu ve výši 37,6 mil. Kč. Nesplacená část půjčky ve výši 174,4 mil. Kč byla z důvodu nedořešeného odprodeje intervenčních zásob převedena do roku 2017.

Půjčka od Podpůrného a garančního rolnického a lesnického fondu, a.s. na doplnění zdrojů pro národní spolufinancování Programu rozvoje venkova v roce 2015 (smluvně zajištěná do výše 500 mil. Kč) byla v roce 2016 v plné výši splacena.

V návaznosti na výsledky hospodaření v roce 2016 došlo k nárůstu peněžních prostředků na účtech SZIF o téměř 2,0 mld. Kč, přičemž jejich zůstatek k 31.12.2016 činil 4 608,4 mil. Kč.

Tabulka č. 3: Příjmy a výdaje Státního zemědělského intervenčního fondu (v tis. Kč)

UKAZATEL	Státní zemědělský intervenční fond			
	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016	Skutečnost 2016	plnění %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	122 944	121 513	121 560	100,0
Nedaňové příjmy	73 248	30 438	75 197	247,0
Kapitálové příjmy	1 040	0	1 296	x
Přijaté dotace	34 038 047	49 354 479	37 602 913	76,2
z toho: ze státního rozpočtu	33 975 660	49 336 279	37 602 913	76,2
PŘÍJMY CELKEM	34 235 279	49 506 430	37 800 966	76,4
VÝDAJE				
Běžné výdaje	27 792 983	48 776 259	35 140 849	72,0
Kapitálové výdaje	6 877 731	3 071 500	355 377	11,6
VÝDAJE CELKEM	34 670 714	51 847 759	35 496 226	68,5
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-435 435	-2 341 329	2 304 740	-98,4

Zdroj: SZIF

4. Státní fond dopravní infrastruktury

Činnost Státního fondu dopravní infrastruktury (dále SFDI) je zaměřena na financování rozvoje, výstavby, údržby a modernizace dopravní infrastruktury s cílem zajistit efektivní a hospodárné čerpání finančních prostředků a zároveň vytvářet podmínky pro financování projektů spolufinancovaných z Evropských fondů. Schválený rozpočet SFDI byl v průběhu roku na straně příjmů upraven o nespotřebované prostředky dotací z minulých let (tzv. nároky), do rozpočtu byly dále zahrnuty přijaté vratky (2,0 mld. Kč), příjmy z pronájmu a splátky návratných finančních výpomocí (1,3 mld. Kč). Největší podíl připadl na zvýšení dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v rámci Operačního programu Doprava (dále OPD) o 4,1 mld. Kč, a na financování národních podílů v projektech EU (o 1,4 mld. Kč), v menší

míře pak na údržbu dálniční sítě včetně odstranění povodňových škod (o 0,1 mld. Kč). Schválený rozpočet výdajů SFDI na rok 2016 byl upraven o prostředky na úhradu výdajů neuskutečněných v minulých letech (nároky) a na úhradu aktuálně vzniklých potřeb.

Celkové skutečně realizované příjmy SFDI v roce 2016 dosáhly cca 68,1 mld. Kč, což představuje plnění na 94,8 % upraveného rozpočtu. Plnění daňových příjmů ve výši 18,6 mld. Kč (tj. 104,5 % rozpočtované částky) je výsledkem vyšších výnosů silniční daně (o 255,3 mil. Kč), poplatků za užívání dálnic a rychlostních komunikací (o 167,9 mil. Kč) a příjmů ze spotřební daně z minerálních olejů (o 381,4 mil. Kč). Těchto výsledků bylo dosaženo zejména díky růstu ekonomiky v roce 2016. Značnou část nedaňových příjmů tvořily výnosy z mýtného (celkem 9 630,2 mil. Kč), které byly oproti upravenému rozpočtu o 30,2 mil. Kč vyšší (tj. o 0,3 %). Z ostatních nedaňových příjmů tvořily přijaté vratky a sankční platby celkem téměř 3,0 mld. Kč, z čehož největší část představovaly prostředky generované z ex-post plateb. U splátek návratných finančních výpomocí, poskytovaných příjemcům na předfinancování výdajů projektů spolufinancovaných z fondů EU, došlo k inkasu cca 1,1 mld. Kč.

Dotace ze státního rozpočtu byly čerpány ve výši 35,6 mld. Kč, tj. na 86,7 %. Čerpání dotací z prostředků OPD I dosáhlo úrovně téměř 0,4 mld. Kč (tj. 100,0 % rozpočtu), přičemž tyto prostředky byly použity na refundaci výdajů formou ex-post plateb. Naproti tomu nižšího čerpání dotací z prostředků programu OPD II na období 2014 - 2020 v celkové výši 14,1 mld. Kč (tj. na 81,6 %) bylo dosaženo v důsledku postupného schvalování jednotlivých projektů v průběhu roku 2016. Na krytí národních podílů projektů EU programového období 2014–2020 bylo skutečně čerpáno 0,8 mld. Kč (tj. 60,3 %). Dotace na projekty Komunitárních programů byly čerpány pouze na 10,2 %, přičemž převažujícím důvodem bylo prodloužení zadávacích řízení, resp. pozdější zadávání staveb do realizace a přesun některých projektů do roku 2017 z titulu neuzavření grantových smluv ze strany EU. Obdobná situace nastala rovněž u realizace projektu Crocodile 2, který byl odsunut na rok 2017. K nižšímu čerpání prostředků došlo rovněž v případě dotace na údržbu a opravy dálniční a silniční infrastruktury (o 33,2 mil. Kč), když největší podíl připadl na Středočeský kraj, kde se nepodařilo dokončit předpokládaný rozsah prací na odstraňování povodňových škod.

Skutečné výdaje SFDI v roce 2016 dosáhly celkové částky 78,7 mld. Kč (tj. 92,5 % rozpočtu), z toho investiční výdaje činily 39,1 mld. Kč (tj. 86,7 %) a neinvestiční výdaje 39,6 mld. Kč (tj. 99,0 %). Prostředky z rozpočtu SFDI byly v roce 2016 směřovány příjemcům na jednotlivé projekty především z oblasti rozvoje a údržby pozemních komunikací (36,8 mld. Kč) a železničních (36,9 mld. Kč) a vodních cest (0,3 mld. Kč). V rámci OPD II tak bylo uvolněno celkem 14,1 mld. Kč (tj. 98,8 %), a to na pozemní komunikace a železniční dopravu. Nižší čerpání (celkem 0,8 mld. Kč, tj. 57,7 %) vykázaly prostředky určené na příspěvky v rámci programů SFDI v oblasti nových technologií, bezpečnosti a cyklistických stezek. Důvodem nedočerpání rozpočtovaných prostředků byla skutečnost, že projekty vybrané k realizaci ve druhém kole výběrového řízení budou dokončeny až v roce 2017. Z rozpočtu SFDI byla uvolněna částka 2,5 mld. Kč veřejným rozpočtům (kraje, města a obce) na odstranění povodňových škod a na rozvoj dopravní infrastruktury (především silniční síť). Výdaje aparátu SFDI byly čerpány v rozsahu 372,5 mil. Kč, tj. na 67,2 % rozpočtované částky. Úspory byly vykázány zejména v kategorii výdajů na platy z důvodu nenaplnění plánovaného stavu zaměstnanců. Výdaje na rozpočtované PPP projekty (60 mil. Kč) nebyly realizovány vzhledem ke zrušení zadávacího řízení rozhodnutím Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže.

Výdaje SFDI v roce 2016 převyšovaly příjmy o cca 10,7 mld. Kč, peněžní prostředky na účtech k 31.12.2016 dosáhly částky 2,7 mld. Kč. V roce 2016 nečerpal SFDI žádné bankovní úvěry.

Tabulka č. 4: Příjmy a výdaje Státního fondu dopravní infrastruktury (v tis. Kč)

UKAZATEL	Státní fond dopravní infrastruktury			
	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016	Skutečnost 2016	plnění %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	17 865 656	17 800 000	18 604 632	104,5
Nedaňové příjmy	17 331 770	12 958 064	13 881 831	107,1
Kapitálové příjmy	0	0	0	x
Přijaté dotace	53 525 880	41 015 862	35 564 650	86,7
z toho: ze státního rozpočtu	53 525 880	41 015 862	35 564 650	86,7
PŘÍJMY CELKEM	88 723 306	71 773 926	68 051 112	94,8
VÝDAJE				
Běžné výdaje	39 174 739	40 015 777	39 611 662	99,0
Kapitálové výdaje	52 289 361	45 109 393	39 099 316	86,7
VÝDAJE CELKEM	91 464 100	85 125 170	78 710 978	92,5
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-2 740 794	-13 351 244	-10 659 866	79,8

Zdroj: SFDI

5. Státní fond rozvoje bydlení

Státní fond rozvoje bydlení (dále SFRB) byl zřízen pro realizaci bytové politiky státu a trvale udržitelné státní podpory bydlení v České republice. Jeho úkolem je zajištění finančních prostředků pro realizaci podpory státu v oblasti bytové politiky ve smyslu naplňování vládní Koncepce bydlení do roku 2020. Prostřednictvím úvěrových programů vytváří podmínky pro komplexní regeneraci bytového fondu, snižování energetické náročnosti bydlení a výstavbu či rekonstrukce bytů a domů především pro vymezené skupiny obyvatel. Celkové výdaje SFRB, rozpočtované ve výši 2 323,8 mil. Kč, byly skutečně realizovány v rozsahu 1 432,9 mil. Kč, tj. na 61,7 %. Tento výsledek byl ovlivněn především pomalejší dynamikou čerpání poskytnutých úvěrů, nižším objemem vyplacených dotací a částečně i úsporou dosaženou při realizaci programů a v oblasti správních výdajů SFRB. Pozitivní dopad měla i skutečnost, že v roce 2016 nedošlo k žádným výrazným živelným pohromám. Skutečné čerpání jednotlivých podpor, poskytovaných v rámci příslušného úvěrového programu, lze přitom v souladu s příslušnými nařízeními vlády realizovat po dobu několika let, přičemž dynamiku čerpání jednotlivými příjemci podpor nemůže SFRB ovlivnit. Rozpočet výdajů byl v roce 2016 zaměřen na úvěrové programy opravy a modernizace bytových domů (Panel 2013+), na výstavbu nájemního bydlení včetně sociálních bytů, na pomoc mladým rodinám při opravách a modernizacích bydlení a u dotačních titulů na zvýhodněné úročení úvěrů v rámci programu PANEL a na snížení jistiny úvěru při narození dítěte. Skutečné čerpání úrokových dotací proběhlo v objemu 829,7 mil. Kč (plnění oproti rozpočtu na 92,3 %), přičemž vyplacené příspěvky jsou rozloženy do jednotlivých let po celou dobu splácení úvěrů a týkaly se výhradně smluv uzavřených v předchozích letech. Dotace formou snížení jistiny úvěru za každé narozené dítě dle nařízení vlády č. 616/2004 Sb. činily 23,8 mil. Kč (plnění na 47,6 %). Skutečné čerpání nízkouročených úvěrů na program opravy a modernizaci domů (Panel 2013+) dosáhlo výše 298,1 mil. Kč (plnění na 49,7 %), přičemž smluvně alokováno bylo celkem 229,2 mil. Kč a ve formě příslibu zůstalo dalších 31,7 mil. Kč. Překročení objemu uzavřených smluv vyjadřuje skutečnost čerpání ze smluv uzavřených v předchozích letech, neboť úvěrové zdroje lze čerpat až po dobu 3 let, přičemž dynamiku čerpání nemá SFRB možnost ovlivnit. V programu výstavby nájemních bytů vyčerpali příjemci podpory v roce 2016 celkem 91,1 mil. Kč, což představovalo pouze 32,5 % rozpočtované částky. SFRB

přítom uzavřel smlouvy o poskytnutí podpory v úhrnné výši 113,6 mil. Kč a současně vystavil úvěrové přísliby ve výši 110,7 mil. Kč, které budou realizovány až v následujících letech. Nízkoúročené úvěry fyzickým osobám na opravy a modernizaci bydlení byly čerpány ve výši 17,5 mil Kč (plnění na 35,0 %). Na výdaje spojené s realizací programů podpor bylo vynaloženo celkem 119,6 mil. Kč (tj. 49,2 % rozpočtované částky) a týkaly se zejména odměn bankám za administraci úrokových dotací a poskytnutých záruk v programu PANEL. Důvodem nižších výdajů bylo především snížení objemu zaručovaných úvěrů a s tím související pokles poplatků. Správní výdaje SFRB (vč. Holdingového fondu) dosáhly v roce 2016 částky cca 50,6 mil. Kč (plnění na 70,1 %), z toho úspora dosažená u položky mzdových výdajů činila cca 6,1 mil. Kč (tj. 14,1 %).

Skutečné příjmy SFRB dosáhly částky cca 1 024,6 mil. Kč. Překročení schváleného rozpočtu na rok 2016 o 66,6 mil. Kč (tj. o 7,0 %), bylo především důsledkem vyššího objemu splátek z poskytnutých úvěrů z titulu jejich předčasného splacení a příjmy z inkasovaných vratek dotací, poskytnutých v předchozích letech. Dosažené příjmy SFRB tvořily ze 77,6 % již zmíněné vyšší splátky z úvěrů (795,0 mil. Kč), poskytnutých zejména fyzickým osobám na pořízení, opravy a modernizaci domů a bytů (574,1 mil. Kč). Další příjmy se týkaly úroků z poskytnutých úvěrů (101,3 mil. Kč), vratek dotací z předchozích let na základě výsledků kontrol finančních úřadů (28,7 mil. Kč) a ostatních nedaňových příjmů. V souladu se schváleným rozpočtem obdržel SFRB jednorázovou neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu ve výši 118,6 mil. Kč. Tyto prostředky byly účelově určeny jednak na krytí skutečných výdajů spojených s realizací programu Nový panel a jednak na krytí výdajů spojených se snížením jistiny úvěrů poskytnutých mladým lidem při narození dítěte (v souladu s nařízením vlády č. 616/2004 Sb.). Z poskytnuté dotace bylo skutečně čerpáno pouze 92,3 mil. Kč, nevyčerpaná část byla vrácena na účet Ministerstva pro místní rozvoj.

Záporné saldo hospodaření ve výši 408,3 mil. Kč se promítlo ve snížení stavu peněžních prostředků na účtech SFRB. Zůstatek k 31.12.2016 tak činil cca 6 979,5 mil. Kč.

Tabulka č. 5: Příjmy a výdaje Státního fondu rozvoje bydlení (v tis. Kč)

UKAZATEL	Státní fond rozvoje bydlení			
	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016	Skutečnost 2016	plnění %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	0	0	0	x
Nedaňové příjmy	865 422	839 400	932 216	111,1
Kapitálové příjmy	0	0	49	x
Přijaté dotace	129 000	118 600	92 283	77,8
z toho: ze státního rozpočtu	129 000	118 600	92 283	77,8
PŘÍJMY CELKEM	994 422	958 000	1 024 548	106,9
VÝDAJE				
Běžné výdaje	940 425	1 208 350	998 129	82,6
Kapitálové výdaje	766 919	1 115 450	434 744	39,0
VÝDAJE CELKEM	1 707 344	2 323 800	1 432 873	61,7
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-712 922	-1 365 800	-408 326	29,9

Zdroj: SFRB

6. Státní fond kinematografie

Státní fond kinematografie (dále SFKMG) působí v souladu se zákonem č. 496/2012 Sb., o audiovizuálních dílech a podpoře kinematografie (zákon o audiovizi) v oblasti podpory

kinematografických projektů a filmových pobídek. Další významnou činností SFKMG je administrace poplatků definovaných zákonem o audiovizí. SFKMG obdržel v roce 2016 účelovou dotaci ze státního rozpočtu ve výši 981,8 mil. Kč, z toho 800 mil. Kč na filmové pobídky, 180 mil. Kč na podporu projektů z oblasti kinematografie a 1,8 mil Kč na provozní náklady. Fond nečerpal prostředky z fondů EU.

Základním zdrojem vlastních příjmů byly zejména poplatky z vysílání televizní reklamy na soukromoprávních televizích, příjmy z obchodního využití filmů, k nimž SFKMG vykonává autorská práva a odvody poplatků z kinematografických představení (od provozovatelů kin) a z převzatého televizního vysílání (kabelové TV, satelity). Celkové rozpočtované příjmy SFKMG (1 226,8 mil. Kč) byly v roce 2016 plněny na 99,8 % (1 224,0 mil. Kč). Nedodržení rozpočtovaných příjmů v některých položkách ovlivnila zejména závislost na proměnných faktorech filmového průmyslu, které nelze zcela přesně odhadnout. To se týká např. návštěvnosti kin, dosažené ceny reklamy na komerčních TV nebo skutečného zájmu o tzv. fondové filmy. Účelové dotace ze státního rozpočtu byly alokovány v rozpočtované výši 981,8 mil. Kč, tj. 100 %.

Rozpočtované výdaje (1 226,9 mil. Kč) byly skutečně čerpány ve výši 1 098,9 mil. Kč, tj. na 89,6 %. Běžné výdaje v celkovém rozsahu 937,9 mil. Kč (plnění na 103,1 %) byly vynaloženy na vyplácení neinvestičních podpor žadatelům na realizaci projektů v oblasti kinematografie (51,8 mil. Kč), na filmové pobídky (833,0 mil. Kč) a na zajištění chodu SFKMG. Jako neinvestiční dotace byly poskytovány prostředky zejména na vývoj, výrobu, distribuci a propagaci kinematografických děl, vzdělávání a výchovu v oblasti kinematografie, a filmové festivaly a přehlídky. Nemožnost predikovat při tvorbě rozpočtu rozložení žádostí o dotaci mezi jednotlivými právními subjekty je důvodem nedodržení rozpočtované výše u jednotlivých položek rozpočtové skladby. V případě nedočerpaných finančních prostředků na filmové pobídky (stav k 31.12.2016 na běžném účtu fondu ve výši 1 144 mil. Kč) ještě nenastala splatnost alokovaných prostředků (výroba filmu nebyla dokončena nebo nebyl proveden závěrečný audit), případně došlo ke zrušení již registrovaných projektů. Skutečné kapitálové výdaje SFKMG v roce 2016 dosáhly celkové výše 161,0 mil. Kč, tj. 50,7 % rozpočtované částky. Na čerpání výdajů mělo vliv zejména časové hledisko výplaty záloh na dotace, které jsou vázány na splnění podmínek jednotlivých etap dotovaných projektů. To se týkalo zejména největšího okruhu žadatelů o dotace, kterými jsou nefinanční podnikatelské subjekty – právnické a fyzické osoby. Investiční transfery těmto příjemcům byly charakterizovány výrazně nižším čerpáním podpor kinematografie určených především na výrobu filmů a podporu technického rozvoje a modernizace kin. Finanční podpory přitom tvoří každoročně podstatnou část kapitálových výdajů a v roce 2016 bylo touto formou vyplaceno celkem 159,1 mil. Kč. Zbývající část kapitálových výdajů SFKMG tvořily výdaje na výpočetní techniku a programové vybavení.

Konečný zůstatek peněžních prostředků fondu na bankovních účtech k 31.12.2016 vzrostl o 125,1 mil. Kč a činil 1 737,6 mil. Kč, přičemž převážná část těchto prostředků je vázána na podmíněné závazky. Ty jsou určeny na vyplácení podpor kinematografie a filmových pobídek, na které jsou finanční prostředky již schváleny a alokovány, ale nebyly dosud vyplaceny, neboť SFKMG vyplácí dotace či pobídky až po splnění stanovených podmínek.

Tabulka č. 6: Příjmy a výdaje Státního fondu kinematografie (v tis. Kč)

UKAZATEL	Státní fond kinematografie			
	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016	Skutečnost 2016	plnění %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	223 781	177 300	186 119	105,0
Nedaňové příjmy	91 917	67 700	56 063	82,8
Kapitálové příjmy	0	0	0	x
Přijaté dotace	801 891	981 800	981 800	100,0
z toho: ze státního rozpočtu	801 891	981 800	981 800	100,0
PŘÍJMY CELKEM	1 117 589	1 226 800	1 223 982	99,8
VÝDAJE				
Běžné výdaje	417 103	909 341	937 941	103,1
Kapitálové výdaje	117 335	317 550	160 960	50,7
VÝDAJE CELKEM	534 438	1 226 891	1 098 901	89,6
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	583 151	-91	125 081	x

Zdroj: SFKMG

7. Státní fond kultury

Státní fond kultury (dále SFK) vykonával svoji činnost v souladu se zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky a hospodařil s finančními prostředky ze zdrojů stanovených mu tímto zákonem. Hlavní činností SFK je poskytování podpor v různých oblastech umění včetně propagace české kultury v zahraničí. Fond neobdržel dotaci ze státního rozpočtu ani nečerpal prostředky z fondů EU.

Celkové příjmy fondu, rozpočtované ve výši 63,5 mil. Kč, byly naplněny ve výši 73,5 mil. Kč, tj. na 115,7 %. Značnou část příjmů SFK tvořily obdobně jako v minulých letech příjmy z pronájmu nemovitostí v úhrnné výši cca 32,9 mil. Kč (plnění na 99,6 %), které představovaly 44,8 % z celkových inkasovaných příjmů. Ostatní nedaňové příjmy tvořily především příjmy dle autorského zákona (tzv. odúmrťe), inkasované ve výši 3,0 mil. Kč, žadatelské poplatky (celkem 1,3 mil. Kč) a zálohy od nájemců nemovitostí (1,7 mil. Kč). Transfery od rozpočtů ústřední úrovně zahrnovaly příjem z reklam vysílaných Českou televizí na program ČT 2, který v roce 2016 dosáhl úhrnné částky 34,3 mil. Kč (plnění na 129,6 %).

Celkové výdaje SFK rozpočtované ve výši téměř 52,6 mil. Kč byly skutečně čerpány v rozsahu cca 45,4 mil. Kč (tj. 86,4 % rozpočtu). Rada SFK v roce 2016 podpořila 313 kulturních projektů, mezi které rozdělila formou neinvestičních dotací celkem cca 20,0 mil. Kč. Rozdíly oproti rozpočtovaným částkám, vykazovaným u některých položek rozpočtové skladby, jsou v těchto případech dány praktickou nemožností predikovat a následně ovlivnit strukturu žadatelských subjektů z hlediska jejich právní subjektivity. Převážná část ostatních běžných výdajů byla v roce 2016 vynaložena na činnosti spojené s údržbou, správou, provozováním, opravou a rekonstrukcemi nemovitostí, se kterými je SFK příslušný hospodařit. Kapitálové výdaje byly rozpočtovány ve výši 15,4 mil. Kč, skutečné výdaje v roce 2016 činily 14,9 mil. Kč (plnění na 96,6 %). Výdaje zahrnovaly především technické zhodnocení budovy Národního domu na Vinohradech (1,4 mil. Kč) a Domu U Hybernů (celkem 13,5 mil. Kč).

SFK nevykazuje žádné úvěrové zatížení, zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu vedeném u ČNB vzrostl o 28,0 mil. Kč a k 31.12.2016 činil téměř 147,2 mil. Kč.

Tabulka č. 7: Příjmy a výdaje Státního fondu kultury (v tis. Kč)

UKAZATEL	Státní fond kultury			
	Skutečnost 2015	Rozpočet 2016	Skutečnost 2016	plnění %
PŘÍJMY				
Daňové příjmy	0	0	0	x
Nedaňové příjmy	38 234	37 000	39 112	105,7
Kapitálové příjmy	0	0	0	x
Přijaté dotace	33 589	26 500	34 341	129,6
z toho: ze státního rozpočtu	0	0	0	x
PŘÍJMY CELKEM	71 823	63 500	73 454	115,7
VÝDAJE				
Běžné výdaje	29 219	37 180	30 538	82,1
Kapitálové výdaje	15 205	15 400	14 884	96,6
VÝDAJE CELKEM	44 424	52 580	45 421	86,4
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	27 400	10 920	28 033	256,7

Zdroj: SFK

8. Souhrnná charakteristika věřitelské pozice státních fondů

Stav čisté věřitelské pozice z financování státních fondů se v průběhu roku 2016 snížil o cca 7,6 mld. Kč, což bylo v převážné míře ovlivněno realizovanými bankovními operacemi, tj. poklesem stavu peněžních prostředků státních fondů na bankovních účtech ve výši téměř 7,9 mld. Kč. SZIF plně splatil nebankovní půjčku od PGRLF ve výši 500 mil. Kč a přijal půjčku od Ministerstva financí, jejíž nesplacená část k 31.12.2016 činila 174,4 mil. Kč. Závazky státních fondů z tohoto titulu se tak snížily o cca 0,3 mld. Kč.

Tabulka č. 8: Věřitelská pozice státních fondů (v mil. Kč)

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016	Změna za rok 2016
Peněžní prostředky na účtech u bank	30 396,7	22 506,5	-7 890,2
Závazky z přijatých bankovních úvěrů	0,0	0,0	0,0
Závazky z nebankovních půjček	500,0	174,4	-325,6
Věřitelská pozice z financování státních fondů	29 896,7	22 332,1	-7 564,6
z toho : vůči bankám	30 396,7	22 506,5	-7 890,2

Zdroj: MF

II. Hospodaření rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a Regionálních rad regionů soudržnosti za rok 2016

Územní rozpočty hospodařily v uplynulém roce s výraznou převahou příjmů nad výdaji, což znamenalo dosud nejvyšší dosažené kladné saldo hospodaření (53,1 mld. Kč). Velmi příznivých výsledků bylo dosaženo rovněž z hlediska vývoje zadluženosti, kde byl vykázán výrazný meziroční pokles. Současně významně vzrostl stav finančních prostředků na bankovních účtech obcí a krajů.

Výsledky hospodaření územních rozpočtů v roce 2016 do značné míry ovlivnil přechod na nové programové období pro čerpání prostředků z fondů EU. Na příjmové straně se tato skutečnost projevila nižším objemem přijatých transferů a současně znamenala i pokles investičních výdajů. Snížení objemu přijatých transferů bylo vyrovnáno vyšším nárůstem vlastních příjmů, a to zejména příjmů ze sdílených daní, které meziročně vzrostly o 10 %.

Vysoký nárůst daňových příjmů obcí a krajů ovlivnil především pokračující ekonomický růst a efektivnější výběr daní, promítly se v něm však i některé **změny v oblasti daňové legislativy**. Novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (provedená zákonem č. 391/2015 Sb.) zvýšila s účinností od 1. ledna 2016 podíl krajů na výnosech daně z přidané hodnoty ze 7,86 % na 8,92 % celostátního výnosu (jedná se tak o návrat k hodnotě platné do roku 2011). Dopad této úpravy znamenal zvýšení příjmů krajů o zhruba 3,7 mld. Kč.

V souvislosti s ukončením platnosti opatření přijatých v tzv. „stabilizačním balíčku“ pro roky 2013 - 2015, jehož součástí byla i změna zákona o rozpočtovém určení daní tak, aby efekty z vybraných daňových opatření byly pro rozpočty obcí a krajů příjmově neutrální, se od počátku roku 2016 zvýšil podíl krajů a obcí na výnosu z daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, resp. se vrátil na původní úroveň, a to u krajů na 8,92 % a u obcí na 23,58 % (v letech 2013 – 2015 činil podíl v případě krajů 8,65 % a v případě obcí 22,87 %).

Od 1. ledna 2016 nabyla účinnosti novela zákona č. 202/1990 Sb., o loteriích a jiných podobných hrách („zákon o loteriích“), která zvýšila sazby odvodu z loterií a jiných podobných her a současně i změnila rozpočtové určení odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení. Podíl rozpočtů obcí na části odvodu z loterií a jiných podobných her ve výši dílčího odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení se částečně snížil.

Z hlediska struktury transferů poskytovaných krajům a obcím z jednotlivých kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů nedošlo pro rok 2016 k žádným změnám. V části transferů poskytovaných z kapitoly Všeobecná pokladní správa v rámci tzv. finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí a krajů byla zapracována 1 % valorizace příspěvku na výkon státní správy (v důsledku úsporných opatření nebyl příspěvek řadu let zvyšován, poslední valorizace příspěvku byla provedena v rozpočtu pro rok 2009).

V souvislosti s novým programovým obdobím pro čerpání prostředků z fondů EU došlo ke změnám v postavení a úloze Regionálních rad regionů soudržnosti a současně se také pro obce a kraje změnila možnost v realizaci projektů spolufinancovaných z fondů EU. Do konce roku 2015 měly obce a kraje možnost čerpat prostředky z regionálních operačních programů, které se týkaly programového období 2007 – 2013. Nové programové období 2014 – 2020 je postaveno na zcela nové struktuře programů, pro rozvoj potřeb v území je určen Integrovaný regionální operační program (IROP).

Rok 2016 byl posledním rokem, kdy mohly být proplaceny projekty realizované v rámci regionálních operačních programů, které byly dokončeny do 31.12.2015. V kapitole

Ministerstva pro místní rozvoj jako zprostředkovatele toku finančních prostředků z Evropské unie do rozpočtů regionálních rad, určených na spolufinancování regionálních operačních programů, již nebyly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 rozpočtovány pro regionální rady žádné finanční prostředky. Zdrojem pro proplácení posledních projektů se stalo čerpání tzv. nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let. Činnost regionálních rad se postupně nově zaměřuje pouze na postupné uzavírání a dokončení regionálních operačních programů.

V loňském roce se zvýšil počet obcí na našem území a jejich celkový počet dosáhl 6 254. Zákonem 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) vzniklo z bývalých vojenských újezdů šest nových obcí: Bražec, Doupovské Hradiště, Kozlov, Luboměř pod Strážnou, Libavá a Polná na Šumavě. Tímto zákonem bylo také stanoveno, že do rozpočtu nových obcí náleží v době od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2017 daňové příjmy ve výši dvojnásobku vypočteného podle zákona o rozpočtovém určení daní, a dále také, že přenesenou působnost pro nově vzniklou obec vykonává do 30. června 2016 pověřený obecní úřad, do jehož správního obvodu nově vzniklá obec patří.

Ve státním rozpočtu na rok 2016 bylo předpokládáno, že územní rozpočty budou nadále pokračovat v trendu započatém v roce 2012, tzn., že jako celek vykáží v roce 2016 přebytek. Celkový přebytek byl predikován ve výši 11,8 mld. Kč, z toho na úrovni krajů 1,1 mld. Kč, na úrovni obcí 10,6 mld. Kč a dobrovolných svazků obcí 0,1 mld. Kč, pro Regionální rady regionů soudržnosti bylo předpokládáno vyrovnané hospodaření.

Výsledky hospodaření územních rozpočtů v loňském roce byly z hlediska dosaženého salda hospodaření výrazně příznivější, než předpokládal rozpočet. Územní rozpočty ukončily hospodaření s přebytkem ve výši 53,1 mld. Kč. Nejvyšší přebytek byl vykázan na úrovni rozpočtů obcí, dosáhl 39,7 mld. Kč, přičemž zhruba jednou třetinou se na něm podílel výsledek hlavního města Praha. Kraje ukončily své hospodaření s přebytkem 12,7 mld. Kč, dobrovolné svazky obcí s přebytkem 0,8 mld. Kč. Regionální rady regionů soudržnosti ukončily své hospodaření jako vyrovnané.

Následující hodnocení plnění příjmů a výdajů krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a Regionálních rad regionů soudržnosti za rok 2016 je provedeno samostatně k rozpočtu po všech změnách, to znamená k tzv. konečnému rozpočtu (dále jen k rozpočtu), který vedle změn souvisejících s provedenými rozpočtovými opatřeními zahrnuje také změny vyplývající z promítnutí nároků z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu.

V kapitole 3. Příjmy a výdaje obcí a dobrovolných svazků obcí jsou výsledky hospodaření hlavního města Prahy jako „obce“ součástí uváděných souhrnných údajů. S ohledem na specifické postavení hlavního města a váhu jeho příjmů a výdajů v celkových příjmech a výdajích obecních rozpočtů, je současně v rámci této kapitoly zpracována samostatná část, týkající se pouze výsledků rozpočtového hospodaření hlavního města Prahy.

V loňském roce vstoupila v účinnost novela vyhlášky, která upravuje předkládání výkazů pro hodnocení plnění rozpočtů (vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti) a novela vyhlášky stanovující jednotné třídění příjmů a výdajů rozpočtu (vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě). V souvislosti s tím došlo k dílčím změnám, které se promítají v údajích o výsledcích hospodaření, a tím také částečně ovlivňují meziroční srovnání vykázaných hodnot (týká se údajů a stavu finančních prostředků na bankovních účtech a údajů o výši neinvestičních výdajů). V textu jsou tyto změny popsány v poznámkách pod čarou.

1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a Regionálních rad regionů soudržnosti

Celkový objem příjmů (po konsolidaci) krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí (dále jen „DSO“) a Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen „regionální rady“) dosáhl **446,6 mld. Kč** (plnění předpokladů rozpočtu 98,8 %). Ve srovnání s předchozím rokem je to pouze o 0,6 mld. Kč více, lze proto hovořit o stagnaci celkových příjmů. Důvodem je zcela rozdílný vývoj jednotlivých částí příjmů. Objem vlastních příjmů významně vzrostl (zejména v důsledku vývoje daňových příjmů), současně se však v přibližně stejném rozsahu snížil objem přijatých transferů, a to především investičních.

Z hlediska jednotlivých úrovní územních rozpočtů se vývoj lišil. Zatímco na úrovni krajů byl vykázán nárůst příjmů o 7,5 mld. Kč, na úrovni obcí a DSO klesly příjmy celkem o 5,7 mld. Kč (z toho na úrovni rozpočtů obcí o 0,5 mld. Kč a na úrovni DSO o 5,2 mld. Kč). Pokles příjmů byl vykázán také u regionálních rad, a to v souvislosti s dokončováním vyplácení dotací příjemcům na projekty realizované v rámci regionálních operačních programů.

Tabulka č. 9: Balance příjmů a výdajů územ. rozpočtů k 31.12.2016 po konsolidaci¹ (v mil. Kč)

	Územní rozpočty celkem				Stupně územních rozpočtů skutečnost k 31.12.2016		
	skutečnost k 31.12.2015	rozpočet 2016 po všech změnách	skutečnost k 31.12.2016	% plnění rozpočtu	obce a DSO	kraje	RRRS
Příjmy celkem	446 025,2	452 146,2	446 580,9	98,8	282 030,7	168 309,7	10 609,6
z toho:							
Daňové příjmy	226 300,6	242 520,5	249 497,7	102,9	190 750,6	58 747,1	.
Nedaňové příjmy	36 794,3	35 214,4	35 509,6	100,8	31 363,3	4 185,0	279,4
Kapitálové příjmy	5 786,0	5 834,1	8 527,6	146,2	7 877,5	648,6	1,5
Přijaté transfery	177 097,3	168 577,2	153 168,9	90,9	52 039,3	104 729,0	10 328,7
Výdaje celkem	425 292,0	440 330,6	393 526,4	89,4	241 500,9	155 591,8	10 592,8
z toho:							
Běžné výdaje	312 100,6	336 651,7	326 956,7	97,1	188 983,2	141 114,0	980,5
Kapitálové výdaje	113 191,4	103 678,9	66 569,7	64,2	52 517,7	14 477,8	9 612,3
Saldo příjmů a výdajů	20 733,2	11 815,6	53 054,5	.	40 529,8	12 717,9	16,8

Vlastní příjmy územních rozpočtů dosáhly 293,5 mld. Kč, proti předchozímu roku byly vyšší o 24,6 mld. Kč. V rámci vlastních příjmů vzrostly především **daňové příjmy**, dosáhly **249,5 mld. Kč**, což bylo meziročně o 23,2 mld. Kč více. V růstu daňových příjmů se kromě zmíněného příznivého ekonomického vývoje promítly i dílčí změny rozpočtového určení daní ve prospěch krajů a ukončení platnosti opatření přijatých v tzv. stabilizačním balíčku.

Nedaňové příjmy činily **35,5 mld. Kč**, což bylo o 1,3 mld. Kč méně nežli v roce předchozím. Ke snížení došlo především u seskupení položek přijaté sankční platby a vratky transferů a přijaté splátky půjčených prostředků.

¹ Z důvodu konsolidace, jejímž smyslem je očistit údaje o rozpočtu nebo skutečnosti peněžních operací o interní přesuny peněžních prostředků uvnitř jednotky nebo mezi jednotkami na úrovni sumářů, za které se operace sledují, je součet na úrovni republiky odlišný od součtu jednotlivých úrovní, tj. obcí a DSO, krajů a regionálních rad. Příjmové, výdajové a finanční operace, které jsou předmětem konsolidace spolu s uvedením úrovně, na které se konsolidace provádí, stanovuje vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů regionálních rad regionů soudržnosti.

Kapitálové příjmy (tj. příjmy z prodeje nemovitostí a pozemků) byly zaúčtovány ve výši **8,5 mld. Kč**, což bylo o 2,7 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Znamenalo to přerušení dosavadního trendu postupného meziročního snižování kapitálových příjmů (mezi lety 2009 a 2015 se kapitálové příjmy snížily z 14,4 mld. Kč na 5,8 mld. Kč). Zvýšení příjmů z prodeje dlouhodobého majetku bylo vykázáno především na úrovni rozpočtů obcí.

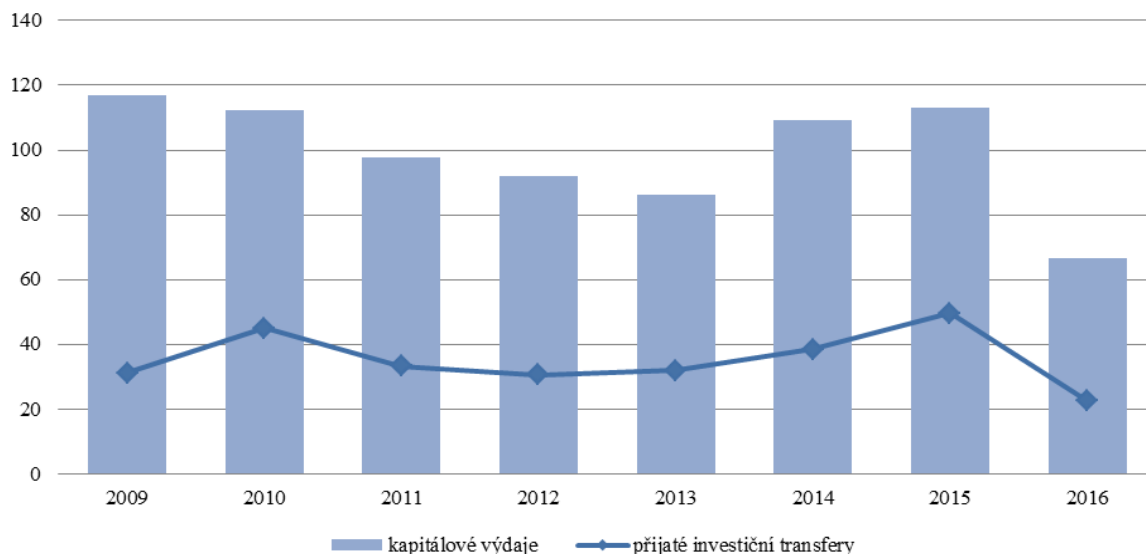
Celkový objem přijatých transferů činil 153,2 mld. Kč, proti předchozímu roku to bylo o 23,9 mld. Kč méně. Pokles byl způsoben výhradně vývojem v části přijatých investičních transferů. Jejich objem dosáhl 22,5 mld. Kč, což bylo výrazně méně nejen proti předchozímu roku, ale i proti letům minulým. V období let 2010 – 2015 činila průměrná roční výše přijatých investičních transferů 38,0 mld. Kč, přičemž nejvyšší objem byl vykázán v právě roce 2015 (49,6 mld. Kč). Důvodem je především skutečnost, že v předchozích letech docházelo k mimořádně vysokému čerpání prostředků určených na financování programů spolufinancovaných z fondů EU z končícího programového období 2007-2013, pro nové programové období se s čerpáním prostředků teprve začíná. Neinvestiční transfery dosáhly 130,6 mld. Kč a meziročně vzrostly o 3,1 mld. Kč. Na růstu se podílely především vyšší převody prostředků na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji.

Struktura hlavních zdrojů financování jednotlivých částí územních rozpočtů zůstává dlouhodobě stabilní. Hlavním zdrojem financování krajů jsou transfery ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtů regionálních rad, v loňském roce tvořily přijaté transfery (včetně převodů z vlastních fondů) 62,2 % celkových příjmů krajských rozpočtů. U obcí jsou hlavním zdrojem financování daňové příjmy, které se na celkových příjmech podílely 68,4 %, podíl přijatých transferů na celkových příjmech obcí činil 18,7 %. Financování činnosti DSO je zajišťováno především transfery z různých úrovní veřejných rozpočtů, v loňském roce činily 64,2 % jejich celkových příjmů. Příjmovou stranu rozpočtů regionálních rad tvoří především transfery ze státního rozpočtu určené na projekty realizované v rámci regionálních operačních programů a v malé míře také transfery z rozpočtů příslušných krajů.

Pokud jde o strukturu transferů poskytovaných územním rozpočtům z jednotlivých kapitol státního rozpočtu, zůstává dlouhodobě nejvýznamnější kapitola Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, ze které jsou poskytovány dotace na přímé náklady na vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizovaná kraji, obcemi a soukromými zřizovateli. Neinvestiční transfery z této kapitoly tvořily zhruba tři čtvrtiny (76,0 %) z celkového objemu neinvestičních transferů, které byly územním rozpočtům převedeny ze státního rozpočtu. Dalším významným zdrojem neinvestičních transferů jsou prostředky kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí. Pokud jde o investiční transfery ze státního rozpočtu určené územním rozpočtům, byly největší objemy prostředků převedeny z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj a kapitoly Ministerstva životního prostředí.

Celkové výdaje územních rozpočtů činily **393,5 mld. Kč**, proti předchozímu roku byly nižší o 31,8 mld. Kč (plnění předpokladů rozpočtu 89,4 %). Důvodem značného poklesu byl vývoj v části kapitálových výdajů, jejichž objem byl výrazně nižší nejen proti předchozímu roku (o 46,6 mld. Kč, tj. o 41,0 %), ale současně byl nejnižší od roku 2001. Nízký objem kapitálových výdajů kontrastuje s výsledky předchozích dvou let, kdy naopak významně rostly, a to v souvislosti s vyšší intenzitou v oblasti čerpání investičních prostředků určených na financování společných programů ČR a EU v rámci minulého programového období. Užší souvislost kapitálových výdajů územních rozpočtů s výší přijatých investičních transferů dokumentuje následující graf.

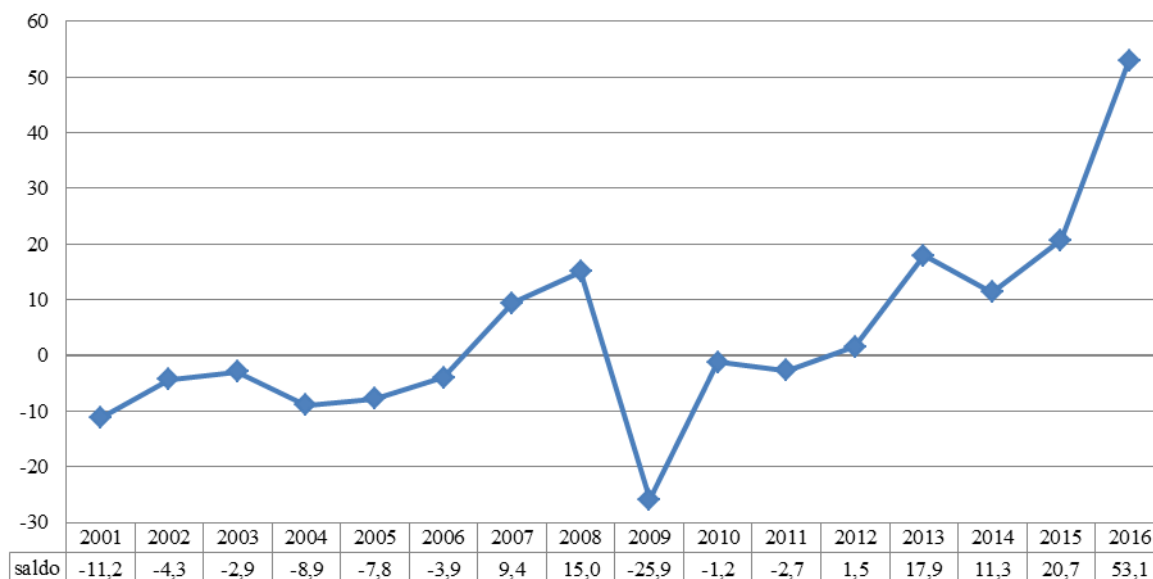
Graf č. 1: Vývoj objemu přijatých investičních transferů a kapitálových výdajů územních rozpočtů celkem (v mld. Kč)



Běžné výdaje dosáhly 327,0 mld. Kč, meziročně se zvýšily o 14,9 mld. Kč. Více než polovina tohoto zvýšení (8,3 mld. Kč) se přitom týkala výdajů poskytovaných formou transferů různým subjektům, především příspěvkovým, neziskovým a podobným organizacím. Výdaje na platy a podobné související výdaje se zvýšily o 1,9 mld. Kč, výdaje související se zajištěním běžného provozu krajů a obcí o 3,3 mld. Kč (nákup služeb, materiálu, energie apod.), a ostatní výdaje o 1,4 mld. Kč. Lze konstatovat, že „úspory“ na straně kapitálových výdajů se bezprostředně nepromítly v nepřiměřeném růstu běžných výdajů. Územní rozpočty pokračovaly ve svém odpovědném hospodaření, což se projevilo ve vysokém přebytku hospodaření a nárůstu stavu finančních prostředků na bankovních účtech.

Přebytek hospodaření dosáhl 53,1 mld. Kč, tzn., že více než dvojnásobně překročil hodnotu prozatím nejvyššího přebytku vykázaného v předchozím roce (20,7 mld. Kč). Rozhodující část byla dosažena na úrovni rozpočtů obcí, které hospodařily s přebytkem 40,5 mld. Kč. Pro srovnání uvádíme vývoj salda hospodaření územních rozpočtů celkem od roku 2001.

Graf č. 2: Vývoj salda hospodaření územních rozpočtů v letech 2001–2016 (v mld. Kč)



Stav finančních prostředků na bankovních účtech² rozpočtového hospodaření krajů, obcí a DSO (bez příspěvkových organizací) dosáhl ke konci sledovaného roku **150,5 mld. Kč**, což bylo o 35,5 mld. Kč více nežli v roce předchozím. Vysoký nárůst byl vykázan jak na úrovni obcí a DSO (o 28,2 mld. Kč), tak na úrovni krajů (o 7,3 mld. Kč).

Tabulka č. 10: Stavy finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtů ÚSC a DSO bez příspěvkových organizací ke dni 31.12. (v mld. Kč)

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
ÚSC celkem	46,2	57,6	61,9	71,6	89,0	67,8	70,6	71,4	83,8	97,8	107,9	115,0	150,5
z toho:													
kraje	4,3	6,0	7,5	11,2	13,9	11,2	12,3	14,3	12,4	14,6	17,4	16,5	23,8
obce a DSO	41,9	51,6	54,4	60,4	75,1	56,6	58,3	57,1	71,4	83,2	90,5	98,5	126,7

Z dlouhodobého hlediska vykazují stavy finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtů krajů, obcí a DSO celkem rostoucí trend (výjimkou byl pouze rok 2009, kdy výrazný meziroční propad daňových příjmů rozpočtů územních samosprávných celků vedl k potřebě čerpat finanční prostředky ušetřené v minulých letech).

2. Příjmy a výdaje krajů

Celkové příjmy krajů činily 168,3 mld. Kč, proti předchozímu roku vzrostly o 7,5 mld. Kč (plnění předpokladů rozpočtu 99,8 %). Růst byl výsledkem příznivého vývoje vlastních příjmů krajů, objem přijatých transferů zůstal zhruba na úrovni předchozího roku.

Tabulka č. 11: Bilance příjmů a výdajů krajů (v mil. Kč)

Ukazatel	skutečnost k 31.12.2015	rozpočet 2016		skutečnost k 31.12.2016	% plnění rozp.	Index 2016/ 2015
		schválený	po všech změnách			
1	2	3	4	5	6	7
I. Daňové příjmy	50 906,9	57 800,0	57 800,0	58 747,1	101,6	115,4
z toho:						
Daně z příjmů fyzických osob	12 864,8	14 100,0	14 100,0	14 603,2	103,6	113,5
Daně z příjmů právnických osob	12 968,1	13 200,0	13 200,0	14 624,5	110,8	112,8
Daň z přidané hodnoty	25 051,2	30 500,0	30 500,0	29 491,1	96,7	117,7
Daně a poplatky z vybr. činností	22,8			28,3		124,1
II. Nedaňové příjmy	4 969,8	4 900,0	4 900,0	4 185,0	85,4	84,2
III. Kapitálové příjmy	307,5	350,0	350,0	648,6	185,3	210,9
Vlastní příjmy	56 184,2	63 050,0	63 050,0	63 580,7	100,8	113,2
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	104 579,3	101 615,9	105 653,3	104 729,0	99,1	100,1
Příjmy celkem (po konsolidaci)	160 763,5	164 665,9	168 703,3	168 309,7	99,8	104,7
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	133 860,0	147 583,5	147 454,9	141 114,0	95,7	105,4
II. Kapitálové výdaje	27 299,2	15 942,5	20 108,5	14 477,8	72,0	53,0
Výdaje celkem (po konsolidaci)	161 159,2	163 526,0	167 563,4	155 591,8	92,9	96,5
Saldo příjmů a výdajů (po konsol.)	- 395,7	1 139,9	1 139,9	12 717,9	.	.

² Do roku 2015 byly do stavu finančních prostředků na bankovních účtech zahrnovány stavy na těchto účtech: Termínované vklady krátkodobé a dlouhodobé, Základní běžný účet ÚSC, Běžné účty fondů ÚSC. V souvislosti s novelou vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů regionálních rad regionů soudržnosti, která nabyla účinnosti od 1.1.2016, se do stavu finančních prostředků na bankovních účtech již nezahrnují termínované vklady (v uplynulých pěti letech se jejich výše vykázaná k 31.12. pohybovala v rozmezí 3,3 – 6,1 mld. Kč). Nově se však od 1.1.2016 do stavu finančních prostředků na bankovních účtech zahrnuje stav na účtu Pokladna (ke konci roku 2016 činil stav finančních prostředků na tomto účtu 23,1 mil. Kč).

Vlastní příjmy krajů dosáhly celkem **63,6 mld. Kč**, meziročně byly vyšší o 7,4 mld. Kč. V rámci vlastních příjmů byl nárůst zajištěn daňovými příjmy a z malé části i kapitálovými příjmy, naproti tomu nedaňové příjmy se meziročně mírně snížily. Objem transferů, které jsou rozhodujícím zdrojem financování rozpočtů krajů, dosáhl 104,7 mld. Kč, tj. pouze o 0,1 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Podíl transferů na celkových příjmech krajů se proto meziročně snížil o 2,9 procentního bodu, dosáhl 62,2 %, zatímco v předchozím roce činil 65,1 %.

Daňové příjmy krajů dosáhly celkem **58,7 mld. Kč**, meziročně byly vyšší o 7,8 mld. Kč, tj. o 15,4 %. Na růstu inkasa se podílel příznivý vývoj celostátních daňových příjmů a současně i změny rozpočtového určení daní znamenající navýšení podílu krajů na celkovém výnosu DPH s cílem posílit daňové příjmy krajů.

Podle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní tvořily daňové příjmy krajů:

- a) daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušný kraj
- b) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků,
- d) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- e) podíl na 8,92 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti,
- f) podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob.

Celkový výnos **daně z příjmů fyzických osob** činil 14,6 mld. Kč, proti předchozímu roku byl vyšší o 1,7 mld. Kč. V rámci této daně byl nárůst dosažen v části daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti (o 1,5 mld. Kč), mírně vzrostlo také inkaso daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti (o 0,2 mld. Kč). Inkaso daně z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů zůstalo shodné jako v předchozím roce.

Daň z příjmů právnických osob byla zaúčtována ve výši 14,6 mld. Kč, proti předchozímu roku výnos daně vzrostl o 1,7 mld. Kč.

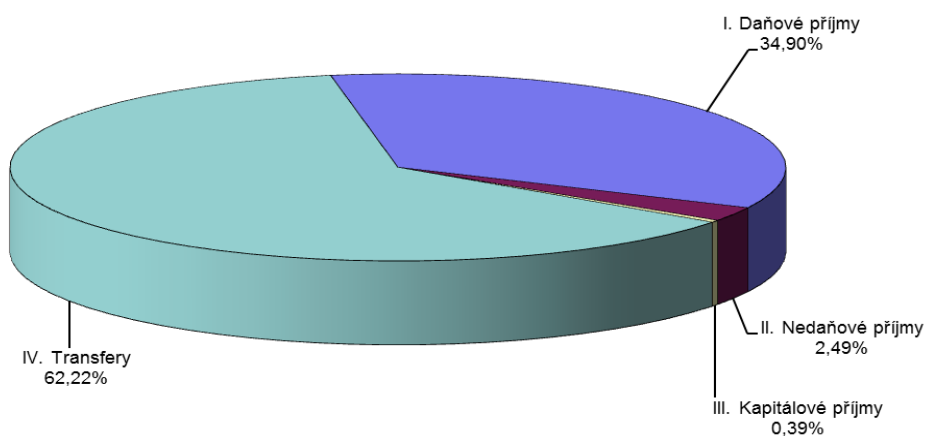
Výnos **daně z přidané hodnoty** dosáhl 29,5 mld. Kč, což znamená meziroční zvýšení o 4,4 mld. Kč, z toho dopad zvýšení procenta sdílení pro kraje na celostátním výnosu DPH činil zhruba 3,7 mld. Kč.

Daně a poplatky z vybraných činností a služeb tvoří vždy jen velmi malou část celkových daňových příjmů krajů (v řádu milionů Kč). Jejich objem dosáhl 28,3 mil. Kč, v roce předcházejícím to bylo 22,8 mil. Kč (rozhodující část představují správní poplatky).

Nedaňové příjmy krajů dosáhly v souhrnu **4,2 mld. Kč**, ve srovnání s předchozím rokem byly nižší o 0,8 mld. Kč. K poklesu příjmů došlo ve většině seskupení položek: přijaté splátky půjčených prostředků o 0,5 mld. Kč, přijaté sankční platby a vratky transferů o 0,1 mld. Kč a příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem o 0,2 mld. Kč. Na zhruba stejné úrovni jako v předchozím roce byly vykázány pouze příjmy z prodeje krátkodobého majetku a ostatní nedaňové příjmy.

Kapitálové příjmy krajů činily **0,6 mld. Kč**, proti předchozímu roku byly dvojnásobně vyšší.

Graf č. 3: Příjmy krajů podle druhového členění rozpočtové skladby za rok 2016 (po konsolidaci)



Transfery představují objemově nejvýznamnější zdroj financování krajských rozpočtů. Poskytovány jsou ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtů regionálních rad. Do konsolidovaných přijatých transferů patří podle rozpočtové skladby také některé převody z vlastních fondů.

Celkový objem transferů přijatých do rozpočtů krajů dosáhl **104,7 mld. Kč**, tj. téměř shodné výše jako v roce předchozím (104,6 mld. Kč). Objem neinvestičních transferů se proti předchozímu roku zvýšil o 5,6 mld. Kč (dosáhl 96,6 mld. Kč), na druhé straně objem investičních transferů byl meziročně nižší o 5,4 mld. Kč (dosáhl 8,1 mld. Kč). Zde je však nutné uvést, že rok 2015 byl z pohledu čerpání investičních transferů mimořádný, jejich objem dosáhl 13,5 mld. Kč (vyšší čerpání investičních prostředků určených na financování společných programů ČR a EU v rámci končícího programového období 2007-2013). V předcházejících letech 2011-2014 se objem přijatých investičních transferů pohyboval v rozmezí 5,2 mld. Kč – 8,2 mld. Kč.

Ze státního rozpočtu jsou krajům poskytovány transfery z kapitoly VPS, které zahrnují příspěvek na výkon státní správy v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů a tzv. ostatní dotace z kapitoly VPS. Transfery z kapitoly VPS činí zhruba 1,2 % z celkového objemu transferů ze státního rozpočtu, rozhodující část je poskytována z ostatních kapitol státního rozpočtu.

Příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti poskytovaný v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů (příloha č. 5 k zákonu o státním rozpočtu na rok 2016) byl stanoven ve výši 1,1 mld. Kč. V objemu příspěvku byla zohledněna 1% valorizace, dále byl příspěvek navýšen zhruba o 18,0 mil. Kč v souvislosti s novelizací některých zákonů v oblasti životního prostředí (pro každý kraj částka 1,4 mil. Kč). Prostředky na výkon státní správy jsou krajům zasílány postupně v průběhu roku (měsíčně).

Ostatní dotace poskytované krajům z kapitoly VPS byly v rozpočtu na rok 2016 stanoveny v celkové výši 0,2 mld. Kč. Jednalo se výhradně o prostředky neinvestiční, které byly zahrnuty v ukazateli „Další prostředky pro územní samosprávné celky“. Byly určeny na tituly, které v etapě přípravy návrhu rozpočtu nelze rozpočtovat u konkrétních příjemců (prostředky na výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy, prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků). Čerpání těchto prostředků bylo nižší, kraje přijaly účelové dotace v celkové výši 0,1 mld. Kč, z toho: na výdaje spojené s volbami

do Senátu a zastupitelstev krajů (21,8 mil. Kč), na náhrady škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy (20,1 mil. Kč), na činnosti v oblasti prevence vzniku, rozvoje a šíření TBC (25,6 mil. Kč), na náhradu výdajů spojených s likvidací léčiv (10,7 mil. Kč).

Nejvýznamnější zdroj příjmů krajů představují transfery a půjčky poskytované přímo z rozpočtu jednotlivých kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů. Ve sledovaném roce přijaly kraje z rozpočtů z rozpočtů ústředních orgánů státní správy a státních fondů (bez kapitol VPS, OSFA a prostředků z Národního fondu) finanční prostředky v celkové výši 98,8 mld. Kč, což představuje meziroční zvýšení o 6,4 mld. Kč. Nárůst prostředků se promítá především v oblasti životního prostředí, v oblasti sociální a v oblasti vzdělávání.

Obdobně jako v minulých letech, přijaly kraje největší objem prostředků z rozpočtu **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy**, a to ve výši 82,0 mld. Kč (v roce 2015 to bylo 77,5 mld. Kč). Převážnou část dotací pokrývaly neinvestiční výdaje určené především na přímé náklady škol (platy, výdaje na učební pomůcky a školní potřeby, výdaje na další vzdělávání pedagogických pracovníků, služby apod.). Další prostředky byly použity na zvýšení platů pracovníků regionálního školství a v rámci programů zaměřených na rozvoj a zkvalitnění vzdělávání, do oblasti odborného a dalšího vzdělávání, na podporu asistentů pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním, na podporu navýšení kapacit ve školských poradenských zařízeních apod.

Kraje obdržely z kapitoly **Ministerstva práce a sociálních věcí** finanční prostředky ve výši 10,1 mld. Kč (v předchozím roce 8,9 mld. Kč), které byly použity převážně na neinvestiční nedávkové transfery poskytované podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách. Další prostředky byly uvolněny v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost, který je zaměřen na snížení nezaměstnanosti a zlepšení struktury pracovních míst a rovněž na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc a na služby v oblasti sociální integrace.

Tabulka č. 12: Přehled o transferech a půjčkách přijatých krajskými úřady ze státního rozpočtu a ze státních fondů v roce 2016 (v mil. Kč)

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Úřad vlády ČR	5,3	5,3		
Ministerstvo zahraničních věcí	0,5	0,5		
Ministerstvo obrany	3,9	1,9	2,0	
Ministerstvo práce a sociálních věcí	10 050,5	9 806,6	243,9	
Ministerstvo vnitra	13,1	13,1		
Ministerstvo životního prostředí	1 800,1	68,2	1 731,9	
Ministerstvo pro místní rozvoj	1 058,5	40,6	1 017,9	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	108,8	3,5	104,5	0,8
Ministerstvo dopravy	2 555,0	2 555,0		
Ministerstvo zemědělství	21,6	7,9	13,7	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	81 982,2	81 974,9	7,3	
Ministerstvo kultury	36,7	31,1	5,6	
Ministerstvo zdravotnictví	499,6	90,6	409,0	
Národní fond	20,6	5,7	14,9	
Operace státních finančních aktiv	10,3		10,3	
VPS - transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 069,9	1 069,9		
VPS - ostatní transfery	102,4	102,4		
Státní fond životního prostředí	32,3	29,0	3,3	
Státní fond dopravní infrastruktury	588,9	406,7	182,2	
C e l k e m	99 960,2	96 212,9	3 746,5	0,8

Z rozpočtu kapitoly **Ministerstva dopravy** získaly kraje finanční prostředky v celkovém objemu 2,6 mld. Kč, tj. na srovnatelné úrovni oproti předchozímu roku. V rámci neinvestičních transferů směřovaly prostředky na příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní dráží dopravy.

Objem finančních prostředků ve výši 1,8 mld. Kč obdržely kraje z kapitoly **Ministerstva životního prostředí**, z toho převážnou část tvořily investiční transfery, které směřovaly na zlepšování kvality ovzduší, na podporu udržitelného využívání zdroje energie a na podporu zlepšování stavu přírody a krajiny.

Kraje rovněž k danému období obdržely finanční prostředky z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** ve výši 1,1 mld. Kč, které byly uvolněny především v rámci Integrovaného operačního programu (IOP), který je zaměřený na řešení společných regionálních problémů v oblastech infrastruktury pro veřejnou správu, veřejné služby a územní rozvoj. Podpora směřuje na rozvoj informačních technologií ve veřejné správě, zlepšování infrastruktury v oblasti sociálních služeb, podporu cestovního ruchu, kulturního dědictví apod.

Z kapitoly **Ministerstva zdravotnictví** získaly kraje transfery ve výši 0,5 mld. Kč, které byly použity na podporu rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního zdravotnictví a na vybavení speciální přístrojové techniky pro zdravotnické záchranné služby.

Ze **Státního fondu dopravní infrastruktury** přijaly kraje do svých rozpočtů 0,6 mld. Kč, převážnou část z toho tvořily neinvestiční prostředky. Obdobně jako v předchozím roce, byly ze SFDI uvolněny prostředky na opravy silnic II. a III. tříd ve vlastnictví krajů. Celková částka určená na tyto účely činila 3,0 mld. Kč a mezi jednotlivé kraje byla rozdělena na základě procentuálního podílu délky předmětné silniční sítě připadající na příslušný kraj. V návaznosti na rozhodnutí krajů pak byly tyto prostředky poskytnuty jimi zřízeným organizacím správy a údržby silnic, a to buď přímo, nebo prostřednictvím rozpočtů krajů. Převod prostředků přímo organizacím správy a údržby silnic zvolila většina krajů, a takto bylo rozděleno celkem 2,4 mld. Kč (tyto finanční prostředky se nepromítají ve finančních výkazech krajů). Převod prostřednictvím rozpočtů krajů si zvolily 3 kraje, kterým bylo poskytnuto celkem 0,6 mld. Kč (tato částka je promítnuta ve finančních výkazech krajů jako přijaté transfery).

Z rozpočtů regionálních rad přijaly kraje transfery v celkovém objemu **4,4 mld. Kč**, což bylo o 5,9 mld. Kč méně nežli v předchozím roce (jednalo se především o transfery investičního charakteru).

Celkové výdaje krajů dosáhly **155,6 mld. Kč** (plnění rozpočtu 92,9 %), proti předchozímu roku byly nižší o 5,6 mld. Kč. Příčinou byl výrazný pokles v části kapitálových výdajů, jejich objem byl zhruba o polovinu nižší nežli v předchozím roce. V části běžných výdajů dále pokračoval rostoucí trend.

Běžné výdaje krajů činily **141,1 mld. Kč**, což znamená meziroční zvýšení o 7,2 mld. Kč. Nárůst výdajů byl koncentrován především v části transferů poskytovaných z rozpočtů krajů.

Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím, které tvoří objemově nejvýznamnější položku výdajů krajů, činily 105,1 mld. Kč, tj. meziročně o 6,4 mld. Kč více. Jedná se především o příspěvkové organizace v oblasti školství (rozhodující část představují převody prostředků na přímé náklady na vzdělávání), dále organizace v oblasti sociální péče, kultury a zdravotnictví. Příspěvky a transfery organizacím, kterých jsou kraje zřizovateli, činily 52,2 mld. Kč, cizím příspěvkovým organizacím bylo poskytnuto 52,8 mld. Kč.

Zvýšení objemu výdajů bylo dále vykázáno v části neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím, dosáhly 6,0 mld. Kč, tj. o 0,8 mld. Kč více nežli v předchozím

roce. Nárůst se týkal především organizací působících v oblasti sociálních služeb (o 0,6 mld. Kč) a dále organizací působících v oblasti tělovýchovy a zájmové činnosti (o 0,2 mld. Kč).

Objem transferů určených podnikatelským subjektům činil 4,0 mld. Kč a meziročně byl o 0,2 mld. Kč vyšší.

Neinvestiční transfery poskytovaly kraje ze svých rozpočtů také přímo ostatním rozpočtům územní úrovně. Jejich celková výše dosáhla stejně jako v předchozím roce 2,8 mld. Kč. Jedná se především o transfery obcím a DSO (například dotace v rámci programu obnovy venkova, na podporu aktivit v oblasti životního prostředí, podporu prevence sociálně patologických jevů, podporu v oblasti kultury, sportu a tělovýchovy, na obnovu kulturních památek, podporu v sociální oblasti a zdravotnictví, příspěvky Sborům dobrovolných hasičů apod.)

Tabulka č. 13: Výdaje krajů v letech 2014-2016 po konsolidaci (v mil. Kč)

	2014 skutečnost	2015 skutečnost	2016 skutečnost	Index	
				2015/ 2014	2016/ 2015
I. Běžné výdaje	125 398,4	133 860,0	141 114,0	106,7	105,4
z toho					
Platy a ostatní platby za provedenou práci	2 663,2	2 756,0	2 903,3	103,5	105,3
Nákup materiálu	340,1	540,9	282,8	159,0	52,3
Nákup vody, paliv a energie	273,8	121,7	115,7	44,4	95,1
Nákup služeb	2 907,9	2 645,6	2 299,7	91,0	86,9
Ostatní nákupy	1 184,6	1 685,7	1 785,9	142,3	105,9
Výdaje na dopravní obslužnost	13 653,0	12 664,9	12 955,3	92,8	102,3
Neinvestiční transfery podnik. subjektům	3 933,4	3 840,6	4 050,4	97,6	105,5
Neinvestiční transfery nezisk. a podob. org.	2 265,8	5 110,2	5 962,8	225,5	116,7
Neinvestiční transfery přísp. a podob. org.	94 065,0	98 759,7	105 143,3	105,0	106,5
z toho: zřízeným příspěvk. organizacím	47 236,1	49 774,2	52 206,9	105,4	104,9
cizím příspěvkovým organizacím	46 595,8	48 866,4	52 801,5	104,9	108,1
II. Kapitálové výdaje	18 489,5	27 299,2	14 477,8	147,6	53,0
z toho:					
Investiční nákupy a související výdaje	10 067,1	16 507,2	4 524,5	164,0	27,4
Investiční transfery podnikatel. subjektům	584,8	482,2	491,4	82,5	101,9
Investiční transfery nezisk. a podobným org.	84,9	146,7	219,5	172,8	149,6
Investiční transfery příspěvk. organizacím	5 100,4	6 845,8	5 190,9	134,2	75,8
Výdaje celkem	143 887,9	161 159,2	155 591,8	112,0	96,5

Výdaje krajů na dopravní obslužnost činily 13,0 mld. Kč, proti předchozímu roku byly vyšší o 0,3 mld. Kč. Tyto výdaje představují finanční kompenzaci dopravcům podle smluv o veřejných službách v přepravě cestujících uzavíraných podle zákona č. 194/2010 Sb., o veřejných službách v přepravě cestujících a o změně dalších zákonů.

Výdaje na dopravní územní obslužnost vykázané za roky 2015 a 2016 jsou nižší nežli v roce 2014. Důvodem není faktické snížení objemu výdajů, ale organizační a metodická změna jednoho z krajů, který pro zajišťování činností souvisejících s dopravní obslužností nově zřídil samostatnou příspěvkovou organizaci a od roku 2015 vykazoval výdaje na dopravní územní obslužnost v části transferů příspěvkovým organizacím. S cílem zajistit jednotnost vykazování byl v rámci novely vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě (s účinností od 1.1.2017) zřízen nový paragraf 2292 - Dopravní obslužnost, na kterém vedle přímých výdajů krajů a obcí na územní dopravní obslužnost budou uvedeny i převody peněžních prostředků na tento účel určených příspěvkovým organizacím.

Ve výdajích, které mají úzkou souvislost se zajišťováním běžného provozu krajů, byl nárůst vykázan pouze na položce platy a ostatní platby za provedenou práci a položce ostatní nákupy

(shodně o 0,1 mld. Kč). Výdaje na nákup materiálu se snížily o 0,3 mld. Kč a výdaje na nákup služeb rovněž o 0,3 mld. Kč (v případě výdajů na nákup služeb se jedná o dlouhodobější trend projevující se od roku 2012). Výdaje na nákup vody, paliv a energie zůstaly na stejné úrovni jako v předchozím roce.

Kapitálové výdaje činily 14,8 mld. Kč, meziročně byly nižší o 12,8 mld. Kč. Jedná se o nejnižší objem kapitálových výdajů za posledních deset let. Výrazný meziroční pokles je dán také tím, že v předchozím roce 2015 byl naopak dosažen nejvyšší objem kapitálových výdajů v dosavadní historii kraje (27,3 mld. Kč).

Pokles výdajů byl koncentrován v objemově nejvýznamnější skupině kapitálových výdajů, kterou jsou investiční nákupy a související výdaje. Výdaje zde dosáhly 4,5 mld. Kč, což představuje zhruba čtvrtinu úrovně předchozího roku (16,5 mld. Kč). K poklesu výdajů došlo také v části transferů poskytovaných příspěvkovým a podobným organizacím (o 1,7 mld. Kč). Naproti tomu se značně zvýšil objem investičních transferů nepodnikajícím fyzickým osobám (dosáhl 1,3 mld. Kč, zatímco v předchozím roce to bylo 0,1 mld. Kč), nárůst souvisí s poskytováním dotací na výměnu kotlů (zvýšení výdajů je koncentrováno na paragrafu 3713 – Změny technologií vytápění).

Růst kapitálových výdajů byl dále vykázan i v části investičních transferů, které kraje poskytují přímo do rozpočtů obcí a DSO. Jejich objem dosáhl 1,8 mld. Kč, tj. o 0,5 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Tyto prostředky směřovaly především na podporu rozvoje obcí, na výstavbu a obnovu dopravní infrastruktury, na výstavbu a obnovu vodohospodářské infrastruktury a na protipovodňová opatření, na ochranu životního prostředí a ochranu lesů, dále na rozvoj aktivit volného času a sportu, na podporu cestovního ruchu, na řešení havarijních stavů po povodních a živelných pohromách apod.

Z hlediska odvětvového členění kapitálových výdajů vynakládají kraje dlouhodobě největší objemy prostředků do oblastí dopravy, vzdělávání a školských služeb, zdravotnictví a sociálních služeb. V těchto odvětvích se proto také propad kapitálových výdajů v roce 2016 projevil výrazněji. Výdaje do odvětví dopravy činily 4,7 mld. Kč, což bylo meziročně o 8,0 mld. Kč méně. Výdaje do vzdělávání a školských služeb dosáhly 2,0 mld. Kč (meziročně o 1,7 mld. Kč méně), výdaje do zdravotnictví 3,0 mld. Kč (meziročně o 0,8 mld. Kč méně) a výdaje od odvětví sociálních služeb 0,6 mld. Kč (meziročně o 1,3 mld. Kč méně).

Za významnější lze považovat také meziroční pokles výdajů do odvětví požární ochrana a integrovaný záchranný systém. Výdaje dosáhly 0,3 mld. Kč, což bylo o 0,9 mld. Kč méně nežli v roce 2015, kdy naopak došlo k značnému zvýšení těchto výdajů proti letům předchozím (průměr za období 2010-2014 činil 0,2 mld. Kč).

Hospodaření krajů skončilo s přebytkem ve výši 12,7 mld. Kč, v rozpočtu byl predikován přebytek 1,1 mld. Kč. Kladné saldo hospodaření vykázaly všechny kraje, jeho výše se u jednotlivých krajů pohybovala v rozmezí 0,1 – 2,6 mld. Kč. Vysoce přebytkové hospodaření ovlivnilo i potřebu čerpání cizích návratných zdrojů. Kraje nově přijaly dlouhodobé úvěry a půjčky v souhrnné výši pouze 0,1 mld. Kč, což výrazně kontrastuje s výsledky předchozích let (pro srovnání: v letech 2009-2015 činila průměrná roční výše úvěrů a půjček přijatých kraji 5,9 mld. Kč). Kraje současně uhradily splátky svých dlouhodobých závazků ve výši 5,0 mld. Kč, což se promítlo v poklesu zadluženosti (viz dále).

Příspěvkové organizace zřizované kraji

Ke konci roku 2016 vykonávalo činnost celkem 1898 příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem byly kraje. Počet příspěvkových organizací se meziročně snížil o 19 organizací. Trend meziročního poklesu počtu příspěvkových organizací je dlouhodobější, proti roku 2008, kdy bylo evidováno celkem 2 241 příspěvkových organizací zřízených kraji, je nyní

jejich počet o 343 organizací nižší (k poklesu počtu příspěvkových organizací dochází především v oblasti sekundárního vzdělávání).

Z celkového počtu příspěvkových organizací jich 1 856 (tj. zhruba 97,8 %) vykázalo účetní zisk nebo vyrovnané hospodaření.

Příspěvkové organizace jsou zřizovány pro činnosti, které jsou zpravidla neziskové a jejichž rozsah, struktura a složitost vyžadují samostatnou právní subjektivitu. Tyto organizace hospodaří s finančními prostředky získanými vlastní činností a s prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele, dále s prostředky svých fondů, s peněžitými dary od fyzických a právnických osob, včetně prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu a ze zahraničí.

Z hlediska odvětvové struktury převažují organizace působící v oblasti vzdělávání, tvoří 66,6 % z celkového počtu příspěvkových organizací zřizovaných krajem (gymnázia, střední odborné školy, střední odborná učiliště, speciální střední školy, konzervatoře a sportovní školy, speciální předškolní zařízení a speciální základní školy, základní umělecké školy, zařízení výchovného poradenství, ostatní zařízení související s výchovou mládeže a domovy mládeže). Významným odvětvím je dále oblast sociálních věcí, kde působilo 21,6 % z celkového počtu organizací (domovy pro seniory, ústavy péče pro mládež, sociální poradenství, ostatní sociální péče a pomoc rodině). V oblasti kulturních služeb provozovalo činnost zhruba 6,5 % organizací (divadelní, hudební a knihovnická činnost, muzea, galerie) a v odvětví zdravotnictví 3,4 % organizací (nemocnice, odborné léčebné ústavy, lázeňské léčebny, zdravotnická záchraná služba).

3. Příjmy a výdaje obcí a DSO

Celkové příjmy obcí a DSO (dále jen „obcí“) dosáhly **282,0 mld. Kč**, meziročně klesly o 5,7 mld. Kč (plnění předpokladů rozpočtu 101,5 %). V předchozích třech letech byl vždy vykazován meziroční růst příjmů obecních rozpočtů (ročně v průměru o 13,7 mld. Kč).

Tabulka č. 14: Bilance příjmů a výdajů obcí a DSO (v mil. Kč)

Ukazatel	skutečnost k 31.12.2015	rozpočet 2016		skutečnost k 31.12.2016	% plnění rozp.	Index 2016/ 2015
		schválený	po všech změnách			
1	2	3	4	5	6	7
I. Daňové příjmy	175 393,7	184 720,5	184 720,5	190 750,6	103,3	108,8
z toho:						
Daně z příjmů fyzických osob	38 924,1	42 400,0	42 400,0	44 780,5	105,6	115,0
Daně z příjmů právnických osob	41 200,0	41 800,0	41 800,0	45 762,2	109,5	111,1
Daň z přidané hodnoty	68 760,7	74 400,0	74 400,0	72 522,5	97,5	105,5
Daně a poplatky z vybr. činností	16 174,7	15 820,5	15 820,5	17 098,7	108,1	105,7
Daň z věcí nemovitých	10 333,8	10 300,0	10 300,0	10 585,7	102,8	102,4
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	31 640,4	30 069,0	30 069,0	31 363,3	104,3	99,1
III. Kapitálové příjmy	5 477,3	5 483,3	5 483,3	7 877,5	143,7	143,8
Vlastní příjmy	212 511,4	220 272,8	220 272,8	229 991,4	104,4	108,2
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	75 171,2	46 788,0	57 559,7	52 039,3	90,4	69,2
Příjmy celkem (po konsolidaci)	287 692,3	267 060,8	277 832,5	282 030,7	101,5	98,0
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	180 998,8	187 337,3	191 155,4	188 983,2	98,9	104,4
II. Kapitálové výdaje	85 203,6	69 047,9	76 001,5	52 517,7	69,1	61,5
Výdaje celkem (po konsolidaci)	266 202,4	256 385,2	267 156,9	241 500,9	90,4	90,7
Saldo příjmů a výdajů (po konsol.)	21 489,9	10 675,6	10 675,6	40 529,8	.	188,6

Pokles celkových příjmů byl způsoben vývojem v části přijatých transferů, proti předchozímu roku byl jejich objem zhruba o třetinu nižší. Nárůst vlastních příjmů, přestože byl nejvyšší za posledních pět let, tento „propad“ nevyrovnal. Růst objemu vlastních příjmů při současném poklesu objemu přijatých transferů znamenal snížení podílu transferů na celkových příjmech obcí (z 26,1 % v roce 2015 na 18,4 %, tj. o 7,7 procentního bodu).

Vlastní příjmy obcí dosáhly **230,0 mld. Kč**, meziročně byly vyšší o 17,5 mld. Kč. Rozhodující část nárůstu představovalo zvýšení inkasa daňových příjmů. V rámci vlastních příjmů byl dále vykázán také nárůst kapitálových příjmů, naproti tomu objem nedaňových příjmů se meziročně snížil.

Daňové příjmy, které tvoří nejvýznamnější zdroj rozpočtových příjmů obcí, dosáhly 190,8 mld. Kč. Ve srovnání s předchozím rokem se jejich objem zvýšil o 15,4 mld. Kč. Pro rok 2016 nebyly přijaty žádné nové legislativní změny, které by měnily daňové příjmy obcí (změny v rozpočtovém určení daní ve vztahu k obcím, které byly přijaty zákonem č. 391/2015 Sb., budou účinné až od 1.1.2017).

Podle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní tvoří daňové příjmy rozpočtů obcí:

- a) výnos daně z nemovitostí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- b) podíl na 20,83 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- c) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků,
- d) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- e) podíl na 23,58 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti
- f) podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob
- g) 30 % z výnosu daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti, které mají na území obce bydliště
- h) daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- i) podíl na 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a z funkčních požitků (rozdělení na základě počtu zaměstnanců s místem výkonu práce v obci).

Celkový výnos **daně z příjmu fyzických osob** dosáhl **44,8 mld. Kč**, proti předchozímu roku to bylo o 5,9 mld. Kč více. Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, která tvoří objemově nejvýznamnější část, dosáhla 37,2 mld. Kč, což znamená meziroční růst o 5,1 mld. Kč. K nárůstu přispělo vedle příznivého ekonomického vývoje i v úvodu zmíněné ukončení korekce podílu obcí na dani z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, která byla stanovena v souvislosti s opatřeními daňového balíčku pro roky 2013 – 2015, podíl obcí na dani z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti se vrátil na původní úroveň 23,58 % (v letech 2013 – 2015 činil 22,87 %). Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů (zahrnuje daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, případně i daně z příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby) byla zaúčtována ve výši 3,8 mld. Kč (nárůst o 0,1 mld. Kč). Výnos daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti dosáhl 3,8 mld. Kč (nárůst o 0,6 mld. Kč).

Daň z příjmů právnických osob byla vykázána v celkové výši **45,8 mld. Kč**. Ve srovnání s předchozím rokem vzrostla o 4,6 mld. Kč. Daň z příjmů právnických osob (zahrnuje daň ze zisku a kapitálových výnosů) dosáhla 39,6 mld. Kč, což bylo o 4,8 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Daň z příjmů právnických osob za obce dosáhla 6,2 mld. Kč, ve srovnání s loňským pololetím byla mírně nižší (o 0,2 mld. Kč). Jedná se o daň, kdy poplatníkem je obec (různé podnikatelské aktivity). Obec výdaj k zaplacení této daně neprovádí a neinkasuje tak její příjem, ale jen si částku odpovídající této dani ponechává na svém bankovním účtu.

Inkaso **daně z přidané hodnoty**, která je objemově nejvýznamnějším daňovým příjmem obecních rozpočtů, činilo **72,5 mld. Kč**, což bylo o 3,8 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Výnos daně z přidané hodnoty tvořil čtvrtinu celkových příjmů obecních rozpočtů (25,7 %).

Do daňových příjmů obcí se dále zahrnují **daně a poplatky z vybraných činností a služeb**. V souhrnu dosáhly **17,1 mld. Kč**, což je proti předchozímu roku o 0,9 mld. Kč více. K nárůstu příjmů došlo ve všech základních skupinách položek.

Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí dosáhly 2,9 mld. Kč (meziročně o 0,2 mld. Kč více). Jejich největší část tvoří poplatky za uložení odpadů (1,5 mld. Kč) a dále poplatky za komunální odpad (1,2 mld. Kč), které obce vybírají podle obecně závazné vyhlášky vydané podle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech.

Místní poplatky z vybraných činností a služeb dosáhly celkem 5,2 mld. Kč (zvýšení o 0,1 mld. Kč). Největší část tvoří poplatky za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, které obec vybírá podle § 10 zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích (3,6 mld. Kč). Dále do skupiny patří například poplatky za užívání veřejného prostranství (0,6 mld. Kč), poplatky za lázeňský nebo rekreační pobyt (0,3 mld. Kč), poplatky ze psů (0,3 mld. Kč).

Příjmy ve skupině **ostatní odvody z vybraných činností a služeb** dosáhly 6,2 mld. Kč (meziročně o 0,6 mld. Kč více). Největší část tvořily odvody z výherních hracích přístrojů, jejichž celková výše dosáhla 5,2 mld. Kč (meziročně o 0,4 mld. Kč více). Příjem z odvodů z loterií činil 0,9 mld. Kč (o 0,2 mld. Kč více). Do skupiny patří také příjmy obcí za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění, jejich výše se dlouhodobě pohybuje na úrovni 0,1 mld. Kč.

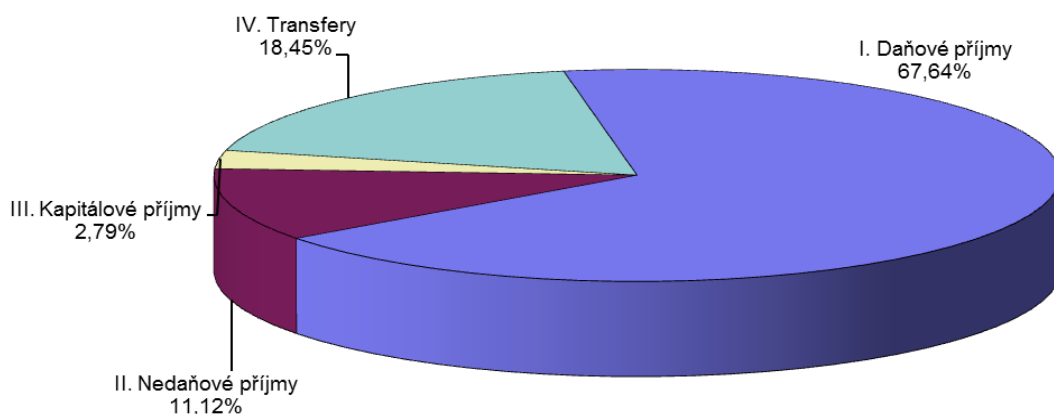
Příjem obcí ze **správních poplatků**, které jsou stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, dosáhl 2,8 mld. Kč, ve srovnání s předchozím rokem byl vyšší o 0,1 mld. Kč. Jedná se o poplatky stanovené zákonem č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, který upravuje inkaso poplatků za správní úkony a správní řízení, jejichž výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony.

Výnos **daně z nemovitých věcí**, která je výlučným příjmem obecních rozpočtů, dosáhl **10,6 mld. Kč**, tj. o 0,3 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Obce mohou významněji ovlivnit výši příjmu z této daně, neboť mají možnost stanovit obecně závaznou vyhláškou pro všechny nemovitosti na území celé obce jeden místní koeficient modifikující výslednou daň (ve výši 2, 3, 4 nebo 5). Tímto koeficientem se vynásobí daňová povinnost poplatníka za jednotlivé druhy pozemků, staveb, samostatných nebytových prostorů a za byty, popřípadě jejich soubory, s výjimkou některých zemědělských pozemků. Pro rok 2016 navýšilo místní koeficient celkem 562 obcí (bez městských obvodů), v loňském roce to bylo 518. Převážná většina obcí (85 %) má stanovený koeficient ve výši 2.

Nedaňové příjmy byly zaúčtovány ve výši **31,4 mld. Kč**, proti předchozímu roku byly nižší o 0,2 mld. Kč. Vývoj jednotlivých částí nedaňových příjmů byl odlišný. Nárůst byl vykázán především v objemově nejvýznamnějších skupinách, kterými jsou příjmy z pronájmu majetku (dosáhly 12,1 mld. Kč, meziročně o 0,5 mld. Kč více) a příjmy z vlastní činnosti,

tj. poskytování služeb a výrobků a příjmy z prodeje zboží již zakoupeného za účelem prodeje (dosáhly 8,8 mld. Kč, meziročně o 0,4 mld. Kč více). Naproti tomu k poklesu došlo na položkách: přijaté sankční platby (o 0,6 mld. Kč), splátky půjček (o 0,3 mld. Kč), výnosy z finančního majetku (o 0,2 mld. Kč) a příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy (o 0,2 mld. Kč).

Graf č. 4: Příjmy obcí a DSO podle druhového členění rozpočtové skladby za rok 2016 (po konsolidaci)



Kapitálové příjmy dosáhly **7,9 mld. Kč** a proti loňskému roku byly vyšší o 2,4 mld. Kč. Meziroční nárůst byl relativně vysoký a současně znamenal změnu proti dosavadnímu dlouhodobějšímu trendu poklesu inkasa kapitálových příjmů obcí. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, které tvoří rozhodující část kapitálových příjmů, byly vykázány ve výši 7,1 mld. Kč, což je meziročně o 2,3 mld. Kč více (z toho příjmy z prodeje pozemků vzrostly o 0,9 mld. Kč, příjmy z prodeje nemovitostí o 1,3 mld. Kč).

Druhým nejvýznamnějším zdrojem rozpočtů obcí jsou **transfery**, které jsou poskytovány ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z rozpočtů krajů a z rozpočtů regionálních rad. Mezi konsolidované přijaté transfery patří také některé převody z vlastních fondů obcí. Celkový objem přijatých transferů činil **52,0 mld. Kč**, proti předchozímu roku to bylo o 23,1 mld. Kč méně. Ke snížení došlo v obou částech transferů, rozhodující vliv však měl pokles investičních transferů, jejichž objem byl o více než polovinu nižší nežli v roce 2015.

Největší část tvořily transfery ze státního rozpočtu (včetně prostředků Národního fondu), jejichž výše činila 34,6 mld. Kč (v předchozím roce 49,9 mld. Kč). Ze státních fondů získaly obce 1,2 mld. Kč, z rozpočtů krajů 4,7 mld. Kč a z rozpočtů regionálních rad 3,5 mld. Kč. Z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti si obce do svých rozpočtů převedly 7,0 mld. Kč, zbývající část dále tvořily převody z rozpočtů obcí do rozpočtů DSO, případně jiným obcím a transfery ze zahraničí.

Transfery ze státního rozpočtu zahrnují dotace z kapitoly VPS poskytované v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy (přílohy č. 6 a 7 k zákonu o státním rozpočtu), dále tzv. ostatní dotace z kapitoly VPS a dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu.

V podobě finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy nedošlo proti předchozímu roku ke změnám, jejich obsahem nadále zůstává pouze příspěvek

na výkon státní správy a dotace na vybraná zdravotnická zařízení (finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy zahrnuje pouze příspěvek na výkon státní správy).

Příspěvek na výkon státní správy je určen na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy dle § 62 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Pro rok 2016 zůstala zachována pro všechny kategorie obcí tzv. „kumulovaná“ konstrukce příspěvku, tj. příspěvek představuje součet dílčích částek vypočtených pro jednotlivé správní působnosti. Celkový objem příspěvku byl valorizován o 1 %. V příspěvku byl současně zapracován finanční dopad zákona č. 41/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského půdního fondu a zákon č. 388/1991 Sb., o Státním fondu životního prostředí, která se promítla ve změnách kompetencí mezi obcemi s rozšířenou působností a pověřenými obecními úřady. Dále byl v příspěvku zohledněn finanční dopad zákona č. 15/2015 Sb., o zrušení vojenského újezdu Brdy, o stanovení hranic vojenských újezdů, o změně hranic krajů a o změně souvisejících zákonů, který stanovil, že přenesenou působnost pro nově vzniklé obce bude do 30.6.2016 vykonávat pověřený obecní úřad, do jehož správního obvodu nově vzniklá obec patří.

Dotace na vybraná zdravotnická zařízení je určena pro dětské domovy do tří let věku zřizované obcemi podle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách, které nejsou napojeny na soustavu zdravotních pojišťoven.

Celkový objem finančních prostředků poskytovaných v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finančního vztahu k rozpočtu hl. m. Prahy byl ve státním rozpočtu stanoven ve výši 8,3 mld. Kč (z toho pro obce 7,5 mld. Kč a hl. m. Prahu 0,8 mld. Kč). Jedná se v zásadě o finanční prostředky určené na výkon státní správy, neboť dotace na vybraná zdravotnická zařízení tvoří jen zlomek z objemu prostředků poskytovaných v rámci finančních vztahů, (v rozpočtu byla stanovena celková výše dotace 21,7 mil. Kč, z toho na jedno místo 93 068 Kč; příjemcem dotace jsou pouze čtyři města: Plzeň, Liberec, Brno a Ostrava). Prostředky poskytované v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí a rozpočtu hl. m. Prahy jsou převáděny v měsíčních splátkách.

Mimo finanční vztahy byly v kapitole VPS rozpočtovány pro obce a hl. m. Prahu finanční prostředky v celkové výši 1,6 mld. Kč. Větší část (1,1 mld. Kč) tvořily investiční dotace zahrnuté v ukazateli „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“. Převážná část prostředků byla vyčleněna v programu - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství, jehož cílem je navýšit kapacity základních devítiletých škol v působnosti a v majetku obcí. Další prostředky byly zahrnuty v programu – Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a Vlády ČR. Neinvestiční prostředky (0,5 mld. Kč) byly zahrnuty v ukazatelích Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků a Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy.

Čerpání výše uvedených dotací bylo proti předpokladům rozpočtu mírně nižší. Objem přijatých investičních dotací dosáhl 0,8 mld. Kč (745,9 mil. Kč na realizaci akcí v rámci programu Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství a 55,2 mil. Kč na akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR). Objem přijatých neinvestičních dotací činil 0,4 mld. Kč, přičemž rozhodující část tvořily účelové neinvestiční dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů (350,0 mil. Kč), dále dotace na financování provozu a udržování funkčnosti ochranných systémů podzemních dopravních staveb na území hl. m. Prahy (45,0 mil. Kč) a dotace pro základní školy a mateřské školy zřizované DSO (10,7 mil. Kč).

Největší část transferů přijímají obce přímo **z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů**. V průběhu roku 2016 byly z rozpočtů ostatních ústředních orgánů státní správy a státních fondů (bez kapitoly VPS a prostředků z Národního fondu) převedeny do rozpočtu obcí transfery v celkové výši 26,1 mld. Kč, což představuje proti roku 2015 pokles o 17,7 mld. Kč. Snížení prostředků se promítlo především v oblasti ochrany životního prostředí, která v předchozích letech byla značně posílena především o programy spolufinancované z Evropské unie.

Tabulka č. 15: Přehled o transferech a půjčkách přijatých obcemi ze státního rozpočtu a ze státních fondů v roce 2016 (v mil. Kč)

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Úřad vlády České republiky	9,2	9,2		
Ministerstvo zahraničních věcí	0,5	0,5		
Ministerstvo obrany	3,9	2,5	1,4	
Ministerstvo práce a sociálních věcí	4 469,4	4 415,8	53,6	
Ministerstvo vnitra	388,2	133,5	254,7	
Ministerstvo životního prostředí	1 480,3	109,7	1 370,6	
Ministerstvo pro místní rozvoj	2 483,3	497,9	1 985,4	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	107,4	13,6	93,8	
Ministerstvo dopravy	1 296,0	216,2	1 079,8	
Ministerstvo zemědělství	2 303,1	358,1	1 945,0	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	11 909,0	11 370,1	538,9	
Ministerstvo kultury	409,1	401,5	7,6	
Ministerstvo zdravotnictví	58,9	20,2	38,7	
Národní fond	78,7	29,0	49,7	
VPS - transfery v rámci souhrn. dotačního vztahu	8 350,4	8 350,4		
VPS - ostatní transfery	1 252,7	441,0	801,1	10,6
Státní zemědělský intervenční fond	1,8	1,3	0,5	
Státní fond životního prostředí	161,0	45,3	98,9	16,8
Státní fond dopravní infrastruktury	992,3	196,9	795,4	
Státní fond rozvoje bydlení	12,8	12,7	0,1	
Státní fond kinematografie	2,7		2,7	
Státní fond kultury	0,2	0,2		
C e l k e m	35 770,9	26 625,6	9 117,9	27,4

Obce získaly z kapitoly **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** transfery ve výši 11,9 mld. Kč, tj. na srovnatelné úrovni předchozího roku. Značný objem těchto účelových prostředků představují přímé náklady na vzdělávání a dotace na soukromé školy. Neinvestiční prostředky byly použity rovněž na zvýšení platů pracovníků regionálního školství. Obdobně jako v minulém roce další prostředky směřovaly například na podporu odborného vzdělávání a na podporu asistentů pedagogů pro děti a žáky se sociálním znevýhodněním. Investiční prostředky byly použity na obnovu materiálně technické základny sportu.

Z rozpočtu **Ministerstva práce a sociálních věcí** přijaly obce transfery ve výši 4,5 mld. Kč, z toho neinvestiční prostředky činily 4,4 mld. Kč. Značnou část z celkového objemu představují především transfery na výkon činnosti obcí s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí a na neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách. Další prostředky byly obcím uvolněny na výkon pěstounské péče, na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc, na aktivní politiku zaměstnanosti a na financování společných programů EU a ČR zaměřených na zlepšení struktury pracovních míst a snížení nezaměstnanosti.

Obce obdržely z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** účelové prostředky ve výši 2,5 mld. Kč, tj. o 0,9 mld. Kč méně oproti předchozímu roku. Transfery byly použity v rámci Integrovaného operačního programu se zaměřením na zkvalitnění služeb veřejné správy s využitím informačních a komunikačních technologií v obcích. Značná část prostředků byla rovněž uvolněna pro hlavní město Praha prostřednictvím operačního programu Praha Konkurenceschopnost (podpora projektů v oblasti veřejné dopravy, informačních a komunikačních technologií, zlepšování životního prostředí apod.). Transfery byly rovněž poskytnuty na obnovu majetku po živelních pohromách v roce 2015, na podporu regenerace panelových sídlišť, na podporu výstavby podporovaných bytů, na podporu obnovy a rozvoje venkova apod.

Finanční prostředky, které obce přijaly z kapitoly **Ministerstva zemědělství**, činily 2,3 mld. Kč a proti předchozímu roku představují zvýšení o 1,2 mld. Kč. Část transferů směřovala do oblasti investic na podporu výstavby a technického zhodnocení vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu. Neinvestiční přijaté prostředky byly určeny pro obce na hospodaření v lesích a na obnovu lesních porostů.

V průběhu roku 2016 obdržely obce z kapitoly **Ministerstva životního prostředí** finanční prostředky ve výši 1,5 mld. Kč. Oproti předchozímu roku se jednalo o snížení v celkovém objemu 17,5 mld. Kč. Převážnou část tvořily investiční transfery realizované v rámci vodohospodářských projektů, které byly zaměřené na výstavbu a technickou obnovu kanalizací, čističek odpadních vod, revitalizaci vodních nádrží a rovněž obnovu ekologické stability krajiny. Další prostředky byly použity na podporu udržitelného využívání zdroje energie, dále na podporu zkvalitnění nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží, snižování rizika povodní, zlepšování kvality ovzduší apod.

Z kapitoly **Ministerstva dopravy** obdržely obce finanční prostředky ve výši 1,3 mld. Kč, z toho investiční transfery byly uvolněny do systému řízení a regulace městského silničního provozu v hl. m. Praze a na pořízení a technické zhodnocení silniční sítě ve správě obcí. Neinvestiční prostředky byly použity na příspěvek za ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní dráží dopravy.

Z rozpočtu **Ministerstva kultury** přijaly obce transfery ve výši 0,4 mld. Kč, zejména na Program regenerace městských památkových rezervací, na podporu profesionálních divadel, stálých profesionálních symfonických orchestrů, na zajištění veřejných informačních služeb knihoven apod. V rámci stanovených programů byly z kapitoly **Ministerstva vnitra** uvolněny transfery, které obce přijaly ve výši 0,4 mld. Kč. Finanční prostředky byly použity např. na podporu prevence kriminality a na pořízení a obnovu majetku jednotek požární ochrany obyvatelstva.

Ve sledovaném období byly ze státních fondů poskytnuty transfery a půjčky, které představují pro obce rovněž značný zdroj příjmů. Ze **Státního fondu životního prostředí** přijaly obce finanční prostředky ve výši 0,2 mld. Kč, které směřovaly obdobně jako v předcházejících letech k ochraně vod, k ochraně přírody ve volné krajině a chráněných územích, dále byla podpořena opatření na zlepšení stavu ovzduší i půdy. Ze **Státního fondu dopravní infrastruktury** získaly obce převážně investiční prostředky ve výši 1,0 mld. Kč na financování dopravní infrastruktury ve své působnosti.

Z rozpočtů regionálních rad přijaly obce transfery ve výši **3,5 mld. Kč** (meziročně o 3,8 mld. Kč méně). Rozhodující objem tvořily, stejně jako v případě krajů, transfery investiční (3,4 mld. Kč).

Celkové výdaje obcí dosáhly **241,5 mld. Kč**, proti předchozímu roku to bylo o 24,7 mld. Kč méně. Znamená to, že výdaje obcí jako celku klesaly druhým rokem v řadě. Pokles mezi lety

2015 a 2014 byl nižší (o 4,4 mld. Kč) a byl v zásadě způsoben poklesem výdajů hlavního města Prahy (meziročně o 9,7 mld. Kč), neboť výdaje všech ostatních obcí bez započtení hlavního města meziročně vzrostly. V roce 2016 byl pokles výrazně vyšší a týkal se rozpočtů obcí bez započtení hlavního města (výdaje Prahy naopak meziročně vzrostly - viz dále).

Důvodem poklesu celkových výdajů obcí byl shodně jako v případě krajů vývoj v části kapitálových výdajů, jejichž objem se meziročně snížil téměř o 40 %. V části běžných výdajů pokračoval rostoucí trend.

Tabulka č. 16: Výdaje obcí a DSO v letech 2014–2016 po konsolidaci (v mil. Kč)

	2014 skutečnost	2015 skutečnost	2016 skutečnost	Index	
				2015/ 2014	2016/ 2015
I. Běžné výdaje	180 252,4	180 998,8	188 983,2	100,4	104,4
z toho					
Platy a ostatní platby za provedenou práci	28 915,7	29 814,0	31 235,7	103,1	104,8
Nákup materiálu	4 818,7	4 985,5	5 009,1	103,5	100,5
Úroky vlastní	1 781,1	1 502,8	1 326,9	84,4	88,3
Nákup vody, paliv a energie	6 896,3	6 815,2	6 877,0	98,8	100,9
Nákup služeb	30 879,6	30 653,0	31 577,4	99,3	103,0
Ostatní nákupy	18 791,4	17 176,6	19 771,1	91,4	115,1
Výdaje na dopravní územní obslužnost	4 993,3	4 991,4	5 170,7	100,0	103,6
Neinvestiční transfery podnikatel. subjektům	18 353,0	19 011,9	19 066,8	103,6	100,3
Neinvestiční transfery nezisk. a podob. org.	5 639,5	6 124,0	6 218,8	108,6	101,5
Neinvestiční transfery příspěv. a podob. org.	37 878,8	40 735,7	41 634,3	107,5	102,2
II. Kapitálové výdaje	90 314,2	85 203,6	52 517,7	94,3	61,6
z toho:					
Investiční nákupy a související výdaje	78 336,4	77 902,7	46 978,2	99,4	60,3
Nákup akcií a majetkových podílů	4 248,1	1 145,2	741,6	27,0	64,8
Investiční transfery podnikatel. subjektům	3 380,2	1 792,6	1 160,6	53,0	64,7
Investiční transfery nezisk. a podobným org.	342,6	288,8	494,2	84,3	171,1
Investiční transfery příspěvk. organizacím	1 567,4	2 186,8	2 372,1	139,5	108,5
Výdaje celkem	270 566,6	266 202,4	241 500,9	98,4	90,7

Běžné výdaje, kterými je zajišťován provoz obcí a jejich organizací, dosáhly **189,0 mld. Kč** (plnění rozpočtu 104,4 %). Ve srovnání s předchozím rokem to znamená nárůst o 8,0 mld. Kč. Zvýšení běžných výdajů bylo vykázáno jak na položkách souvisejících se zajištěním běžného provozu obcí, tak v části transferů poskytovaných z rozpočtů obcí různým subjektům.

Výdaje obcí na **platy a ostatní platby za provedenou práci** činily celkem 31,2 mld. Kč, což je meziročně o 1,4 mld. Kč více. V rámci této skupiny vzrostly výdaje na platy zaměstnanců v pracovním poměru o 1,1 mld. Kč, výdaje na odměny členů zastupitelstev obcí o 0,1 mld. Kč a ostatní osobní výdaje o 0,2 mld. Kč. Na související platby povinného pojistného placeného zaměstnavatelem vynaložily obce 9,9 mld. Kč (zvýšení o 0,4 mld. Kč).

Výdaje na nákup materiálu (například ochranné pomůcky, knihy, tisk, drobný hmotný dlouhodobý majetek) zůstaly na zhruba stejné úrovni jako v předchozím roce, tj. 5,0 mld. Kč.

Výdaje na **úroky vlastní** dosáhly 1,3 mld. Kč, proti předchozímu roku klesly o 0,2 mld. Kč (trend poklesu výdajů na této položce je dlouhodobý, proti roku 2009, kdy výdaje na úroky činily 2,8 mld. Kč, se tyto výdaje snížily o více než polovinu).

Na **nákup vody, paliv a energie** vynaložily obce v souhrnu 6,9 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč více nežli v předchozím roce.

Výdaje na **nákup služeb** činily 31,6 mld. Kč (meziroční zvýšení o 1,0 mld. Kč); jedná se především o výdaje na služby pošt, telekomunikací a radiokomunikací, nájemné, služby peněžních ústavů, konzultační a poradenské služby, služby zpracování dat apod.

Na **ostatní nákupy** vynaložily obce 19,8 mld. Kč, proti předchozímu roku to představuje nárůst o 2,6 mld. Kč. Tato skupina zahrnuje poměrně široké spektrum položek jako například výdaje na opravy a udržování, na programové vybavení, cestovné, pohoštění, účastnické poplatky na konference, nájemné za nájem s právem koupě, nákup uměleckých předmětů. Nárůst výdajů byl koncentrován v objemově nejvýznamnější položce, kterou tvoří výdaje na opravy a údržbu (meziroční zvýšení o 2,5 mld. Kč).

Výdaje na dopravní územní obslužnost činily 5,2 mld. Kč, proti předchozímu roku byly vyšší o 0,2 mld. Kč. Z hlediska obcí jde o převody finančních prostředků na účet sdružených prostředků za účelem úhrad (finančních kompenzací) dopravcům podle smluv o veřejných službách v přepravě cestujících.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům dosáhly 19,1 mld. Kč (meziroční zvýšení o 0,1 mld. Kč). Jedná se o transfery nefinančním podnikatelským subjektům - právnickým osobám zřízeným podle obchodního zákoníku, tj. veřejné obchodní společnosti, komanditní společnosti, společnosti s ručením omezeným, akciové společnosti. Rozhodující část prostředků směřuje podnikatelským subjektům v odvětví dopravy (nejčastěji dopravní podniky), v roce 2016 to bylo 15,6 mld. Kč, tj. zhruba 81,8 % z celkového objemu transferů určených podnikatelským subjektům.

Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím činily 6,2 mld. Kč (nárůst o 0,1 mld. Kč). Jsou to zejména transfery obecně prospěšným společnostem, občanským sdružením, církvím a náboženským společnostem, společenstvím vlastníků jednotek a ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím.

Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím, které tvoří objemově nejvýznamnější skupinu transferů poskytovaných z rozpočtů obcí, dosáhly 41,6 mld. Kč (zvýšení o 0,9 mld. Kč). Do této skupiny patří neinvestiční příspěvky organizacím působícím v oblasti vzdělávání a školských služeb, dále organizacím v oblasti kultury (činnost divadel, knihoven, muzeí a galerií), tělovýchovy a zájmové činnosti, bydlení a komunálních služeb a ochrany životního prostředí. Významnou část tvoří rovněž výdaje v oblasti služeb sociální péče (domovy pro seniory, pro osoby se zdravotním postižením, pečovatelská služba, osobní asistence, podpora samostatného bydlení, apod.).

Z hlediska odvětvového členění běžných výdajů je dlouhodobě největší objem výdajů vynakládán na činnosti v oblasti místní správy a samosprávy, v roce 2016 zde výdaje dosáhly 41,5 mld. Kč. Dalšími významnými odvětvími z pohledu objemu běžných výdajů jsou doprava (33,8 mld. Kč), vzdělávání a školské služby (27,6 mld. Kč), bydlení a komunální služby (17,7 mld. Kč), ochrana životního prostředí (16,7 mld. Kč).

Kapitálové výdaje obcí činily **52,5 mld. Kč**, ve srovnání s předchozím rokem klesly o 32,7 mld. Kč (plnění rozpočtu 69,1 %). Jak již bylo uvedeno, výši kapitálových výdajů obcí významně ovlivnil přechod na nové programové období pro čerpání prostředků z fondů EU.

Investiční nákupy a související výdaje, které tvoří objemově nejvýznamnější skupinu výdajů, dosáhly 47,0 mld. Kč, což bylo o 30,9 mld. Kč méně nežli v předchozím roce.

Pokles byl dále vykázan na položce nákup akcií a majetkových podílů (na tyto účely bylo vynaloženo celkem 0,7 mld. Kč, meziročně o 0,4 mld. Kč méně) a na položce investiční transfery podnikatelským subjektům (činily 1,2 mld. Kč, tj. o 0,6 mld. Kč méně); zde byl

pokles koncentrován v části transferů podnikatelským subjektům působícím v odvětví veřejné silniční dopravy (o 0,2 mld. Kč) a v odvětví tělovýchovy a zájmové činnosti (o 0,3 mld. Kč).

Ke zvýšení došlo naopak v případě investičních transferů příspěvkovým organizacím, jejich objem dosáhl 2,4 mld. Kč (meziročně o 0,2 mld. Kč více), a investičních transferů neziskovým a podobným organizacím, které činily 0,5 mld. Kč (o 0,2 mld. Kč více).

Z hlediska odvětvového členění dlouhodobě směřují kapitálové výdaje obcí především do odvětví dopravy a vodního hospodářství. Pokles objemu kapitálových výdajů v loňském roce se proto promítl zejména v těchto odvětvích. Objem investic do odvětví dopravy činil 11,1 mld. Kč, což bylo meziročně o 5,4 mld. Kč méně, investice do odvětví vodního hospodářství dosáhly 10,6 mld. Kč, meziročně o 13,9 mld. Kč méně. Větší objemy investic byly vynaloženy dále do odvětví: bydlení, komunální služby a územní rozvoj 10,5 mld. Kč (meziroční pokles o 1,6 mld. Kč), vzdělávání a školské služby 6,5 mld. Kč (pokles o 3,6 mld. Kč), tělovýchova a zájmová činnost 3,8 mld. Kč (pokles o 1,7 mld. Kč).

Příjmy a výdaje hlavního města Prahy

Hospodaření hlavního města Prahy je v rámci výkaznictví (finanční a účetní výkazy) sledováno jako rozpočet obce, a proto výsledky jeho hospodaření jsou součástí výše uvedených souhrnných údajů o hospodaření obcí a hospodaření územních rozpočtů celkem.

Postavení hlavního města Prahy v rámci územních rozpočtů je však specifické, a to jak z hlediska systému veřejné správy, tak z hlediska objemu příjmů a výdajů, které procházejí jeho rozpočtem. Hlavní město vykonává státní správu v přenesené působnosti, která podle zákona přísluší obcím, i státní správu, jejíž výkon zajišťují kraje. Objem jeho celkových příjmů představuje zhruba čtvrtinu celkových příjmů obcí (v roce 2016 to bylo 26,3 %).

Ve státním rozpočtu nejsou příjmy a výdaje za hlavní město Praha samostatně rozpočtovány, jsou součástí celkových příjmů a výdajů obcí (samostatně je pro Prahu ve státním rozpočtu stanovena pouze výše dvou dotací z kapitoly VPS – příspěvku na výkon státní správy a příspěvku na financování provozu ochranných systémů podzemních staveb). Dosažené výsledky hospodaření hlavního města proto nemohou být srovnávány s hodnotami rozpočtovánými. V následující části jsou proto kromě údajů za rok 2016 uvedeny i údaje za tři roky předchozí, což umožňuje porovnání z dlouhodobějšího hlediska.

Tabulka č. 17: Příjmy a výdaje hlavního města Prahy v letech 2013–2016 (v mil. Kč)

Ukazatel	skutečnost 2013	skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016	Index 2014/ 2013	Index 2015/ 2014	Index 2016/ 2015
1	2	3	5			6	7
I. Daňové příjmy	42 779,6	45 183,8	47 093,3	51 248,8	105,6	104,2	108,8
II. Nedaňové příjmy	2 859,0	5 937,8	4 341,1	3 559,1	207,7	73,1	82,0
III. Kapitálové příjmy	25,7	133,3	36,7	49,3	518,7	27,6	134,3
IV. Přijaté transfery	17 672,1	18 726,9	19 311,8	19 385,4	106,0	103,1	100,4
Příjmy celkem	63 336,4	69 981,8	70 782,9	74 242,6	110,5	101,1	104,9
Běžné výdaje	45 418,0	46 752,1	48 244,6	51 140,8	102,9	103,2	106,0
Kapitálové výdaje	13 437,5	21 302,9	10 096,9	10 819,2	158,5	47,4	107,1
Výdaje celkem	58 855,5	68 055,1	58 341,6	61 960,0	115,6	85,7	106,2
Saldo příjmů a výdajů	4 480,9	1 926,7	12 441,3	12 282,6	43,0	645,7	98,7

V loňském roce hospodařilo hlavní město s celkovými příjmy 74,2 mld. Kč a celkovými výdaji 62,0 mld. Kč. Přebytek hospodaření 12,3 mld. Kč tak dosáhl zhruba stejné výše jako v roce předchozím.

Daňové příjmy činily celkem 51,2 mld. Kč, což bylo meziročně o 4,2 mld. Kč více (z toho 1,9 mld. Kč tvořil nárůst daně z příjmů fyzických osob, 1,1 mld. Kč nárůst daně z přidané hodnoty a 1,0 mld. Kč nárůst daně z příjmů právnických osob). Nedaňové příjmy byly zaúčtovány ve výši 3,6 mld. Kč, proti předchozímu roku byly nižší o 0,8 mld. Kč (na poklesu se z velké části podílí snížení příjmů na položce 2229 – ostatní přijaté vratky transferů).

Objem přijatých transferů dosáhl 19,4 mld. Kč, tj. zhruba stejné výše jako v předchozím roce. Více než 90,0 % z celkového objemu dlouhodobě představují neinvestiční transfery, v roce 2016 byly vykázány ve výši 17,5 mld. Kč. Jedná se především o transfery z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, jejichž výše činila 11,1 mld. Kč, tj. o 1,0 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Z toho prostředky určené na úhradu výdajů na vzdělávání tvořily 10,8 mld. Kč (včetně dotací pro soukromé školy). Větší objem neinvestičních transferů byl dále přijat z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí (1,2 mld. Kč).

V rámci neinvestičních transferů vstupujících do rozpočtu hlavního města mají dlouhodobě významný podíl také prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti. Jedná se převážně o nájemné z bytových a nebytových prostor v bytových objektech a z pronájmu pozemků. V roce 2016 činil objem převodů z vlastních fondů 3,9 mld. Kč, v předchozích čtyřech letech byly převody vyšší, pohybovaly se v rozmezí 5,0 – 5,8 mld. Kč.

Objem přijatých investičních transferů činil 1,9 mld. Kč (meziroční zvýšení o 0,3 mld. Kč). Největší část tvořily prostředky z rozpočtu Ministerstva dopravy poskytnuté na zavádění systému řízení a regulace silničního provozu v Praze (0,9 mld. Kč), dále prostředky poskytnuté z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci projektů v rámci OP Praha – Konkurenceschopnost (0,6 mld. Kč) a ze Státního fondu dopravní infrastruktury (0,2 mld. Kč).

Celkové výdaje hlavního města činily 62,0 mld. Kč, proti předchozímu roku vzrostly o 3,6 mld. Kč. Běžné výdaje dosáhly 51,1 mld. Kč a meziročně vzrostly o 2,9 mld. Kč (z toho téměř polovina byla tvořena nárůstem transferů poskytnutých příspěvkovým a podobným organizacím).

Kapitálové výdaje byly vykázány ve výši 10,8 mld. Kč (nejvíce město investovalo v oblasti dopravy a městské infrastruktury). Ve srovnání s předchozím rokem kapitálové výdaje mírně vzrostly (o 0,7 mld. Kč), přesto jejich úroveň již druhým rokem zaostává za úrovní kapitálových výdajů v období 2009 – 2014, která byla téměř dvojnásobně vyšší (roční průměr 19,6 mld. Kč). Hlavní město v Hodnotící zprávě (předkládané dle vyhlášky č. 419/2001 Sb.) uvádí jako hlavní důvody nižšího čerpání kapitálových výdajů zejména přísnější pravidla při výběrovém řízení a problémy při výkupech pozemků, dále také, že u akcí již rozestavěných jsou prověřovány smlouvy uzavřené v předchozím období, což odsouvá čerpání investičních prostředků.

Hlavní město vykázalo přebytek hospodaření 12,3 mld. Kč, tj. téměř ve shodné výši jako v předchozím roce. Vliv na výši přebytku měly vyšší příjmy a nižší čerpání investic. Výsledky hospodaření vytvořily předpoklady pro snižování zadluženosti hlavního města. V závěru roku 2016 město dobrovolně předčasně splatilo úvěr od Evropské investiční banky, dle úvěrové smlouvy "CZECH REPUBLIC - PRAGUE METRO III – A", a to v celkovém objemu 8,5 mld. Kč. Současně město uhradilo i další část svých dlouhodobých závazků ve výši 1,0 mld. Kč (úhrady příslušných částí jistin ostatních úvěrů od EIB). Tyto finanční operace znamenaly výrazné snížení dluhu města (z 32,6 mld. Kč na 23,0 mld. Kč, tj. o 9,6 mld. Kč) a zároveň se velmi pozitivně promítla v souhrnných údajích o zadluženosti obcí a územních rozpočtů celkem.

Na bankovních účtech vykázalo město ke konci roku 2016 celkem 26,2 mld. Kč, což bylo o 8,5 mld. Kč více nežli předchozím roce.

Hlavní město Praha je zřizovatelem 752 příspěvkových organizací, z nichž největší počet spadá do oblasti školství (643). Z celkového počtu příspěvkových organizací hospodařilo se ziskem 719 organizací (tj. 96 % organizací).

Koncesní smlouvy

Některé obce a města mají uzavřeny koncesní smlouvy o provozování a správě některých zařízení ve vlastnictví obce (dle zákona č. 139/2006 Sb., o koncesních smlouvách a koncesním řízení). Pro zjištění výše závazků, které pro obce z těchto smluv ve sledovaném roce vyplývají, předkládají obce v rámci podkladů pro zpracování státního závěrečného účtu také údaje o závazcích vyplývajících z uzavřených koncesních smluv.

Z hodnotících zpráv zaslaných kraji vyplývá, že v loňském roce probíhalo plnění celkem 218 koncesních smluv uzavřených obcemi a městy. Výše ročních finančních závazků u jednotlivých smluv je velmi rozdílná (od desítek tisíc až po desítky milionů), část smluv neobsahuje pro obce či města žádné finanční závazky.

Zhruba tři čtvrtiny z celkového počtu uzavřených smluv má jako předmět koncesní smlouvy uvedeno „provozování vodohospodářské infrastruktury“ (tj. provozování vodovodu a zásobování pitnou vodou, provozování kanalizace a ČOV). Zbývající část smluv má potom různý předmět koncesní smlouvy, jako například zajištění dodávek tepla a teplé vody, provozování víceúčelového hřiště, provozování sportovního areálu, provozování školního stravování, provozování domova pro seniory, provozování ozdravného centra, nebo provozování integrovaného systému parkování, odtahu vozidel, provozování lanové dráhy.

Příspěvkové organizace zřizované obcemi

Ke konci uplynulého roku bylo evidováno celkem 8 310 příspěvkových organizací, jejichž zřizovateli byly obce včetně hl. m. Prahy (meziročně se jejich počet snížil o 32 organizací). Z údajů o výsledcích hospodaření příspěvkových organizací vyplývá, že 599 organizací ukončilo své hospodaření s účetní ztrátou (7,2 % z jejich celkového počtu). V roce 2015 vykázalo účetní ztrátu 7,0 % organizací).

Z hlediska odvětvového členění hlavní činnosti příspěvkových organizací působilo zhruba 86,1 % příspěvkových organizací v oblasti vzdělávání (předškolní zařízení, základní školy, školní stravování a základní umělecké školy). V oblasti kultury působilo přibližně 5,6 % z celkového počtu příspěvkových organizací (zde se jedná především o zařízení pro zájmovou činnost v kultuře, knihovnické činnosti a činnost muzeí a galerií). V oblasti sociálních věcí působilo zhruba 3,9 % příspěvkových organizací (domovy pro seniory a domovy pro osoby se zdravotním postižením, centra sociálních služeb, zajišťování osobní asistence a pečovatelské služby a sociální poradenství). Větší počty příspěvkových organizací působily dále i v oblasti rekreačních a sportovních služeb, rozvoje bydlení, odstraňování odpadů. Odvětvová struktura příspěvkových organizací zůstává stejně jako v případě krajů dlouhodobě stabilní.

Dobrovolné svazky obcí

DSO představují specifickou a nejčastější formu spolupráce mezi obcemi. Vznikají za účelem prosazování společných zájmů členských obcí, zajišťování rozvoje jejich infrastruktury, případně provozování některých společných činností (například v oblasti vodního hospodářství, ochrany životního prostředí, bydlení a územního rozvoje, sociálních služeb). Jednotlivé DSO jsou právníckými osobami, sestavují rozpočet a hospodaří s majetkem, který členské obce vkládají do svazku a s majetkem, který získaly vlastní činností.

V návrhu státního rozpočtu nebývají rozpočtovány žádné transfery přímo pro DSO. Tato skutečnost je způsobena tím, že neexistuje žádný dotační titul, který by byl určen výhradně pro DSO. Dotační tituly, které jsou určeny jak pro obce, tak pro DSO, bývají v návrhu státního rozpočtu zahrnuty jako dotace pro obce a jako o dotacích pro DSO je o nich účtováno až v průběhu rozpočtového roku při jejich uvolňování.

V loňském roce působilo na území republiky celkem 729 DSO, jejich počet se meziročně zvýšil o 5 DSO, obdobně jako v předchozím roce kdy meziročně vzrostl o 4 DSO. V minulých letech se naopak dlouhodobě projevoval trend každoročního poklesu jejich počtu (ze 782 DSO v roce 2008 klesl jejich počet do roku 2014 na 720, tj. o 62).

DSO hospodařily v loňském roce s příjmy ve výši 3,1 mld. Kč, což bylo výrazně méně nežli v předchozích pěti letech, kdy se jejich výše pohybovala v rozmezí 4,9 - 8,2 mld. Kč (nejvyšší úroveň 8,2 mld. Kč byla dosažena v roce 2015). Důvodem byl pokles objemu přijatých transferů, které představují základní zdroj financování činnosti DSO (transfery ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z rozpočtů krajů a rozpočtů regionálních rad, a z rozpočtů členských obcí). Jejich celková výše činila 2,0 mld. Kč, zatímco v roce předchozím to bylo 7,1 mld. Kč. Pokles souvisel především s přechodem na nové programové období pro čerpání prostředků z fondů EU a projevil se proto zejména v části přijatých investičních transferů (pokles o 4,6 mld. Kč).

Vlastní příjmy DSO byly vykázány ve stejné výši jako v předchozím roce, tj. 1,1 mld. Kč. Tvořily je nedaňové příjmy ve výši 1,0 mld. Kč (zejména příjmy z pronájmu majetku, příjmy z vlastní činnosti) a kapitálové příjmy ve výši 0,1 mld. Kč.

Výdaje DSO činily 2,2 mld. Kč a proti předchozímu roku byly nižší o 6,3 mld. Kč. Pokles byl koncentrován v části kapitálových výdajů, dosáhly pouze 1,1 mld. Kč, zatímco v předchozím roce to bylo 7,3 mld. Kč.

Z hlediska odvětvové struktury směřovala největší část výdajů, stejně jako v předchozích letech, do odvětví vodního hospodářství. Jejich objem dosáhl 1,4 mld. Kč, z toho kapitálové výdaje činily 1,0 mld. Kč.

Hospodaření DSO skončilo s přebytkem 0,8 mld. Kč (v roce 2015 byl vykázán schodek 0,3 mld. Kč). V rozpočtu byl předpokládán mírný přebytek 0,1 mld. Kč.

Z hlediska zaměření činnosti uvedeného ve zřizovatelské listině (podle paragrafů rozpočtové skladby) se největší počet DSO řadil do oddílu 36 - Bydlení, komunální služby a územní rozvoj (celkem 251 DSO) a do oddílu 23 - Vodní hospodářství, kde předmětem činnosti je především zajišťování zásobování pitnou vodou, odvádění a čištění odpadních vod a správa ve vodním hospodářství (166 DSO). Dále pak do oddílu 37 - Ochrana životního prostředí, kde se jedná zejména o zajišťování sběru a svozu komunálních odpadů a nebezpečných odpadů, využívání a zneškodňování odpadů, péči o vzhled obce a veřejnou zeleň, činnosti k ochraně půdy a krajiny apod. (35 DSO).

4. Hospodaření Regionálních rad regionů soudržnosti

Regionální rady tvoří součást územních rozpočtů od poloviny roku 2006, kdy byly ustaveny jako řídicí orgány jednotlivých regionálních operačních programů v programovém období 2007 – 2013 (na základě novely zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje). Regionální rady byly zřízeny ve všech regionech soudržnosti s výjimkou regionu soudržnosti Praha, kde úlohu regionální rady plní hlavní město Praha, odpovědné za implementaci OP Praha-Adaptabilita a OP Praha-Konkurenceschopnost.

Hospodaření regionálních rad v loňském roce významně ovlivnil přechod na nové programové období pro čerpání prostředků z fondů EU.

Končící programové období 2007 – 2013 se promítlo ve výrazném snížení objemu příjmů a výdajů regionálních rad, jejich výše byla ve srovnání s předchozím rokem zhruba poloviční. Hlavním důvodem byl nižší objem vyplácených dotací příjemcům v rámci regionálních operačních programů, neboť to byl poslední rok (resp. jeho první polovina), kdy příjemcům mohly být proplaceny žádosti o platbu u projektů minulého programového období. Naproti tomu pro předchozí rok 2015 byla naopak charakteristická zvýšená aktivita v oblasti čerpání výdajů určených na financování regionálních operačních, a tedy i nárůst celkových příjmů a výdajů regionálních rad. Současně se v roce 2016 mění i hlavní náplň činnosti regionálních rad, nově se zaměřují především na postupné uzavírání a dokončování regionálních operačních programů a dohled nad projekty.

V kapitole Ministerstva pro místní rozvoj jako zprostředkovatele toku finančních prostředků z Evropské unie do rozpočtů regionálních rad, určených na financování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU, již nebyly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 rozpočtovány pro regionální rady žádné finanční prostředky. Zdrojem pro proplácení posledních projektů se stalo čerpání tzv. nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let, tyto prostředky se promítly v rozpočtu po změnách.

Tabulka č. 18: Balance příjmů a výdajů regionálních rad regionů soudržnosti (v mil. Kč)

Ukazatel	skutečnost k 31.12.2015	rozpočet 2016		skutečnost k 31.12.2016	% plnění rozp.	Index 2016/ 2015
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
Nedaňové příjmy	657,4	550,0	550,0	279,4	50,8	42,5
z toho:						
- sankční platby celkem	445,7	.	.	88,4	.	19,8
- příjmy z finanč. vypořádání	191,9	.	.	160,7	.	83,7
Kapitálové příjmy	1,2	0,8	0,8	1,5	187,5	125,0
Přijaté transfery (po konsolidaci)	21 302,5	60,0	11 051,9	10 328,7	93,5	48,5
z toho:						
- ze státního rozpočtu	21 158,8		10 991,9	10 290,4	93,6	48,6
- z rozpočtu krajů	143,7		60,0	38,3	63,8	26,6
Příjmy celkem (po konsolidaci)	21 961,1	610,8	11 602,7	10 609,6	91,4	48,3
Běžné výdaje (po konsolidaci)	1 671,8	600,8	1 393,8	980,5	70,3	58,6
Kapitálové výdaje	20 709,2	10,0	10 208,9	9 612,3	94,2	46,4
z toho:						
- transfery podnikatelským subjektům	2 493,4			1 586,7		63,6
- transfery neziskovým a podob.org.	847,3			281,5		33,2
- transfery příspěvkovým organizacím	14,4			67,4		
- transfery veřej. rozpoč. územ.úrovně	17 206,1			7 648,5		
Výdaje celkem (po konsolidaci)	22 381,0	610,8	11 602,7	10 592,8	91,3	47,3
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	- 419,9	0	0	16,8	.	.

Celkový objem příjmů dosáhl 10,6 mld. Kč (meziročně o 11,3 mld. Kč méně). Z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj přijaly regionální rady transfery ve výši 10,3 mld. Kč, tj. o 10,9 mld. Kč méně nežli v roce předchozím, přičemž rozhodující část těchto prostředků byla do rozpočtů regionálních rad převedena hned v prvních měsících roku. Na realizaci regionálních operačních programů bylo určeno 9,9 mld. Kč (tyto prostředky pak byly v průběhu prvního pololetí převáděny příjemcům). Další část prostředků ve výši 0,4 mld. Kč

byla poskytnuta z prostředků Operačního programu Technická pomoc s určením na zabezpečení ukončování regionálních operačních programů 2007–2013 po roce 2015.

Z rozpočtů krajů obdržely regionální rady zhruba 38,3 mil. Kč (v předchozím roce to bylo 143,7 mil. Kč). Nedaňové příjmy činily 0,3 mld. Kč, meziročně byly nižší zhruba o 0,4 mld. Kč (tvořily je především sankční platby a příjmy z finančního vypořádání z minulých let a ostatní vratky).

Celkové výdaje regionálních rad činily **10,6 mld. Kč**, ve srovnání s předchozím rokem byly nižší o 11,8 mld. Kč. Kapitálové výdaje, tj. výdaje určené na investiční projekty realizované v rámci jednotlivých regionálních programů činily 9,6 mld. Kč, což představovalo 90,7 % celkových výdajů regionálních rad.

Největší část kapitálových výdajů, celkem 7,6 mld. Kč, byla převedena veřejným rozpočtům územní úrovně (z toho: obcím 3,3 mld. Kč, DSO 0,1 mld. Kč, krajům 4,2 mld. Kč). Podnikatelským subjektům byly převedeny transfery ve výši 1,6 mld. Kč.

Podle odvětvového členění investičních výdajů bylo nejvíce finančních prostředků stejně jako v předchozích letech určeno do odvětví dopravy, jejich objem dosáhl 4,3 mld. Kč (meziroční pokles o 6,7 mld. Kč). Větší objemy prostředků byly dále směřovány do oblastí: tělovýchova a zájmová činnost (0,9 mld. Kč), vzdělávání a školské služby (0,6 mld. Kč), zdravotnictví (1,2 mld. Kč) a požární ochrana a integrovaný záchranný systém (0,7 mld. Kč).

Běžné výdaje činily 1,0 mld. Kč, proti předchozímu roku to bylo o 0,7 mld. Kč méně. Na vlastní provoz vynaložily regionální rady 0,3 mld. Kč, tj. meziroční pokles o 0,2 mld. Kč. S ukončováním regionálních operačních programů souvisí i snižování počtu zaměstnanců (výdajů na platy a související pojistné) a ostatních provozních výdajů. Větší objem běžných výdajů představovaly také vratky veřejným rozpočtům ústřední úrovně transferů poskytnutých v minulých rozpočtových obdobích (0,2 mld. Kč). Neinvestiční transfery určené na realizaci projektů činily 0,3 mld. Kč (meziročně o 0,3 mld. Kč méně); téměř všechny tyto prostředky byly převedeny územním rozpočtům (obcím 0,1 mld. Kč, krajům 0,2 mld. Kč).

Hospodaření regionálních rad skončilo v roce 2016 jako vyrovnané, tzn. v souladu s předpoklady rozpočtu.

V souvislosti s končícím programovým obdobím 2007 – 2013 uvádíme v následující části **stručnou rekapitulaci rozpočtového hospodaření regionálních rad a využití finančních prostředků z fondů EU.**

V období let 2007 – 2016 hospodařily regionální rady s příjmy v souhrnné výši 136,0 mld. Kč a zhruba ve stejné výši se pohybovaly jejich souhrnné výdaje (hospodaření v jednotlivých letech končí v zásadě jako vyrovnané). Z údajů o výši příjmů a výdajů v jednotlivých letech vyplývá, že roky 2010 a 2015 byly z pohledu čerpání prostředků na realizaci projektů v rámci regionálních operačních programů nejvýznamnější:

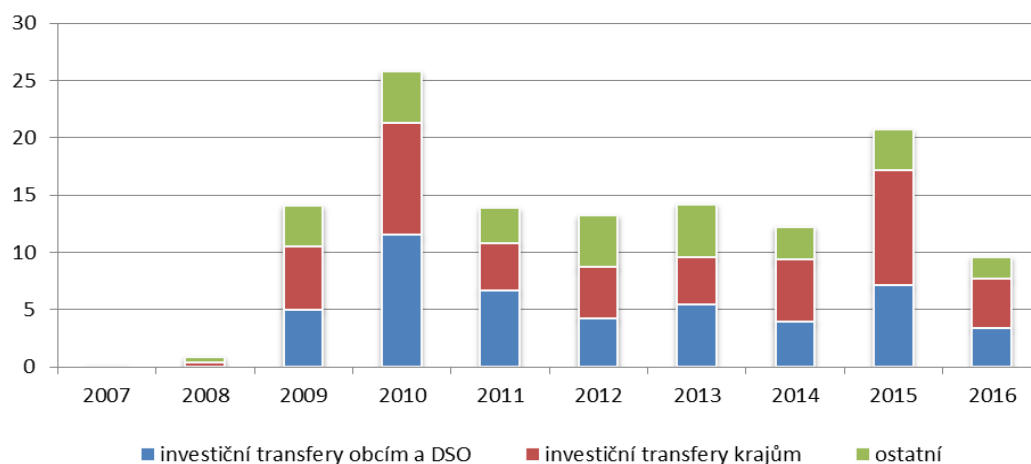
Tabulka č. 19: Příjmy a výdaje regionálních rad v období 2007–2016 (v mil. Kč):

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	celkem 2007- 2016
Příjmy	407	1 752	15 062	27 282	14 901	14 130	16 380	13 558	21 961	10 610	136 043
Výdaje	288	1 378	14 897	27 010	15 101	14 434	16 296	13 334	22 381	10 593	135 712
Saldo	119	374	166	272	-200	-304	84	224	-420	17	331

Rozhodující část výdajů regionálních rad představují kapitálové výdaje určené na realizaci investičních projektů. Za uplynulých deset let dosáhly celkem 124,6 mld. Kč, což představovalo 91,8 % z celkových výdajů. Více než tři čtvrtiny z celkového objemu kapitálových výdajů (95,4 mld. Kč) bylo v průběhu uplynulých deseti let převedeno formou

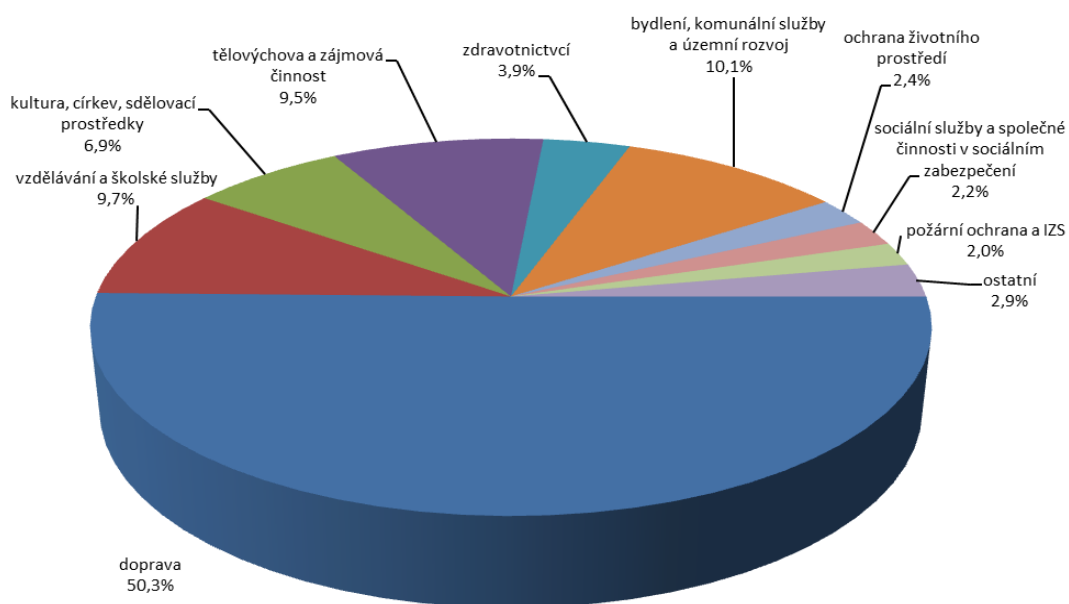
transferů územním rozpočtům, tj. na realizaci investičních projektů v rámci jednotlivých regionálních operačních programů.

Graf č. 5: Kapitálové výdaje z rozpočtů regionálních rad v letech 2007–2016 a jejich rozdělení z hlediska příjemců (v mld. Kč)



Investiční transfery přijaté z rozpočtů regionálních rad využívaly kraje, obce a DSO především na realizaci projektů v oblasti dopravní infrastruktury. V průběhu let 2007 – 2016 dosáhl objem těchto transferů celkem 48,0 mld. Kč, tj. polovinu z celkového objemu investičních transferů přijatých územními rozpočty. Dalšími významnými odvětvími byly: bydlení, komunální služby a územní rozvoj (9,7 mld. Kč), vzdělávání a školské služby (9,2 mld. Kč), tělovýchova, sport a zájmová činnost (9,1 mld. Kč), kultura, cirkve a sdělovací prostředky (6,6 mld. Kč).

Graf č. 6: Odvětvové členění investičních transferů poskytnutých z rozpočtů regionálních rad územním rozpočtům celkem v období let 2007–2016 (v %)



S přechodem na nové programové období evropských fondů se hlavní náplň činnosti regionálních rad jako řídicích orgánů jednotlivých regionálních operačních programů v rámci

programového období 2007- 2013 mění, jejich úloha spočívá především v postupném uzavírání a dokončování programů a dohledu nad dotovanými projekty.

V novém programovém období budou kraje a obce čerpat prostředky na projekty spolufinancované z fondů EU prostřednictvím Integrovaného regionálního operačního programu (IROP), který navazuje na sedm regionálních operačních programů a částečně na Integrovaný operační program z programového období 2007–2013. Prioritou IROP je umožnění vyváženého rozvoje území, zkvalitnění infrastruktury, zlepšení veřejných služeb a veřejné správy a zajištění udržitelného rozvoje v obcích, městech a regionech. Řídicím orgánem je Ministerstvo pro místní rozvoj. Hlavní město Praha bude moci čerpat finanční prostředky z operačního programu Praha - pól růstu ČR, který bude řízen Magistrátem hlavního města.

5. Vývoj zadluženosti³

Obce (vč. jimi zřizovaných příspěvkových organizací) vykázaly ke konci roku 2016 celkový dluh⁴ ve výši **71,9 mld. Kč**. Proti předchozímu roku se jedná o pokles o 17,3 %, přičemž v absolutním vyjádření se dluh snížil o 15,0 mld. Kč.

V celkovém objemu zadluženosti obcí jsou zahrnuty bankovní úvěry od peněžních ústavů, emitované komunální dluhopisy, přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy, vč. půjček ze státních fondů.

Tabulka č. 20: Souhrnné údaje o zadluženosti obcí ČR v letech 2005–2016 (v mld. Kč)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Úvěry	43,7	47,1	46,7	47,4	55,8	59,9	60,9	68,3	68,8	67,7	66,1	51,5
Komunální dluhopisy	23,5	22,9	22,6	22,7	14,7	15,8	14,0	13,8	15,0	11,8	10,7	10,7
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy	11,8	10,9	9,9	10,0	10,1	7,6	7,5	7,9	8,4	9,4	10,1	9,7
Celkem	79,0	80,9	79,2	80,1	80,6	83,3	82,4	90,0	92,2	88,9	86,9	71,9

Z uvedených údajů za rok 2016 vyplývá, že na položce úvěrů došlo k poklesu o 14,6 mld. Kč, na položce komunálních dluhopisů ke změně nedošlo a na položce přijatých návratných finančních výpomocí a ostatních dluhů došlo k poklesu o 0,4 mld. Kč.

Ve struktuře dluhu obcí mají dlouhodobě největší váhu úvěry, jejichž podíl ke konci roku 2016 činil 71,6 %, podíl emitovaných komunálních dluhopisů činil 14,9 % a zbývající část dluhu obcí (13,5 %) tvořily přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy.

Úvěry, které obce přijaly od peněžních ústavů, byly podobně jako v minulých letech, směřovány zejména na rekonstrukce a výstavbu technické infrastruktury, na předfinancování investičních projektů spolufinancovaných z fondů EU a na regeneraci a výstavbu bytového fondu. Obce tyto prostředky rovněž použily na rekonstrukce školských zařízení, sportovních areálů a jiné občanské vybavenosti. Tyto úvěry se vyznačují relativně nízkým úročením a velmi dlouhou dobou splatnosti.

Vedoucí postavení v poskytování úvěrů si stále udržují Česká spořitelna, a. s., Komerční banka, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. V poskytování úvěrů a půjček jsou aktivní i další právnické a fyzické osob, včetně obcí. Zhruba pro polovinu poskytnutých úvěrů a půjček

³ Čerpáno z dat přijatých do CSÚIS dne 8.3.2017. V údajích nejsou zahrnuty 4 příspěvkové organizace, 1 dobrovolný svazek obcí a 2 obce, jejichž výkaz nebyl do CSÚIS předán.

⁴ Do údajů o zadluženosti jsou od 1.1.2010 zahrnovány stavy na syntetických účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457 a 459.

jejich poskytovatelé nevyžadovali ručení. Pokud bylo ručení vyžadováno, nejčastěji šlo o ručení směnkou, majetkem obce nebo budoucími příjmy rozpočtu obce.

Závazky z titulu **komunálních dluhopisů** vykazovaly k 31. 12. 2016 pouze hl. m. Praha (ve výši 10,4 mld. Kč) a statutární město Liberec (ve výši 0,3 mld. Kč).

Položka **přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy** vykazovala meziroční pokles o 0,4 mld. Kč. Na jedné straně došlo k poklesu přijatých návratných finančních výpomocí dlouhodobých (o 187,4 mil. Kč), jiných krátkodobých půjček (o 30,5 mil. Kč), krátkodobých smének k úhradě (o 160,2 mil. Kč) a přijatých návratných finančních výpomocí krátkodobých (o 114,4 mil. Kč); na druhé straně došlo k nárůstu dlouhodobých smének k úhradě (o 102,3 mil. Kč), dlouhodobých závazků z ručení (o 28,1 tis. Kč) a ostatních dlouhodobých závazků (o 51,2 mil. Kč).

Ke konci roku 2016 stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření obcí⁵ a běžných účtech jimi zřízených příspěvkových organizací⁶ převýšil hodnotu dluhu o 88,1 mld. Kč.

Tabulka č. 21: Stavy na účtech a stav zadluženosti obcí a jimi zřízených příspěvkových organizací v letech 2005–2016 (v mld. Kč)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Stav na účtech celkem	61,8	65,6	72,6	87,6	69,6	72,5	71,2	87,3	98,5	107,9	116,3	160,0
Zadluženost celkem	79,0	81,0	79,3	80,1	80,6	83,3	82,4	90,0	92,2	88,9	86,9	71,9
Rozdíl	-17,2	-15,4	-6,7	7,5	-11,0	-10,8	-11,2	-2,7	6,3	19,0	29,4	88,1

V roce 2016 vykazovalo zadluženost 3 266 obcí z celkového počtu 6 254 obcí, což je více než polovina (52,2 %) obcí z celkového počtu. Počet obcí, které vykazovaly v posledních letech zadluženost, zůstává v zásadě stabilizovaný, meziročně došlo k mírnému nárůstu (o 11 obcí).

Tabulka č. 22: Údaje o zadluženosti obcí ČR bez hl. m. Prahy, Brna, Ostravy a Plzně v letech 2005–2016 (v mld. Kč)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Úvěry	22,0	25,7	25,9	26,9	34,8	35,5	36,3	36,4	34,9	35,0	34,8	30,3
Komunální dluhopisy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	2,0	2,0	1,3	0,3	0,3
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy	8,6	7,8	7,0	7,4	6,5	5,7	5,7	6,1	6,1	7,3	8,0	8,0
Celkem	30,6	33,5	32,9	34,3	41,3	43,2	44,0	44,5	43,0	43,6	43,1	38,6

Bez zahrnutí čtyř největších měst (tj. hl. m. Praha, Brno, Ostrava a Plzeň) činí zadluženost ostatních obcí celkem 38,6 mld. Kč. U obcí bez těchto největších měst došlo k meziročnímu poklesu celkové zadluženosti o 4,5 mld. Kč.

Tabulka č. 23: Vývoj podílu zadluženosti hl. m. Prahy, Brna, Ostravy a Plzně na celkové zadluženosti obcí v letech 2005–2016 (v mld. Kč)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Celková zadluženost obcí v ČR	79,0	80,9	79,2	80,1	80,6	83,3	82,4	90,0	92,2	88,9	86,9	71,9
Zadluženost 4 největších měst	48,4	47,4	46,3	45,8	39,3	40,1	38,4	45,5	49,2	45,3	43,8	33,3
% podíl 4 největších měst na celkové zadluženosti	61,3	58,6	58,5	57,2	48,8	48,1	46,6	50,6	53,4	51,0	50,4	46,3

⁵ Zahrnuje SÚ 068, 231, 236, 244, 261.

⁶ Zahrnuje SÚ 068, 241, 244, 261.

Na celkové zadluženosti obcí se v roce 2016 podílela 4 největší města ČR ze 46,3 %, hodnota jejich dluhu dosáhla výše 33,3 mld. Kč.

Tabulka č. 24: Zadluženost hl. m. Prahy, Brna, Ostravy a Plzně k 31.12.2016 – jednotlivě (v mld. Kč)

	Praha	Brno	Ostrava	Plzeň	Celkem
Úvěry	11,8	4,6	2,7	2,1	21,2
Komunální dluhopisy	10,4	0,0	0,0	0,0	10,4
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy	0,8	0,5	0,4	0,0	1,7
Celkem	23,0	5,1	3,1	2,1	33,3

Celková výše dluhu hl. m. Prahy (včetně zřízených příspěvkových organizací) dosáhla ke konci roku 2016 hodnoty 23,0 mld. Kč, což je o 9,6 mld. Kč méně než v roce předchozím. Podíl zadluženosti hl. m. Prahy na celkové zadluženosti obcí činil 32,0 %.

Zadluženost **příspěvkových organizací zřízených obcemi** (z 8 310 organizací vykazuje dluh 303 organizací, tj. 3,6 %) dosáhla ke konci roku 2016 výše 409,2 mil. Kč, oproti předchozímu roku se jedná o pokles o 89,2 mil. Kč. V rámci zadlužených obecních příspěvkových organizací působilo z hlediska odvětvového členění hlavní činnosti (dle klasifikace COFOG) nejvíce organizací v oblasti vzdělávání.

Dobrovolné svazky obcí vykázaly ke konci roku 2016 dluh ve výši **2,5 mld. Kč**, což je o 0,4 mld. Kč méně než předchozí rok. Dobrovolné svazky obcí využívají získané prostředky především na rozvoj a obnovu místní infrastruktury (vodovody a kanalizace), odpadové hospodářství a na projekty zvyšující atraktivitu jejich území.

Kraje (včetně jimi zřízených příspěvkových organizací) vykázaly ke konci roku 2016 dluh v celkové výši **21,3 mld. Kč**. Meziročně se hodnota dluhu snížila o 5,1 mld. Kč (o 19,3 %). Na položce úvěrů byl vykázán meziroční pokles dluhu o 5,7 mld. Kč; podíl úvěrů na celkové zadluženosti krajů dosáhl 87,3 %. Kraje ani v roce 2016 neemitovaly komunální dluhopisy.

Tabulka č. 25: Souhrnné údaje o zadluženosti krajů ČR v letech 2005–2016 (v mld. Kč)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Úvěry	1,8	6,5	9,4	11,9	17,4	16,6	19,6	22,2	23,5	24,4	24,3	18,6
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy	1,1	1,2	1,0	2,7	3,5	2,5	2,7	2,3	3,3	3,2	2,1	2,7
Celkem	2,9	7,7	10,4	14,6	20,9	19,1	22,3	24,5	26,8	27,6	26,4	21,3

Rozdíl mezi stavem peněžních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření krajů a běžných účtech jimi zřízených příspěvkových organizací a stavem zadluženosti dosáhl v roce 2016 výše 14,6 mld. Kč.

Tabulka č. 26: Stav na účtech a stav zadluženosti krajů a jimi zřízených příspěvkových organizací v letech 2005–2016 (v mld. Kč)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Stav na účtech celkem	15,1	17,8	21,0	24,9	22,1	22,2	24,1	23,1	25,7	28,7	27,5	35,9
Zadluženost celkem	2,9	7,7	10,4	14,6	20,9	19,1	22,3	24,5	26,8	27,6	26,4	21,3
Rozdíl	12,2	10,1	10,6	10,3	1,2	3,1	1,8	-1,4	-1,1	1,1	1,1	14,6

Zadluženost **příspěvkových organizací zřízených kraji** (z 1 898 organizací vykazuje dluh 105 organizací, tj. 5,5 %) dosáhla ke konci roku 2016 výše 1,0 mld. Kč, oproti předchozímu roku se jedná o pokles o 1,3 mld. Kč. V rámci zadlužených krajských příspěvkových organizací působilo z hlediska odvětvového členění hlavní činnosti (dle klasifikace COFOG) nejvíce organizací v oblasti vzdělávání.

Regionální rady regionů soudržnosti vykázaly k 31.12.2016 nulovou zadluženost.

Územní rozpočty v souhrnu ke konci roku 2016 vykázaly zadluženost ve výši **95,6 mld. Kč**, což je o 17,8 % (o 20,7 mld. Kč) méně než v roce předchozím.

Celkový objem přijatých půjčených prostředků územními rozpočty v roce 2016 (bez příspěvkových organizací) činil 5,2 mld. Kč, což je o 10,2 mld. Kč méně než v předchozím roce.

Tabulka č. 27: Stavy na účtech a stav zadluženosti územních rozpočtů v letech 2005–2016 (v mld. Kč)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Stav na účtech celkem	77,8	84,2	94,6	114,1	93,4	96,6	97,2	112,3	126,3	138,7	145,2	197,8
Zadluženost celkem	83,5	90,9	92,2	97,2	104,1	105,1	107,2	117,1	121,6	119,1	116,3	95,6
Rozdíl	-5,7	-6,7	2,4	16,9	-10,7	-8,5	-10,0	-4,8	4,7	19,6	28,9	102,2

Stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření obcí, DSO, krajů, regionálních rad a na běžných účtech příspěvkových organizací územních samosprávných celků se meziročně zvýšil o 52,6 mld. Kč (o 36,2 %) na 197,8 mld. Kč a převyšoval tak o **102,2 mld. Kč** hodnotu dluhu.

III. Výsledky hospodaření zdravotních pojišťoven

Finanční prostředky systému veřejného zdravotního pojištění (dále jen „v.z.p.“) jsou nedílnou součástí veřejných financí. Hodnocení vývoje systému v.z.p. za rok 2016 vychází z údajů ročních statistických a účetních výkazů zdravotních pojišťoven (dále jen „ZP“) zpracovaných v souladu s vyhláškou č. 362/2010 Sb., o způsobu podávání informací o hospodaření zdravotních pojišťoven a jejich rozsahu, které byly předloženy na Ministerstvo zdravotnictví (dále jen „MZ“) a na Ministerstvo financí (dále jen „MF“) do 28.2.2017. Údaje v nich obsažené jsou podkladem i pro vypracování ročních účetních závěrek a výročních zpráv za rok 2016, které dále podléhají povinnému auditu. Ověřené dokumenty předloží ZP do 30.4.2017 na MZ a MF. Po jejich posouzení budou předloženy společně s návrhem „vyjádření vlády“ vládě, a poté spolu s usnesením vlády (dále jen „UV“) Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR (dále jen „PSP ČR“) ke konečnému projednání.

Zdravotně pojistné plány zdravotních pojišťoven na rok 2016 byly schváleny vládou, Výborem pro zdravotnictví PSP ČR byly doporučeny ke schválení PSP ČR (sněmovní tisk č. 784). Poslanecká sněmovna je schválila dne 26.5.2016 usnesením č. 1235. Proto do schválení zdravotně pojistných plánů hospodařily pojišťovny dle provizorií.

K 31.12.2016 zajišťovalo služby systému v.z.p. **sedm činných ZP** pro 10 453 468 pojištěnců. V roce 2016 nedošlo k žádnému sloučení či vzniku zdravotních pojišťoven. Síť poboček a územních pracovišť činných zdravotních pojišťoven zajišťuje dostatečně celostátní dostupnost zdravotní péče prostřednictvím uzavřených smluvních vztahů s poskytovateli zdravotní péče. U VZP ČR bylo k 31.12.2016 registrováno 5 918 717 pojištěnců (56,6 %), u šesti ZZP bylo zaregistrováno celkem 4 534 751 pojištěnců (43,4 %). Počet pojištěnců VZP ČR bude následující rok opět nižší, což odpovídá dlouhodobému trendu vývoje.

Jako v předchozím roce byla v účinnosti možnost změny zdravotní pojišťovny, kterou lze změnit jednou za 12 měsíců, a to vždy jen k 1. dni kalendářního pololetí. Přihlášku lze podat v období od 1.1. do 31.3. při změně zdravotní pojišťovny od 1.7. a v období od 1.7 do 30.9. při změně zdravotní pojišťovny od 1. ledna následujícího roku. (Do 31.8.2015 byla zákonem možná pouze k 1.1. s tím, že přihláška musí být zaregistrována do 30.6. předchozího roku).

Přepočtený počet zaměstnanců systému v.z.p. k 31.12.2016 dosáhl 5 873 osob s meziročním přírůstkem 47 osob.

Vývoj hospodaření systému v.z.p. v roce 2016 lze charakterizovat následujícími údaji:

Tabulka č. 28: Vývoj hospodaření systému v.z.p. v letech 2015-2017 (v tis. Kč)

Vývoj hospodaření veřejného zdravotního pojištění (Vybrané ukazatele v tis. Kč)	Skutečnost 2015	Rozdíl 2015 - 2014	Změna v % 2015/2014	Skutečnost 2016	Rozdíl 2016-2015	Změna v % 2016/2015	ZP 2017	Rozdíl 2017-2016	Změna v % 2017/2016
Příjmy v systému veřejného zdravotního pojištění celkem	252 585 631	11 327 270	104,7	264 852 946	12 267 315	104,9	276 589 615	11 736 669	104,4
v tom: inkaso pojistného po přerozdělování	249 693 298	11 217 626	104,7	261 750 684	12 057 386	104,8	273 674 533	11 923 849	104,6
z toho: ze SR na nevýdělečné pojištěnce	60 944 392	1 077 202	101,8	62 253 527	1 309 135	102,1	65 821 341	3 567 814	105,7
ostatní příjmy a výnosy v.z.p.	2 094 073	53 390	102,6	2 092 013	-2 060	99,9	1 989 806	-102 207	95,1
výnosy ze zdaňované činnosti	61 743	-5 868	91,3	64 333	2 590	104,2	63 848	-485	99,2
platby od zahr. pojišťoven na základě mezinár.smluv	736 517	62 122	109,2	945 916	209 399	128,4	861 428	-84 488	91,1
Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem	252 002 843	12 990 376	105,4	258 999 070	6 996 227	102,8	276 566 165	17 567 095	106,8
v tom: výdaje na zdravotní služby	244 753 421	12 874 950	105,6	251 405 179	6 651 758	102,7	267 309 360	15 904 181	106,3
provozní režie	6 376 738	-44 824	99,3	6 517 452	140 714	102,2	8 164 451	1 646 999	125,3
výdaje za cizince uhrazené poskytovateli zdravot. služeb	836 966	161 562	123,9	1 037 358	200 392	123,9	1 050 640	13 282	101,3
náklady na zdaňovanou činnost	35 718	-1 312	96,5	39 081	3 363	109,4	41 714	2 633	106,7
Saldo všech příjmů celkem a výdajů celkem	582 788	-1 663 106	25,9	5 853 876	5 271 088	1 004,5	23 450	-5 830 426	0,4

Příjmy celkem v roce 2016 dosáhly 264 853 mil. Kč, s meziročním nárůstem o 4,9 %. Z toho příjmy pojistného po přerozdělování dosáhly 261 751 mil. Kč, s meziročním nárůstem o 4,8 %. Z toho příjmy z vlastního výběru pojistného dosáhly 199 497 mil. Kč a meziročně vzrostly o 5,7 %.

Od 1.1.2016 byla zvýšena měsíční platba na v.z.p. u osob, za které je plátcem pojistného stát o 25 Kč, tj. z částky 845 na 870 Kč na osobu a měsíc (Nařízení vlády č. 158/2015), která platila po celý rok 2016. Vyměřovací základ byl tak po celý rok 6 444 Kč. Celkový průměrný počet státem hrazených pojištěnců dosahoval k 31.12.2016 celkem 5 963 031 osob. Platba státu v roce 2016 dosáhla 62 254 mil. Kč. Kritéria procesu přerozdělování se každoročně aktualizují s vazbou na skutečně vynaložené náklady na zdravotní péči **všech pojištěnců** (o dva roky zpět) v členění na muže a ženy po 5 letech věku. Zvláštní postup je používán u propočtu podílu za tzv. „nákladné pojištěnce“ v oddělené části systému 100 % přerozdělování. Principu 100 % přerozdělování pojistného podléhalo v roce 2016 veškeré vybrané pojistné, platba státu i prostředky úroků vzniklých na zvláštním účtu přerozdělování (snížené o poplatky za vedení tohoto účtu). Prostředky získané podle § 6a zákona č. 280/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů, při uzavření procesu likvidace některé ze dvou ZZP nebyly v roce 2016 realizovány, neboť do konce roku 2016 se nepodařilo uzavřít hospodaření Hornické zaměstnanecké zdravotní pojišťovny ani Mendlovy zdravotní pojišťovny.

Příjmy jednotlivých pojišťoven z pojistného před a po přerozdělení srovnává následující tabulka:

Tabulka č. 29: Vliv přerozdělování (v tis. Kč)

Kód	Název pojišťovny	Příjmy z pojistného veřejného zdravot. pojištění výběr v tis. Kč (z odd.B/ZFZP)				Příjmy z pojistného veřej. zdravot.pojištění vč. vlivu přerozdělování v tis. Kč (z odd.B/ZFZP)			
		Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	ZPP 2017	ZPP17 / Skut.16*100	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	ZPP 2017	ZPP17 / Skut.16*100
111	Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR	103 149 224	108 713 792	113 600 000	104,5	153 427 031	159 498 456	166 400 000	104,3
201	Vojenská zdravotní pojišťovna ČR	13 239 329	14 177 479	14 668 085	103,5	15 391 525	16 032 873	16 692 855	104,1
205	Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	19 648 313	21 078 420	22 046 707	104,6	25 645 473	27 470 414	28 709 178	104,5
207	OZP bank, pojišťoven a stavebnictví	17 046 197	17 607 594	17 979 200	102,1	15 474 883	16 180 872	17 000 300	105,1
209	Zaměstnanecká pojišťovna Škoda	3 138 684	3 360 265	3 565 000	106,1	3 234 646	3 422 573	3 648 000	106,6
211	Zdravotní pojišťovna MV ČR	26 133 201	27 866 670	29 039 200	104,2	27 609 860	29 659 222	31 209 200	105,2
213	Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna	6 393 958	6 692 937	6 955 000	103,9	8 909 880	9 486 274	10 015 000	105,6
CELKEM ZZP		85 599 682	90 783 365	94 253 192	103,8	96 266 267	102 252 228	107 274 533	104,9
CELKEM ZP činné ZP k 31.12. daného roku		188 748 906	199 497 157	207 853 192	104,2	249 693 298	261 750 684	273 674 533	104,6

Průměrné příjmy celkem na jednoho pojištěnce v roce 2016 dosáhly 25 360 Kč s meziročním zvýšením o 4,6 %. Nejvyšší příjmy vykázala VZP ČR v hodnotě 27 297 Kč s meziročním zvýšením o 4,2 %, nejnižší příjmy celkem vykázala RBP ve výši 22 082 Kč, s meziročním nárůstem o 5,9 %. ZZP v průměru dosáhly hodnoty 22 825 Kč, s meziročním nárůstem o 1 172 Kč.

Ostatní příjmy a výnosy v.z.p. (pokuty, penále náhrady škod, úroky apod.) v roce 2016 dosáhly 2 092 mil. Kč (0,79 % z celkových příjmů) a jejich výše meziročně poklesla o 2 mil. Kč. Výnosy ze zdaňované činnosti pak dosáhly pouze 64 mil. Kč s meziročním růstem o 2 mil. Kč.

Na bankovní účty základních fondů zdravotního pojištění bylo prostřednictvím Kanceláře zdravotního pojištění (dříve Centra mezistátních úhrad) převedeno od zahraničních pojišťoven 946 mil. Kč, což představuje meziroční nárůst o 28 %.

Roční výdaje systému v.z.p. celkem dosáhly 258 999 mil. Kč, s meziročním nárůstem o 2,8 %. Z hodnoty celkových výdajů dosáhly výdaje na zdravotní služby 251 405 mil. Kč (tj. 97 %). Meziročně se zvýšily o 2,7 %.

V přepočtu na jednoho pojištěnce dosáhly průměrné roční výdaje za zdravotní služby hrazené ze základního fondu zdravotního pojištění 23 978 Kč (u ZZP celkový průměr 21 974 Kč, u VZP ČR 25 509 Kč). Vykázané rozdíly ve výdajích za zdravotní péči mezi VZP ČR a skupinou ZZP byly ovlivněny rozdílnou skladbou pojištěnců a smluvními vztahy s PZS a cenovými dodatky. Podrobnou analýzu nákladů na zdravotní péči v členění na jednotlivé segmenty zdravotní péče budou obsahovat jednotlivé výroční zprávy ZP za rok 2016 a souhrnné hodnocení vývoje systému v.z.p.

Čerpání fondů prevence (a speciálních fondů VoZP ČR) v roce 2016 podléhalo (v souladu se zákony) záměrům zdravotně pojistných plánů a konkrétním rozhodnutím jednotlivých správních rad. V souladu s § 16 zákona č. 280/1992 Sb. vynaložily ZZP v roce 2016 v průměru na každého pojištěnce za 94 Kč. U VZP ČR, v souladu s podmínkami § 7 zákona č. 551/1991 Sb. činily tyto výdaje v průměru 95 Kč.

Náklady na činnost kryly ZP současně i ze zůstatků na běžných účtech (dále též „BÚ“) fondů provozního charakteru. VZP ČR čerpala maximální limit, a to ve výši 2,91 % rozvrhové základny, absolutní částka jejího přidělu na vlastní činnost dosáhla 4 675 mil. Kč. Průměrný (nevážený průměr) limit za skupinu ZZP dosáhl 3,06 % rozvrhové základny a celková hodnota jejich přidělů činila 2 911 mil. Kč. Při zapojení části zůstatků na bankovních účtech fondů provozního charakteru do financování provozních potřeb vynaložily ZP na provoz 7 586 mil. Kč (včetně investičních výdajů ve výši 388 mil. Kč).

Saldo příjmů celkem a výdajů celkem (dále jen „saldo“) u činných ZP jako celku dosáhlo v roce 2016 hodnoty 5 854 mil. Kč. Meziroční vývoj salda je charakterizován výrazným zlepšením z hodnoty 583 mil. Kč v roce 2015.

V roce 2013 Ministerstvo zdravotnictví vyhovělo žádosti VZP ČR o poskytnutí návratné finanční výpomoci a VZP ČR obdržela celkem 1,7 mld. Kč. Z toho 0,7 mld. Kč bylo splaceno v roce 2014, 0,5 mld. Kč v roce 2015 a další 0,5 mld. Kč byla splacena v roce 2016. Tyto prostředky pojišťovna použila v roce 2013 na snížení závazků vůči PZS po lhůtě splatnosti (k 31.12.2013 vykázala tyto závazky v nulové výši) a i v letech 2014, 2015 a 2016 VZP ČR tyto závazky vykázala v nulové výši. Nenaplněn zůstal BÚ RF s vnitřním dluhem cca 822 mil. Kč, ale došlo k výraznému meziročnímu zlepšení a v roce 2017 VZP ČR plánuje tento fond zcela naplnit.

Finanční rezervy na bankovních účtech všech fondů veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2016 dosáhly hodnoty 20 834 mil. Kč (meziroční nárůst o 35,4 %). Zůstatky finančních prostředků u jednotlivých ZP (v přepočtu na jednoho pojištěnce) jsou nadále velmi nerovnoměrné.

Na bankovních účtech základních fondů zdravotního pojištění bylo soustředěno celkem 8 153 mil. Kč. U VZP ČR byla zásoba na bankovním účtu základního fondu zdravotního pojištění 3 079 mil. Kč. Zůstatky na bankovních účtech rezervních fondů dosáhly k 31.12.2016 celkem 3 067 mil. Kč (z toho VZP ČR 1 704 mil. Kč). Zůstatky na bankovních účtech provozních fondů dosáhly k 31.12.2016 celkem 6 244 mil. Kč (z toho VZP ČR 2 947 mil. Kč). Na bankovních účtech fondů prevence bylo soustředěno 633 mil. Kč (z toho VZP ČR 61 mil. Kč) a na fondu reprodukce majetku 2 600 mil. Kč (z toho VZP ČR 1 378 mil. Kč). Z hlediska celého systému v.z.p. marginálního významu dosahovaly zůstatky celkem na sociálním fondu ve výši 37 mil. Kč (z toho VZP ČR 21 mil. Kč). Ve specifických vojenských fondech činily zůstatky 9,19 mil. Kč.

Stav finančních rezerv, závazků v poměru k průměrným výdajům ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 30: Stav finančních rezerv, závazků v poměru k výdajům (v tis. Kč)

ZFZP - konečné zůstatky na BÚ ZFZP v roce 2016 - skutečnost (v tis. Kč)	VZP ČR	VoZP ČR	ČPZP	OZP	ZPŠ	ZP MV ČR	RBP	ZZP celkem	CELKEM
Výdaje na věcné dávky zdravotní služby včetně korekci, revizí a úhrad jiným ZP	151 017 722	15 577 225	26 557 232	15 444 706	3 385 034	29 201 024	9 232 008	99 397 229	250 414 951
Průměrný měsíční výdaj za zdravotní služby	12 584 810	1 298 102	2 213 103	1 287 059	282 086	2 433 419	769 334	8 283 102	20 867 913
Průměrný denní výdaj na zdravotní služby	413 747	42 677	72 760	42 314	9 274	80 003	25 293	272 321	686 068
KZ na bankovním účtu ZFZP k 31.12.2016	3 079 430	476 352	1 636 966	953 297	234 723	716 583	1 055 599	5 073 520	8 152 950
Finanční zásoba na bankovním účtu ZFZP ve dnech	7	11	22	23	25	9	42	19	12
Stav závazků vůči PZS po lhůtě splatnosti k 31.12.2016 v tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Výdaje v přepočtu na počet dnů představující závazky po lhůtě splatnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav závazků vůči PZS ve lhůtě splatnosti k 31.12.2016	21 203 014	2 455 106	3 276 571	2 034 714	327 025	3 234 421	1 187 044	12 514 881	33 717 895
Výdaje v přepočtu na počet dnů představující závazky ve lhůtě splatnosti vůči ZZ	51	58	45	48	35	40	47	46	49

Stav pohledávek celkem k 31.12.2016 dosáhl 34 865 mil. Kč (meziroční nárůst o 1,5 %), podíl VZP ČR 1 854 mil. Kč. K tomu byl vykázán stav opravných položek v hodnotě 31 572 mil. Kč (z toho VZP ČR 21 166 mil. Kč, zaměstnanecké zdravotní pojišťovny 10 407 mil. Kč). Z toho pohledávky za plátcí pojistného po lhůtě platnosti činily k 31.12.2016 celkem 13 234 mil. Kč (z toho pohledávky VZP ČR 6 396 mil. Kč).

Nad rámec zaúčtovaných pohledávek vůči plátcům pojistného byl propočtem stanoven k 31.12.2016 stav dohadných položek aktivních 2 325 mil. Kč, který představoval výši neproúčtovaných pohledávek (z toho VZP ČR 1 225 mil. Kč).

Stav závazků celkem dosáhl k 31.12.2016 hodnoty 34 633 mil. Kč (meziroční nárůst o 10,7 %, v tom podíl VZP ČR 2 154 mil. Kč). Všechny ZP hospodařily k 31. 12. 2016 bez závazků po lhůtě splatnosti vůči poskytovatelům zdravotnických služeb. Závazky ve lhůtě splatnosti vůči PZS dosáhly k 31.12.2016 celkem 33 718 mil. Kč (z toho VZP ČR 21 203 mil. Kč). Pojišťovny rovněž evidovaly dohadné položky pasivní ve výši 8 251 mil. Kč (z toho VZP ČR 4 654 mil. Kč). Daná položka vyjadřuje především neuzavřená zúčtování zdravotních služeb, jejichž vypořádání se posouvá obvykle do 2. pololetí následujícího roku.

Detailní rozbor hospodaření jednotlivých ZP v oblasti nákladů na zdravotní služby podle jednotlivých segmentů bude pro potřeby vlády ČR a PSP ČR zpracován v souvislosti s hodnocením auditovaných výročních zpráv za rok 2016.

IV. Přehled o stavech fondů organizačních složek státu

V souladu s ustanovením § 29 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je součástí návrhu státního závěrečného účtu i přehled o stavech fondů organizačních složek státu (dále též „OSS“).

Podle § 48 zákona o rozpočtových pravidlech **OSS tvoří tyto peněžní fondy: rezervní fond a fond kulturních a sociálních potřeb**. Způsob tvorby a možnosti použití peněžních fondů OSS jsou stanoveny rozpočtovými pravidly a vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů.

Zůstatek rezervních fondů OSS vykázaný na bankovních účtech ke konci roku 2016 **dosáhl 4,9 mld. Kč** a proti stavu ke konci předchozího roku se zvýšil o 1,2 mld. Kč. K nárůstu došlo zejména u kapitoly Ministerstvo dopravy a týkalo se prostředků poskytnutých ze zahraničí na stanovený účel. Změna stavu byla výsledkem vyšších příjmů rezervních fondů OSS v hodnoceném období ve srovnání s objemem prostředků fondů převedených do příjmů OSS k jejich použití k financování výdajů. V bankovním zůstatku rezervních fondů OSS ve výši 4,9 mld. Kč tvořily převažující část prostředky získané v předchozích letech z prodeje majetku, se kterým bylo zmocněno hospodařit Ministerstvo obrany a dále peněžní dary vč. prostředků ze zahraničí, poskytnuté převážně na stanovený účel, v menší míře prostředky poskytnuté bez uvedení účelu jejich použití.

Nejvíce prostředků na účtech rezervních fondů **měla** ke konci roku 2016 kapitola **Ministerstvo obrany** (2,4 mld. Kč), Ministerstvo dopravy (1,8 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (543 mil. Kč), Ministerstvo financí (49 mil. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (39 mil. Kč), Ministerstvo životního prostředí (27 mil. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu (12 mil. Kč), Státní úřad pro jadernou bezpečnost (10 mil. Kč), Ministerstvo zahraničních věcí (3 mil. Kč) a Český statistický úřad (3 mil. Kč). Ostatní ministerstva a ústřední úřady měly na účtech menší částky anebo neměly žádné prostředky.

Podrobnější údaje a informace o prostředcích rezervních fondů jsou obsaženy v návrzích závěrečných účtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu za rok 2016 předložených příslušným výborům Poslanecké sněmovny.

Stav fondu kulturních a sociálních potřeb OSS celkem se v průběhu roku 2016 zvýšil z 578 mil. Kč ke konci roku 2015 na **788 mil. Kč** ke konci roku 2016, tj. o 209 mil. Kč.

Tabulka č. 31: Přehled o stavech peněžních fondů organizačních složek státu ^{*)} (v tis. Kč)

Kapitola	FKSP			Rezervní fond		
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016	Změna stavu	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016	Změna stavu
	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4
301 Kancelář prezidenta republiky	420	563	143			
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu	409	486	77			
303 Senát Parlamentu	189	233	44			
304 Úřad vlády	2 992	3 471	479	289		-289
305 Bezpečnostní informační služba	9 746	11 768	2 022			
306 Ministerstvo zahraničních věcí	1 369	2 093	724	6 050	3 413	-2 637
307 Ministerstvo obrany	238 720	319 912	81 192	2 545 906	2 417 714	-128 192
308 Národní bezpečnostní úřad	987	1 673	686			
309 Kancelář Veřejného ochránce práv	255	421	166			
312 Ministerstvo financí	27 325	42 132	14 807	36 603	49 257	12 654
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	18 600	22 817	4 217	37 422	38 629	1 207
314 Ministerstvo vnitra	143 598	205 108	61 510	348 040	543 106	195 066
315 Ministerstvo životního prostředí	2 825	5 866	3 041	35 396	27 171	-8 225
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	709	1 098	389			
321 Grantová agentura	216	157	-59	445	445	
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	5 278	4 891	-387	8 424	11 810	3 386
327 Ministerstvo dopravy	1 340	2 387	1 047	665 049	1 752 895	1 087 846
328 Český telekomunikační úřad	832	1 066	234			
329 Ministerstvo zemědělství	13 749	16 462	2 713	1 187	1 161	-26
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	4 887	6 625	1 738			
334 Ministerstvo kultury	705	879	174			
335 Ministerstvo zdravotnictví	4 810	7 835	3 025	3 495	1 317	-2 178
336 Ministerstvo spravedlnosti	80 517	103 939	23 422	15		-15
343 Úřad pro ochranu osobních údajů	110	210	100			
344 Úřad průmyslového vlastnictví	95	475	380			
345 Český statistický úřad	3 694	7 005	3 311	3 987	2 592	-1 395
346 Český úřad zeměměřický a katastrální	7 756	10 596	2 840	635	633	-2
348 Český báňský úřad	258	439	181			
349 Energetický regulační úřad	327	408	81			
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	347	265	-82			
355 Úřad pro studium totalitních režimů	541	655	114			
358 Ústavní soud	451	661	210			
361 Akademie věd České republiky	121	231	110	4 316		-4 316
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	85	170	85			
374 Správa státních hmotných rezerv	1 568	2 084	516			
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost	507	384	-123	9 589	9 508	-81
376 Gen.inspekce bezpečnostních sborů	1 402	1 631	229			
377 Technologická agentura ČR	155	183	28			
381 Nejvyšší kontrolní úřad	184	286	102			
Ú h r n	578 079	787 565	209 486	3 706 848	4 859 651	1 152 803

**) Zůstatky na bankovních účtech.*

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, stanovila s účinností od 1. ledna 2010 **směrnou účtovou osnovu** a strukturu fondů účetních jednotek.

Za oblast organizačních složek státu jako účetních jednotek je kromě rezervních fondů a FKSP vykazován též **fond privatizace**, který se týká Ministerstva financí jako právního nástupce zrušeného Fondu národního majetku České republiky (zákon č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku České republiky a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky); o tomto fondu je podrobněji pojednáno v sešitu I. státního závěrečného účtu.

Zůstatek fondu privatizace je ve stanovené rozvahové struktuře vykazován takto:

Tabulka č. 32: Zůstatek fondu privatizace

	Netto běžné období	Netto minulé období
Fond privatizace	101 466 mil. Kč	102 498 mil. Kč

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

**G.
TABULKOVÁ ČÁST
K NÁVRHU STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY**

Seznam tabulek

Tabulka č. 1	Úhrnná bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu za rok 2016
Tabulka č. 2	Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v druhovém třídění rozpočtové skladby
Tabulka č. 3	Souhrn výdajů státního rozpočtu podle odvětvového třídění
Tabulka č. 4	Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích za rok 2016
Tabulka č. 4a	Finanční vztah k rozpočtu hl.m. Prahy za rok 2016
Tabulka č. 5	Finanční vztahy k rozpočtům krajů v roce 2016
Tabulka č. 6	Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 31.12.2016
Tabulka č. 7	Celkové příjmy státního rozpočtu ČR podle kapitol
Tabulka č. 8	Celkové výdaje státního rozpočtu ČR podle kapitol
Tabulka č. 9	Plnění vybraných závazných ukazatelů státního rozpočtu
Tabulka č. 10	Plnění závazného počtu zaměstnanců za rok 2016
Tabulka č. 11	Plnění závazných objemů mzdových prostředků za rok 2016
Tabulka č. 12	Výdaje státního rozpočtu na podporu výzkumu, vývoje a inovací za rok 2016
Tabulka č. 13	Přehled ukazatelů finančního hospodaření státních fondů za rok 2016
Tabulka č. 14	Přehled státních finančních aktiv a pasiv za rok 2016
Tabulka č. 15a	Přehled vývoje všech nedoplatků daňových příjmů veřejných rozpočtů staré i nové daňové soustavy
Tabulka č. 15b	Přehled vývoje kumulativního inkasa daňových příjmů, u kterých se evidují nedoplatky, od počátku nové daňové soustavy (od roku 1993)
Tabulka č. 15c	Přehled vývoje podílu nedoplatků na kumulativním inkasu daňových příjmů

Tabulka č. 1

ÚHRNNÁ BILANCE PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ STÁTNÍHO ROZPOČTU ZA ROK 2016

v tis. Kč

Ukazatel	Skutečnost 31.12.2015	Rozpočet schválený 2016	Rozpočet po změnách 2016	Skutečnost 31.12.2016	% plnění rozp.po zm. 2016	Index Sk2016/Sk2015
Příjmy státního rozpočtu celkem	1 234 517 345,06	1 180 856 787,17	1 183 178 239,33	1 281 617 559,72	108,32	103,82
Výdaje státního rozpočtu celkem	1 297 321 588,34	1 250 856 787,17	1 253 178 239,33	1 219 843 518,37	97,34	94,03
z toho: finanční vztahy k rozpočtům						
- obcí v úhrnech po jednotlivých krajích	7 434 739,07	7 517 337,04	7 517 337,04	7 516 654,55	99,99	101,10
- finanční vztah k rozpočtu hl.m.Prahy	814 349,00	833 725,30	833 725,30	833 725,30	100,00	102,38
- krajů	1 040 870,00	1 069 942,70	1 069 942,70	1 069 942,70	100,00	102,79
Schodek/Přebytek	-62 804 243	-70 000 000	-70 000 000	61 774 041	x	x

Financování schodku

Zvýšení stavu státních dluhopisů	64 868 581,88	70 635 100,00	70 635 100,00	-60 813 521,41	-86,10	-93,75
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
Změna stavů na účtech státních finančních aktiv	-2 064 338,60	-635 100,00	-635 100,00	-960 519,95	151,24	46,53

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

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% plnění 3:2	Index Sk012.2016/SK012.2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
	0	1	2	3	4	5
P R Í J M Y						
Daně z příjmů fyzických osob	103 054 352,29	108 600 000,00	108 600 000,00	112 950 885,89	104,01	109,60
v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	91 176 487,72	95 900 000,00	95 900 000,00	98 598 491,40	102,81	108,14
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti	1 261 572,97	1 700 000,00	1 700 000,00	3 458 766,07	203,46	274,16
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	10 616 291,60	11 000 000,00	11 000 000,00	10 893 628,42	99,03	102,61
Daně z příjmů právnických osob	99 570 140,62	101 400 000,00	101 400 000,00	111 188 746,07	109,65	111,67
Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	202 624 492,91	210 000 000,00	210 000 000,00	224 139 631,95	106,73	110,62
Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	236 632 441,23	247 700 000,00	247 700 000,00	245 679 922,14	99,18	103,82
v tom: Daň z přidané hodnoty	236 632 441,23	247 700 000,00	247 700 000,00	245 679 922,14	99,18	103,82
Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku	142 968 388,02	142 000 000,00	142 000 000,00	150 338 235,74	105,87	105,15
Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	379 600 829,26	389 700 000,00	389 700 000,00	396 018 157,88	101,62	104,32
Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1 555 771,14	1 650 196,00	1 650 196,00	1 542 111,61	93,45	99,12
Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	2 587 497,09	4 200 000,00	4 200 000,00	4 388 093,89	104,48	169,59
Správní poplatky	1 610 421,53	1 412 232,00	1 412 232,00	1 717 289,14	121,60	106,64
Poplatky na činnost správních úřadů	375 361,63	455 837,91	455 837,91	448 512,30	98,39	119,49
Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	6 129 051,39	7 718 265,91	7 718 265,91	8 096 006,95	104,89	132,09
Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	1 113,51	800,00	800,00	622,22	77,78	55,88
v tom: Clo	1 113,51	800,00	800,00	622,22	77,78	55,88
Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	1 113,51	800,00	800,00	622,22	77,78	55,88
Daně z majetku						
Daně z majetkových a kapitálových převodů	6 789 467,25	10 300 000,00	10 300 000,00	12 532 663,84	121,68	184,59
v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí	6 789 467,25	10 300 000,00	10 300 000,00	12 532 663,84	121,68	184,59
Majetkové daně	6 789 467,25	10 300 000,00	10 300 000,00	12 532 663,84	121,68	184,59
Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)	404 768 759,46	421 986 871,02	421 986 871,02	428 471 665,16	101,54	105,86
z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)	361 436 579,98	375 309 408,17	375 309 408,17	383 130 316,46	102,08	106,00
Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
Pojistné na úrazové pojištění						
Zrušené daně z objemu mezd						
Povinné pojistné	404 768 759,46	421 986 871,02	421 986 871,02	428 471 665,16	101,54	105,86
Ostatní daňové příjmy	2 217 318,46	2 007 435,00	2 007 435,00	2 228 843,50	111,03	100,52
Ostatní daňové příjmy	2 217 318,46	2 007 435,00	2 007 435,00	2 228 843,50	111,03	100,52
DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)	1 002 131 032,23	1 041 713 371,93	1 041 713 371,93	1 071 487 591,50	102,86	106,92
Z daňových příjmů celkem: příjmy z daní a poplatků	597 362 272,77	619 726 500,91	619 726 500,91	643 015 926,34	103,76	107,64

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

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% plnění 3:2	Index SK012.2016/SK012.2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
		1	2			
	0	1	2	3	4	5
Příjmy z vlastní činnosti	2 243 777,26	3 383 226,06	3 386 909,82	5 515 087,36	162,84	245,79
Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	13 051 096,17	9 400 199,00	9 567 145,50	8 855 724,99	92,56	67,85
z toho: Odvody příspěvkových organizací	107 547,00	118 096,00	118 096,00	112 972,00	95,66	105,04
Ostatní odvody příspěvkových organizací	138 561,46	372 103,00	539 049,50	270 766,90	50,23	195,41
Příjmy z pronájmu majetku	845 942,80	624 513,18	612 124,09	871 028,99	142,30	102,97
Výnosy z finančního majetku	9 408 324,07	1 139 994,00	1 139 955,13	1 031 318,71	90,47	10,96
Soudní poplatky	1 280 078,65	1 137 180,00	1 084 860,28	1 223 542,23	112,78	95,58
Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	26 829 218,96	15 685 112,24	15 790 994,84	17 496 702,29	110,80	65,22
Přijaté sankční platby	2 786 759,63	1 228 500,80	1 284 708,14	3 588 787,14	279,35	128,78
Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let	2 353 440,87	2 451 952,00	2 406 025,69	6 125 020,39	254,57	260,26
Přijaté sankční platby a vratky transferů	5 140 200,50	3 680 452,80	3 690 733,83	9 713 807,53	263,19	188,98
Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	25 159,53	23 707,40	23 875,65	58 805,39	246,30	233,73
Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	2 430 080,71	1 621 113,31	1 738 978,52	2 944 508,84	169,32	121,17
Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům	145 740,06	244 000,00	230 500,00	126 696,00	54,97	86,93
Příjmy za využívání dalších majetkových práv	149 416,55	114 500,00	114 500,00	154 727,60	135,13	103,55
Dobrovolné pojistné	375 387,29	300 000,00	300 000,00	404 382,76	134,79	107,72
Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy	3 125 784,14	2 303 320,71	2 407 854,17	3 689 120,60	153,21	118,02
Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	472 350,87	229 062,81	229 162,81	290 109,90	126,60	61,42
Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů	20 000,00			50 000,00		250,00
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00	100,00
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	146 049,15	188 414,80	188 414,80	147 304,80	78,18	100,86
Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	100,00	100,00
Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	0,50			1,00		200,00
Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	175 923,16	160 000,00	160 000,00	184 580,50	115,36	104,92
Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek	16 409,82	15 000,00	15 000,00	17 558,38	117,06	107,00
Přijaté splátky půjčených prostředků	1 418 733,50	1 180 477,61	1 180 577,61	1 277 554,58	108,21	90,05
Příjmy sdílené s Evropskou unií	2 080 391,50	1 563 000,00	1 563 000,00	1 717 266,66	109,87	82,55
Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem	2 080 391,50	1 563 000,00	1 563 000,00	1 717 266,66	109,87	82,55
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	38 594 328,60	24 412 363,36	24 633 160,44	33 894 451,66	137,60	87,82
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	6 871 489,74	8 505 962,40	8 285 165,32	6 451 124,18	77,86	93,88
Ostatní kapitálové příjmy	29 728,02			26 706,47		89,84
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	6 901 217,76	8 505 962,40	8 285 165,32	6 477 830,64	78,19	93,87
Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	1 009 779,11	9 500,00	9 500,00	47 540,22	500,42	4,71
Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	1 009 779,11	9 500,00	9 500,00	47 540,22	500,42	4,71
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM	7 910 996,87	8 515 462,40	8 294 665,32	6 525 370,86	78,67	82,48
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně	39 944 283,94	41 668 863,97	41 415 984,47	40 778 927,61	98,46	102,09
z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu	28 972 513,94	29 908 863,97	29 655 984,47	32 078 148,07	108,17	110,72
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně	59 067,46			59 894,12		101,40
Převody z vlastních fondů	1 208 277,80			1 435 976,53		118,84
Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	31 127 373,87	31 600 079,74	31 617 219,41	32 567 692,23	103,01	104,63
z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie	30 970 580,63	31 559 993,34	31 577 133,01	32 262 747,97	102,17	104,17
Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
Neinvestiční přijaté transfery	72 339 003,07	73 268 943,70	73 033 203,88	74 842 490,49	102,48	103,46
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	113 335 149,54	32 112 452,78	34 669 644,77	94 739 993,78	273,26	83,59
z toho: Investiční převody z Národního fondu	111 747 606,20	31 222 452,78	33 779 644,77	94 591 588,05	280,03	84,65
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně	75 363,01			124 288,23		164,92
Investiční přijaté transfery ze zahraničí	131 471,74	834 193,00	834 193,00	3 373,19	0,40	2,57
z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie	34 715,84	834 193,00	834 193,00	3 373,19	0,40	9,72
Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
Investiční přijaté transfery	113 541 984,29	32 946 645,78	35 503 837,77	94 867 655,21	267,20	83,55
PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	185 880 987,36	106 215 589,48	108 537 041,65	169 710 145,70	156,36	91,30
PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	1 234 517 345,06	1 180 856 787,17	1 183 178 239,33	1 281 617 559,72	108,32	103,82
Kontrolní součet (seskupení položek)	1 234 517 345,06	1 180 856 787,17	1 183 178 239,33	1 281 617 559,72	108,32	103,82

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

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% plnění 3:2	Index Sk012.2016/Sk012.2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
	0	1	2	3	4	5
VÝDAJE						
Platy	70 136 973,29	74 152 451,89	75 508 812,08	74 900 503,13	99,19	106,79
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	30 445 506,91	14 433 113,14	14 822 220,89	14 993 987,55	101,16	49,25
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	31 816 393,69	34 041 366,18	34 429 399,78	34 434 051,67	100,01	108,23
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	6 167 898,45	24 127 202,34	24 706 421,17	23 940 947,12	96,90	388,15
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	1 706 507,10	1 550 770,23	1 550 770,23	1 531 455,88	98,75	89,74
Ostatní platy	667,14			60,91		9,13
Ostatní platby za provedenou práci	7 155 628,32	6 361 990,94	6 700 928,86	6 421 091,02	95,82	89,73
v tom: Ostatní osobní výdaje	825 033,14	845 854,86	965 241,10	756 419,93	78,37	91,68
Platy představitelů státní moci a některých orgánů	4 916 627,53	4 485 659,93	4 485 659,93	4 447 164,82	99,14	90,45
Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
Odstupné	80 904,37	55 135,98	51 193,72	35 246,68	68,85	43,57
Odbytné		1 145,05	5 198,91	13 885,35	267,08	
Odchodné	6 951,70	12 636,06	13 225,04	3 086,88	23,34	44,40
Náležitosti osob vykonávajících vojenská cvičení a další vojenskou službu	737,43	779,00	8 524,20	9 939,32	116,60	1 347,83
Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	1 325 374,15	960 780,07	1 171 885,97	1 155 348,05	98,59	87,17
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ⁴⁾	26 818 910,60	28 727 717,64	29 132 369,35	28 475 729,50	97,75	106,18
z toho: Pojistné na SZ, přísp. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	26 817 378,19	28 725 617,64	29 130 019,35	28 473 489,99	97,75	106,18
Odměny za užití duševního vlastnictví	49 815,08	32 388,08	52 744,05	45 160,89	85,62	90,66
Mzdové náhrady	24 570,18	10 203,10	53 970,29	21 316,00	39,50	86,76
Platy a podobné a související výdaje	104 185 897,47	109 284 751,65	111 448 824,63	109 863 800,54	98,58	105,45
Nákup materiálu	9 149 312,68	7 510 003,46	8 173 769,53	7 292 779,97	89,22	79,71
Úroky a ostatní finanční výdaje	53 272 681,52	52 472 633,13	41 451 760,03	40 688 640,96	98,16	76,38
Nákup vody, paliv a energie	4 864 210,98	5 759 645,88	4 517 743,72	4 438 817,80	98,25	91,25
Nákup služeb	27 873 243,56	32 720 165,34	29 077 786,37	25 821 446,65	88,80	92,64
Ostatní nákupy	7 804 221,09	8 074 413,84	8 192 374,95	8 453 716,52	103,19	108,32
z toho: Opravy a udržování	5 156 738,75	5 528 463,13	4 813 408,68	5 663 163,13	117,65	109,82
Cestovné (tuzemské i zahraniční)	1 325 674,96	1 370 546,34	1 657 338,75	1 490 683,67	89,94	112,45
Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	1 399 596,96	2 063 857,00	1 988 211,93	1 586 342,97	79,79	113,34
Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	12 573 514,96	13 209 600,89	12 604 520,66	11 505 812,31	91,28	91,51
Neinvestiční nákupy a související výdaje	116 936 781,74	121 810 319,53	106 006 167,20	99 787 557,17	94,13	85,33
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	39 141 224,92	51 704 856,04	54 331 768,32	44 233 425,39	81,41	113,01
Neinvestiční transfery neziskovým a pod.organizacím	10 445 142,12	9 329 780,40	11 267 548,56	11 449 494,14	101,61	109,62
z toho: Neinvestiční transfery spolkům	4 169 168,26	3 769 065,05	5 221 699,66	5 278 660,71	101,09	126,61
Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	948 359,56	964 515,82	670 844,52	800 197,87	119,28	84,38
Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům	4 082 813,81	3 650 350,00	4 250 504,64	4 667 261,29	109,80	114,31
Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím	87 828,05	950 675,00	69 808,37	65 639,69	94,03	74,74
Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním	145,41	300,00	300,00	3,57	1,19	2,46
Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	53 757 154,30	65 635 961,44	69 919 929,88	60 415 824,08	86,41	112,39
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	105 672 236,23	107 595 511,53	107 857 591,03	109 515 605,20	101,54	103,64
z toho: Neinvestiční transfery státním fondům	44 480 362,98	44 205 888,53	44 973 669,62	46 974 387,25	104,45	105,61
Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění	60 953 861,73	63 073 000,00	62 572 000,00	62 267 525,12	99,51	102,16

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

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% plnění 3:2	Index Sk012.2016/Sk012.2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
		1	2	3	4	5
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	117 497 858,07	124 795 021,74	126 101 691,56	122 821 783,47	97,40	104,53
v tom: Neinvestiční transfery obcím	18 413 065,49	15 749 115,98	17 950 161,05	17 946 995,21	99,98	97,47
Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	8 249 088,07	8 351 062,34	8 351 062,34	8 350 379,85	99,99	101,23
Neinvestiční transfery krajům	89 043 842,75	99 618 700,72	98 297 729,75	94 683 225,94	96,32	106,33
Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 040 870,00	1 069 942,70	1 069 942,70	1 069 942,70	100,00	102,79
Neinvestiční transfery regionálním radám	653 758,62		369 831,55	711 128,01	192,28	108,78
Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	97 233,14	6 200,00	62 964,17	60 111,76	95,47	61,82
Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	59 254 123,34	54 943 950,13	61 657 383,29	58 654 583,78	95,13	98,99
Převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez plné právní subjektivity	783 489,27	1 173 281,14	1 200 755,21	1 242 524,19	103,48	158,59
z toho: Převody fondů kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	747 870,08	1 173 281,14	1 195 249,17	1 186 823,27	99,30	158,69
Převody do fondů organizačních složek státu	35 310,31			50 199,51		142,17
Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům, platby daní a další povinné platby	1 459 955,88	203 837,96	662 289,16	638 178,12	96,36	43,71
Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní	284 667 662,80	288 711 602,51	297 479 710,25	292 872 674,74	98,45	102,88
Sociální dávky	506 403 731,35	515 833 885,35	515 184 735,35	513 098 095,23	99,59	101,32
Náhrady placené obyvatelstvu	1 229 627,31	1 308 350,54	1 386 251,46	1 159 235,97	83,62	94,28
Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	12 874 920,40	15 181 071,93	14 505 716,55	14 032 911,89	96,74	108,99
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	520 508 279,05	532 323 307,82	531 076 703,36	528 290 243,08	99,48	101,50
Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	39 455 394,71	44 800 265,93	45 011 371,05	42 022 555,58	93,36	106,51
z toho:						
Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty	5 244 002,36	5 100 000,00	5 600 000,00	5 482 648,78	97,90	104,55
Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu	30 485 636,48	35 400 000,00	33 800 000,00	31 204 743,39	92,32	102,36
Neinvestiční transfery cizím státům				2 951,61		
Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	386 423,94	130 009,32	453 005,26	466 027,43	102,87	120,60
Neinvestiční transfery do zahraničí	39 841 818,65	44 930 275,25	45 464 376,32	42 491 534,62	93,46	106,65
Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům				5 000,00		
Neinvestiční půjčené prostředky nezájmovým a podobným organizacím						
Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně			10 612,00	11 391,54	107,35	
Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím			100 000,00			
Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		85,00	40,00			
Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
Neinvestiční půjčené prostředky		85,00	110 652,00	16 391,54	14,81	
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropské unie a ČR						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů						
Ostatní převody do Národního fondu		500 000,00	108 918,86			
Neinvestiční převody Národnímu fondu		500 000,00	108 918,86			
Ostatní neinvestiční výdaje	1 764 767,32	9 139 072,08	5 390 979,38	1 831 783,22	33,98	103,80
Ostatní neinvestiční výdaje	1 764 767,32	9 139 072,08	5 390 979,38	1 831 783,22	33,98	103,80
BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	1 121 662 361,33	1 172 335 375,27	1 167 006 261,88	1 135 569 809,01	97,31	101,24

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

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% plnění 3:2	Index Sk012.2016/Sk012.2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
		0	1	2	4	5
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	2 656 265,34	2 089 485,57	2 105 813,03	1 911 795,36	90,79	71,97
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	13 404 704,10	9 026 686,01	10 108 902,59	9 356 644,70	92,56	69,80
Pozemky	42 550,68	1 100,00	22 028,54	24 589,92	111,63	57,79
Investiční nákupy a související výdaje	16 103 520,11	11 117 271,58	12 236 744,16	11 293 029,98	92,29	70,13
Nákup akcií a majetkových podílů	3 344 920,49	1 060 000,00	1 360 000,00	1 849 998,02	136,03	55,31
Nákup akcií a majetkových podílů	3 344 920,49	1 060 000,00	1 360 000,00	1 849 998,02	136,03	55,31
Investiční transfery podnikatelským subjektům	44 312 457,70	6 594 980,82	7 203 220,42	10 584 364,87	146,94	23,89
Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím	2 023 628,13	1 036 353,94	869 061,55	974 866,10	112,17	48,17
Investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	44 744 979,04	29 400 070,00	29 050 411,00	27 800 970,47	95,70	62,13
v tom: Investiční transfery obcím	45 781 290,35	4 055 650,48	6 531 807,25	21 327 671,26	326,52	46,59
Investiční transfery krajům	19 409 231,31	3 902 790,38	4 485 828,75	7 837 271,82	174,71	40,38
Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	2 350 901,31	152 860,10	2 044 494,21	3 547 134,23	173,50	150,88
Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery regionálními radám						
Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	20 505 371,20			9 581 506,61		46,73
Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	3 515 786,53		1 484,30	361 758,61	24 372,42	10,29
Investiční převody vlastním fondům	18 127 450,58	9 015 425,47	9 632 225,95	8 481 248,44	88,05	46,79
Investiční transfery obyvatelstvu						
Investiční transfery do zahraničí	622 416,22	626,00	17 545,15	958 324,06	5 462,05	153,97
Investiční transfery	129 152,48	173 194,31	131 698,88	131 627,69	99,95	101,92
Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům	155 741 374,50	50 276 301,02	53 435 970,21	70 259 072,89	131,48	45,11
Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím	1 274,61			60,00		4,71
Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
Investiční půjčené prostředky						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE	1 274,61			60,00		4,71
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropské unie a ČR						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Ostatní investiční převody do Národního fondu						
Investiční převody Národnímu fondu						
Ostatní kapitálové výdaje						
Ostatní kapitálové výdaje	468 137,29	16 067 839,29	19 139 263,08	871 548,48	4,55	186,17
Ostatní kapitálové výdaje	468 137,29	16 067 839,29	19 139 263,08	871 548,48	4,55	186,17
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM	175 659 227,01	78 521 411,90	86 171 977,45	84 273 709,37	97,80	47,98
VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	1 297 321 588,34	1 250 856 787,17	1 253 178 239,33	1 219 843 518,37	97,34	94,03
Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	-62 804 243,28	-70 000 000,00	-70 000 000,00	61 774 041,35	-88,25	-98,36
Kontrolní součet (seskupení položek)	1 297 321 588,34	1 250 856 787,17	1 253 178 239,33	1 219 843 518,37	97,34	94,03

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

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% plnění 3:2	Index SK012.2016/SK012.2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
		1	2			
	0			3	4	5
FINANCOVÁNÍ						
Krátkodobé vydané dluhopisy	99 262 000,00	100 000 000,00	100 000 000,00	30 775 000,00	30,78	31,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-122 457 000,00	-100 000 000,00	-100 000 000,00	-110 987 000,00	110,99	90,63
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	149 372 731,97	10 000 000,00	10 000 000,00	76 211 668,93	762,12	51,02
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-149 722 969,31	-10 000 000,00	-10 000 000,00	-78 406 126,12	784,06	52,37
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA	-6 213 820,39			-46 420 660,75		747,06
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA	-17 390 928,02	-635 100,00	-635 100,00	-300 595,53	47,33	1,73
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	24 216 050,00			8 311 383,55		34,32
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-8 191 500,00			-23 715 808,55		289,52
<i>Krátkodobé financování</i>	<i>-31 125 435,75</i>	<i>-635 100,00</i>	<i>-635 100,00</i>	<i>-144 532 138,47</i>	<i>22 757,38</i>	<i>464,35</i>
Dlouhodobé vydané dluhopisy	181 460 385,63	202 614 627,06	202 614 627,06	212 639 984,39	104,95	117,18
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-124 864 767,41	-173 048 771,42	-173 048 771,42	-175 140 280,29	101,21	140,26
<i>Dlouhodobé financování</i>	<i>56 595 618,22</i>	<i>29 565 855,64</i>	<i>29 565 855,64</i>	<i>37 499 704,10</i>	<i>126,83</i>	<i>66,26</i>
Financování z tuzemska celkem	25 470 182,46	28 930 755,64	28 930 755,64	-107 032 434,37	-369,96	-420,23
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků z dlouhodobých úvěrů ze zahraničí						
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	5 541 150,00			2 702 000,00		48,76
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje				-5 541 150,00		
<i>Krátkodobé financování</i>	<i>5 541 150,00</i>			<i>-2 839 150,00</i>		<i>-51,24</i>
Dlouhodobé vydané dluhopisy		56 000 000,00	56 000 000,00			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-10 845 206,00	-13 250 000,00	-13 250 000,00	-12 592 500,00	95,04	116,11
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-2 480 755,64	-1 680 755,64	-1 680 755,64	-1 680 755,64	100,00	67,75
<i>Dlouhodobé financování</i>	<i>-13 325 961,64</i>	<i>41 069 244,36</i>	<i>41 069 244,36</i>	<i>-14 241 175,79</i>	<i>-34,68</i>	<i>106,87</i>
Financování ze zahraničí celkem	-7 784 811,64	41 069 244,36	41 069 244,36	-17 080 325,79	-41,59	219,41
Pohyby na účtech pro financování nepatřících na jiné finanční položky	-2 289,51			-718,37		31,38
Převody ve vztahu k úvěrům od Evropské investiční banky						
Operace na bankovních účtech státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA	107 565,00					
<i>Pohyby na účtech pro financování nepatřících na jiné finanční položky</i>	<i>105 275,49</i>			<i>-718,37</i>		<i>-0,68</i>
Pohyby na účtech pro financování nepatřících na jiné finanční položky	105 275,49			-718,37		-0,68
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	23 423 842,70			4 500 588,17		19,21
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-22 763 918,28			-5 160 512,59		22,67
Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy	466 385 900,00			360 107 655,00		77,21
Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje	-459 126 800,00			-360 107 655,00		78,43
<i>Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu</i>	<i>7 919 024,42</i>			<i>-659 924,42</i>		<i>-8,33</i>
Dlouhodobé aktivní financování z jaderného účtu a z důchodového účtu - příjmy	7 300 000,00					
Dlouhodobé aktivní financování z jaderného účtu a z důchodového účtu - výdaje						
<i>Dlouhodobé aktivní financování z jaderného účtu a z důchodového účtu</i>	<i>7 300 000,00</i>			<i>-659 924,42</i>		<i>-4,34</i>
Aktivní financování z jaderného a důchodového účtu	15 219 024,42			-659 924,42		-4,34
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru						
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	113 256,08			1 775,92		1,57
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny	29 681 316,47			62 997 585,67		212,25
<i>Opravné položky k peněžním operacím</i>	<i>29 794 572,55</i>			<i>62 999 361,59</i>		<i>211,45</i>
Opravné položky k peněžním operacím	29 794 572,55			62 999 361,59		211,45
FINANCOVÁNÍ CELKEM	62 804 243,28	70 000 000,00	70 000 000,00	-61 774 041,35	-88,25	-98,36
Kontrola - rozdíl salda SR a financování	-0,00		-0,00	-0,00		

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

Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% Plnění 3:2	Index SK012 2016/SK012 2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
		1	2			
	0			3	4	5
Zemědělská a potravinářská činnost a rozvoj	36 704 548,91	39 955 258,80	41 256 519,27	40 299 239,32	97,68	109,79
Regulace zemědělské produkce, organizace trhu a poskytování podpor	2 035 261,02	1 623 124,00	1 902 696,48	2 627 961,18	138,12	129,12
Lesní hospodářství	739 434,57	695 909,41	707 020,78	779 446,50	110,24	105,41
Správa v zemědělství	4 969 749,45	5 563 639,84	5 107 112,60	5 275 381,69	103,29	106,15
Rybářství						
Zemědělský a lesnický výzkum a vývoj	815 597,28	858 677,00	858 677,00	858 044,77	99,93	105,20
Ostatní činnost a nespecifikované výdaje	1 245 533,08	1 721 623,57	1 884 458,56	2 293 103,71	121,69	184,11
Zemědělství a lesní hospodářství	46 510 124,32	50 418 232,62	51 716 484,69	52 133 177,18	100,81	112,09
ZEMĚDĚLSTVÍ, LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ A RYBÁŘSTVÍ	46 510 124,32	50 418 232,62	51 716 484,69	52 133 177,18	100,81	112,09
Záležitosti těžebního průmyslu a energetiky	7 585 588,83	1 135 892,00	1 470 591,97	2 929 110,27	199,18	38,61
Ostatní odvětvové a oborové záležitosti v průmyslu a stavebnictví	22 115 499,02	10 931 333,33	10 929 511,00	2 096 704,95	19,18	9,48
Zahraniční obchod	2 833 891,17	4 797 265,00	7 096 783,25	7 108 977,45	100,17	250,86
Vnitřní obchod, služby a cestovní ruch	621 648,04	853 061,24	871 629,67	662 988,96	76,06	106,65
Správa v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb	17 747 880,15	22 706 561,21	22 694 100,11	22 648 699,30	99,80	127,61
Výzkum a vývoj v průmyslu, stavebnictví, obchodu a službách	5 291 804,92	4 353 660,00	4 353 660,00	640 374,98	14,71	12,10
Ostatní činnost a nespecifikované výdaje	527 512,79	469 804,00	534 659,31	532 064,42	99,51	100,86
Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	56 723 824,93	45 247 576,79	47 950 935,32	36 618 920,33	76,37	64,56
Pozemní komunikace	2 634 329,09	2 090 086,08	4 962 665,33	3 516 507,79	70,86	133,49
Silniční doprava	84 310,15	134 519,14	486 701,84	1 323 433,98	271,92	1 569,72
Vnitrozemská a námořní plavba	106 306,37	340 078,42	437 799,78	125 915,64	28,76	118,45
Železniční doprava	17 050 077,74	9 126 546,00	10 184 013,12	14 237 300,82	139,80	83,50
Civilní letecká doprava	36 122,35	83 032,00	83 332,00	83 332,00	100,00	230,69
Správa v dopravě	1 116 895,30	1 316 422,23	1 375 084,58	1 238 734,31	90,08	110,91
Doprava ostatních drah						
Výzkum v dopravě						
Ostatní činnost a nespecifikované výdaje v dopravě	55 354 985,74	37 350 378,26	36 406 771,96	36 407 343,22	100,00	65,77
Doprava	76 383 026,73	50 441 062,13	53 936 368,60	56 932 567,75	105,56	74,54
Pitná voda	1 589 125,16	310 000,00	303 490,55	598 058,39	197,06	37,63
Odvádění a čištění odpadních vod	11 198 328,77	272 309,07	774 513,60	2 404 496,65	310,45	21,47
Vodní toky a vodohospodářská díla	1 057 241,45	509 000,00	903 701,84	745 003,06	82,44	70,47
Voda v zemědělské krajině	152 413,22	260 000,00	324 300,06	124 166,29	38,29	81,47
Správa ve vodním hospodářství						
Vodohospodářský výzkum a vývoj						
Ostatní činnost a nespecifikované výdaje	392 485,27			44 076,54		11,23
Vodní hospodářství	14 389 593,87	1 351 309,07	2 306 006,04	3 915 800,94	169,81	27,21
Činnosti spojů	137 482,17	158 000,00	858 000,00	123 481,19	14,39	89,82
Správa ve spojích	537 435,98	1 325 277,08	631 896,07	578 232,63	91,51	107,59
Výzkum a vývoj ve spojích						
Ostatní činnost a nespecifikované výdaje ve spojích	11 061,60	14 505,00	10 555,00	7 903,44	74,88	71,45
Spoje	685 979,75	1 497 782,08	1 500 451,07	709 617,26	47,29	103,45
Podpora podnikání	17 500,00	18 000,00	18 000,00	20 006,51	111,15	114,32
Všeobecné pracovní záležitosti						
Všeobecné finanční záležitosti		500 000,00	500 000,00	294 116,38	58,82	
Všeobecné hospodářské služby	780 218,68	560 280,00	582 319,39	675 465,47	116,00	86,57
Všeobecná hospodářská správa	6 172 650,49	6 220 969,98	6 444 017,81	6 209 818,60	96,37	100,60
Výzkum a vývoj v oblasti všeobecných hospodářských záležitostí						
Ostatní činnosti a nespecifikované výdaje	14 729,16	17 760,00	15 151,79	14 661,56	96,76	99,54
Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce	6 985 098,33	7 317 009,98	7 559 488,99	7 214 068,52	95,43	103,28
PRŮMYSLOVÁ A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ	155 167 523,61	105 854 740,04	113 253 250,03	105 390 974,80	93,06	67,92
Předškolní a základní vzdělávání	2 565 868,62	1 569 191,09	2 026 456,83	1 684 969,95	83,15	65,67
Střední vzdělávání a vzdělávání v konzervatořích	1 860 641,29	1 121 535,47	1 134 171,70	1 163 856,19	102,62	62,55
Školská zařízení pro výkon ústavní a ochranné výchovy	1 309 067,89	1 301 546,31	1 309 532,18	1 319 847,71	100,79	100,82
Ostatní zařízení související s výchovou a vzděláním mládeže	608 238,13	571 251,20	662 668,11	662 580,11	99,99	108,93
Vyšší odborné vzdělávání	355 657,46	351 959,95	218 058,30	217 396,77	99,70	61,13
Vzdělávání (oddíl 31)	6 699 473,39	4 915 484,02	5 350 887,11	5 048 650,72	94,35	75,36
Vysokoškolské vzdělávání	33 720 725,96	29 688 848,57	30 670 997,17	31 936 085,00	104,12	94,71
z toho: Výzkum, vývoj a inovace na vysokých školách	9 751 441,12	8 470 854,90	8 629 938,11	9 345 139,12	108,29	95,83
Zařízení souvis. s vysokoškolským vzděláváním	147 527,00	200 000,00	135 456,00	135 456,00	100,00	91,82
Základní umělecké, jazykové a zájmové vzdělávání	106 155,00	104 684,37	107 463,79	107 463,79	100,00	101,23
Správa ve vzdělávání	751 454,81	752 070,16	748 002,03	739 430,22	98,85	98,40
Výzkum školství a vzdělání						
Ostatní činnost a nespecifikované výdaje	89 381 843,93	97 804 158,79	99 475 618,68	94 946 890,11	95,45	106,23
Vzdělávání (oddíl 32)	124 107 706,71	128 549 761,90	131 137 537,66	127 865 325,13	97,50	103,03
Vzdělávání (o díl 31 + 32)	130 807 180,09	133 465 245,91	136 488 424,77	132 913 975,85	97,38	101,61

Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% Plnění 3:2	Index SK012 2016/SK012 2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
	0	1	2	3	4	5
Kultura	5 524 678,59	6 269 592,36	6 757 576,32	6 192 092,72	91,63	112,08
Ochrana památek a péče o kulturní dědictví a národní a historické povědomí	2 146 694,85	1 976 798,38	2 017 535,30	1 949 128,49	96,61	90,80
Činnosti registrovaných církví a náboženských společ.	3 496 805,71	3 432 776,27	3 432 776,27	3 432 776,27	100,00	98,17
Sdělovací prostředky	27 200,00	27 200,00	27 200,00	27 200,00	100,00	100,00
Správa v oblasti kultury, církví a sdělovacích prostředků	358 815,81	374 878,09	383 117,02	374 331,49	97,71	104,32
Výzkum a vývoj v oblasti kultury, církví a sdělovacích prostředků	469 407,69	512 223,00	511 466,00	376 005,47	73,52	80,10
Ostatní činnosti v záležitostech kultury, církví a sdělovacích prostředků	124 748,13	75 858,60	81 146,60	78 432,24	96,65	62,87
Kultura, církev a sdělovací prostředky	12 148 350,78	12 669 326,69	13 210 817,50	12 429 966,68	94,09	102,32
Tělovýchova	3 109 390,71	3 798 260,26	3 861 521,88	3 851 714,57	99,75	123,87
Zájmová činnost a rekreace	224 388,48	215 053,00	247 476,12	276 243,01	111,62	123,11
Výzkum v oblasti tělovýchovy, zájmové činnosti a rekreace	6 580,00	2 230,00	2 230,00	3 030,00	135,87	46,05
Tělovýchova a zájmová činnost	3 340 359,19	4 015 543,26	4 111 228,00	4 130 987,58	100,48	123,67
Ambulantní péče	278 730,16	310 678,34	274 288,40	294 666,84	107,43	105,72
Ústavní péče	1 981 954,84	1 975 525,01	2 665 898,55	2 830 678,88	106,18	142,82
Zvláštní zdravotnická zařízení a služby pro zdravotnictví	1 203 477,22	1 207 130,58	1 214 699,58	1 385 784,41	114,08	115,15
Zdravotnické programy	2 738 529,47	775 234,62	916 352,54	1 350 121,90	147,34	49,30
Správa ve zdravotnictví	2 137 824,15	2 354 850,61	2 367 551,25	2 186 708,97	92,36	102,29
Výzkum a vývoj ve zdravotnictví	1 348 258,43	1 527 279,76	1 530 046,65	1 205 910,33	78,82	89,44
Ostatní činnost ve zdravotnictví	61 261 812,55	63 285 862,65	62 784 032,34	62 613 902,66	99,73	102,21
Zdravotnictví	70 950 586,82	71 436 561,56	71 752 869,30	71 867 773,98	100,16	101,29
Rozvoj bydlení a bytové hospodářství	5 051 022,90	5 393 786,48	4 961 214,00	4 808 244,50	96,92	95,19
Komunální služby a územní rozvoj	54 945,36	115 537,83	115 206,52	112 790,38	97,90	205,28
Správa v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje	687 479,67	695 697,52	694 686,59	1 098 690,78	158,16	159,81
Výzkum a vývoj v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje						
Ostatní činnost v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje	26 892 499,49	11 266 267,56	13 132 486,72	14 396 560,14	109,63	53,53
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	32 685 947,42	17 471 289,38	18 903 593,83	20 416 285,80	108,00	62,46
Ochrana ovzduší a klimatu	5 631 376,21	69,04	1 691 567,01	2 378 144,08	140,59	42,23
Nakládání s odpady	4 240 980,71	476 841,95	626 269,20	656 588,89	104,84	15,48
Ochrana a sanace půdy a podzemní vody	1 293 254,13	22 444,81	40 834,73	49 885,03	122,16	3,86
Ochrana přírody a krajiny	4 999 888,86	1 859 321,85	1 196 349,70	1 682 337,14	140,62	33,65
Omezování hluku a vibrací						
Správa v ochraně životního prostředí	1 322 864,61	1 024 543,18	1 208 686,74	1 381 029,45	114,26	104,40
Ochrana proti záření	6 695,74	32 000,00	32 000,00	10 088,79	31,53	150,67
Výzkum životního prostředí						
Ostatní činnosti v životním prostředí	2 621 035,61	7 297 352,19	7 908 594,71	805 176,68	10,18	30,72
Ochrana životního prostředí	20 116 095,87	10 712 573,02	12 704 302,08	6 963 250,06	54,81	34,62
Ostatní výzkum a vývoj	23 553 594,42	18 969 508,06	18 831 784,16	17 598 618,31	93,45	74,72
Ostatní výzkum a vývoj	23 553 594,42	18 969 508,06	18 831 784,16	17 598 618,31	93,45	74,72
Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	34 050,00	16 650,00	32 150,00	32 150,00	100,00	94,42
Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	34 050,00	16 650,00	32 150,00	32 150,00	100,00	94,42
SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO	293 636 164,59	268 756 697,89	276 035 169,65	266 353 008,26	96,49	90,71
Dávky důchodového pojištění	395 507 168,03	401 268 369,50	400 292 369,50	399 264 754,87	99,74	100,95
Dávky nemocenského pojištění	24 324 879,88	24 728 133,00	26 736 911,58	26 505 788,59	99,14	108,97
Dávky státní sociální podpory (pododdíl 413)	28 968 973,73	30 569 050,00	29 432 524,04	29 032 695,98	98,64	100,22
Dávky státní sociální podpory (pododdíl 414)	9 283 693,32	9 570 950,00	9 575 950,00	9 394 252,18	98,10	101,19
Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil při skončení služebního poměru	7 322 678,35	7 709 569,00	7 600 140,42	7 288 382,27	95,90	99,53
Dávky úrazového pojištění						
Dávky pomoci v hmotné nouzi	10 592 490,76	11 684 740,35	10 516 266,32	9 346 780,90	88,88	88,24
Dávky zdravotné postiženým občanům	1 975 866,23	2 200 000,00	2 100 000,00	2 045 074,28	97,38	103,50
Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení	28 741 346,90	29 803 400,00	30 995 609,25	30 559 655,38	98,59	106,33
Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	506 717 097,21	517 534 211,85	517 249 771,10	513 437 384,45	99,26	101,33
Podpory v nezaměstnanosti	8 303 369,89	7 500 000,00	7 500 000,00	8 254 526,90	110,06	99,41
Aktivní politika zaměstnanosti	9 732 825,55	9 500 245,47	9 176 515,35	6 866 804,61	74,83	70,55
Ochrana zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů	229 499,56	400 000,00	360 000,00	250 338,70	69,54	109,08
Zaměstnávání zdravotně postižených občanů	4 320 059,42	4 700 000,00	4 530 000,00	4 952 514,58	109,33	114,64
Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace	641 621,60	800 000,00	555 682,39	555 682,39	100,00	86,61
Výzkum a vývoj v politice zaměstnanosti						
Politika zaměstnanosti	23 227 376,03	22 900 245,47	22 122 197,74	20 879 867,18	94,38	89,89

Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2016

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2015	R O Z P O Č E T 012.2016		Skutečnost 012.2016	% Plnění 3:2	Index SK012 2016/SK012 2015 3:0
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
		1	2			
	0			3	4	5
Sociální poradenství	35 242,00	150 000,00	44 811,05	49 527,05	110,52	140,53
Sociální péče a pomoc dětem a mládeži	1 097 271,64	1 080 000,00	1 099 500,00	1 202 689,52	109,39	109,61
Sociální péče a pomoc manželství a rodinám	589 063,85	581 300,00	581 300,00	627 101,38	107,88	106,46
Sociální rehabilitace a ostatní sociální péče a pomoc	27 427,77	20 700,00	47 128,21	39 158,86	83,09	142,77
Služby sociální péče	9 161 167,16	9 015 839,49	9 731 714,18	9 762 378,92	100,32	106,56
Opatření v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti	14 667 113,39	16 571 209,82	17 221 678,76	15 599 686,32	90,58	106,36
Služby sociální prevence	89 918,00		111 813,70	136 456,58	122,04	151,76
Výzkum v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti						
Ostatní činnost a nespecifikované výdaje	1 826 645,66	1 102 246,06	832 237,38	1 451 518,52	174,41	79,46
Sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti	27 493 849,48	28 521 295,36	29 670 183,27	28 868 517,15	97,30	105,00
SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI	557 438 322,71	568 955 752,68	569 042 152,11	563 185 768,78	98,97	101,03
Vojenská obrana	32 278 256,47	32 701 771,11	32 726 562,41	30 532 967,26	93,30	94,59
Státní správa ve vojenské obraně	2 129 668,78	2 468 072,78	2 236 739,77	2 146 828,33	95,98	100,81
Zabezpečení potřeb ozbrojených sil	15 286,51	19 590,00	19 413,74	14 509,00	74,74	94,91
Výzkum a vývoj v oblasti obrany	300 934,84	342 288,00	344 044,00	267 370,43	77,71	88,85
Ostatní záležitosti obrany	2 907 715,74	3 241 898,37	3 250 528,31	3 207 336,07	98,67	110,30
Obrana	37 631 862,33	38 773 620,27	38 577 288,23	36 169 011,09	93,76	96,11
Ochrana obyvatelstva	55 004,84	54 795,00	54 185,43	54 475,26	100,53	99,04
Hospodářská opatření pro krizové stavy	1 808 643,53	2 234 933,54	2 199 412,72	1 972 821,97	89,70	109,08
Státní správa v oblasti hospodářských opatření	289 561,07	280 368,99	279 692,66	249 089,98	89,06	86,02
Krizové řízení	35 535,05	28 773,00	71 235,05	48 108,70	67,54	135,38
Výzkum a vývoj v oblasti civilní připravenosti na krizové stavy	32 568,93		26 946,00	30 676,89	113,85	94,19
Ostatní záležitosti civilní připravenosti pro krizové stavy	741,38	802,00	802,00	592,14	73,83	79,87
Civilní připravenost na krizové stavy	2 222 054,80	2 599 672,54	2 632 273,87	2 355 764,94	89,50	106,02
Bezpečnost a veřejný pořádek	41 410 653,32	39 932 879,73	39 744 744,33	39 730 445,11	99,96	95,94
z toho: Činnost ústředního orgánu státní správy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku	5 439 281,38	6 026 987,77	5 038 840,30	4 760 937,90	94,48	87,53
Výzkum týkající se bezpečnosti a veřejného pořádku	19 557,98		67 793,00	59 131,50	87,22	302,34
Ostatní záležitosti bezpečnosti a veřejného pořádku	341 741,59	347 219,33	348 198,64	349 137,29	100,27	102,16
Bezpečnost a veřejný pořádek	41 771 952,89	40 280 099,06	40 160 735,97	40 138 713,90	99,95	96,09
Ústavní soudnictví	178 511,69	177 948,00	177 948,00	172 050,76	96,69	96,38
Soudnictví	11 696 914,69	11 407 484,99	11 542 443,46	11 628 468,80	100,75	99,41
Státní zastupitelství	2 895 668,28	2 810 090,33	2 728 515,33	2 722 837,71	99,79	94,03
Vězeňství	7 280 214,65	7 638 147,82	7 783 118,56	7 589 254,50	97,51	104,24
Probační a mediální služba	287 753,42	380 326,49	415 937,71	278 629,32	66,99	96,83
Správa v oblasti právní ochrany	791 936,49	1 078 692,43	1 033 069,11	761 600,82	73,72	96,17
Veřejná ochrana	147 337,07	144 353,07	145 707,32	153 624,33	105,43	104,27
Výzkum v oblasti právní ochrany	7 735,83		7 248,32	7 890,47	108,86	102,00
Ostatní záležitosti právní ochrany	106 423,03	90 302,23	107 604,52	94 705,71	88,01	88,99
Právní ochrana	23 392 495,15	23 727 345,35	23 941 592,33	23 409 062,42	97,78	100,07
Požární ochrana	7 972 438,55	7 330 615,10	7 540 384,84	8 428 171,53	111,77	105,72
Ostatní složky a činnosti integr. záchranného systému	6 465,45	60 000,00	35 055,26	5 397,65	15,40	83,48
Státní správa v požární ochraně a integrovaném záchranném systému	2 095 104,18	445 770,75	342 427,71	387 051,94	113,03	18,47
Výzkum a vývoj v požární ochraně a integrovaném záchranném systému	3 689,69		7 204,00	6 637,50	92,14	179,89
Ostatní záležitosti požární ochrany a integrovaného záchranného systému	2 915,91		21 280,70	9 913,39	46,58	339,98
Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	10 080 613,78	7 836 385,85	7 946 352,50	8 837 172,01	111,21	87,67
BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA	115 098 978,95	113 217 123,05	113 258 242,91	110 909 724,35	97,93	96,36
Zastupitelské orgány	1 675 492,84	2 318 066,80	2 336 398,83	2 205 901,95	94,41	131,66
Kancelář prezidenta republiky	105 057,46	112 585,39	113 201,55	109 618,18	96,83	104,34
Nejvyšší kontrolní úřad	472 924,50	500 839,75	503 649,20	496 107,04	98,50	104,90
Všeobecná vnitřní státní správa (nezařazená v jiných funkcích)	54 989 222,21	61 894 916,50	62 866 408,39	57 732 129,78	91,83	104,99
Zahraniční služba a záležitosti (nezařazené v jiných funkcích)	4 154 891,11	4 217 498,31	4 537 124,17	4 474 461,68	98,62	107,69
Regionální a místní správa	16 020,00	478 970,00	444 039,19	14 305,00	3,22	89,29
Výzkum ve státní správě a samosprávě	387 475,80	686 039,42	552 348,61	325 198,20	58,88	83,93
Politické strany a hnutí	483 238,13	512 405,00	512 405,00	507 113,54	98,97	104,94
Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	62 284 322,04	70 721 321,17	71 865 574,93	65 864 835,38	91,65	105,75
Ostatní veřejné služby	898 429,73	931 096,56	979 214,41	961 911,11	98,23	107,07
Zahraniční pomoc a mezinárodní spolupráce (jinde nezařazená)	3 067 604,09	3 605 798,10	4 349 286,42	4 221 393,99	97,06	137,61
Jiné veřejné služby a činnosti	3 966 033,83	4 536 894,65	5 328 500,83	5 183 305,10	97,28	130,69
Obecné příjmy a výdaje finančních operací	53 389 455,66	52 580 113,63	41 694 163,55	40 857 179,74	97,99	76,53
Pojištění funkčně nespecifikované	41 148,95	75 000,00	75 000,00	42 978,26	57,30	104,45
Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně						
Ostatní finanční operace	181 970,30	135 000,00	338 120,10	202 132,00	59,78	111,08
Finanční operace	53 612 574,91	52 790 113,63	42 107 283,65	41 102 290,00	97,61	76,67
Ostatní činnosti	9 607 543,37	15 605 911,44	10 571 580,54	9 720 434,52	91,95	101,18
Ostatní činnosti	9 607 543,37	15 605 911,44	10 571 580,54	9 720 434,52	91,95	101,18
VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY	129 470 474,15	143 654 240,89	129 872 939,95	121 870 865,01	93,84	94,13
VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	1 297 321 588,34	1 250 856 787,17	1 253 178 239,33	1 219 843 518,37	97,34	94,03

Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích za rok 2016

v Kč

KRAJ	ZÁKON č. 400/2015 Sb.			SKUTEČNOST			% ČERPÁNÍ ZE SR
	dotace na vybraná zdravotnická zařízení	příspěvek na výkon státní správy	CELKEM	dotace na vybraná zdravotnická zařízení	příspěvek na výkon státní správy	CELKEM	
Středočeský		1 086 964 100	1 086 964 100		1 086 964 100	1 086 964 100	100,0%
Jihočeský		517 059 200	517 059 200		517 059 200	517 059 200	100,0%
Plzeňský	9 213 732	488 622 200	497 835 932	9 213 732	488 622 200	497 835 932	100,0%
Karlovarský		235 370 000	235 370 000		235 370 000	235 370 000	100,0%
Ústecký		606 162 500	606 162 500		606 162 500	606 162 500	100,0%
Liberecký	2 047 496	332 565 900	334 613 396	1 365 000	332 565 900	333 930 900	99,8%
Královéhradecký		442 927 300	442 927 300		442 927 300	442 927 300	100,0%
Pardubický		422 791 600	422 791 600		422 791 600	422 791 600	100,0%
Kraj Vysočina		434 358 200	434 358 200		434 358 200	434 358 200	100,0%
Jihomoravský	5 584 080	1 024 784 000	1 030 368 080	5 584 080	1 024 784 000	1 030 368 080	100,0%
Olomoucký		481 499 000	481 499 000		481 499 000	481 499 000	100,0%
Zlínský		465 227 900	465 227 900		465 227 900	465 227 900	100,0%
Moravskoslezský	4 839 536	957 320 300	962 159 836	4 839 536	957 320 300	962 159 836	100,0%
CELKEM	21 684 844	7 495 652 200	7 517 337 044	21 002 348	7 495 652 200	7 516 654 548	100,0%

Poznámka:

Nevyčerpaná zůstala částka **682 496,00 Kč** (u dotace na vybraná zdravotnická zařízení). Důvodem je, že statutární město Liberec již od 1. 9. 2016 není zřizovatelem příspěvkové organizace Dětské centrum Sluníčko Liberec (provozovaného dětského domova do tří let věku) a není tudíž příjemcem předmětné dotace (řešeno dopisem čj.: MF-28446/2016/1201).

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl.m. Prahy za rok 2016

v Kč

	ZÁKON č. 400/2015 Sb.	SKUTEČNOST	% ČERPÁNÍ ZE SR
	C E L K E M příspěvek na výkon státní správy	C E L K E M příspěvek na výkon státní správy	
Hl. m. Praha	833 725 300	833 725 300	100,0%

Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů v roce 2016

v Kč

K R A J	ZÁKON č. 400/2015 Sb.	SKUTEČNOST	% ČERPÁNÍ ZE SR
	C E L K E M příspěvek na výkon státní správy	C E L K E M příspěvek na výkon státní správy	
Středočeský	116 317 400	116 317 400	100,0%
Jihočeský	80 269 400	80 269 400	100,0%
Plzeňský	72 720 400	72 720 400	100,0%
Karlovarský	52 504 200	52 504 200	100,0%
Ústecký	89 824 900	89 824 900	100,0%
Liberecký	63 118 700	63 118 700	100,0%
Královéhradecký	74 649 000	74 649 000	100,0%
Pardubický	68 256 900	68 256 900	100,0%
Kraj Vysočina	68 257 300	68 257 300	100,0%
Jihomoravský	115 254 200	115 254 200	100,0%
Olomoucký	76 028 000	76 028 000	100,0%
Zlínský	75 911 600	75 911 600	100,0%
Moravskoslezský	116 830 700	116 830 700	100,0%
CELKEM	1 069 942 700	1 069 942 700	100,0%

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 31.12. 2016

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost k 31.12.2015	Rozpočet 2016		Skutečnost k 31.12.2016	%	Index 16/15
		schválený	po všech změnách *			
1	2	3	4	5	6	7
I. Daňové příjmy	226 300,6	242 520,5	242 520,5	249 497,7	102,9	110,3
z toho :						
Daně z příjmů fyzických osob	51 788,9	56 500,0	56 500,0	59 383,7	105,1	114,7
z toho :						
ze závislé činnosti a funkčních požitků	43 346,1	49 500,0	49 500,0	50 027,7	101,1	115,4
ze samostatné výdělečné činnosti	3 363,2	1 800,0	1 800,0	4 154,3	230,8	123,5
z kapitálových výnosů	5 078,9	5 200,0	5 200,0	5 201,4	100,0	102,4
Daně z příjmů právnických osob	54 168,1	55 000,0	55 000,0	60 386,6	109,8	111,5
z toho:						
daň z příjmů právnických osob	47 417,8	48 800,0	48 800,0	53 962,8	110,6	113,8
daň z příjmů právnických osob za obce	6 402,8	6 000,0	6 000,0	6 161,6	102,7	96,2
daň z příjmů právnických osob za kraje	347,1	200,0	200,0	262,2	131,1	75,5
Daň z přidané hodnoty	93 811,9	104 900,0	104 900,0	102 013,7	97,2	108,7
Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	16 197,5	15 820,5	15 820,5	17 127,0	108,3	105,7
z toho :						
poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	2 727,9			2 900,7		106,3
místní poplatky z vybran.čin.služeb	5 128,2			5 175,2		100,9
ostatní odvody z vybraných čin. a služeb	5 610,9			6 221,8		110,9
správní poplatky	2 730,5			2 829,3		103,6
Daň z nemovitostí	10 333,8	10 300,0	10 300,0	10 585,7	102,8	102,4
Ostatní daňové příjmy	0,3			1,0		
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	36 794,3	35 214,4	35 214,4	35 509,6	100,8	96,5
z toho :						
příjmy z vlastní činnosti	8 437,2			8 828,6		104,6
odvody příspěvkových organizací	2 388,9			2 271,8		95,1
příjmy z pronájmu majetku	12 069,3			12 485,3		103,4
výnosy z finančního majetku	2 144,7			1 891,8		88,2
příjmy z prodeje nekapit. majetku a ost. nedaň. příjmy	4 259,3			4 128,8		96,9
III.Kapitálové příjmy	5 786,0	5 834,1	5 834,1	8 527,6	146,2	147,4
příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	5 053,5			7 681,1		152,0
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	268 880,9	283 569,0	283 569,0	293 534,9	103,5	109,2
IV.Přijaté transfery (po konsolidaci)	177 097,3	142 776,2	168 577,2	153 168,9	90,9	86,5
Neinvestiční přijaté transfery (po konsolidaci)	127 541,0	136 272,2	140 754,7	130 644,7	92,8	102,4
neinvestiční přijaté transfery z VPS stát. rozpočtu	134,2	710,3	696,9	543,5	78,0	405,0
neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	689,8	511,6	820,6	692,2	84,4	100,3
ostatní neinv. přijaté transfery ze státního rozpočtu	108 087,9	114 373,7	118 570,9	112 886,7	95,2	104,4
neinvestiční převody z Národního fondu	322,5	115,5	115,5	34,7	30,0	10,8
neinvestiční přijaté transfery ze státních fin. aktiv		290,0	279,7			
ostat.neinv. přij. transfery a převody z fondů dle RS a ZP	9 016,6	10 850,1	10 850,1	7 067,3	65,1	78,4
Investiční přijaté transfery (po konsolidaci)	49 556,3	6 504,0	27 822,5	22 524,2	81,0	45,5
investiční přijaté transfery z VPS státního rozpočtu	493,9	905,0	1 147,5	801,2	69,8	162,2
investiční přijaté transfery ze státních fondů	3 475,3	1 765,6	2 083,7	1 083,2	52,0	31,2
ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	45 197,6	2 790,7	23 748,3	20 457,0	86,1	45,3
investiční převody z Národního fondu	110,9	128,3	128,3	64,6	50,4	58,3
investiční přijaté transfery ze státních fin.aktiv	5,0	360,0	160,3	10,3	6,4	206,0
ostatní inv. přijaté transfery dle RS a ZP	273,6	554,4	554,4	107,9	19,5	39,4
Příjmy celkem (po konsolidaci)	445 978,2	426 345,2	452 146,2	446 703,8	98,8	100,2
<i>Oprava příjmů celkem po konsolidaci</i>	-47,0			122,9		
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	446 025,2	426 345,2	452 146,2	446 580,9	98,8	100,1

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 31.12. 2016

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost k 31.12.2015	Rozpočet 2016		Skutečnost k 31.12.2016	%	Index
		schválený	po všech změnách *			
1	2	3	4	5	6	7
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	312 100,6	332 169,2	336 651,7	326 956,7	97,1	104,8
z toho :						
Platy a ost.platby za proved. práci	32 837,1			34 315,9		104,5
Povinné pojistné placené zaměstnavatem	10 531,6			10 967,2		104,1
Nákup materiálu	5 537,2			5 294,0		95,6
Úroky vlastní	1 646,3			1 441,8		87,6
Nákup vody,paliv a energie	6 942,8			6 997,0		100,8
Nákup služeb	33 409,5			33 939,6		101,6
	18 872,5			21 560,0		114,2
Výdaje na dopravní územní obslužnost	17 656,3			18 126,0		102,7
Neinvestiční transfery podnik. subjektům	22 895,7			23 132,5		101,0
Neinvestiční transfery nezisk. a podob. organ.	11 324,1			12 205,5		107,8
Neinvestiční transfery příspěv. a pod. organ.	139 496,2			146 780,2		105,2
z toho:						
Příspěvky a transfery zřízeným příspěvk. org.	84 941,2			93 504,2		110,1
Transfery cizím příspěvkovým org.	54 323,3			53 041,3		97,6
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	113 191,4	82 360,4	103 678,9	66 569,7	64,2	58,8
z toho :						
Investiční nákupy a související výdaje	94 421,1			51 502,7		54,5
Nákup akcií a majetkových podílů	1749,8			1 319,3		75,4
Investiční transfery podnikatelským subjektům	4 768,2			3 238,7		67,9
Investiční transfery nezisk a podob. organ.	1282,8			995,2		77,6
Investiční transfery příspěvkovým organizacím	9 047,0			7 630,4		84,3
Výdaje celkem (po konsolidaci)	425 292,0	414 529,6	440 330,6	393 526,4	89,4	92,5
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	20 733,2	11 815,6	11 815,6	53 054,5		255,9
Financování (po konsolidaci)	-20 733,2	-11 815,6	-11 815,6	-53 054,5		255,9
z toho:						
Dluhopisy (saldo)	-970					
v tom :						
vydané dluhopisy						
uhrazené splátky vydaných dluhopisů	-970					
Půjčené prostředky (saldo)	-2 257,0			-20 463,6		
v tom :						
přijaté	15 411,7			5 224,1		33,9
uhrazené splátky	-17 668,7			-25 687,7		145,4
Změna stavu prostředků na bank. účtech (saldo)	-6 716,5			-41 464,7		
Stav na bankovních účtech	115 369,7			150 905,3		130,8

Pozn.:

konsolidace byla provedena na úrovni státu dle vyhl. č.5/2014 Sb.

Celkové příjmy státního rozpočtu ČR podle kapitol

Fiskál.rok/období 2016/12
Kapitola 301 - 398

Kapitola	PŘÍJMY CELKEM				Daňové příjmy				z toho: Pojistné na důchodové pojištění				Nedaňové a kapitálové příjmy			
	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)
301 Kancelář prezidenta republiky	60	60	153	255,18									60	60	153	255,18
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu	16 000	16 000	17 448	109,05									16 000	16 000	17 448	109,05
303 Senát Parlamentu	2 500	2 500	4 747	189,89									2 500	2 500	4 588	183,54
304 Úřad vlády České republiky	80 406	98 399	20 310	20,64									1 200	1 200	2 600	216,71
305 Bezpečnostní informační služba	145 500	145 500	162 197	111,48									145 500	145 500	162 197	111,48
306 Ministerstvo zahraničních věcí	650 000	650 534	676 277	103,96	550 000	550 000	562 546	102,28					100 000	100 000	91 554	91,55
307 Ministerstvo obrany	5 127 884	5 127 884	5 365 285	104,63	3 761 810	3 761 810	3 580 708	95,19	3 343 651	3 343 651	3 181 539	95,15	1 366 074	1 366 074	1 461 707	107,00
308 Národní bezpečnostní úřad	800	800	1 304	163,06	250	250	275	110,00					550	550	1 029	187,17
309 Kancelář veřejného ochránce práv	150	1 191	4 681	392,92									150	150	367	244,43
312 Ministerstvo financí	4 777 182	4 777 182	7 510 914	157,22	624 695	624 695	624 173	99,92	523 746	523 746	508 756	97,14	3 649 264	3 649 264	6 490 351	177,85
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	423 006 615	423 047 471	430 105 949	101,67	410 805 663	410 805 663	417 569 145	101,65	364 840 589	364 840 589	372 660 905	102,14	610 000	610 000	1 073 951	176,06
314 Ministerstvo vnitra	7 273 322	7 321 648	13 170 303	179,88	6 570 174	6 570 174	6 563 249	99,89	5 816 344	5 816 344	5 956 268	102,41	600 000	600 000	866 678	144,45
315 Ministerstvo životního prostředí	9 225 717	10 938 393	16 767 189	153,29	900	900	1 027	114,11					5 873 320	5 873 320	3 305 405	56,28
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	8 693 011	8 693 011	14 682 794	168,90	1 300	1 300	1 551	119,31					30 000	30 000	73 028	243,43
321 Grantová agentura České republiky			1 008	0,00											1 008	0,00
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	13 290 883	13 290 883	11 220 720	84,42	27 000	27 000	56 554	209,46					878 000	878 000	847 202	96,49
327 Ministerstvo dopravy	16 716 052	17 212 612	51 159 149	297,22	80 000	80 000	169 074	211,34					190 000	190 000	263 928	138,91
328 Český telekomunikační úřad	2 447 294	2 447 294	4 372 300	178,66	34 735	34 735	48 967	140,97					2 412 559	2 412 559	4 320 195	179,07
329 Ministerstvo zemědělství	40 696 023	40 696 023	40 095 722	98,52	6 200	6 200	10 055	162,17					8 258 175	8 258 175	7 746 070	93,80
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	8 118 894	8 118 894	18 163 413	223,72	400	400	434	108,44					89 552	89 552	151 704	169,40
334 Ministerstvo kultury	157 195	159 260	434 738	272,97	10	10	30	303,00					157 185	157 185	121 197	77,10
335 Ministerstvo zdravotnictví	1 540 362	1 540 362	3 716 662	241,29	20 000	20 000	32 875	164,37					821 800	821 800	585 148	71,20
336 Ministerstvo spravedlnosti	2 783 902	2 783 902	3 041 306	109,25	839 114	839 114	881 757	105,08	745 879	745 879	783 343	105,02	1 726 642	1 726 642	2 070 930	119,94
343 Úřad pro ochranu osobních údajů			6 476	0,00											6 455	0,00
344 Úřad průmyslového vlastnictví	227 152	227 152	284 199	125,11	80 000	80 000	88 159	110,20					145 000	145 000	191 750	132,24
345 Český statistický úřad	17 469	17 469	20 227	115,79									3 001	3 001	4 562	152,03
346 Český úřad zeměměřický a katastrální	700 000	700 000	929 130	132,73	550 000	550 000	657 650	119,57					150 000	150 000	232 681	155,12
348 Český báňský úřad	2 600	2 600	2 584	99,38	150	150	231	153,87					2 450	2 450	2 353	96,04
349 Energetický regulační úřad	297 123	297 123	293 472	98,77	286 823	286 823	281 127	98,01					10 300	10 300	12 317	119,58
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	5 500	5 500	20 017	363,95	4 000	4 000	4 700	117,50					1 500	1 500	14 858	990,52
355 Ústav pro studium totalitních režimů			4 350	0,00											948	0,00
358 Ústavní soud			498	0,00											498	0,00
361 Akademie věd České republiky			6 054	0,00											1 737	0,00
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	6 550	6 550	7 003	106,92	4 550	4 550	6 122	134,55					2 000	2 000	881	44,06
374 Správa státních hmotných rezerv	90 000	90 000	106 464	118,29									90 000	90 000	106 419	118,24
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost	170 400	170 400	180 244	105,78	170 000	170 000	175 470	103,22					400	400	591	147,83
376 Generální inspekce bezpečnostních sborů	44 099	44 099	44 834	101,67	44 099	44 099	43 398	98,41	39 199	39 199	39 505	100,78			925	0,00
377 Technologická agentura České republiky	0	1 400	6 339	452,73											1 927	0,00
381 Nejvyšší kontrolní úřad	347	347	1 231	354,75									347	347	930	268,18
396 Státní dluh			211	0,00											211	0,00
397 Operace státních finančních aktiv	2 155 000	2 155 000	1 727 017	80,14	1 550 000	1 550 000	1 224 054	78,97					605 000	605 000	502 963	83,13
398 Všeobecná pokladní správa	632 390 797	632 390 797	657 282 642	103,94	615 701 500	615 701 500	638 904 263	103,77					4 989 297	4 989 297	9 678 379	193,98
Celkový výsledek	1 180 856 787	1 183 178 239	1 281 617 560	108,32	1 041 713 372	1 041 713 372	1 071 487 592	102,86	375 309 408	375 309 408	383 130 316	102,08	32 927 826	32 927 826	40 419 823	122,75

Celkové příjmy státního rozpočtu ČR podle kapitolFiskál.rok/období:
Kapitola2016/12
301 - 398

Kapitola	Přijaté transfery				z toho: Prostředky z rozpočtu EU			
	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)
301 Kancelář prezidenta republiky	0	0			0	0		
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu								
303 Senát Parlamentu			159	0,00				
304 Úřad vlády České republiky	79 206	97 199	17 710	18,22	78 646	96 640	5 878	6,08
305 Bezpečnostní informační služba								
306 Ministerstvo zahraničních věcí	0	534	22 177	4 156,80	0	534	255	47,89
307 Ministerstvo obrany			322 871	0,00			127 400	0,00
308 Národní bezpečnostní úřad								
309 Kancelář veřejného ochránce práv	0	1 041	4 314	414,31	0	1 041	4 282	411,17
312 Ministerstvo financí	503 223	503 223	396 390	78,77	407 280	407 280	256 359	62,94
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	11 590 952	11 631 808	11 462 853	98,55	11 588 092	11 628 949	11 052 589	95,04
314 Ministerstvo vnitra	103 148	151 474	5 740 376	3 789,68	65 084	113 411	4 824 510	4 254,02
315 Ministerstvo životního prostředí	3 351 497	5 064 173	13 460 757	265,80	3 229 879	4 942 555	13 214 777	267,37
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	8 661 711	8 661 711	14 608 216	168,65	8 661 711	8 661 711	14 608 201	168,65
321 Grantová agentura České republiky								
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	12 385 883	12 385 883	10 316 965	83,30	12 346 583	12 346 583	10 103 215	81,83
327 Ministerstvo dopravy	16 446 052	16 942 612	50 726 148	299,40	16 446 052	16 942 612	50 716 333	299,34
328 Český telekomunikační úřad			3 138	0,00			2 136	0,00
329 Ministerstvo zemědělství	32 431 648	32 431 648	32 339 597	99,72	31 481 648	31 481 648	32 306 981	102,62
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	8 028 942	8 028 942	18 011 275	224,33	7 915 802	7 915 802	17 836 520	225,33
334 Ministerstvo kultury	0	2 065	313 510	15 182,35		2 065	260 555	12 617,88
335 Ministerstvo zdravotnictví	698 562	698 562	3 098 640	443,57	475 673	475 673	2 463 344	517,87
336 Ministerstvo spravedlnosti	218 146	218 146	88 619	40,62	196 581	196 581	38 837	19,76
343 Úřad pro ochranu osobních údajů			21	0,00				
344 Úřad průmyslového vlastnictví	2 152	2 152	4 290	199,37	2 152	2 152	3 370	156,63
345 Český statistický úřad	14 468	14 468	15 665	108,27	14 382	14 382	12 110	84,20
346 Český úřad zeměměřický a katastrální			38 798	0,00			38 730	0,00
348 Český báňský úřad								
349 Energetický regulační úřad			29	0,00				
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže			460	0,00				
355 Ústav pro studium totalitních režimů			3 402	0,00			3 333	0,00
358 Ústavní soud								
361 Akademie věd České republiky			4 316	0,00				
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání								
374 Správa státních hmotných rezerv			45	0,00				
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost			4 183	0,00				
376 Generální inspekce bezpečnostních sborů			512	0,00				
377 Technologická agentura České republiky	0	1 400	4 411	315,07	0	1 400	4 411	315,07
381 Nejvyšší kontrolní úřad			300	0,00				
396 Státní dluh								
397 Operace státních finančních aktiv								
398 Všeobecná pokladní správa	11 700 000	11 700 000	8 700 000	74,36				
Celkový výsledek	106 215 589	108 537 042	169 710 146	156,36	92 909 566	95 231 019	157 884 126	165,79

Celkové výdaje státního rozpočtu ČR podle kapitol

Fiskál.obdč Leden až prosinec 2016

Kapitola: 301 - 398

Kapitola	Běžné výdaje				Kapitálové výdaje				Výdaje celkem			
	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (v %)
301 Kancelář prezidenta republiky	301 700	303 222	303 339	100,04	156 862	256 862	85 431	33,26	458 562	560 084	388 770	69,41
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu	1 139 613	1 150 555	1 141 452	99,21	20 000	26 000	23 978	92,22	1 159 613	1 176 555	1 165 430	99,05
303 Senát Parlamentu	525 741	526 806	512 007	97,19	32 970	32 970	10 192	30,91	558 711	559 776	522 199	93,29
304 Úřad vlády České republiky	972 285	978 490	845 422	86,40	29 832	33 032	27 961	84,65	1 002 117	1 011 522	873 383	86,34
305 Bezpečnostní informační služba	1 249 664	1 254 088	1 212 903	96,72	250 000	250 000	213 525	85,41	1 499 664	1 504 088	1 426 427	94,84
306 Ministerstvo zahraničních věcí	6 358 352	6 880 353	6 803 489	98,88	332 500	345 000	270 557	78,42	6 690 852	7 225 353	7 074 046	97,91
307 Ministerstvo obrany	44 195 548	43 447 760	41 286 394	95,03	3 587 590	4 624 566	4 384 423	94,81	47 783 137	48 072 326	45 670 817	95,00
308 Národní bezpečnostní úřad	303 887	326 632	312 148	95,57	61 485	50 610	58 989	116,56	365 372	377 241	371 137	98,38
309 Kancelář veřejného ochránce práv	92 765	93 806	106 349	113,37	8 450	8 450	5 668	67,07	101 215	102 256	112 017	109,55
312 Ministerstvo financí	18 020 034	19 804 915	18 298 027	92,39	1 554 182	1 984 354	1 747 045	88,04	19 574 215	21 789 269	20 045 072	92,00
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	543 175 478	543 293 390	537 864 657	99,00	1 015 341	1 027 441	1 300 494	126,58	544 190 819	544 320 831	539 165 150	99,05
314 Ministerstvo vnitra	56 638 953	57 976 873	57 849 852	99,78	2 439 327	2 346 849	2 774 783	118,23	59 078 280	60 323 722	60 624 635	100,50
315 Ministerstvo životního prostředí	3 355 065	3 401 523	3 637 694	106,94	6 088 702	9 041 706	5 336 575	59,02	9 443 768	12 443 229	8 974 269	72,12
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	2 935 063	3 285 155	3 585 911	109,16	10 472 296	12 005 884	13 196 318	109,92	13 407 359	15 291 039	16 782 229	109,75
321 Grantová agentura České republiky	3 772 634	3 816 835	3 920 847	102,73	60 476	10 225	6 597	64,52	3 833 110	3 827 059	3 927 444	102,62
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	36 929 863	36 867 514	25 776 634	69,92	3 311 002	3 451 518	1 958 407	56,74	40 240 865	40 319 032	27 735 041	68,79
327 Ministerstvo dopravy	19 829 314	22 649 107	20 633 479	91,10	27 978 381	28 651 679	33 775 292	117,88	47 807 695	51 300 786	54 408 771	106,06
328 Český telekomunikační úřad	1 372 197	1 374 866	597 044	43,43	125 310	125 310	112 278	89,60	1 497 507	1 500 176	709 322	47,28
329 Ministerstvo zemědělství	44 822 443	46 888 419	50 411 287	107,51	6 370 000	6 745 755	4 578 076	67,87	51 192 443	53 634 174	54 989 362	102,53
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	136 016 836	138 793 527	134 413 411	96,84	6 352 009	6 170 667	6 150 882	99,68	142 368 845	144 964 194	140 564 293	96,96
334 Ministerstvo kultury	10 330 719	10 354 201	10 299 788	99,47	1 376 425	1 715 815	1 470 831	85,72	11 707 143	12 070 016	11 770 620	97,52
335 Ministerstvo zdravotnictví	5 749 957	5 706 339	5 240 979	91,84	1 393 409	2 089 402	2 921 282	139,81	7 143 365	7 795 741	8 162 261	104,70
336 Ministerstvo spravedlnosti	23 767 212	23 986 319	23 854 629	99,45	924 712	1 054 376	637 819	60,49	24 691 924	25 040 694	24 492 448	97,81
343 Úřad pro ochranu osobních údajů	133 949	132 491	127 861	96,51	17 700	17 700	16 516	93,31	151 649	150 191	144 376	96,13
344 Úřad průmyslového vlastnictví	158 943	159 543	159 525	99,99	14 600	14 600	9 419	64,52	173 543	174 143	168 945	97,01
345 Český statistický úřad	923 279	1 012 468	932 036	92,06	23 961	23 961	15 888	66,31	947 240	1 036 429	947 924	91,46
346 Český úřad zeměměřický a katastrální	2 773 969	2 806 922	2 810 207	100,12	184 323	176 155	171 714	97,48	2 958 292	2 983 077	2 981 920	99,96
348 Český báňský úřad	133 594	133 932	133 407	99,61	14 060	15 698	20 940	133,40	147 654	149 630	154 347	103,15
349 Energetický regulační úřad	258 819	260 379	221 360	85,01	14 400	14 400	5 073	35,23	273 219	274 779	226 433	82,41
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	226 031	225 486	187 201	83,02	15 200	16 945	16 274	96,04	241 231	242 431	203 475	83,93
355 Ústav pro studium totalitních režimů	155 151	159 508	161 825	101,45	19 300	19 300	12 242	63,43	174 451	178 808	174 067	97,35
358 Ústavní soud	162 138	162 990	158 676	97,35	15 810	14 958	13 375	89,42	177 948	177 948	172 051	96,69
361 Akademie věd České republiky	4 096 411	3 959 830	3 945 122	99,63	733 000	879 038	832 808	94,74	4 829 411	4 838 869	4 777 930	98,74
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	58 467	58 660	55 957	95,39	1 100	1 100	1 588	144,35	59 567	59 760	57 545	96,29
374 Správa státních hmotných rezerv	2 197 223	2 215 932	2 156 525	97,32	185 550	168 884	51 564	30,53	2 382 773	2 384 816	2 208 089	92,59
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost	338 223	338 609	326 587	96,45	21 738	22 152	25 067	113,16	359 961	360 761	351 654	97,48
376 Generální inspekce bezpečnostních sborů	273 697	278 409	276 943	99,47	4 450	4 691	5 579	118,93	278 147	283 100	282 523	99,80
377 Technologická agentura České republiky	2 953 839	2 953 655	2 821 986	95,54	5 100	1 830	1 401	76,56	2 958 939	2 955 486	2 823 387	95,53
381 Nejvyšší kontrolní úřad	483 279	476 588	468 586	98,32	17 561	27 061	27 521	101,70	500 840	503 649	496 107	98,50
396 Státní dluh	52 315 514	41 428 291	40 653 886	98,13					52 315 514	41 428 291	40 653 886	98,13
397 Operace státních finančních aktiv	642 600	592 334	188 231	31,78	877 300	497 566	148 266	29,80	1 519 900	1 089 900	336 497	30,87
398 Všeobecná pokladní správa	142 194 929	136 489 539	130 876 148	95,89	2 415 000	2 207 468	1 851 070	83,85	144 609 929	138 697 007	132 727 218	95,70
Celkový výsledek	1 172 335 375	1 167 006 262	1 135 569 809	97,31	78 521 412	86 171 977	84 273 709	97,80	1 250 856 787	1 253 178 239	1 219 843 518	97,34

Plnění vybraných závazných ukazatelů státního rozpočtu

Tabulka č. 9

Fiskál.rok/období

01.2016 - 012.2016

Kapitoly:

301 - 398

Druh ukazatele		Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (%) RZ
Souhrnné ukazatele	Příjmy celkem	1 180 856 787,17	1 183 178 239,33	1 281 617 559,72	108,32
	Výdaje celkem	1 250 856 787,17	1 253 178 239,33	1 219 843 518,37	97,34
Specifické ukazatele - příjmy	Daňové příjmy	619 726 500,91	619 726 500,91	643 015 926,34	103,76
Specifické ukazatele - příjmy	Příjmy z poj. na SZ a přísp. na SPZ	421 986 871,02	421 986 871,02	428 471 665,16	101,54
Specifické ukazatele - příjmy	v tom: Pojistné na důchodové pojištění	375 309 408,17	375 309 408,17	383 130 316,46	102,08
Specifické ukazatele - příjmy	Pojistné na NP a příspěvek na SPZ	46 677 462,85	46 677 462,85	45 341 348,71	97,14
Specifické ukazatele - příjmy	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	139 143 415,24	141 464 867,41	210 129 968,22	148,54
Specifické ukazatele - příjmy	v tom: Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP	61 667 442,39	63 988 894,55	125 756 555,55	196,53
Specifické ukazatele - příjmy	Příjmy z rozpočtu EU na realizaci SZP celkem	31 242 124,00	31 242 124,00	32 127 570,41	102,83
Specifické ukazatele - příjmy	Příjmy z prostředků finančních mechanismů	615 936,70	615 936,70	1 098 994,83	178,43
Specifické ukazatele - příjmy	Ost. nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	45 617 912,16	45 617 912,16	51 146 847,43	112,12
Průřezové ukazatele	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	14 433 113,14	14 822 220,89	14 993 987,55	101,16
Průřezové ukazatele	Platy zaměstnanců bezp.sborů a ozbr.sil ve služeb. pom.	34 041 366,18	34 429 399,78	34 434 051,67	100,01
Průřezové ukazatele	Platy zaměstnanců na služebních místech dle z. o stát.sloužbě	24 127 202,34	24 706 421,17	23 940 947,12	96,90
Průřezové ukazatele	Platy zaměst. v prac.poměru odv. od platů ústavních činitelů	1 550 770,23	1 550 770,23	1 531 455,88	98,75
Průřezové ukazatele	Výdaje na VaVa celkem vč. programů spolufin. ze zahr.	35 722 760,15	35 723 385,84	30 724 027,97	86,01
Průřezové ukazatele	v tom: Ze státního rozpočtu celkem	29 092 232,15	29 091 457,71	27 984 352,00	96,19
Průřezové ukazatele	v tom: Institucionální podpora celkem	14 674 670,53	14 675 296,10	13 651 943,65	93,03
Průřezové ukazatele	Účelová podpora celkem	14 417 561,62	14 416 161,62	14 332 408,35	99,42
Průřezové ukazatele	Podíl prostředků zahraničních programů	6 630 528,00	6 631 928,13	2 739 675,97	41,31
Průřezové ukazatele	Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez SZP	70 188 112,60	74 343 410,96	53 820 546,15	72,39
Průřezové ukazatele	v tom: Ze státního rozpočtu	8 520 670,21	10 354 516,41	3 870 918,47	37,38
Průřezové ukazatele	Podíl rozpočtu Evropské unie	61 667 442,39	63 988 894,55	49 949 627,68	78,06
Průřezové ukazatele	Výdaje na společnou zemědělskou politiku celkem	36 269 109,36	36 548 681,83	36 717 007,95	100,46
Průřezové ukazatele	v tom: Přímé platby - předfinancování ze státního rozpočtu	23 211 127,00	23 211 127,00	25 634 861,18	110,44
Průřezové ukazatele	Přímé platby - dofinancování ze státního rozpočtu	834 845,00	834 845,00	876 335,84	104,97
Průřezové ukazatele	Podpora venkova - ze státního rozpočtu	4 000 013,36	4 000 013,36	2 544 357,29	63,61
Průřezové ukazatele	Podpora venkova - podíl rozpočtu Evropské unie	7 500 000,00	7 500 000,00	5 933 492,46	79,11
Průřezové ukazatele	Společná organizace trhu - ze státního rozpočtu	192 127,00	471 699,48	753 068,48	159,65
Průřezové ukazatele	Společná organizace trhu - podíl rozpočtu Evropské unie	530 997,00	530 997,00	974 892,69	183,60
Průřezové ukazatele	Výdaje na spol.projekty,zcela nebo částečně financovány z FM	691 584,76	691 414,45	1 313 400,92	189,96
Průřezové ukazatele	v tom: Ze státního rozpočtu	75 648,06	75 477,75	180 796,49	239,54
Průřezové ukazatele	Podíl prostředků finančních mechanismů	615 936,70	615 936,70	1 132 604,43	183,88
Průřezové ukazatele	Výdaje vedené v info. sys. program. financování EDS/SMVS	46 957 083,88	55 720 612,60	43 394 827,44	77,88
Financování	Zvýšení stavu státních dluhopisů	70 635 100,00	70 635 100,00	-60 813 521,41	-86,10
Financování	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-635 100,00	-635 100,00	-960 519,95	151,24

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V ÚSTŘEDNÍCH ORGÁNECH STÁTNÍ SPRÁVY
ZA ROK 2016**

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		POČET ZAMĚSTNANCŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
301	Kancelář prezidenta republiky	0	0	0	0	0,00	0	0,00
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
303	Senát Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
304	Úřad vlády ČR	555	692	730	621	85,07	-109	111,89
306	Ministerstvo zahraničních věcí	1 762	1 928	1 950	1 775	91,03	-175	100,74
307	Ministerstvo obrany	1 600	1 709	1 719	1 604	93,31	-115	100,25
308	Národní bezpečnostní úřad	303	324	333	312	93,69	-21	102,97
309	Kancelář veřejného ochránce práv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
312	Ministerstvo financí	1 461	1 633	1 633	1 418	86,83	-215	97,06
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 161	1 364	1 414	1 167	82,53	-247	100,52
314	Ministerstvo vnitra	9 049	10 894	10 733	9 635	89,77	-1 098	106,48
315	Ministerstvo životního prostředí	576	610	610	559	91,64	-51	97,05
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	613	716	737	613	83,18	-124	100,00
321	Grantová agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	765	927	943	775	82,18	-168	101,31
327	Ministerstvo dopravy	415	462	472	406	86,02	-66	97,83
328	Český telekomunikační úřad	612	633	633	601	94,94	-32	98,20
329	Ministerstvo zemědělství	707	796	794	723	91,06	-71	102,26
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	931	938	954	878	92,03	-76	94,31
334	Ministerstvo kultury	262	270	273	264	96,78	-9	100,85
335	Ministerstvo zdravotnictví	391	503	505	378	74,85	-127	96,68
336	Ministerstvo spravedlnosti	421	542	542	341	62,92	-201	81,00
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
344	Úřad průmyslového vlastnictví	214	224	224	208	92,86	-16	97,20
345	Český statistický úřad	1 339	1 390	1 390	1 302	93,67	-88	97,24
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	138	152	152	137	90,13	-15	99,28
348	Český báňský úřad	187	194	194	183	94,33	-11	97,86
349	Energetický regulační úřad	239	294	294	247	84,01	-47	103,35
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	235	251	258	225	87,21	-33	95,74
355	Ústav pro studium totalitních režimů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
358	Ústavní soud	122	127	127	123	96,85	-4	100,82
361	Akademie věd ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	42	45	45	41	91,11	-4	97,62
374	Správa státních hmotných rezerv	338	369	377	338	89,66	-39	100,00
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	207	214	214	199	92,99	-15	96,14
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
377	Technologická agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
381	Nejvyšší kontrolní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
C E L K E M		24 645	28 201	28 250	25 073	88,75	-3 177	101,74

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V JEDNOTLIVÝCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU STÁTNÍ SPRÁVY
ZA ROK 2016

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		POČET ZAMĚSTNANCŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
1	2	3	4	5	6	7		
312	Ministerstvo financí							
	Generální finanční ředitelství	15 252	16 120	16 120	15 273	94,75	-847	100,14
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí							
	Úřady práce	11 166	11 523	11 639	10 918	93,81	-721	97,78
	Česká správa sociálního zabezpečení	8 574	8 598	8 598	8 361	97,24	-237	97,52
	Úřad pro mezinárodné právní ochranu dětí	40	33	37	34	91,89	-3	85,00
	Státní úřad inspekce práce	774	806	805	732	90,93	-73	94,57
314	Ministerstvo vnitra							
	Složky Ministerstva vnitra	1 137	1 177	1 186	1 136	95,78	-50	99,91
315	Ministerstvo životního prostředí							
	Česká inspekce životního prostředí	541	589	589	536	91,00	-53	99,08
	Správa NP České Švýcarsko	48	50	50	50	100,00	0	104,17
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu							
	Puncovní úřad	79	84	84	77	91,67	-7	97,47
	Česká obchodní inspekce	417	454	454	419	92,29	-35	100,48
	Státní energetická inspekce	122	127	127	119	93,70	-8	97,54
	Úřad pro normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví	114	119	119	109	91,60	-10	95,61
	Český úřad pro zkoušení zbraní a střeliva	34	36	36	35	97,22	-1	102,94
327	Ministerstvo dopravy							
	Úřad pro civilní letectví	161	170	174	153	87,93	-21	95,03
	Státní plavební správa	81	85	85	81	95,29	-4	100,00
	Drážní úřad	110	113	113	109	96,46	-4	99,09
	Drážní inspekce	47	49	49	46	93,88	-3	97,87
	Ústav pro odborné zjišťování příčin leteckých nehod	12	12	12	12	100,00	0	100,00
329	Ministerstvo zemědělství							
	Státní veterinární správa	1 284	1 309	1 309	1 272	97,17	-37	99,07
	Ústřední kontrolní zkušební ústav zemědělský	1 053	1 090	1 090	1 041	95,50	-49	98,86
	Státní zemědělská a potravinářská inspekce	491	522	542	522	96,31	-20	106,31
	Česká plemenářská inspekce	57	59	61	58	95,08	-3	101,75
	Ústav pro st.kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv	75	75	75	75	100,00	0	100,00
	Státní pozemkový úřad	1 393	1 435	1 433	1 379	96,23	-54	98,99
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy							
	Česká školní inspekce	480	510	501	458	91,42	-43	95,42
335	Ministerstvo zdravotnictví							
	Státní ústav pro kontrolu léčiv	433	307	307	446	145,28	139	103,00
	KHS - správní úřady	2 072	2 151	2 151	2 040	94,84	-111	98,46
346	Český úřad zeměměřický a katastrální							
	Katastrální úřady	4 459	4 592	4 592	4 397	95,75	-195	98,61
	Zeměměřické a katastrální inspektoráty	85	89	89	86	96,63	-3	101,18
	Zeměměřický úřad	380	397	397	375	94,46	-22	98,68
355	Ústav pro studium totalitních režimů							
	Archiv bezpečnostních složek	145	157	157	145	92,36	-12	100,00
C E L K E M		51 116	52 838	52 981	50 494	95,31	-2 487	98,78

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
VE SLOŽKÁCH OBRANY, BEZPEČNOSTI, CELNÍ A PRÁVNÍ OCHRANY
ZA ROK 2016

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		POČET ZAMĚSTNANCŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
		1	2	3	4	5	6	7
307	Ministerstvo obrany							
	Složky ministerstva obrany	498	505	513	492	95,91	-21	98,80
312	Ministerstvo financí							
	Generální ředitelství cel	5 397	5 895	5 895	5 394	91,50	-501	99,94
314	Ministerstvo vnitra							
	Policie	42 372	43 338	43 878	42 577	97,03	-1 301	100,48
	Hasičský záchranný sbor ČR	9 680	10 019	10 026	9 788	97,63	-238	101,12
336	Ministerstvo spravedlnosti							
	Soudy	8 909	9 792	9 792	9 264	94,61	-528	103,98
	Státní zastupitelství	2 577	2 770	2 770	2 596	93,72	-174	100,74
	Vězeňská služba	10 795	11 279	11 277	10 956	97,15	-321	101,49
CELKEM		80 228	83 598	84 151	81 067	96,34	-3 084	101,05

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
VE STÁTNÍ SPRÁVĚ CELKEM
ZA ROK 2016

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		POČET ZAMĚSTNANCŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
301	Kancelář prezidenta republiky	0	0	0	0	0,00	0	0,00
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
303	Senát Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
304	Úřad vlády ČR	555	692	730	621	85,07	-109	111,89
306	Ministerstvo zahraničních věcí	1 762	1 928	1 950	1 775	91,03	-175	100,74
307	Ministerstvo obrany	2 098	2 214	2 232	2 096	93,91	-136	99,90
308	Národní bezpečnostní úřad	303	324	333	312	93,69	-21	102,97
309	Kancelář veřejného ochránce práv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
312	Ministerstvo financí	22 110	23 648	23 648	22 085	93,39	-1 563	99,89
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	21 715	22 324	22 493	21 212	94,30	-1 281	97,68
314	Ministerstvo vnitra	62 238	65 428	65 823	63 136	95,92	-2 687	101,44
315	Ministerstvo životního prostředí	1 165	1 249	1 249	1 145	91,67	-104	98,28
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	613	716	737	613	83,18	-124	100,00
321	Grantová agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	1 531	1 747	1 763	1 534	87,01	-229	100,20
327	Ministerstvo dopravy	826	891	905	807	89,17	-98	97,70
328	Český telekomunikační úřad	612	633	633	601	94,94	-32	98,20
329	Ministerstvo zemědělství	5 060	5 286	5 304	5 070	95,59	-234	100,20
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	1 411	1 448	1 455	1 336	91,82	-119	94,68
334	Ministerstvo kultury	262	270	273	264	96,78	-9	100,85
335	Ministerstvo zdravotnictví	2 896	2 961	2 963	2 864	96,66	-99	98,90
336	Ministerstvo spravedlnosti	22 702	24 383	24 381	23 157	94,98	-1 224	102,00
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
344	Úřad průmyslového vlastnictví	214	224	224	208	92,86	-16	97,20
345	Český statistický úřad	1 339	1 390	1 390	1 302	93,67	-88	97,24
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	5 062	5 230	5 230	4 995	95,51	-235	98,68
348	Český báňský úřad	187	194	194	183	94,33	-11	97,86
349	Energetický regulační úřad	239	294	294	247	84,01	-47	103,35
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	235	251	258	225	87,21	-33	95,74
355	Ústav pro studium totalitních režimů	145	157	157	145	92,36	-12	100,00
358	Ústavní soud	122	127	127	123	96,85	-4	100,82
361	Akademie věd ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	42	45	45	41	91,11	-4	97,62
374	Správa státních hmotných rezerv	338	369	377	338	89,66	-39	100,00
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	207	214	214	199	92,99	-15	96,14
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
377	Technologická agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
381	Nejvyšší kontrolní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
CELKEM		155 989	164 637	165 382	156 634	94,71	-8 748	100,41

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V OSTATNÍCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU CELKEM
ZA ROK 2016**

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		POČET ZAMĚSTNANCŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
1	2	3	4	5	6	7		
301	Kancelář prezidenta republiky	101	110	110	101	91,82	-9	100,00
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	354	360	360	355	98,61	-5	100,28
303	Senát Parlamentu	191	213	213	191	89,88	-22	100,23
304	Úřad vlády ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
306	Ministerstvo zahraničních věcí	16	23	23	20	86,96	-3	125,00
307	Ministerstvo obrany	26 835	28 338	28 525	28 236	98,99	-289	105,22
308	Národní bezpečnostní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
309	Kancelář veřejného ochránce práv	132	127	128	132	103,13	4	100,00
312	Ministerstvo financí	1 634	1 868	1 869	1 682	89,99	-187	102,94
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	0	0	0	0	0,00	0	0,00
314	Ministerstvo vnitra	2 106	2 209	2 078	1 914	92,11	-164	90,88
315	Ministerstvo životního prostředí	560	563	587	553	94,21	-34	98,75
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	28	30	19	19	100,00	0	67,86
321	Grantová agentura ČR	43	44	44	43	97,73	-1	100,00
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
327	Ministerstvo dopravy	19	19	19	19	100,00	0	100,00
328	Český telekomunikační úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
329	Ministerstvo zemědělství	424	428	428	425	99,30	-3	100,24
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	96	96	96	96	100,00	0	100,00
334	Ministerstvo kultury	0	0	0	0	0,00	0	0,00
335	Ministerstvo zdravotnictví	216	237	248	222	89,52	-26	102,78
336	Ministerstvo spravedlnosti	578	659	661	575	86,99	-86	99,48
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	100	104	104	100	96,15	-4	100,00
344	Úřad průmyslového vlastnictví	0	0	0	0	0,00	0	0,00
345	Český statistický úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
346	Český úřad zeměměřičký a katastrální	0	0	0	0	0,00	0	0,00
348	Český báňský úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
349	Energetický regulační úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	0	0	0	0	0,00	0	0,00
355	Ústav pro studium totalitních režimů	110	130	130	116	89,23	-14	105,45
358	Ústavní soud	0	0	0	0	0,00	0	0,00
361	Akademie věd ČR	74	77	77	74	96,10	-3	100,00
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	0	0	0	0	0,00	0	0,00
374	Správa státních hmotných rezerv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0	0	0	0	0,00	0	0,00
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	284	300	300	285	95,00	-15	100,35
377	Technologická agentura ČR	84	59	61	59	96,72	-2	70,24
381	Nejvyšší kontrolní úřad	464	495	495	460	92,93	-35	99,14
CELKEM		34 449	36 489	36 575	35 677	97,55	-898	103,57

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU CELKEM
ZA ROK 2016

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		POČET ZAMĚSTNANCŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
			1	2	3	4	5	6
301	Kancelář prezidenta republiky	101	110	110	101	91,82	-9	100,00
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	354	360	360	355	98,61	-5	100,28
303	Senát Parlamentu	191	213	213	191	89,88	-22	100,23
304	Úřad vlády ČR	555	692	730	621	85,07	-109	111,89
306	Ministerstvo zahraničních věcí	1 778	1 951	1 973	1 795	90,98	-178	100,96
307	Ministerstvo obrany	28 933	30 552	30 757	30 332	98,62	-425	104,84
308	Národní bezpečnostní úřad	303	324	333	312	93,69	-21	102,97
309	Kancelář veřejného ochránce práv	132	127	128	132	103,13	4	100,00
312	Ministerstvo financí	23 744	25 516	25 517	23 767	93,14	-1 750	100,10
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	21 715	22 324	22 493	21 212	94,30	-1 281	97,68
314	Ministerstvo vnitra	64 344	67 637	67 901	65 050	95,80	-2 851	101,10
315	Ministerstvo životního prostředí	1 725	1 812	1 836	1 698	92,48	-138	98,43
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	641	746	756	632	83,60	-124	98,60
321	Grantová agentura ČR	43	44	44	43	97,73	-1	100,00
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	1 531	1 747	1 763	1 534	87,01	-229	100,20
327	Ministerstvo dopravy	845	910	924	826	89,39	-98	97,75
328	Český telekomunikační úřad	612	633	633	601	94,94	-32	98,20
329	Ministerstvo zemědělství	5 484	5 714	5 732	5 495	95,87	-237	100,20
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	1 507	1 544	1 551	1 432	92,33	-119	95,02
334	Ministerstvo kultury	262	270	273	264	96,78	-9	100,85
335	Ministerstvo zdravotnictví	3 112	3 198	3 211	3 086	96,11	-125	99,16
336	Ministerstvo spravedlnosti	23 280	25 042	25 042	23 732	94,77	-1 310	101,94
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	100	104	104	100	96,15	-4	100,00
344	Úřad průmyslového vlastnictví	214	224	224	208	92,86	-16	97,20
345	Český statistický úřad	1 339	1 390	1 390	1 302	93,67	-88	97,24
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	5 062	5 230	5 230	4 995	95,51	-235	98,68
348	Český báňský úřad	187	194	194	183	94,33	-11	97,86
349	Energetický regulační úřad	239	294	294	247	84,01	-47	103,35
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	235	251	258	225	87,21	-33	95,74
355	Ústav pro studium totalitních režimů	255	287	287	261	90,94	-26	102,35
358	Ústavní soud	122	127	127	123	96,85	-4	100,82
361	Akademie věd ČR	74	77	77	74	96,10	-3	100,00
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	42	45	45	41	91,11	-4	97,62
374	Správa státních hmotných rezerv	338	369	377	338	89,66	-39	100,00
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	207	214	214	199	92,99	-15	96,14
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	284	300	300	285	95,00	-15	100,35
377	Technologická agentura ČR	84	59	61	59	96,72	-2	70,24
381	Nejvyšší kontrolní úřad	464	495	495	460	92,93	-35	99,14
CELKEM		190 438	201 126	201 957	192 312	95,22	-9 645	100,98

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍCH ODMĚŇUJÍCÍCH PODLE ZÁK. Č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 3
ZA ROK 2016**

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		POČET ZAMĚSTNANCŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
		1	2	3	4	5	6	7
301	Kancelář prezidenta republiky	288	297	297	290	97,64	-7	100,69
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
303	Senát Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
304	Úřad vlády ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
306	Ministerstvo zahraničních věcí	121	117	117	82	70,09	-35	67,77
307	Ministerstvo obrany	880	868	937	895	95,52	-42	101,70
308	Národní bezpečnostní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
309	Kancelář veřejného ochránce práv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
312	Ministerstvo financí	0	0	0	0	0,00	0	0,00
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	807	823	823	809	98,30	-14	100,25
314	Ministerstvo vnitra	1 022	1 016	1 016	1 012	99,61	-4	99,02
315	Ministerstvo životního prostředí	1 649	1 523	1 534	1 643	107,11	109	99,64
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	246	515	510	375	73,53	-135	152,44
321	Grantová agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	385	451	453	395	87,20	-58	102,60
327	Ministerstvo dopravy	87	91	91	89	97,80	-2	102,30
328	Český telekomunikační úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
329	Ministerstvo zemědělství	391	513	515	476	92,43	-39	121,74
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	219 233	222 967	222 557	217 084	97,54	-5 473	99,02
334	Ministerstvo kultury	6 392	6 492	6 496	6 396	98,46	-100	100,06
335	Ministerstvo zdravotnictví	454	440	457	444	97,16	-13	97,80
336	Ministerstvo spravedlnosti	52	52	52	52	100,00	0	100,00
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
344	Úřad průmyslového vlastnictví	0	0	0	0	0,00	0	0,00
345	Český statistický úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
346	Český úřad zeměměřičský a katastrální	0	0	0	0	0,00	0	0,00
348	Český báňský úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
349	Energetický regulační úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	0	0	0	0	0,00	0	0,00
355	Ústav pro studium totalitních režimů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
358	Ústavní soud	0	0	0	0	0,00	0	0,00
361	Akademie věd ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	0	0	0	0	0,00	0	0,00
374	Správa státních hmotných rezerv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0	0	0	0	0,00	0	0,00
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
377	Technologická agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
381	Nejvyšší kontrolní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
C E L K E M		232 007	236 165	235 855	230 042	97,54	-5 813	99,15

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU
PŘÍSLUŠNÍKŮ BEZPEČNOSTNÍCH SBORŮ A VOJÁKŮ
ZA ROK 2016

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		POČET PŘÍSLUŠNÍKŮ BEZPEČNOSTNÍCH SBORŮ A VOJÁKŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
		1	2	3	4	5	6	7
307	Ministerstvo obrany							
	Ústřední orgán	433	461	461	432	93,71	-29	99,77
	Složky Ministerstva obrany	174	178	186	180	96,77	-6	103,45
	Ostatní organizační složky státu	20 923	22 320	22 350	22 276	99,67	-74	106,47
312	Ministerstvo financí							
	Generální ředitelství cel	4 005	4 418	4 418	3 995	90,43	-423	99,75
314	Ministerstvo vnitra							
	Ústřední orgán	4 887	6 424	6 045	5 340	88,34	-705	109,27
	Policie	34 715	35 475	36 015	34 854	96,78	-1 161	100,40
	Hasičský záchranný sbor ČR	9 073	9 379	9 386	9 159	97,58	-227	100,95
	Ostatní organizační složky státu	283	291	123	115	93,50	-8	40,64
336	Ministerstvo spravedlnosti							
	Vězeňská služba	6 848	7 185	7 185	6 936	96,53	-249	101,29
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů							
	Ostatní organizační složky státu	240	250	250	239	95,60	-11	99,58
CELKEM		81 581	86 381	86 419	83 526	96,65	-2 893	102,38

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ
V ÚSTŘEDNÍCH ORGÁNECH STÁTNÍ SPRÁVY
ZA ROK 2016**

v Kč

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		OBJEM PROSTŘEDKU NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
301	Kancelář prezidenta republiky	0	0	0	0	0,00	0	0,00
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
303	Senát Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
304	Úřad vlády ČR	331 608 710	404 562 528	421 338 237	394 668 136	93,67	-26 670 101	119,02
306	Ministerstvo zahraničních věcí	723 101 850	752 230 576	762 618 591	760 286 550	99,69	-2 332 041	105,14
307	Ministerstvo obrany	832 843 513	883 503 462	899 185 348	888 509 216	98,81	-10 676 132	106,68
308	Národní bezpečnostní úřad	151 481 114	164 916 377	166 317 228	165 647 889	99,60	-669 339	109,35
309	Kancelář veřejného ochránce práv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
312	Ministerstvo financí	764 728 717	894 780 125	900 950 349	804 874 184	89,34	-96 076 165	105,25
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	606 729 342	613 905 476	778 716 578	661 240 572	84,91	-117 476 006	108,98
314	Ministerstvo vnitra	4 025 489 711	4 953 448 032	4 641 875 017	4 529 286 768	97,57	-112 588 249	112,52
315	Ministerstvo životního prostředí	283 132 583	321 211 970	324 073 602	292 971 210	90,40	-31 102 392	103,47
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	315 830 904	422 826 697	431 452 500	331 251 887	76,78	-100 200 613	104,88
321	Grantová agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	443 011 036	527 301 084	568 432 426	489 695 901	86,15	-78 736 525	110,54
327	Ministerstvo dopravy	212 813 505	258 068 527	263 953 267	242 684 915	91,94	-21 268 352	114,04
328	Český telekomunikační úřad	250 678 372	243 994 316	249 964 054	247 115 106	98,86	-2 848 948	98,58
329	Ministerstvo zemědělství	373 659 473	400 762 469	405 344 743	418 814 577	103,32	13 469 834	112,08
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	626 071 336	595 191 761	610 457 007	503 565 544	82,49	-106 891 463	80,43
334	Ministerstvo kultury	139 505 829	137 500 570	143 947 647	143 823 304	99,91	-124 343	103,09
335	Ministerstvo zdravotnictví	193 495 280	251 929 793	257 476 911	204 609 731	79,47	-52 867 180	105,74
336	Ministerstvo spravedlnosti	189 883 962	228 154 136	229 835 027	183 315 888	79,76	-46 519 139	96,54
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
344	Úřad průmyslového vlastnictví	83 281 205	86 824 481	87 527 979	87 522 479	99,99	-5 500	105,09
345	Český statistický úřad	526 518 647	562 777 813	594 625 021	556 761 240	93,63	-37 863 781	105,74
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	65 639 406	68 115 021	68 452 198	69 257 671	101,18	805 473	105,51
348	Český báňský úřad	81 623 693	86 566 250	87 286 854	87 008 823	99,68	-278 031	106,60
349	Energetický regulační úřad	116 700 251	142 279 374	143 430 540	127 093 924	88,61	-16 336 616	108,91
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	99 001 333	114 633 586	115 519 383	103 880 085	89,92	-11 639 298	104,93
355	Ústav pro studium totalitních režimů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
358	Ústavní soud	87 980 013	89 915 851	89 915 851	90 708 440	100,88	792 589	103,10
361	Akademie věd ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	29 068 555	29 212 032	29 354 225	28 927 825	98,55	-426 400	99,52
374	Správa státních hmotných rezerv	122 601 418	133 527 539	136 978 956	130 967 487	95,61	-6 011 469	106,82
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	115 216 238	117 497 329	118 474 726	116 928 820	98,70	-1 545 906	101,49
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
377	Technologická agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
381	Nejvyšší kontrolní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
CELKEM		11 791 695 997	13 485 637 175	13 527 504 265	12 661 418 172	93,60	-866 086 093	107,38

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ
V JEDNOTLIVÝCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU STÁTNÍ SPRÁVY
ZA ROK 2016

v Kč

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
312	Ministerstvo financí Generální finanční ředitelství	5 267 961 244	5 963 225 627	6 012 790 474	5 949 608 814	98,95	-63 181 660	112,94
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí Úřady práce Česká správa sociálního zabezpečení Úřad pro mezinárodně právní ochranu dětí Státní úřad inspekce práce	3 159 457 398 2 496 523 355 15 616 243 264 325 959	3 205 172 032 2 617 315 304 12 163 294 273 452 700	3 465 067 878 2 639 006 183 15 278 243 275 475 235	3 241 809 119 2 635 886 572 15 051 468 270 494 399	93,56 99,88 98,52 98,19	-223 258 759 -3 119 611 -226 775 -4 980 836	102,61 105,58 96,38 102,33
314	Ministerstvo vnitra Složky Ministerstva vnitra	362 182 421	388 206 138	394 429 595	392 495 963	99,51	-1 933 632	108,37
315	Ministerstvo životního prostředí Česká inspekce životního prostředí Správa NP České Švýcarsko	189 126 832 15 927 816	203 233 919 17 420 982	204 816 122 17 531 901	198 463 880 17 480 222	96,90 99,71	-6 352 242 -51 679	104,94 109,75
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu Puncovní úřad Česká obchodní inspekce Státní energetická inspekce Úřad pro normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví Český úřad pro zkoušení zbraní a střeliva	29 769 630 159 320 361 49 933 890 46 396 465 17 144 540	31 016 475 174 314 581 46 683 742 48 948 360 18 272 345	31 266 475 175 314 581 50 053 742 50 138 140 18 422 345	30 947 475 174 578 909 49 677 352 50 878 494 18 422 345	98,98 99,58 99,25 101,48 100,00	-319 000 -735 672 -376 390 740 354 0	103,96 109,58 99,49 109,66 107,45
327	Ministerstvo dopravy Úřad pro civilní letectví Státní plavební správa Drážní úřad Drážní inspekce Ústav pro odborné zjišťování příčin leteckých nehod	78 382 868 26 207 222 38 191 446 20 238 161 5 511 965	89 456 169 26 475 764 43 206 910 19 488 875 5 492 792	91 429 893 28 245 742 43 565 938 19 651 034 5 538 142	83 834 088 28 245 742 43 565 938 19 621 234 5 587 432	91,69 100,00 100,00 99,85 100,89	-7 595 805 0 0 -29 800 49 290	106,95 107,78 114,07 96,95 101,37
329	Ministerstvo zemědělství Státní veterinární správa Ústřední kontrolní zkušební ústav zemědělský Česká zemědělská a potravinářská inspekce Česká plemenářská inspekce Ústav pro st. kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv Státní pozemkový úřad	496 632 248 332 292 261 186 991 187 20 375 358 38 693 796 507 432 766	510 428 615 352 010 821 204 730 654 21 265 474 23 258 561 538 696 739	513 673 853 355 922 493 214 795 242 22 093 747 23 450 524 542 497 522	513 592 190 356 381 863 214 795 242 22 088 079 36 955 244 548 863 754	99,98 100,13 100,00 99,97 157,59 101,17	-81 663 459 370 0 -5 668 13 504 720 6 366 232	103,41 107,25 114,87 108,41 95,51 108,16
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy Česká školní inspekce	215 107 862	193 398 321	194 616 302	194 275 941	99,83	-340 361	90,32
335	Ministerstvo zdravotnictví Státní ústav pro kontrolu léčiv KHS - správní úřady	255 117 536 737 177 922	93 908 002 776 774 540	94 660 539 783 196 671	273 378 462 777 077 401	288,80 99,22	178 717 923 -6 119 270	107,16 105,41
346	Český úřad zeměměřický a katastrální Katastrální úřady Zeměměřické a katastrální inspektoráty Zeměměřický úřad	1 317 952 072 33 107 924 115 704 802	1 375 960 057 34 572 819 120 093 962	1 387 996 687 34 974 589 121 087 172	1 387 798 563 34 871 289 121 091 704	99,99 99,70 100,00	-198 124 -103 300 4 532	105,30 105,33 104,66
355	Ústav pro studium totalitních režimů Archiv bezpečnostních složek	41 701 697	43 794 805	44 192 285	44 584 618	100,89	392 333	106,91
CELKEM		16 540 505 247	17 472 439 379	17 871 179 289	17 752 403 795	99,34	-118 775 494	107,33

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ
VE SLOŽKÁCH OBRANY, BEZPEČNOSTI, PRÁVNÍ A CELNÍ OCHRANY
ZA ROK 2016

v Kč

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
		1	2	3	4	5	6	7
307	Ministerstvo obrany							
	Složky ministerstva obrany	206 837 408	226 167 663	224 728 877	218 744 244	97,34	-5 984 633	105,76
312	Ministerstvo financí							
	Generální ředitelství cel	2 218 709 591	2 356 689 277	2 376 993 516	2 316 559 908	97,46	-60 433 608	104,41
314	Ministerstvo vnitra							
	Policie	15 857 361 225	15 963 457 193	16 603 064 465	16 603 801 210	100,00	736 745	104,71
	Hasičský záchranný sbor ČR	4 136 171 640	4 218 524 463	4 279 663 593	4 310 543 712	100,72	30 880 119	104,22
336	Ministerstvo spravedlnosti							
	Soudy	7 066 893 365	6 588 286 240	6 608 849 440	6 777 692 204	102,55	168 842 764	95,91
	Státní zastupitelství	2 020 260 852	1 829 777 893	1 831 848 793	1 855 789 756	101,31	23 940 963	91,86
	Vězeňská služba	3 942 807 006	4 071 630 158	4 109 451 628	4 128 393 128	100,46	18 941 500	104,71
C E L K E M		35 449 041 086	35 254 532 887	36 034 600 312	36 211 524 162	100,49	176 923 850	102,15

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ
VE STÁTNÍ SPRÁVĚ CELKEM
ZA ROK 2016

v Kč

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
301	Kancelář prezidenta republiky	0	0	0	0	0,00	0	0,00
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
303	Senát Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
304	Úřad vlády ČR	331 608 710	404 562 528	421 338 237	394 668 136	93,67	-26 670 101	119,02
306	Ministerstvo zahraničních věcí	723 101 850	752 230 576	762 618 591	760 286 550	99,69	-2 332 041	105,14
307	Ministerstvo obrany	1 039 680 921	1 109 671 125	1 123 914 225	1 107 253 460	98,52	-16 660 765	106,50
308	Národní bezpečnostní úřad	151 481 114	164 916 377	166 317 228	165 647 889	99,60	-669 339	109,35
309	Kancelář veřejného ochránce práv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
312	Ministerstvo financí	8 251 399 552	9 214 695 029	9 290 734 339	9 071 042 906	97,64	-219 691 433	109,93
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	6 542 652 297	6 722 008 806	7 173 544 117	6 824 482 130	95,13	-349 061 987	104,31
314	Ministerstvo vnitra	24 381 204 997	25 523 635 826	25 919 032 670	25 836 127 653	99,68	-82 905 017	105,97
315	Ministerstvo životního prostředí	488 187 231	541 866 871	546 421 625	508 915 312	93,14	-37 506 313	104,25
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	315 830 904	422 826 697	431 452 500	331 251 887	76,78	-100 200 613	104,88
321	Grantová agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	745 575 922	846 536 587	893 627 709	814 200 476	91,11	-79 427 233	109,20
327	Ministerstvo dopravy	381 345 167	442 189 037	452 384 016	423 539 349	93,62	-28 844 667	111,06
328	Český telekomunikační úřad	250 678 372	243 994 316	249 964 054	247 115 106	98,86	-2 848 948	98,58
329	Ministerstvo zemědělství	1 956 077 089	2 051 153 333	2 077 778 124	2 111 490 949	101,62	33 712 825	107,95
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	841 179 198	788 590 082	805 073 309	697 841 485	86,68	-107 231 824	82,96
334	Ministerstvo kultury	139 505 829	137 500 570	143 947 647	143 823 304	99,91	-124 343	103,09
335	Ministerstvo zdravotnictví	1 185 790 738	1 122 612 335	1 135 334 121	1 255 065 594	110,55	119 731 473	105,84
336	Ministerstvo spravedlnosti	13 219 845 185	12 717 848 427	12 779 984 888	12 945 190 976	101,29	165 206 088	97,92
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
344	Úřad průmyslového vlastnictví	83 281 205	86 824 481	87 527 979	87 522 479	99,99	-5 500	105,09
345	Český statistický úřad	526 518 647	562 777 813	594 625 021	556 761 240	93,63	-37 863 781	105,74
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	1 532 404 204	1 598 741 859	1 612 510 646	1 613 019 227	100,03	508 581	105,26
348	Český báňský úřad	81 623 693	86 566 250	87 286 854	87 008 823	99,68	-278 031	106,60
349	Energetický regulační úřad	116 700 251	142 279 374	143 430 540	127 093 924	88,61	-16 336 616	108,91
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	99 001 333	114 633 586	115 519 383	103 880 085	89,92	-11 639 298	104,93
355	Ústav pro studium totalitních režimů	41 701 697	43 794 805	44 192 285	44 584 618	100,89	392 333	106,91
358	Ústavní soud	87 980 013	89 915 851	89 915 851	90 708 440	100,88	792 589	103,10
361	Akademie věd ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	29 068 555	29 212 032	29 354 225	28 927 825	98,55	-426 400	99,52
374	Správa státních hmotných rezerv	122 601 418	133 527 539	136 978 956	130 967 487	95,61	-6 011 469	106,82
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	115 216 238	117 497 329	118 474 726	116 928 820	98,70	-1 545 906	101,49
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
377	Technologická agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
381	Nejvyšší kontrolní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
CELKEM		63 781 242 330	66 212 609 441	67 433 283 866	66 625 346 130	98,80	-807 937 736	104,46

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ
V OSTATNÍCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU CELKEM
ZA ROK 2016

v Kč

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
		1	2	3	4	5	6	7
301	Kancelář prezidenta republiky	63 837 196	59 808 542	60 263 268	65 718 796	109,05	5 455 528	102,95
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	368 431 657	379 040 833	380 473 747	380 265 838	99,95	-207 909	103,21
303	Senát Parlamentu	171 511 858	188 714 596	189 500 922	177 689 439	93,77	-11 811 483	103,60
304	Úřad vlády ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
306	Ministerstvo zahraničních věcí	6 614 946	8 488 692	8 488 692	8 522 130	100,39	33 438	128,83
307	Ministerstvo obrany	10 098 172 446	10 814 944 406	11 251 203 128	11 274 046 074	100,20	22 842 946	111,64
308	Národní bezpečnostní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
309	Kancelář veřejného ochránce práv	60 995 724	58 603 536	59 371 636	63 676 375	107,25	4 304 739	104,39
312	Ministerstvo financí	629 525 411	717 499 995	722 836 063	659 160 679	91,19	-63 675 384	104,71
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	0	0	0	0	0,00	0	0,00
314	Ministerstvo vnitra	781 246 664	762 377 468	715 432 848	711 030 735	99,38	-4 402 113	91,01
315	Ministerstvo životního prostředí	189 247 240	178 758 028	202 317 629	193 638 022	95,71	-8 679 607	102,32
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	10 778 304	10 475 409	8 676 703	8 815 205	101,60	138 502	81,79
321	Grantová agentura ČR	37 835 171	46 381 315	46 549 644	38 314 474	82,31	-8 235 170	101,27
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
327	Ministerstvo dopravy	9 348 636	6 050 718	6 091 589	5 899 173	96,84	-192 416	63,10
328	Český telekomunikační úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
329	Ministerstvo zemědělství	112 865 459	132 189 759	135 810 320	136 063 756	100,19	253 436	120,55
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	37 871 028	38 823 251	39 125 960	39 125 960	100,00	0	103,31
334	Ministerstvo kultury	0	0	0	0	0,00	0	0,00
335	Ministerstvo zdravotnictví	91 822 342	89 049 550	118 032 741	103 161 722	87,40	-14 871 019	112,35
336	Ministerstvo spravedlnosti	220 732 828	207 748 003	219 481 197	218 332 958	99,48	-1 148 239	98,91
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	48 535 114	51 006 080	51 332 534	50 743 614	98,85	-588 920	104,55
344	Úřad průmyslového vlastnictví	0	0	0	0	0,00	0	0,00
345	Český statistický úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	0	0	0	0	0,00	0	0,00
348	Český báňský úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
349	Energetický regulační úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	0	0	0	0	0,00	0	0,00
355	Ústav pro studium totalitních režimů	46 893 459	46 605 052	47 828 730	48 368 251	101,13	539 521	103,14
358	Ústavní soud	0	0	0	0	0,00	0	0,00
361	Akademie věd ČR	40 568 744	41 681 639	42 019 310	42 696 614	101,61	677 304	105,25
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	0	0	0	0	0,00	0	0,00
374	Správa státních hmotných rezerv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0	0	0	0	0,00	0	0,00
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	156 854 823	160 766 206	162 329 976	162 298 212	99,98	-31 764	103,47
377	Technologická agentura ČR	69 662 061	32 189 991	36 586 723	39 069 816	106,79	2 483 093	56,08
381	Nejvyšší kontrolní úřad	258 008 174	270 630 315	272 703 711	269 610 177	98,87	-3 093 534	104,50
CELKEM		13 511 359 285	14 301 833 384	14 776 457 071	14 696 248 021	99,46	-80 209 050	108,77

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ
V ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU CELKEM
ZA ROK 2016

v Kč

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3) 5	Rozdíl (4 - 3) 6	Index v % (4 : 1) 7
			Schválený 2	Po změnách 3				
		1	2	3	4	5	6	7
301	Kancelář prezidenta republiky	63 837 196	59 808 542	60 263 268	65 718 796	109,05	5 455 528	102,95
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	368 431 657	379 040 833	380 473 747	380 265 838	99,95	-207 909	103,21
303	Senát Parlamentu	171 511 858	188 714 596	189 500 922	177 689 439	93,77	-11 811 483	103,60
304	Úřad vlády ČR	331 608 710	404 562 528	421 338 237	394 668 136	93,67	-26 670 101	119,02
306	Ministerstvo zahraničních věcí	729 716 796	760 719 268	771 107 283	768 808 680	99,70	-2 298 603	105,36
307	Ministerstvo obrany	11 137 853 367	11 924 615 531	12 375 117 353	12 381 299 535	100,05	6 182 182	111,16
308	Národní bezpečnostní úřad	151 481 114	164 916 377	166 317 228	165 647 889	99,60	-669 339	109,35
309	Kancelář veřejného ochránce práv	60 995 724	58 603 536	59 371 636	63 676 375	107,25	4 304 739	104,39
312	Ministerstvo financí	8 880 924 963	9 932 195 024	10 013 570 402	9 730 203 585	97,17	-283 366 817	109,56
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	6 542 652 297	6 722 008 806	7 173 544 117	6 824 482 130	95,13	-349 061 987	104,31
314	Ministerstvo vnitra	25 162 451 660	26 286 013 294	26 634 465 518	26 547 158 388	99,67	-87 307 130	105,50
315	Ministerstvo životního prostředí	677 434 471	720 624 899	748 739 254	702 553 334	93,83	-46 185 920	103,71
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	326 609 208	433 302 106	440 129 203	340 067 092	77,27	-100 062 111	104,12
321	Grantová agentura ČR	37 835 171	46 381 315	46 549 644	38 314 474	82,31	-8 235 170	101,27
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	745 575 922	846 536 587	893 627 709	814 200 476	91,11	-79 427 233	109,20
327	Ministerstvo dopravy	390 693 803	448 239 755	458 475 605	429 438 522	93,67	-29 037 083	109,92
328	Český telekomunikační úřad	250 678 372	243 994 316	249 964 054	247 115 106	98,86	-2 848 948	98,58
329	Ministerstvo zemědělství	2 068 942 548	2 183 343 092	2 213 588 444	2 247 554 705	101,53	33 966 261	108,63
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	879 050 226	827 413 333	844 199 269	736 967 445	87,30	-107 231 824	83,84
334	Ministerstvo kultury	139 505 829	137 500 570	143 947 647	143 823 304	99,91	-124 343	103,09
335	Ministerstvo zdravotnictví	1 277 613 080	1 211 661 885	1 253 366 862	1 358 227 316	108,37	104 860 454	106,31
336	Ministerstvo spravedlnosti	13 440 578 013	12 925 596 430	12 999 466 085	13 163 523 934	101,26	164 057 849	97,94
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	48 535 114	51 006 080	51 332 534	50 743 614	98,85	-588 920	104,55
344	Úřad průmyslového vlastnictví	83 281 205	86 824 481	87 527 979	87 522 479	99,99	-5 500	105,09
345	Český statistický úřad	526 518 647	562 777 813	594 625 021	556 761 240	93,63	-37 863 781	105,74
346	Český úřad zeměměřičský a katastrální	1 532 404 204	1 598 741 859	1 612 510 646	1 613 019 227	100,03	508 581	105,26
348	Český báňský úřad	81 623 693	86 566 250	87 286 854	87 008 823	99,68	-278 031	106,60
349	Energetický regulační úřad	116 700 251	142 279 374	143 430 540	127 093 924	88,61	-16 336 616	108,91
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	99 001 333	114 633 586	115 519 383	103 880 085	89,92	-11 639 298	104,93
355	Ústav pro studium totalitních režimů	88 595 156	90 399 857	92 021 015	92 952 869	101,01	931 854	104,92
358	Ústavní soud	87 980 013	89 915 851	89 915 851	90 708 440	100,88	792 589	103,10
361	Akademie věd ČR	40 568 744	41 681 639	42 019 310	42 696 614	101,61	677 304	105,25
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	29 068 555	29 212 032	29 354 225	28 927 825	98,55	-426 400	99,52
374	Správa státních hmotných rezerv	122 601 418	133 527 539	136 978 956	130 967 487	95,61	-6 011 469	106,82
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	115 216 238	117 497 329	118 474 726	116 928 820	98,70	-1 545 906	101,49
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	156 854 823	160 766 206	162 329 976	162 298 212	99,98	-31 764	103,47
377	Technologická agentura ČR	69 662 061	32 189 991	36 586 723	39 069 816	106,79	2 483 093	56,08
381	Nejvyšší kontrolní úřad	258 008 174	270 630 315	272 703 711	269 610 177	98,87	-3 093 534	104,50
CELKEM		77 292 601 615	80 514 442 825	82 209 740 937	81 321 594 151	98,92	-888 146 786	105,21

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ
V PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍCH ODMĚŇUJÍCÍCH PODLE ZÁK. Č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 3
ZA ROK 2016

v Kč

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		OBJEM MZDOVÝCH NAKLADŮ A OSTATNÍCH OSOBNÍCH NAKLADŮ						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3) 5	Rozdíl (4 - 3) 6	Index v % (4 : 1) 7
			Schválený	Po změnách				
301	Kancelář prezidenta republiky	105 053 968	82 777 703	83 446 198	109 964 807	131,78	26 518 609	104,67
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
303	Senát Parlamentu	0	0	0	0	0,00	0	0,00
304	Úřad vlády ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
306	Ministerstvo zahraničních věcí	32 576 552	35 822 539	35 822 539	32 328 266	90,25	-3 494 273	99,24
307	Ministerstvo obrany	247 179 165	245 522 197	290 164 082	285 733 192	98,47	-4 430 890	115,60
308	Národní bezpečnostní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
309	Kancelář veřejného ochránce práv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
312	Ministerstvo financí	0	0	0	0	0,00	0	0,00
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	196 175 866	200 238 632	201 898 989	204 463 057	101,27	2 564 068	104,22
314	Ministerstvo vnitra	261 442 312	240 731 785	247 967 272	263 052 870	106,08	15 085 598	100,62
315	Ministerstvo životního prostředí	607 352 217	495 767 689	502 009 829	615 887 096	122,68	113 877 267	101,41
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	112 918 875	265 338 402	263 842 167	180 592 655	68,45	-83 249 512	159,93
321	Grantová agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	176 809 880	181 499 317	184 389 753	184 531 416	100,08	141 663	104,37
327	Ministerstvo dopravy	29 937 292	24 859 325	25 054 548	31 576 050	126,03	6 521 502	105,47
328	Český telekomunikační úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
329	Ministerstvo zemědělství	129 556 267	161 397 992	165 583 260	167 694 751	101,28	2 111 491	129,44
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	65 810 204 147	64 529 073 651	66 040 438 927	65 810 203 261	99,65	-230 235 666	100,00
334	Ministerstvo kultury	1 927 341 106	1 937 062 537	1 963 515 438	2 057 094 883	104,77	93 579 445	106,73
335	Ministerstvo zdravotnictví	150 801 712	129 875 698	159 350 169	158 263 264	99,32	-1 086 905	104,95
336	Ministerstvo spravedlnosti	10 360 467	10 437 322	10 522 019	10 552 456	100,29	30 437	101,85
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
344	Úřad průmyslového vlastnictví	0	0	0	0	0,00	0	0,00
345	Český statistický úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	0	0	0	0	0,00	0	0,00
348	Český báňský úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
349	Energetický regulační úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	0	0	0	0	0,00	0	0,00
355	Ústav pro studium totalitních režimů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
358	Ústavní soud	0	0	0	0	0,00	0	0,00
361	Akademie věd ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	0	0	0	0	0,00	0	0,00
374	Správa státních hmotných rezerv	0	0	0	0	0,00	0	0,00
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0	0	0	0	0,00	0	0,00
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	0	0	0	0,00	0	0,00
377	Technologická agentura ČR	0	0	0	0	0,00	0	0,00
381	Nejvyšší kontrolní úřad	0	0	0	0	0,00	0	0,00
C E L K E M		69 797 709 825	68 540 404 789	70 174 005 190	70 111 938 024	99,91	-62 067 166	100,45

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ
PŘÍSLUŠNÍKŮ BEZPEČNOSTNÍCH SBORŮ A VOJÁKŮ
ZA ROK 2016

v Kč

ROZPOČTOVÁ KAPITOLA		OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY						
		Skutečnost 2015	ROZPOČET 2016		Skutečnost 2016	Plnění v % (4 : 3)	Rozdíl (4 - 3)	Index v % (4 : 1)
			Schválený	Po změnách				
		1	2	3	4	5	6	7
307	Ministerstvo obrany							
	Ústřední orgán	246 259 863	264 212 460	266 385 460	264 650 948	99,35	-1 734 512	107,47
	Složky Ministerstva obrany	73 185 436	88 889 852	84 989 852	83 980 078	98,81	-1 009 774	114,75
	Ostatní organizační složky státu	7 023 782 428	8 014 419 602	8 192 876 779	8 223 663 481	100,38	30 786 702	117,08
312	Ministerstvo financí							
	Generální ředitelství cel	1 747 798 683	1 870 522 822	1 886 804 955	1 832 718 007	97,13	-54 086 948	104,86
314	Ministerstvo vnitra							
	Ústřední orgán	2 403 363 123	3 167 012 529	2 790 392 148	2 799 359 300	100,32	8 967 152	116,48
	Policie	13 791 316 902	13 901 966 963	14 478 855 626	14 479 144 657	100,00	289 031	104,99
	Hasičský záchranný sbor ČR	3 873 399 245	3 954 684 786	4 006 553 888	4 034 496 210	100,70	27 942 322	104,16
	Ostatní organizační složky státu	137 787 785	142 902 529	63 813 475	60 953 088	95,52	-2 860 387	44,24
336	Ministerstvo spravedlnosti							
	Vězeňská služba	2 382 902 303	2 496 758 760	2 517 565 083	2 513 923 387	99,86	-3 641 696	105,50
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů							
	Ostatní organizační složky státu	136 597 923	139 995 881	141 162 513	141 162 513	100,00	0	103,34
C E L K E M		31 816 393 691	34 041 366 184	34 429 399 779	34 434 051 669	100,01	4 651 890	108,23

VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU NA PODPORU VÝZKUM, VÝVOJE A INOVACÍ ZA ROK 2016
Včetně výdajů krytých příjmy ze zahraničních programů *)

Tabulka č. 12

v tis. Kč

KAPITOLA	Skutečnost k 31. 12. 2015	Rozpočet 2016		Skutečnost k 31. 12. 2016	% plnění rozp. po zm.	mimorozp zdroje	Nároky z nespoteřbovaných výdajů	
		schválený	po změnách				čerpaní 2016	stav k 1.1.2017
Úřad vlády ČR *)	25 348,50	120 593,42	109 728,92	62 486,22	56,95		6 417,27	108 301,32
národní zdroje	25 348,50	115 493,42	104 628,92	62 486,22	59,72		6 417,27	103 201,32
v tom: institucionální výdaje	25 348,50	115 493,42	104 628,92	62 486,22	59,72		6 417,27	103 201,32
úcelové výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
zahraniční zdroje	0,00	5 100,00	5 100,00	0,00	0,00		0,00	5 100,00
Ministerstvo obrany	432 981,09	430 787,00	461 937,12	397 053,60	85,95		63 143,31	205 206,43
v tom: institucionální výdaje	89 991,30	97 787,00	97 787,00	99 136,11	101,38		18 882,52	19 339,18
úcelové výdaje	342 989,79	333 000,00	364 150,12	297 917,50	81,81		44 260,79	185 867,25
Ministerstvo vnitra	419 573,71	565 446,00	550 397,69	364 055,45	66,14		145 075,72	467 183,17
v tom: institucionální výdaje	47 110,18	65 446,00	59 417,00	54 003,00	90,89		12 177,59	36 355,77
úcelové výdaje	372 463,53	500 000,00	490 980,69	310 052,45	63,15		132 898,14	430 827,40
Grantová agentura ČR	3 642 304,29	3 833 110,00	3 827 059,39	3 927 443,93	98,63		142 735,05	177 926,38
v tom: institucionální výdaje	80 615,41	109 759,00	110 392,39	85 581,74	73,04		1 045,52	149 027,04
úcelové výdaje	3 561 688,88	3 723 351,00	3 716 667,00	3 841 862,19	99,42		141 689,53	28 899,34
Ministerstvo průmyslu a obchodu *)	5 291 804,92	4 353 660,00	4 353 660,00	640 374,98	14,71		117 986,44	4 095 735,81
národní zdroje	846 268,87	1 122 232,00	1 122 232,00	530 619,60	47,28		8 231,06	864 307,81
v tom: institucionální výdaje	486 690,82	792 232,00	792 232,00	226 348,42	28,57		8 231,06	602 435,99
úcelové výdaje	359 578,05	330 000,00	330 000,00	304 271,18	92,20		0,00	261 871,81
zahraniční zdroje	4 445 536,05	3 231 428,00	3 231 428,00	109 755,38	3,40		109 755,38	3 231 428,00
Ministerstvo zemědělství	815 597,28	858 677,00	858 677,00	858 044,77	99,93		662,69	27 660,36
v tom: institucionální výdaje	391 680,28	394 677,00	394 677,00	394 047,63	99,84		662,69	27 574,50
úcelové výdaje	423 917,00	464 000,00	464 000,00	463 997,14	100,00		0,00	85,86
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy *)	21 686 788,12	15 741 257,97	15 729 486,33	15 296 759,60	97,25		2 355 817,30	4 460 811,41
národní zdroje	12 007 760,72	12 347 257,97	12 335 486,33	12 667 559,65	102,69		1 581 924,81	1 622 607,58
v tom: institucionální výdaje	8 085 446,60	7 407 558,35	7 407 558,35	7 243 012,50	97,78		434 398,93	915 630,06
úcelové výdaje	3 922 314,12	4 939 699,62	4 927 927,98	5 424 547,15	110,08		1 147 525,88	706 977,52
zahraniční zdroje	9 679 027,40	3 394 000,00	3 394 000,00	2 629 199,95	77,47		773 892,48	2 838 203,83
Ministerstvo kultury	469 407,69	512 223,00	510 988,00	375 571,76	73,50		15 137,41	169 009,74
v tom: institucionální výdaje	94 763,69	87 223,00	88 623,00	100 402,76	113,29		14 386,41	21 026,65
úcelové výdaje	374 644,00	425 000,00	422 365,00	275 169,00	65,15		751,00	147 983,09
Ministerstvo zdravotnictví	1 333 473,35	1 518 655,76	1 516 716,65	1 190 098,79	78,47		296 843,29	705 633,06
v tom: institucionální výdaje	428 882,63	668 655,76	668 317,65	490 352,74	73,37		7 415,29	215 058,97
úcelové výdaje	904 590,72	850 000,00	848 399,00	699 746,06	82,48		289 428,00	490 574,09
Ministerstvo spravedlnosti **)	7 735,83	0,00	7 248,32	7 890,47	108,86		867,75	225,59
v tom: institucionální výdaje	5 480,80	0,00	6 029,00	6 682,12	110,83		867,75	214,63
úcelové výdaje	2 255,02	0,00	1 219,32	1 208,35	99,10		0,00	10,97
Ústav pro studium totalitních režimů **)	0,00	0,00	3 132,30	2 931,13	93,58		0,00	0,00
v tom: institucionální výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
úcelové výdaje	0,00	0,00	3 132,30	2 931,13	93,58		0,00	0,00
Akademie věd ČR *)	4 693 749,11	4 829 411,00	4 838 868,54	4 777 930,16	98,74	4 316,21	19 327,49	84 582,08
v tom: institucionální výdaje	4 693 749,11	4 829 411,00	4 838 868,54	4 777 930,16	98,74	4 316,21	19 327,49	84 582,08
Technologická agentura ČR *)	3 169 883,04	2 958 939,00	2 955 485,58	2 823 387,12	95,53		10 568,59	360 476,14
národní zdroje	3 135 577,94	2 958 939,00	2 954 085,45	2 822 666,47	95,55		10 568,59	359 796,65
v tom: institucionální výdaje	120 617,39	106 428,00	106 765,24	111 960,26	104,87		10 568,59	15 467,88
úcelové výdaje	3 014 960,55	2 852 511,00	2 847 320,21	2 710 706,21	95,20		0,00	344 328,77
zahraniční zdroje	34 305,11	0,00	1 400,13	720,64	51,47		0,00	679,49
Výdaje na podporu VaVal celkem *)	41 988 646,93	35 722 760,15	35 723 385,84	30 724 027,97	86,01		3 174 582,30	10 862 751,48
národní zdroje	27 829 778,36	29 092 232,15	29 091 457,71	27 984 352,00	96,19		2 290 934,44	4 787 340,16
v tom: institucionální výdaje	14 550 376,71	14 674 670,53	14 675 296,10	13 651 943,65	93,03		534 381,10	2 189 914,06
úcelové výdaje	13 279 401,65	14 417 561,62	14 416 161,62	14 332 408,35	99,42		1 756 553,34	2 597 426,10
zahraniční zdroje	14 158 869	6 630 528,00	6 631 928,13	2 739 675,97	41,31		883 647,86	6 075 411,32

**) označené kapitoly jsou pouze příjemci úcelové podpory, resp. organizace (OSS) v jejich působnosti

**PŘEHLED UKAZATELŮ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ STÁTNÍCH FONDŮ
ZA ROK 2016**

v tis. Kč

UKAZATEL	Státní fondy celkem		
	Rozpočet	Skutečnost	%
PŘÍJMY			
Daňové příjmy	18 955 813	19 908 344	105,0
Nedaňové příjmy	14 542 102	15 710 345	108,0
Kapitálové příjmy	0	1 345	x
Přijaté transfery	0	0	x
Přijaté dotace	91 797 241	74 666 689	81,3
z toho: ze státního rozpočtu	91 752 541	74 632 347	81,3
ze státních fondů	18 200	0	0,0
ostatní	26 500	34 341	129,6
PŘÍJMY CELKEM	125 295 156	110 286 723	88,0
VÝDAJE			
Běžné výdaje	91 737 710	77 314 517	84,3
Kapitálové výdaje	50 828 490	40 537 020	79,8
VÝDAJE CELKEM	142 566 200	117 851 537	82,7
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-17 271 044	-7 564 814	43,8
FINANCOVÁNÍ	17 271 044	7 564 815	43,8
z toho:			
změna stavu na bankovních účtech	17 559 044	7 890 452	44,9
změna stavu bankovních úvěrů	0	0	x
změna stavu nebankovních půjček	-288 000	-325 637	113,1

UKAZATEL	Státní fond kultury			Státní fond kinematografie			Státní fond životního prostředí		
	Rozpočet	Skutečnost	%	Rozpočet	Skutečnost	%	Rozpočet	Skutečnost	%
PŘÍJMY									
Daňové příjmy	0	0	x	177 300	186 119	105,0	857 000	996 033	116,2
Nedaňové příjmy	37 000	39 112	105,7	67 700	56 063	82,8	609 500	725 926	119,1
Kapitálové příjmy	0	0	x	0	0	x	0	0	x
Přijaté transfery	0	0	x	0	0	x	0	0	x
Přijaté dotace	26 500	34 341	129,6	981 800	981 800	100,0	300 000	390 702	130,2
z toho: ze státního rozpočtu	0	0	x	981 800	981 800	100,0	300 000	390 702	130,2
ze státních fondů	0	0	x	0	0	x	0	0	x
ostatní	26 500	34 341	129,6	0	0	x	0	0	x
PŘÍJMY CELKEM	63 500	73 454	115,7	1 226 800	1 223 982	99,8	1 766 500	2 112 661	119,6
VÝDAJE									
Běžné výdaje	37 180	30 538	82,1	909 341	937 941	103,1	790 803	595 398	75,3
Kapitálové výdaje	15 400	14 884	96,6	317 550	160 960	50,7	1 199 197	471 739	39,3
VÝDAJE CELKEM	52 580	45 421	86,4	1 226 891	1 098 901	89,6	1 990 000	1 067 137	53,6
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	10 920	28 032	256,7	-91	125 081	x	-223 500	1 045 524	x
FINANCOVÁNÍ	-10 920	-28 032	256,7	91	-125 081	x	223 500	-1 045 524	x
z toho:									
změna stavu na bankovních účtech	-10 920	-28 032	256,7	91	-125 081	x	223 500	-1 045 524	x
změna stavu bankovních úvěrů	0	0	x	0	0	x	0	0	x
změna stavu nebankovních půjček	0	0	x	0	0	x	0	0	x

UKAZATEL	Státní fond rozvoje bydlení			Státní fond dopravní infrastruktury			Státní zemědělský intervenční fond		
	Rozpočet	Skutečnost	%	Rozpočet	Skutečnost	%	Rozpočet	Skutečnost	%
PŘÍJMY									
Daňové příjmy	0	0	x	17 800 000	18 604 632	104,5	121 513	121 560	100,0
Nedaňové příjmy	839 400	932 216	111,1	12 958 064	13 881 831	107,1	30 438	75 197	247,0
Kapitálové příjmy	0	49	x	0	0	x	0	1 296	x
Přijaté transfery	0	0	x	0	0	x	0	0	x
Přijaté dotace	118 600	92 283	77,8	41 015 862	35 564 650	86,7	49 354 479	37 602 913	76,2
z toho: ze státního rozpočtu	118 600	92 283	77,8	41 015 862	35 564 650	86,7	49 336 279	37 602 913	76,2
ze státních fondů	0	0	x	0	0	x	18 200	0	0,0
ostatní	0	0	x	0	0	x	0	0	x
PŘÍJMY CELKEM	958 000	1 024 548	106,9	71 773 926	68 051 112	94,8	49 506 430	37 800 966	76,4
VÝDAJE									
Běžné výdaje	1 208 350	998 129	82,6	40 015 777	39 611 662	99,0	48 776 259	35 140 849	72,0
Kapitálové výdaje	1 115 450	434 744	39,0	45 109 393	39 099 316	86,7	3 071 500	355 377	11,6
VÝDAJE CELKEM	2 323 800	1 432 873	61,7	85 125 170	78 710 978	92,5	51 847 759	35 496 226	68,5
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-1 365 800	-408 326	29,9	-13 351 244	-10 659 866	79,8	-2 341 329	2 304 740	x
FINANCOVÁNÍ	1 365 800	408 326	29,9	13 351 244	10 659 866	79,8	2 341 329	-2 304 740	x
z toho:									
změna stavu na bankovních účtech	1 365 800	408 326	29,9	13 351 244	10 659 866	79,8	2 629 329	-1 979 103	x
změna stavu bankovních úvěrů	0	0	x	0	0	x	0	0	x
změna stavu nebankovních půjček	0	0	x	0	0	x	-288 000	-325 637	113,1

**PŘEHLED STÁTNÍCH FINANČNÍCH AKTIV A PASIV
ZA ROK 2016**

v tis. Kč

U k a z a t e l	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Bankovní účty prostředků z výsledků rozpočtového hospodaření minulých let	265 757	265 757
Prostředky z úvěrů přijatých od EIB	0	0
Uspořádací bankovní účty SFA	866 040	1 226 094
Ostatní korunové bankovní účty SFA	49 835 496	50 135 092
Cizoměnové prostředky na účtech SFA	18 572 220	2 859 256
Vládní pohledávky vůči zahraničí	18 799 620	19 343 297
Zahraniční pohledávky převzaté od ČSOB	7 957 780	8 438 066
Pohledávky za deblokátory zahraničních pohledávek státu	926 735	990 672
Majetkové účasti státu u mezinárodních společností (upsaný kapitál)	88 165 888	90 610 272
Majetkové účasti státu u tuzemských společností (upsaný kapitál)	5 983 573	8 577 899
Pohledávky z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí	4 566 268	4 566 268
Pohledávky z realizovaných státních záruk za bankovní úvěry	8 573	0
Cenné papíry v držbě státu ^{*)}	7 438 000	7 880 000
Pohledávky z Depo operací na účtech řízení likvidity	0	0
Ostatní aktiva	490 571	479 075
Státní finanční aktiva c e l k e m	203 876 522	195 371 748
Zahraniční úvěry od EIB na infrastrukturální programy	57 951 017	56 270 262
Závazky z emise střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	1 527 738 339	1 552 881 024
Závazky z emise státních pokladničních poukázek a krátkodobých půjček	87 286 382	4 220 000
Závazky z titulu nesplaceného upsaného kapitálu	77 165 514	78 629 353
Jiné státní cenné papíry (směnky)	1 081	3 152
Státní finanční pasiva c e l k e m	1 750 142 333	1 692 003 790

^{*)} v souladu s novelizovaným zněním ustanovení § 36 odst. 7 a) zákona č. 218/2000 Sb. není jmenovitá hodnota SDD nakoupených z prostředků jaderného účtu (7 888 mil. Kč) zahrnuta do státních finančních pasiv vykazovaných k 31.12.2016

**Přehled vývoje všech nedoplatků daňových příjmů veřejných rozpočtů
staré i nové daňové soustavy**

v mil. Kč

Daň	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA						
Daň z přidané hodnoty celkem	70 126	83 813	97 798	75 184	76 753	38 374
<i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</i>	<i>68 725</i>	<i>82 505</i>	<i>96 527</i>	<i>73 951</i>	<i>75 566</i>	<i>37 318</i>
<i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</i>	<i>1 402</i>	<i>1 308</i>	<i>1 271</i>	<i>1 234</i>	<i>1 187</i>	<i>1 056</i>
Daně spotřební celkem (vč. tzv. energetických daní)	7 393	8 894	11 054	8 937	9 214	10 070
<i>Daně spotřební finanční úřady</i>	<i>935</i>	<i>968</i>	<i>904</i>	<i>565</i>	<i>468</i>	<i>19</i>
<i>Daně spotřební celní úřady</i>	<i>6 458</i>	<i>7 926</i>	<i>10 150</i>	<i>8 372</i>	<i>8 747</i>	<i>10 051</i>
Daň z příjmů právnických osob	19 109	21 872	21 155	14 354	13 344	7 759
Daň z příjmů vybíraná srážkou - § 36	358	382	438	336	319	192
Daň silniční	1 521	1 614	1 692	1 488	1 324	739
Daň dědická	10	10	9	10	8	6
Daň darovací	159	148	136	116	60	34
Daň z nabytí nemov.věcí (vč. daně z převodu nemovitostí)	3 209	2 962	2 844	2 352	2 071	1 411
Daň z příjmů fyz. osob z příznání	14 284	13 737	12 298	9 745	8 234	4 548
Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin.	3 974	3 811	3 679	2 795	2 429	1 312
Daň z nemovitých věcí (do roku 2013 daň z nemovitostí)	954	955	1 030	913	857	616
Odvod z elektřiny ze slun. záření	0	0	0	0	0	0
Odvod z loterií §41b odst.1	0	12	32	28	26	32
Odvod z loterií §41b odst.2,3,4	0	136	229	87	93	93
Ost. příjmy, odvody a popl.	4 155	5 016	7 508	4 305	3 534	2 128
Clo	573	519	502	439	422	218
Pojistné na sociální zabezpečení (dle údajů ČSSZ a FÚ)	61 311	62 526	63 380	63 875	61 290	59 966
NEDOPLATKY NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	187 135	206 406	223 785	184 965	179 979	127 498
NEDOPLATKY STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	1 819	979	903	6	0	0
NEDOPLATKY NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	188 954	207 385	224 688	184 971	179 979	127 498
Z celku:						
Celkové daňové příjmy bez pojistného na soc. zabezp.	127 643	144 859	161 308	121 095	118 689	67 533
Pojistné na sociální zabezpečení	61 311	62 526	63 380	63 875	61 290	59 966

**Přehled vývoje kumulativního inkasa daňových příjmů,
u kterých se evidují nedoplatky, od počátku nové daňové soustavy (od roku 1993)**

v mil. Kč

Daň	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	2016
NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA						
Daň z přidané hodnoty celkem	3 251 798	3 530 029	3 838 492	4 161 371	4 493 207	4 842 929
<i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</i>	<i>1 312 258</i>	<i>1 590 310</i>	<i>1 898 610</i>	<i>2 221 272</i>	<i>2 552 876</i>	<i>2 902 336</i>
<i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</i>	<i>1 939 540</i>	<i>1 939 719</i>	<i>1 939 881</i>	<i>1 940 099</i>	<i>1 940 331</i>	<i>1 940 594</i>
Daně spotřební celkem (vč. tzv. energetických daní)	1 724 834	1 865 215	2 002 814	2 142 082	2 290 648	2 446 948
<i>Daně spotřební finanční úřady</i>	<i>394 740</i>	<i>394 742</i>	<i>394 745</i>	<i>394 752</i>	<i>394 772</i>	<i>394 777</i>
<i>Daně spotřební celní úřady</i>	<i>1 330 094</i>	<i>1 470 473</i>	<i>1 608 070</i>	<i>1 747 330</i>	<i>1 895 877</i>	<i>2 052 171</i>
Daň z příjmů právnických osob	1 734 030	1 854 491	1 967 543	2 090 721	2 228 861	2 385 262
Daň z příjmů vybírána srážkou - § 36	328 932	349 713	370 201	394 230	419 330	443 791
Daň silniční	95 679	100 885	106 158	111 697	117 510	123 481
Daň dědická	1 889	1 960	2 036	2 095	2 126	2 136
Daň darovací	12 066	15 434	15 542	15 616	11 182	10 831
Daň z nabytí nemov. věcí (vč. daně z převodu nemovitostí)	118 490	126 150	135 045	144 330	155 523	168 396
Daň z příjmů fyz. osob z příznání	296 990	300 251	302 932	304 060	306 558	313 407
Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin.	1 592 972	1 712 759	1 838 893	1 969 760	2 105 885	2 255 277
Daň z nemovitých věcí (do roku 2013 daň z nemovitosti)	94 575	104 116	113 963	123 873	134 186	144 768
Odvod z elektřiny ze slun. záření	5 939	12 342	18 159	20 201	22 133	24 059
Odvod z loterií §41b odst.1	0	1 287	3 363	5 076	7 013	9 461
Odvod z loterií §41b odst.2,3,4	0	4 649	10 630	16 839	23 002	31 006
Ost. příjmy, odvody a popl.	72 584	75 889	78 089	80 577	84 567	89 093
Clo (údaj je informativní)	209 168	215 964	215 964	222 265	239 200	248 469
Pojistné na sociální zabezpečení (dle údajů ČSSZ a FÚ)	4 792 338	5 154 434	5 517 645	5 891 845	6 287 778	6 705 317
KUMUL. INKASO NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	14 356 365	15 449 649	16 567 850	17 728 670	18 166 153	20 268 712
KUMUL. INKASO STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	33 314	33 319	33 322	33 339	33 372	33 372
KUMULATIVNÍ INKASO NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	14 389 678	15 482 967	16 601 172	17 762 009	18 199 526	20 302 084
Z celku:						
Celkové daňové příjmy bez pojistného na soc. zabezp.	9 597 341	10 328 534	11 083 527	11 870 164	11 911 748	13 596 767
Pojistné na sociální zabezpečení (jen ČSSZ)	4 792 338	5 154 434	5 517 645	5 891 845	6 287 778	6 705 317

Přehled vývoje podílu nedoplatků na kumulativním inkasu daňových příjmů

Daň	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	2016
NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA						
Daň z přidané hodnoty celkem	2,2%	2,4%	2,5%	1,8%	1,7%	0,8%
<i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</i>	5,2%	5,2%	5,1%	3,3%	3,0%	1,3%
<i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</i>	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Daně spotřební celkem (vč. tzv. energetických daní)	0,4%	0,5%	0,5%	0,4%	0,4%	0,4%
<i>Daně spotřební finanční úřady</i>	0,2%	0,2%	0,2%	0,1%	0,1%	0,0%
<i>Daně spotřební celní úřady</i>	0,5%	0,5%	0,6%	0,5%	0,5%	0,5%
Daň z příjmů právnických osob	1,1%	1,2%	1,1%	0,7%	0,6%	0,3%
Daň z příjmů vybíraná srážkou - § 36	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,0%
Daň silniční	1,6%	1,6%	1,6%	1,3%	1,1%	0,6%
Daň dědická	0,5%	0,5%	0,4%	0,5%	0,4%	0,3%
Daň darovací	1,3%	1,0%	0,9%	0,7%	0,5%	0,3%
Daň z nabytí nemov.věcí (vč. daně z převodu nemovitosti)	2,7%	2,3%	2,1%	1,6%	1,3%	0,8%
Daň z příjmů fyz. osob z příznání	4,8%	4,6%	4,1%	3,2%	2,7%	1,5%
Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin.	0,2%	0,2%	0,2%	0,1%	0,1%	0,1%
Daň z nemovitých věcí (do roku 2013 daň z nemovitosti)	1,0%	0,9%	0,9%	0,7%	0,6%	0,4%
Odvod z elektřiny ze slun. záření	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Odvod z loterií §41b odst.1	x	0,9%	1,0%	0,6%	0,4%	0,3%
Odvod z loterií §41b odst.2,3,4	x	2,9%	2,2%	0,5%	0,4%	0,3%
Ost. příjmy, odvody a popl.	5,7%	6,6%	9,6%	5,3%	4,2%	2,4%
Clo (údaj je informativní)	0,3%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,1%
Pojistné na sociální zabezpečení (dle údajů ČSSZ a FÚ)	1,3%	1,2%	1,1%	1,1%	1,0%	0,9%
NEDOPLATKY NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	1,3%	1,3%	1,4%	1,0%	1,0%	0,6%
NEDOPLATKY STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	5,5%	2,9%	2,7%	0,0%	0,0%	0,0%
NEDOPLATKY NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM	1,3%	1,3%	1,4%	1,0%	1,0%	0,6%
Z celku:						
Celkové daňové příjmy bez pojistného na soc. zabezp.	1,3%	1,4%	1,5%	1,0%	1,0%	0,5%
Pojistné na sociální zabezpečení (jen ČSSZ)	1,3%	1,2%	1,1%	1,1%	1,0%	0,9%

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

**H.
VÝSLEDKY ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ
KAPITOL**

OBSAH:

KAPITOLA 301 - KANCELÁŘ PREZIDENTA REPUBLIKY.....	1
KAPITOLA 302 - POSLANECKÁ SNĚMOVNA PARLAMENTU.....	8
KAPITOLA 303 - SENÁT PARLAMENTU	15
KAPITOLA 304 - ÚŘAD VLÁDY ČESKÉ REPUBLIKY	22
KAPITOLA 305 - BEZPEČNOSTNÍ INFORMAČNÍ SLUŽBA	30
KAPITOLA 306 - MINISTERSTVO ZAHRANIČNÍCH VĚCÍ	34
KAPITOLA 307 - MINISTERSTVO OBRANY	42
KAPITOLA 308 - NÁRODNÍ BEZPEČNOSTNÍ ÚŘAD	51
KAPITOLA 309 - KANCELÁŘ VEŘEJNÉHO OCHRÁNCE PRÁV	59
KAPITOLA 312 - MINISTERSTVO FINANCÍ	67
KAPITOLA 313 - MINISTERSTVO PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ	77
KAPITOLA 314 - MINISTERSTVO VNITRA	86
KAPITOLA 315 - MINISTERSTVO ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ.....	95
KAPITOLA 317 - MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ.....	103
KAPITOLA 321 - GRANTOVÁ AGENTURA ČESKÉ REPUBLIKY	111
KAPITOLA 322 - MINISTERSTVO PRŮMYSLU A OBCHODU	118
KAPITOLA 327 - MINISTERSTVO DOPRAVY	129
KAPITOLA 328 - ČESKÝ TELEKOMUNIKAČNÍ ÚŘAD	137
KAPITOLA 329 - MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ.....	144
KAPITOLA 333 - MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ, MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY	154
KAPITOLA 334 - MINISTERSTVO KULTURY	163
KAPITOLA 335 - MINISTERSTVO ZDRAVOTNICTVÍ.....	172
KAPITOLA 336 - MINISTERSTVO SPRAVEDLNOSTI	183
KAPITOLA 343 - ÚŘAD PRO OCHRANU OSOBNÍCH ÚDAJŮ.....	192
KAPITOLA 344 - ÚŘAD PRŮMYSLOVÉHO VLASTNICTVÍ.....	200
KAPITOLA 345 - ČESKÝ STATISTICKÝ ÚŘAD.....	207
KAPITOLA 346 - ČESKÝ ÚŘAD ZEMĚMĚŘICKÝ A KATASTRÁLNÍ.....	215
KAPITOLA 348 - ČESKÝ BÁŇSKÝ ÚŘAD	222
KAPITOLA 349 - ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD.....	229
KAPITOLA 353 - ÚŘAD PRO OCHRANU HOSPODÁŘSKÉ SOUTĚŽE	237
KAPITOLA 355 - ÚSTAV PRO STUDIUM TOTALITNÍCH REŽIMŮ.....	245
KAPITOLA 358 - ÚSTAVNÍ SOUD	251
KAPITOLA 361 - AKADEMIE VĚD ČESKÉ REPUBLIKY	258
KAPITOLA 372 - RADA PRO ROZHLASOVÉ A TELEVIZNÍ VYSÍLÁNÍ.....	265
KAPITOLA 374 - SPRÁVA STÁTNÍCH HMOTNÝCH REZERV	272
KAPITOLA 375 - STÁTNÍ ÚŘAD PRO JADERNOU BEZPEČNOST.....	279
KAPITOLA 376 - GENERÁLNÍ INSPEKCE BEZPEČNOSTNÍCH SBORŮ	286
KAPITOLA 377 - TECHNOLOGICKÁ AGENTURA ČESKÉ REPUBLIKY	294
KAPITOLA 381 - NEJVYŠŠÍ KONTROLNÍ ÚŘAD.....	302
KAPITOLA 396 - STÁTNÍ DLUH.....	309
KAPITOLA 397 - OPERACE STÁTNÍCH FINANČNÍCH AKTIV	313
KAPITOLA 398 – VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA	317

Kapitola 301 - Kancelář prezidenta republiky

Kancelář prezidenta republiky je organizační složkou státu tvořící samostatnou kapitolu státního rozpočtu České republiky. Její působnost je vymezena zákonem č. 114/1993 Sb., o Kanceláři prezidenta republiky, ve znění pozdějších předpisů. K plnění úkolů Kancelář prezidenta republiky zřídila v souladu s § 3 odst. 2 zákona č. 114/1993 Sb., ve znění pozdějších předpisů, příspěvkovou organizaci Správa Pražského hradu a příspěvkovou organizaci Lesní správa Lány.

Celkové příjmy kapitoly 301 - Kancelář prezidenta republiky stanovené schváleným rozpočtem na rok 2016 ve výši 60 tis. Kč byly plněny ve výši 153 tis. Kč, v tom nedaňové příjmy ve stejné výši.

Celkové výdaje kapitoly 301 - Kancelář prezidenta republiky stanovené schváleným rozpočtem na rok 2016 ve výši 458 562 tis. Kč byly čerpány v roce 2016 ve výši 388 770 tis. Kč, což představuje plnění 69,41 % rozpočtu po změnách. Běžné výdaje činily ve skutečnosti 303 339 tis. Kč a kapitálové výdaje ve výši 85 431 tis. Kč. V roce 2016 byly čerpány nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 15 478 tis. Kč, a to na neprofilující ve výši 6 617 tis. Kč: na výdaje vlastního úřadu Kanceláře prezidenta republiky ve výši 2 917 tis. Kč, na potřeby Lesní správy Lány ve výši 3 700 tis. Kč, a na profilující ve výši 8 861 tis. Kč: na výdaje účelově určené na financování vrcholných návštěv ve výši 265 tis. Kč, na výdaje účelově určené na financování programu reprodukce majetku pro příspěvkové organizace zřízené Kanceláří prezidenta republiky ve výši 2 998 tis. Kč a na výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 5 598 tis. Kč. Na základě usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 515 ze dne 7. září 2016 došlo v roce 2016 k navýšení rozpočtu kapitoly o částku 100 000 tis. Kč přesunem z kapitoly 307 – Ministerstvo obrany pro příspěvkovou organizaci Správa Pražského hradu za účelem posílení bezpečnostních opatření souvisejících s ostrahou a ochranou Pražského hradu. Dále na základě usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 531 ze dne 12. října 2016 došlo k navýšení platů a s tím souvisejících výdajů v kapitole 301 – Kancelář prezidenta republiky z kapitoly 396 – Státní dluh o celkovou částku 1 522 tis. Kč. Kapitola 301 – Kancelář prezidenta republiky vyčíslila nároky z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 v celkové výši 70 748 tis. Kč, z toho činí neprofilující 34 965 tis. Kč a profilující 35 783 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků činil k 31. 12. 2016 částku 55 270 tis. Kč, z toho neprofilujících výdajů částku 28 348 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů částku 26 922 tis. Kč. V porovnání s čerpáním celkových výdajů kapitoly v roce 2015, které činilo 371 063 tis. Kč, představuje čerpání celkových výdajů v roce 2016 zvýšení o 17 707 tis. Kč.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci pro organizační složky státu ve výši 59 809 tis. Kč se po změnách v průběhu roku 2016 zvýšil na 60 263 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 66 524 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 65 719 tis. Kč, včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 5 598 tis. Kč, což představuje plnění 98,79 % konečného rozpočtu a 102,95 % skutečnosti roku 2015. Počet 110 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách v organizační složce státu byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 101 zaměstnanců, tj. na 91,82 %. Průměrný plat ve výši 41 683 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst (8,18 %) a čerpáním nároků zvýšil ve skutečnosti na 49 896 Kč, tj. o 19,70 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 48 146 Kč se průměrný plat zvýšil o 3,63 %. Závazný limit mzdových nákladů příspěvkových organizací byl stanoven ve výši

82 778 tis. Kč a v průběhu roku 2016 byl upraven do výše 83 446 tis. Kč. Ve skutečnosti byla čerpána částka 109 965 tis. Kč, což představuje plnění na 131,78 % rozpočtu po změnách. Překročení bylo kryto použitím mimorozpočtových zdrojů ve výši 26 980 tis. Kč. Počet 297 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách u příspěvkové organizace byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 290, tj. na 97,64 %. Průměrný plat ve výši 22 696 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazenými funkčními místy (2,36 %) ve skutečnosti zvýšil na 30 996 Kč, tj. o 36,57 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 29 802 Kč se průměrný plat zvýšil o 4,01 %.

Ukazatel Povinné pojistné placené zaměstnavatelem byl plněn ve výši 20 635 tis. Kč a ukazatel Převod fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 907 tis. Kč.

V hodnoceném období byly plněny závazné ukazatele Výdaje vlastního úřadu Kanceláře prezidenta republiky ve výši 109 618 tis. Kč.

Ukazatel Celkové výdaje na areál Pražského hradu a zámku Lány plněný ve výši 170 441 tis. Kč zahrnuje neinvestiční transfer na provoz (ve výši 167 746 tis. Kč) a investiční transfer (ve výši 2 695 tis. Kč), které zřizovatel (Kancelář prezidenta republiky) poskytoval v hodnoceném období příspěvkové organizaci Správa Pražského hradu.

Ukazatel Celkové výdaje na lesní hospodářství plněný ve výši 108 711 tis. Kč zahrnuje neinvestiční transfer na provoz (ve výši 25 975 tis. Kč) a investiční transfer (ve výši 82 736 tis. Kč), které zřizovatel (Kancelář prezidenta republiky) poskytoval v hodnoceném období příspěvkové organizaci Lesní správa Lány.

V informačním systému programového financování byl v roce 2016 v kapitole 301 – Kancelář prezidenta republiky sledován program 10101 „Reprodukce majetku Kanceláře prezidenta republiky – od roku 2009“. Ve schváleném rozpočtu v roce 2016 byla vyčleněna částka 156 862 tis. Kč. Rozpočet po změnách byl 256 862 tis. Kč. Celkový objem čerpání výdajů na programové financování byl 85 431 tis. Kč. V čerpání je zahrnuto použití nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů ve výši 2 998 tis. Kč. Program zahrnuje pouze kapitálové výdaje. Poskytnuté finanční prostředky ze státního rozpočtu byly v roce 2016 účelně vynaloženy především na odstranění svahových deformací vodní nádrže Klíčava, na rekonstrukci cest v Lánské oboře, na revitalizaci vodních toků a meliorací, na rekonstrukci a revitalizaci vodních nádrží a na rekonstrukci provozních, správních a pobytových objektů ve správě příspěvkové organizace Lesní správa Lány. U příspěvkové organizace Správy Pražského hradu bylo z těchto prostředků hrazeno licenční vybavení ICT.

Ve vlastním úřadu Kanceláře prezidenta republiky se v roce 2016 uskutečnila jedna vnější kontrola, a to kontrola Oborové zdravotní pojišťovny zaměstnanců bank, pojišťoven a stavebnictví. Předmětem kontroly byla kontrola evidence pojištěnců této zdravotní pojišťovny v Kanceláři prezidenta republiky v porovnání s evidencí pojištěnců ve zdravotní pojišťovně, zasílání přihlášek, odhlášek, případných změn a přehledů plateb zdravotního pojištění a dále kontrola správnosti platby zdravotního pojištění za zaměstnance a organizaci. Bylo kontrolováno období od 1. července 2015 do 30. června 2016. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Bližší údaje o hospodaření kapitoly jsou uvedeny v závěrečném účtu Kanceláře prezidenta republiky za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 301 Kancelář prezidenta republiky

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	60,00	60,00	153,11	255,18
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	60,00	60,00	153,11	255,18
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	60,00	60,00	153,11	255,18
Výdaje celkem	458 562,01	560 083,97	388 769,71	69,41
Třída 5 - Běžné výdaje	301 700,01	303 221,97	303 338,61	100,04
Třída 6 - Kapitálové výdaje	156 862,00	256 862,00	85 431,10	33,26
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	458 562,01	560 083,97	388 769,71	69,41
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-458 502,01	-560 023,97	-388 616,60	-69,39
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-458 502,01	-560 023,97	-388 616,60	-69,39

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 301 Kancelář prezidenta republiky

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	60,00	60,00	x	153,11	255,18
Výdaje celkem	458 562,01	560 083,97	618 280,65	388 769,71	69,41
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy ¹⁾					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	60,00	60,00	x	153,11	255,18
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00		0,00	0,00
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	60,00	60,00	x	153,11	255,18
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje vlastního úřadu Kanceláře prezidenta republiky	112 585,39	113 201,55	124 426,50	109 618,18	96,83
Celkové výdaje na areál Pražského hradu a zámku Lány	208 701,62	309 607,43	350 891,39	170 440,77	55,05
Celkové výdaje na lesní hospodářství	137 275,00	137 275,00	142 962,76	108 710,75	79,19
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	59 808,54	60 263,27	66 524,47	65 718,80	109,05
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ²⁾	19 441,79	19 596,40	21 694,20	20 634,92	105,30
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	818,51	825,33	910,53	907,10	109,91
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	54 567,12	55 021,85	60 701,85	60 473,59	109,91
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	156 862,00	256 862,00	280 233,72	85 431,10	33,26

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	59 808 542	5 241 421	54 567 121	110	41 339	60 263 268	5 241 421	55 021 847	110	41 683	581 200	5 680 000	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	59 808 542	5 241 421	54 567 121	110	41 339	60 263 268	5 241 421	55 021 847	110	41 683	581 200	5 680 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011			54 567 121	110	41 339			55 021 847	110	41 683		5 680 000	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
rozpočtová položka 5022		2 626 800					2 626 800				1 200		
Příspěvkové organizace celkem	82 777 703	2 558 335	80 219 368	297	22 508	83 446 198	2 558 335	80 887 863	297	22 696		26 979 654	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	80 219 368		80 219 368	297	22 508	80 887 863		80 887 863	297	22 696		26 979 654	
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	142 586 245	7 799 756	134 786 489	407	27 598	143 709 466	7 799 756	135 909 710	407	27 828	581 200	32 659 654	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016						Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
					Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy						
<i>a</i>	v Kč <i>14</i>	v Kč <i>15</i>	<i>16</i>	v Kč <i>17</i>	v Kč <i>18</i>	v Kč <i>19</i>	<i>20</i>	v Kč <i>21</i>	v Kč <i>22</i>	v Kč <i>23</i>	<i>24</i>	
Organizační složky státu celkem	0	0	0	65 718 796	5 245 205	60 473 591	101	49 896	145 737	5 451 744	0	
v tom:												
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :												
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	65 718 796	5 245 205	60 473 591	101	49 896	145 737	5 451 744	0	
z toho: rozpočtová položka 5011						60 473 591	101	49 896		5 451 744		
rozpočtová položka 5013								0				
rozpočtová položka 5022					2 628 000				1 200			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	109 964 807	2 097 290	107 867 517	290	30 996		0	0	
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				107 867 517		107 867 517	290	30 996				
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0				
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	175 683 603	7 342 495	168 341 108	391	35 878	145 737	5 451 744	0	

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		26 979 654	0		0	0	16 818 755
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					26 979 654					16 818 755
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	26 979 654	0	0	0	0	16 818 755

Kapitola 302 - Poslanecká sněmovna Parlamentu

Poslanecká sněmovna Parlamentu zajišťuje služby a technický servis pro výkon ústavních činností poslaneckého sboru a vytváří materiální podmínky pro plnění protokolárních povinností Poslanecké sněmovny Parlamentu. Rozpočet kapitoly zahrnoval prostředky na financování poslaneckého sboru, provozu Kanceláře Poslanecké sněmovny, restauračního zařízení pro poslanecký sbor, školicích středisek a výdajů na rekonstrukci a modernizaci budov areálu Parlamentu.

Rozpočtovaná výše příjmů Poslanecké sněmovny Parlamentu v roce 2016 činila 16 000,00 tis. Kč a během roku nebyla upravována. Skutečná tvorba příjmů dosáhla výše 17 447,72 tis. Kč, což představuje plnění souhrnného ukazatele příjmy celkem na 109,05 %. Oproti roku 2015 byly celkové příjmy v roce 2016 nižší o 510,12 tis. Kč. Na celkových příjmech se podílely zejména příjmy z vlastní činnosti v provozních střediscích v Harrachově a v Lipnici nad Sázavou ve výši 14 938,53 tis. Kč a příjmy z pronájmu majetku ve výši 1 841,49 tis. Kč.

Schválený rozpočet výdajů celkem na rok 2016 činil 1 159 613,25 tis. Kč a byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na výši 1 176 554,85 tis. Kč. Ve skutečnosti byl čerpán ve výši 1 165 430,30 tis. Kč, tj. na 99,05 % rozpočtu po změnách, včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 21 126,06 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 bylo vyčerpáno o 29 907,72 tis. Kč více. Index vyjadřující skutečnost roku 2016 proti skutečnosti roku 2015 je 102,63 %.

Ke dni 1. 1. 2016 byl evidován stav nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 21 131,81 tis. Kč, z toho profilující výdaje ve výši 15 196,66 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 5 935,15 tis. Kč. V roce 2016 byly profilující nároky na programové financování EDS/SMVS ukončeny ve výši 5,74 tis. Kč z důvodu, že je kapitola již nepoužije. Do konečného rozpočtu tak byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 21 126,06 tis. Kč, které byly vyčerpány. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2016 byl tedy nulový. Nároky byly použity zejména na platy zaměstnanců v pracovním poměru (15 190,92 tis. Kč), na povinné pojistné placené zaměstnavatelem (5 164,91 tis. Kč) a na FKSP (227,86 tis. Kč).

Schválený rozpočet běžných výdajů ve výši 1 139 613,25 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na výši 1 150 554,85 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 1 141 452 tis. Kč, tj. 99,21 % upraveného rozpočtu. V porovnání s rokem 2015 došlo v roce 2016 ke zvýšení čerpání běžných výdajů o 25 923,67 tis. Kč. Index vyjadřující skutečnost roku 2016 proti skutečnosti roku 2015 je 102,32 %.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 379 040,83 tis. Kč byl upraven rozpočtovým opatřením na 380 473,75 tis. Kč a byl ve skutečnosti čerpán částkou 380 265,84 tis. Kč, tj. na 99,95 % rozpočtu po změnách. Ve srovnání s rokem 2015 bylo čerpání v roce 2016 vyšší o 11 834,18 tis. Kč, tj. na 103,21 % skutečnosti roku 2015.

Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru schválené ve výši 171 949,72 tis. Kč byly v průběhu roku upraveny na 173 382,63 tis. Kč a dále zapojením nároků navýšeny o 15 190,92 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 188 563,54 tis. Kč, tj. 108,76 % upraveného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2015 se čerpání objemu prostředků na platy snížilo o 2 208,63 tis. Kč, tj. na 98,84 %.

Ostatní platby za provedenou práci schválené ve výši 207 091,12 tis. Kč nebyly v průběhu roku upraveny, ve skutečnosti byly čerpány částkou 191 702,30 tis. Kč, tj. na 92,57 % schváleného rozpočtu. Z toho bylo na platy poslanců vyčerpáno celkem 184 412,40 tis. Kč.

Počet 360 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 355 zaměstnanců, což představuje 5 neobsazených míst (1,39 %). Ve srovnání se skutečností roku 2015 se počet naplněných funkčních míst zvýšil o 1 místo.

Průměrný měsíční plat zaměstnanců 40 135 Kč v rozpočtu po změnách se zvýšil s ohledem na neobsazená funkční místa a v souvislosti s čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů na 44 264 Kč ve skutečnosti, tj. o 10,29 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 je průměrný plat nižší o 645 Kč, index snížení je 98,56 %.

Běžné výdaje byly čerpány zejména na povinné pojistné placené zaměstnavatelem ve výši 128 676,94 tis. Kč, nákup materiálu ve výši 36 774,32 tis. Kč, nákup vody, plynu, elektrické energie a pohonných hmot ve výši 24 984,99 tis. Kč, nákup služeb ve výši 294 898,53 tis. Kč, ostatní nákupy ve výši 104 935,77 tis. Kč a výdaje související s neinvestičními nákupy ve výši 163 612,77 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 20 000,00 tis. Kč byl upraven rozpočtovým opatřením na 26 000,00 tis. Kč. Výdaje byly čerpány částkou 23 978,31 tis. Kč, což je 92,22 % upraveného rozpočtu. Prostředky byly použity na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku - zejména na programové vybavení a na pořízení dlouhodobého hmotného majetku – např. výpočetní techniku, kancelářskou techniku, dopravní prostředky, stroje, přístroje a zařízení, inventář – nábytek a na stavební práce v prostorách Poslanecké sněmovny. Prostředky na kapitálové výdaje byly v plné výši použity na realizaci programu 10201 – „Rozvoj a obnova materiálně technické základny Poslanecké sněmovny - od roku 2007“, který zajišťuje nezbytné výdaje na pořízení a reprodukci majetku související s potřebami poslaneckého sboru a technické zabezpečení činnosti Poslanecké sněmovny.

V roce 2016 byly prováděny namátkové i pravidelné kontroly v oblasti mzdové agendy, agendy služebních zahraničních cest, pokladny Kanceláře Poslanecké sněmovny, práce ekonomického oddělení, účetních dokladů provozně účelových středisek a gastronomie, kontrola účetnictví investičních a neinvestičních výdajů, kontroly čerpání prostředků na administrativní práce pro poslance a čerpání úhrad telefonních nákladů poslanců, kontrola veškerých smluv poslanců na asistentské služby, nájemné nebytových prostor a ubytování poslanců a kontrola úhrad přijatých faktur. V Kanceláři Poslanecké sněmovny byly prováděny kontroly samostatným oddělením interního auditu. Při kontrolách nebyly zjištěny žádné nedostatky. Podrobnější informace jsou obsaženy v závěrečném účtu Poslanecké sněmovny Parlamentu za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 302 Poslanecká sněmovna Parlamentu

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	16 000,00	16 000,00	17 447,72	109,05
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	16 000,00	16 000,00	17 447,72	109,05
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	16 000,00	16 000,00	17 447,72	109,05
Výdaje celkem	1 159 613,25	1 176 554,85	1 165 430,30	99,05
Třída 5 - Běžné výdaje	1 139 613,25	1 150 554,85	1 141 452,00	99,21
Třída 6 - Kapitálové výdaje	20 000,00	26 000,00	23 978,31	92,22
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	1 159 613,25	1 176 554,85	1 165 430,30	99,05
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-1 143 613,25	-1 160 554,85	-1 147 982,58	-98,92
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-1 143 613,25	-1 160 554,85	-1 147 982,58	-98,92

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 302 Poslanecká sněmovna Parlamentu

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	16 000,00	16 000,00	x	17 447,72	109,05
Výdaje celkem	1 159 613,25	1 176 554,85	1 197 680,91	1 165 430,30	99,05
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 000,00	16 000,00	x	17 447,72	109,05
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 000,00	16 000,00	x	17 447,72	109,05
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	1 159 613,25	1 176 554,85	1 197 680,91	1 165 430,30	99,05
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	379 040,83	380 473,75	395 786,67	380 265,84	99,95
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	137 271,58	137 758,77	142 923,68	128 676,94	93,41
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	2 579,25	2 600,74	2 828,60	2 828,45	108,76
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	171 949,72	173 382,63	188 573,55	188 563,54	108,76
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	20 000,00	26 000,00	26 000,00	23 978,31	92,22

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	379 040 833	207 091 115	171 949 718	360	39 803	380 473 747	207 091 115	173 382 632	360	40 135	122 000	15 190 918	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	379 040 833	207 091 115	171 949 718	360	39 803	380 473 747	207 091 115	173 382 632	360	40 135	122 000	15 190 918	0
z toho: rozpočtová položka 5011			171 949 718	360	39 803			173 382 632	360	40 135		15 190 918	0
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0		0	0
rozpočtová položka 5022		199 921 600					199 921 600				0		
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0		0	
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	379 040 833	207 091 115	171 949 718	360	39 803	380 473 747	207 091 115	173 382 632	360	40 135	122 000	15 190 918	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy		v Kč	v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	380 265 838	191 702 295	188 563 543	355	44 264	122 000	15 190 918	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	380 265 838	191 702 295	188 563 543	355	44 264	122 000	15 190 918	0
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0			188 563 543	355	44 264		15 190 918	0
rozpočtová položka 5013		0	0			0	0	0		0	0
rozpočtová položka 5022	0				184 412 400				0		
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech		0	0	0		0	0	0		0	0
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	380 265 838	191 702 295	188 563 543	355	44 264	122 000	15 190 918	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5013		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5022	0			0						
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech		0	0		0	0		0	0	0
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 303 - Senát Parlamentu

Rozpočtové prostředky byly v roce 2016 určeny na výdaje související s výkonem činností stanovených zákonem č. 59/1996 Sb., o sídle Parlamentu České republiky, resp. zákonem č. 107/1999 Sb., o jednacím řádu Senátu, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o zabezpečení odborných, organizačních a technických činností a vytváření materiálních podmínek pro činnost Senátu Parlamentu České republiky, jeho orgánů, představitelů a senátorů. K zajištění těchto úkolů byla zřízena Kancelář Senátu, která rovněž zajišťovala správu a provoz areálu sídla Senátu Parlamentu, koncepční, projektovou a investiční činnost k zajištění rozvoje a údržby areálu Valdštejnského paláce včetně zahrady a jízdárny, Kolovratského paláce a Malého Fürstenberského paláce. Kancelář Senátu plnila i další úkoly spojené s využitím objektů sídla Senátu Parlamentu pro veřejnost, pokud tyto objekty bezprostředně nebyly využívány k zajištění úkolů spojených se zákonodárnou činností Senátu Parlamentu.

Příjmy byly rozpočtovány ve výši 2 500 tis. Kč a plněny ve výši 4 747 tis. Kč, tj. na 189,89 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2015 byly celkové příjmy v roce 2016 vyšší o 84 tis. Kč. Na celkovém plnění příjmů se podílelo především podseskupení položek 211 - Příjmy z vlastní činnosti ve výši 3 443 tis. Kč, což je 202,56 % rozpočtu po změnách. Jedná se o úhrady za služby spojené s užíváním prostor Senátu Parlamentu, jejichž výše je závislá na počtu a charakteru jednotlivých akcí uskutečněných v prostorách Senátu Parlamentu a příjmy z činnosti gastronomických služeb. Dále pak podseskupení položek 213 - Příjmy z pronájmu majetku ve výši 922 tis. Kč, tj. 115,20 % rozpočtu po změnách. Jedná se o příjmy z pronájmu pozemků a prostor externím organizacím.

Schválený rozpočet celkových výdajů ve výši 558 711 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na částku 559 776 tis. Kč na základě usnesení Rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 531/2016, kterým bylo schváleno navýšení výdajů Senátu Parlamentu o částku 1 065 tis. Kč na navýšení prostředků na platy zaměstnanců za listopad a prosinec 2016 o 5 % včetně příslušenství. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 22 881 tis. Kč činil 582 657 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů činilo 522 199 tis. Kč, tj. 93,29 % rozpočtu po změnách a 89,62 % konečného rozpočtu. Na skutečném čerpání se podílely prostředky státního rozpočtu ve výši 499 751 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 22 448 tis. Kč.

Schválený rozpočet běžných výdajů ve výši 525 741 tis. Kč byl upraven na částku 526 806 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 21 940 tis. Kč činil konečný rozpočet 548 746 tis. Kč. Ve skutečnosti byly běžné výdaje čerpány ve výši 512 007 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 21 940 tis. Kč, tj. na 97,19 % rozpočtu po změnách a na 93,30 % konečného rozpočtu.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 188 715 tis. Kč byl upraven na částku 189 501 tis. Kč. Ve skutečnosti byl čerpán ve výši 177 689 tis. Kč, tj. na 93,77 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru schválené v objemu 94 359 tis. Kč byly v průběhu roku upraveny na 95 145 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 95 105 tis. Kč, tj. na 99,96 % rozpočtu po změnách. Počet 213 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 191 zaměstnanců, což představuje 22 neobsazených míst, tj. 10,33 %. Průměrný plat se z důvodu čerpání prostředků za neobsazená funkční místa zvýšil z 37 224 Kč v rozpočtu po změnách na 41 399 Kč ve skutečnosti, tj. o 11,21 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 40 169 Kč se průměrný plat zvýšil o 3,06 %.

Výdaje na povinné pojistné placené zaměstnavatelem rozpočtované ve výši 63 725 tis. Kč a upravené na částku 63 992 tis. Kč byly ve skutečnosti čerpány ve výši 59 140 tis. Kč, tj. na 92,42 % rozpočtu po změnách.

Výdaje podseskupení 513 - Nákup materiálu byly čerpány částkou 11 724 tis. Kč, tj. 87,73 % rozpočtu po změnách. Prostředky tohoto podseskupení byly použity na nákup kancelářského materiálu, nákup drobného hmotného majetku, nákup denního tisku, materiálu na zajištění provozu Valdštejnské zahrady. Výdaje podseskupení 515 - Nákup vody, paliv a energie byly čerpány ve výši 12 574 tis. Kč, tj. 86,90 % rozpočtu po změnách. Prostředky podseskupení 516 - Nákup služeb byly čerpány částkou 108 843 tis. Kč, tj. 94,67 % rozpočtu po změnách. Z tohoto podseskupení byly hrazeny veškeré služby zajišťované externími dodavateli. Výdaje na položce Nákup ostatních služeb, která je v daném podseskupení položek objemem finančních prostředků nejrozsáhlejší, byly čerpány ve výši 71 664 tis. Kč, tj. 96,81 % rozpočtu po změnách. Nejvyšší objem výdajů představují výdaje na zajištění služeb asistentů senátorů, výdaje na úklidové práce, ostrahu objektů, servisní služby. Na podseskupení položek 517 - Ostatní nákupy činily výdaje 51 887 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 14 106 tis. Kč, což představuje 124,12 % rozpočtu po změnách a 92,80 % konečného rozpočtu. Stěžejní část daného podseskupení tvoří výdaje na údržbu a opravy areálu sídla Senátu Parlamentu, technických a technologických zařízení a výpočetní techniky. Výdaje na položce Opravy a udržování byly čerpány ve výši 36 298 tis. Kč, tj. na 153,75 % rozpočtu po změnách. Prostředky z nároků z nespotřebovaných výdajů v objemu 14 106 tis. Kč byly vynaloženy na celkovou opravu střech, vikýřů, říms a fasády Valdštejnského paláce – budova A. Výdaje na položce Cestovné byly čerpány ve výši 13 201 tis. Kč, tj. na 87,42 % rozpočtu po změnách. Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary – podseskupení 519 byly čerpány ve výši 84 672 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 7 834 tis. Kč, tj. na 102,46 % rozpočtu po změnách a 93,59 % konečného rozpočtu. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity na úhradu nákladů soudního řízení a úroky z prodlení v soudním sporu s firmou KD Beta,a.s. Nejvyšší čerpání bylo na položce Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce ve výši 67 129 tis. Kč.

Rozpočet kapitálových výdajů byl schválen ve výši 32 970 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 941 tis. Kč činil konečný rozpočet 33 911 tis. Kč. Ve skutečnosti byly kapitálové výdaje čerpány ve výši 10 192 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 507 tis. Kč, tj. 30,91 % rozpočtu po změnách a 30,06 % konečného rozpočtu. Prostředky kapitálových výdajů byly použity zejména: na pořízení dlouhodobého hmotného majetku – např. stavebně technické vybavení objektů Senátu, výpočetní techniku, dopravní prostředky, stroje, přístroje a zařízení a na technické a technologické vybavení areálu Senátu. Rozpracované investiční projekty, jak stavební povahy, tak i v oblasti informačních technologií budou realizovány v roce 2017.

Kapitola 303 - Senát Parlamentu vykazovala k 1. 1. 2016 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 130 206 tis. Kč, z toho činily profilující výdaje 40 653 tis. Kč a neprofilující výdaje 89 553 tis. Kč. V roce 2016 byly do rozpočtu zapojeny neprofilující výdaje ve výši 21 940 tis. Kč, které byly čerpány v plné výši. Profilující kapitálové výdaje byly zapojeny do rozpočtu ve výši 941 tis. Kč a čerpány ve výši 507 tis. Kč na rekonstrukci chlazení zázemí centrální kuchyně. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2016 činil 107 325 tis. Kč.

V průběhu roku 2016 byly v Kanceláři Senátu kromě vnitřních interních auditů uskutečněny tři vnější kontroly. Podrobnější informace o hospodaření kapitoly 303 – Senát Parlamentu za rok 2016 jsou uvedeny v závěrečném účtu.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 303 Senát Parlamentu

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	2 500,00	2 500,00	4 747,15	189,89
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 500,00	2 500,00	4 588,46	183,54
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	158,69	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	2 500,00	2 500,00	4 747,15	189,89
Výdaje celkem	558 711,00	559 776,48	522 198,95	93,29
Třída 5 - Běžné výdaje	525 741,00	526 806,48	512 006,76	97,19
Třída 6 - Kapitálové výdaje	32 970,00	32 970,00	10 192,19	30,91
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	558 711,00	559 776,48	522 198,95	93,29
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-556 211,00	-557 276,48	-517 451,79	-92,85
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-556 211,00	-557 276,48	-517 451,79	-92,85

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 303 Senát Parlamentu

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	2 500,00	2 500,00	x	4 747,15	189,89
Výdaje celkem	558 711,00	559 776,48	582 657,61	522 198,95	93,29
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy ¹⁾					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 500,00	2 500,00	x	4 747,15	189,89
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 500,00	2 500,00	x	4 747,15	189,89
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje Senátu Parlamentu ČR	558 711,00	559 776,48	582 657,61	522 198,95	93,29
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	188 714,60	189 500,92	189 500,92	177 689,44	93,77
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ²⁾	63 724,96	63 992,31	63 992,31	59 139,87	92,42
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	1 415,39	1 427,18	1 427,18	1 427,18	100,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	94 359,07	95 145,40	95 145,40	95 105,52	99,96
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě					
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	32 970,00	32 970,00	33 910,73	10 192,19	30,91

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	188 714 596	94 355 522	94 359 074	213	36 917	189 500 922	94 355 522	95 145 400	213	37 224	0	0	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	188 714 596	94 355 522	94 359 074	213	36 917	189 500 922	94 355 522	95 145 400	213	37 224		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			94 359 074	213	36 917			95 145 400	213	37 224			
rozpočtová položka 5022		81 300 000					81 300 000						
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	188 714 596	94 355 522	94 359 074	213	36 917	189 500 922	94 355 522	95 145 400	213	37 224	0	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočetný počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočetný počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočetný počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	177 689 439	82 583 917	95 105 522	191	41 399	0	0	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	177 689 439	82 583 917	95 105 522	191	41 399		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						95 105 522	191	41 399			
rozpočtová položka 5022					79 334 613						
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	177 689 439	82 583 917	95 105 522	191	41 399	0	0	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	v Kč
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5022										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 304 - Úřad vlády České republiky

Úřad vlády České republiky (dále jen „Úřad“) je ústředním orgánem státní správy podle zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění pozdějších předpisů. V roce 2016 Úřad plnil úkoly spojené s odborným, organizačním a technickým zabezpečením činnosti vlády, místopředsedy vlády pro vědu, výzkum a inovace, pro ministra pro lidská práva, rovné příležitosti a legislativu, vedoucího Úřadu a dalších organizačních útvarů Úřadu. Úřad rovněž zabezpečuje činnost poradních a pracovních orgánů vlády jako jsou např. Bezpečnostní rada státu, Rada vlády pro koordinaci boje s korupcí, Legislativní rada vlády, Rada pro udržitelný rozvoj, Výbor pro Evropskou unii, Rada vlády pro záležitosti romské menšiny, Rada vlády pro lidská práva, Rada vlády pro rovnost žen a mužů, Rada vlády pro národnostní menšiny, Rada vlády pro nestátní neziskové organizace, Vládní výbor pro personální nominace, Rada vlády pro koordinaci protidrogové politiky, Vládní výbor pro zdravotně postižené občany, Rada hospodářské a sociální dohody ČR, Rada pro výzkum, vývoj a inovace. K dalším činnostem organizačně a technicky zajišťovaných Úřadem patří činnost Etické komise České republiky pro ocenění účastníků odboje a odporu proti komunismu. Úřad nemá podřízenou rozpočtovou ani příspěvkovou organizaci.

Schválený rozpočet příjmů ve výši 80 406 tis. Kč byl rozpočtovým opatřením Ministerstva financí zvýšen o 17 993 tis. Kč na částku 98 399 tis. Kč. Jednalo se o souvztažné navýšení příjmů a výdajů krytých z rozpočtu EU v souvislosti se zahájením projektu "Inkluzivní a kvalitní vzdělávání v územích se sociálně vyloučenými lokalitami" spolufinancovaného ze strukturálních a investičních fondů Evropské unie v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „OPVVV“). Skutečné plnění celkových příjmů ve výši 20 310 tis. Kč, tj. ve výši 20,64 % rozpočtu po změnách, zahrnuje zejména neinvestiční převody z Národního fondu ve výši 11 832 tis. Kč, neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie ve výši 5 033 tis. Kč, prostředky rezervního fondu ve výši 845 tis. Kč, které Úřad přijal v rámci grantu „Podpora udržitelné energetiky strategie EU pro Podunaj/ Podunajská strategie“. Ostatní nedaňové příjmy rozpočtované ve výši 1 200 tis. Kč byly plněny v objemu 2 528 tis. Kč, tj. ve výši 210,71 % rozpočtu po změnách. Jedná se především o příjmy za pronájem nebytových a bytových prostor.

Schválený rozpočet výdajů ve výši 1 002 117 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními Ministerstva financí upraven na částku 1 011 522 tis. Kč. Změny se týkaly navýšení prostředků na realizaci aktivit souvisejících s přípravou a složením testů Evropského úřadu pro výběr personálu v rámci Strategie podpory Čechů v institucích EU, k zabezpečení činností spojených s agendou Rady hospodářské a sociální dohody ČR, k navýšení výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU v souvislosti se zahájením projektu "Inkluzivní a kvalitní vzdělávání v územích se sociálně vyloučenými lokalitami" spolufinancovaného v rámci OPVVV, posílení výdajů na platy o 5 % včetně příslušenství za listopad a prosinec 2016. Ke snížení celkových výdajů Úřadu došlo v souvislosti s převodem prostředků do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí na finanční zajištění diplomata pro vědu, výzkum a technologie/inovace v Izraeli a na zabezpečení spolufinancování ekonomické diplomacie a s přesunem prostředků do kapitoly Akademie věd ČR na zabezpečení rozvoje vědecké spolupráce s Izraelem. Další úpravy byly provedeny bez dopadu na celkové výdaje. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 140 287 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 4 578 tis. Kč činil 1 156 387 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů činilo celkem 873 383 tis. Kč, tj. 86,34 % rozpočtu po změnách a 75,53 % konečného rozpočtu. Na skutečném čerpání se podílely prostředky státního rozpočtu ve výši 779 636 tis. Kč, nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 89 661 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky v částce 4 086 tis. Kč.

Výdaje vlastního Úřadu vlády ČR rozpočtované ve výši 610 022 tis. Kč a upravené na částku 611 398 tis. Kč činily po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů ve výši 86 458 tis. Kč celkem 697 856 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 567 739 tis. Kč, tj. na 92,86 % rozpočtu po změnách a na 81,35 % konečného rozpočtu. V rámci výdajů tohoto ukazatele byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 70 481 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky v celkové výši 2 752 tis. Kč. Finanční prostředky byly použity na zabezpečení podmínek pro činnost vlády, předsedy vlády, místopředsedy vlády pro vědu, výzkum a inovace, ministra pro lidská práva, rovné příležitosti a legislativu a dále na zajištění činnosti vlastního Úřadu a na zabezpečení provozně technických podmínek.

Výdaje spojené s činností poradních orgánů vlády schválené ve výši 392 095 tis. Kč a upravené na částku 400 124 tis. Kč činily po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů ve výši 58 407 tis. Kč celkem 458 531 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 305 644 tis. Kč, tj. na 76,39 % rozpočtu po změnách a 66,66 % konečného rozpočtu včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 19 180 tis. Kč a ostatních mimorozpočtových prostředků ve výši 1 334 tis. Kč. V rámci tohoto ukazatele byly výdaje čerpány zejména na podporu národních dotačních programů, na výzkum, vývoj a inovace ve státní správě a samosprávě a na projekty spolufinancované z Evropské unie a finančních mechanismů.

Prostředky na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci schválené v objemu 404 563 tis. Kč a upravené na částku 421 338 tis. Kč činily po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů ve výši 48 838 tis. Kč celkem 470 176 tis. Kč. Skutečné čerpání těchto prostředků činilo 394 668 tis. Kč včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 44 518 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 2 294 tis. Kč, tj. 93,67 % rozpočtu po změnách a 83,94 % konečného rozpočtu. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru byly čerpány ve výši 149 789 tis. Kč, tj. 92,99 % rozpočtu po změnách a 81,59 % konečného rozpočtu, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 20 362 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 1 384 tis. Kč. Prostředky na platy zaměstnanců na služebních místech byly čerpány ve výši 175 825 tis. Kč, tj. 87,88 % rozpočtu po změnách a 84,17 % konečného rozpočtu, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 8 189 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 516 tis. Kč. Limit počtu zaměstnanců pro rok 2016 byl schválen ve výši 692 funkčních míst a v průběhu roku byl rozpočtovými opatřeními upraven na 758 funkčních míst. Počet zaměstnanců v ročním průměru ve výši 730 byl ve skutečnosti naplněn na 621 zaměstnanců. Neobsazených zůstalo 109 míst (30 pracovních a 79 služebních), tj. 14,93 %. Průměrný plat ve výši 41 229 Kč v rozpočtu po změnách na přepočtený počet zaměstnanců v ročním průměru se vlivem neobsazenosti míst, čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových prostředků na platy ve skutečnosti zvýšil na 43 695 Kč, tj. o 5,98 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 42 866 Kč se průměrný plat zvýšil o 1,93 %.

Stanovený rozpočet výdajů vedených v informačním systému programového financování ve výši 29 832 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován a po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů 15 209 tis. Kč činil konečný rozpočet 45 041 tis. Kč. Celkové čerpání výdajů v oblasti programového financování činilo 27 127 tis. Kč, tj. 90,93 % rozpočtu po změnách a 60,23 % konečného rozpočtu. Do čerpání byly zapojeny i nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 9 355 tis. Kč. V rámci informačního systému programového financování Správa majetku ve vlastnictví státu byly finanční prostředky použity zejména na pořízení nových zařízení datových sítí, hardware pro záložní pracoviště vlády, pro archivaci souborů a elektronické pošty, programového vybavení, nákup strojů a zařízení, na obnovu vozového parku, na modernizaci elektronické zabezpečovací signalizace i elektrické požární signalizace ve

Strakově akademii a na technické zhodnocení majetku spravovaného Úřadem včetně modernizace kamerového systému k zajištění vyšší bezpečnosti budovy Úřadu.

Nároky z nespotřebovaných výdajů, které k 1. 1. 2016 činily 308 920 tis. Kč byly zapojeny do konečného rozpočtu výdajů ve výši 140 287 tis. Kč. Zapojené nároky byly čerpány ve výši 89 661 tis. Kč, z toho především na platy a ostatní platby za provedenou práci včetně souvisejících výdajů celkem ve výši 57 667 tis. Kč a na financování akcí programového financování v částce 9 335 tis. Kč. Stav nároků k 31. 12. 2016 činil 146 815 tis. Kč.

V roce 2016 byly v Úřadu zahájeny, prováděny či ukončeny externí kontroly, a to Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, Ministerstvem financí, Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže, Ministerstvem práce a sociálních věcí a Ministerstvem vnitra.

Podrobnější informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 304-Úřad vlády ČR za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 304 Úřad vlády České republiky

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	80 405,75	98 398,84	20 310,18	20,64
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 200,00	1 200,00	2 528,48	210,71
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	72,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	79 205,75	97 198,84	17 709,70	18,22
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	844,75	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	844,75	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	80 405,75	98 398,84	19 465,43	19,78
Výdaje celkem	1 002 117,01	1 011 522,47	873 382,82	86,34
Třída 5 - Běžné výdaje	972 285,01	978 490,47	845 421,85	86,40
Třída 6 - Kapitálové výdaje	29 832,00	33 032,00	27 960,97	84,65
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	1 002 117,01	1 011 522,47	873 382,82	86,34
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-921 711,27	-913 123,63	-853 917,39	-93,52
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-921 711,27	-913 123,63	-853 072,64	-93,42

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 304 Úřad vlády České republiky

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
1	2	3	4	5=4:2	
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	80 405,75	98 398,84	x	20 310,18	20,64
Výdaje celkem	1 002 117,01	1 011 522,47	1 156 387,04	873 382,82	86,34
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	80 405,75	98 398,84	x	20 310,18	20,64
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	78 646,50	96 639,59	x	5 878,06	6,08
příjmy z prostředků finančních mechanismů	559,25	559,25	x	11 831,64	2 115,64
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 200,00	1 200,00	x	2 600,48	216,71
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení úkolů Úřadu vlády ČR	1 002 117,01	1 011 522,47	1 156 387,04	873 382,82	86,34
v tom: výdaje vlastního Úřadu vlády ČR	610 021,58	611 398,15	697 855,62	567 739,29	92,86
výdaje spojené s činností poradních orgánů vlády	392 095,43	400 124,32	458 531,42	305 643,53	76,39
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	404 562,53	421 338,24	470 176,35	394 668,14	93,67
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	137 439,07	143 142,81	159 347,90	125 894,70	87,95
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	5 159,30	5 426,34	5 874,32	4 884,14	90,01
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	132 330,08	161 085,63	183 586,89	149 788,84	92,99
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	211 623,26	200 079,38	208 901,11	175 824,71	87,88
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	120 593,42	109 728,92	118 491,34	62 486,22	56,95
v tom: ze státního rozpočtu celkem	115 493,42	104 628,92	113 391,34	62 486,22	59,72
v tom: institucionální podpora celkem 4)	115 493,42	104 628,92	113 391,34	62 486,22	59,72
účelová podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků zahraničních programů 3)	5 100,00	5 100,00	5 100,00	0,00	0,00
Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Program protidrogové politiky	133 676,92	133 676,92	134 534,07	126 666,82	94,76
Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity	86 674,68	105 564,73	129 528,32	78 075,21	73,96
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	104 127,15	123 017,19	127 594,67	55 217,22	44,89
v tom: ze státního rozpočtu	25 480,65	26 377,60	26 377,60	11 211,84	42,51
podíl rozpočtu Evropské unie	78 646,50	96 639,59	101 217,07	44 005,38	45,54
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	699,06	699,06	47 356,47	12 937,31	1 850,67
v tom: ze státního rozpočtu	139,81	139,81	9 477,41	2 587,47	1 850,66
podíl prostředků finančních mechanismů	559,25	559,25	37 879,06	10 349,85	1 850,68
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	29 832,00	29 832,00	45 041,16	27 126,80	90,93

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací), ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	404 562 528	60 609 197	343 953 331	692	41 420	421 338 237	60 173 227	361 165 010	730	41 229	17 515 129	31 322 981	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	404 562 528	60 609 197	343 953 331	692	41 420	421 338 237	60 173 227	361 165 010	730	41 229	17 515 129	31 322 981	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	404 562 528	60 609 197	343 953 331	692	41 420	421 338 237	60 173 227	361 165 010	730	41 229	17 515 129	31 322 981	0
z toho: rozpočtová položka 5011			132 330 076	304	36 275			161 085 628	356	37 707		22 501 257	
rozpočtová položka 5013			211 623 255	388	45 452			200 079 382	374	44 581		8 821 724	
rozpočtová položka 5022		7 252 800					7 252 800				3 600		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	404 562 528	60 609 197	343 953 331	692	41 420	421 338 237	60 173 227	361 165 010	730	41 229	17 515 129	31 322 981	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	394 668 136	69 054 585	325 613 551	621	43 695	15 967 441	28 550 563	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	394 668 136	69 054 585	325 613 551	621	43 695	15 967 441	28 550 563	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	394 668 136	69 054 585	325 613 551	621	43 695	15 967 441	28 550 563	0
z toho: rozpočtová položka 5011						149 788 841	326	38 290		20 361 695	
rozpočtová položka 5013						175 824 710	295	49 668		8 188 868	
rozpočtová položka 5022					7 256 400				3 600		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	394 668 136	69 054 585	325 613 551	621	43 695	15 967 441	28 550 563	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	393 561	1 900 441	1	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	393 561	1 900 441	1	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	393 561	1 900 441	1		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					1 384 354	1				
rozpočtová položka 5013					516 087	0				
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	393 561	1 900 441	1	0	0	0	0

Kapitola 305 - Bezpečnostní informační služba

Rozpočet kapitoly 305 – Bezpečnostní informační služba (dále jen „BIS“) byl stanoven zákonem č. 400/2015 Sb. ze dne 9. 12. 2015, o státním rozpočtu České republiky na rok 2016. Příjmy byly určeny ve výši 145 500 tis. Kč a výdaje ve výši 1 499 664 tis. Kč.

Celkové příjmy byly naplněny částkou 162 197 tis. Kč, tj. na 111,48 %. Dominantní část příjmů tvoří odvod pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti za příslušníky. Zbývající část příjmů tvoří obvyklé pravidelné příjmy z vlastní činnosti. V roce 2016 byly v minimálním objemu realizovány příjmy za prodej trvale nepotřebného dlouhodobého majetku.

Stanovený rozpočet výdajů byl v roce 2016 upraven třemi rozpočtovými opatřeními schválenými ministrem financí. Dvěma rozpočtovými opatřeními bylo ve výsledku převedeno 2 107 tis. Kč z rozpočtu BIS do kapitoly Ministerstva vnitra za činnosti, které v některých týlových oblastech zajišťuje Ministerstvo vnitra a útvary Policie České republiky na základě dlouhodobé dohody o spolupráci. Rozpočtovým opatřením v říjnu 2016 bylo do rozpočtu BIS převedeno z kapitoly Všeobecná pokladní správa 6 531 tis. Kč. Jednalo se o účelově určené výdaje na posílení konkrétních, dle rozpočtové skladby přesně identifikovaných výdajů.

Upravený rozpočet výdajů tak k datu 31. 12. 2016 činil 1 504 088 tis. Kč.

Vedle rozpočtových prostředků evidovala BIS k 1. 1. 2016 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 143 172 tis. Kč, z toho 60 340 tis. Kč určených na realizaci projektu „Zvýšení bezpečnosti na Letišti Václava Havla Praha“, který schválila vláda svým usnesením č. 47 ze dne 19. ledna 2015. Z těchto účelově určených nároků bylo 23 774 tis. Kč použito na realizaci jednotlivých opatření projektu a 36 066 tis. Kč bylo vráceno, neboť u nich pominul účel jejich použití poté, co byla část tohoto vládního projektu za BIS dokončena. Žádné další nároky z nespotřebovaných výdajů nebyly v roce 2016 zapojeny do rozpočtu, takže konečný zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2016 činil 83 332 tis. Kč.

Nároky z nespotřebovaných výdajů evidované k 1. 1. 2017 činí 184 768 tis. Kč.

Konečný rozpočet výdajů, který představoval celkové disponibilní zdroje použitelné v roce 2016, činil ke konci sledovaného období celkem 1 527 863 tis. Kč.

Skutečně realizované výdaje pak v roce 2016 dosáhly výše 1 426 427 tis. Kč, což představuje 94,84 % upraveného, resp. 93,36 % konečného (disponibilního) rozpočtu kapitoly.

Z hlediska svého objemu představovaly dominantní část výdaje na platy a příslušenství, což zcela odpovídá významu, který pro zpravodajskou službu mají lidské zdroje. Do oblasti osobních výdajů jsou zařazovány i výsluhové nároky vyplácené bývalým příslušníkům po skončení služebního poměru, tedy mandatorní výdaje, jejichž výši BIS nemá možnost jakkoli ovlivnit.

V ostatních běžných výdajích tvořily podstatnou část standardní výdaje na nákup služeb, paliv a energií, sloužících k zajištění běžného chodu organizace. Výdaje na opravy a udržování směřovaly k zabezpečení provozuschopnosti a odpovídajícího technického stavu majetku a objektů BIS. Zahrnuté jsou zde i výdaje na některé druhy speciální techniky a zvláštní finanční prostředky určené pro zpravodajskou činnost.

Ve schváleném rozpočtu kapitoly BIS pro rok 2016 byly stanoveny kapitálové výdaje v celkovém objemu 250 000 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015, kde schválený rozpočet kapitálových výdajů činil 105 000 tis. Kč, byl schválený rozpočet roku 2016 vyšší o 145 000 tis. Kč. Upravený rozpočet kapitálových výdajů kapitoly BIS k 31. 12. 2016 činil 250 000 tis. Kč, tj. stejně jako schválený rozpočet. Skutečné čerpání ke konci roku 2016 činilo

213 525 tis. Kč, tj. 85,41 % plnění rozpočtu po změnách. Ke konci roku 2016 zůstalo nedočerpáno 36 475 tis. Kč (tj. 14,59 %), a to zejména z důvodu přesunu realizace některých stavebních akcí do roku 2017 pro administrativní náročnost provázející jejich přípravu. Čerpání roku 2016 ve výši 213 525 tis. Kč oproti roku 2015 ve výši 109 715 tis. Kč představuje nárůst o 94,62 %. Důvodem je zejména odkoupení pozemku a investice do informačních a komunikačních technologií. Nerovnoměrnost čerpání v průběhu roku 2016 (6,49 % za 1. čtvrtletí, 15,29 % za 2. čtvrtletí, 25,63 % za 3. čtvrtletí a 52,59 % za 4. čtvrtletí) byla způsobena zejména časovou náročností procesu realizace jednotlivých výběrových řízení a dodávek zboží.

Výše realizovaných výdajových opatření byla ovlivněna plněním požadavků na ochranu utajovaných informací vyplývajících pro BIS ze zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, a to zejména v oblasti fyzické, administrativní a personální bezpečnosti a v oblasti bezpečnosti informačních a komunikačních systémů. Nutnost zohledňovat tyto skutečnosti v celém průřezu činnosti BIS vyvolává řadu výdajů, které se u jiných organizačních složek státu nevyskytují vůbec nebo jen v omezené míře.

Závěrem lze konstatovat, že přidělené rozpočtové prostředky umožnily BIS v roce 2016 pokrýt nejen nezbytné provozní potřeby. Zlepšení bylo dosaženo u rozpočtového zabezpečení lidských zdrojů, kde bylo pro rok 2016 možno rozpočtově pokrýt o cca 5 % služebních míst více než v předchozím roce. Rozpočtem zajištěno bylo také financování rozvojových aktivit v oblasti zpravodajské techniky a informačních a komunikačních technologií, které v uplynulých letech nebyly z důvodu omezených rozpočtů realizovatelné.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření BIS jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 305 – BIS.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 305 Bezpečnostní informační služba

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	145 500,00	145 500,00	162 196,63	111,48
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	145 500,00	145 500,00	162 196,63	111,48
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	145 500,00	145 500,00	162 196,63	111,48
Výdaje celkem	1 499 664,00	1 504 088,49	1 426 427,41	94,84
Třída 5 - Běžné výdaje	1 249 664,00	1 254 088,49	1 212 902,75	96,72
Třída 6 - Kapitálové výdaje	250 000,00	250 000,00	213 524,65	85,41
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	1 499 664,00	1 504 088,49	1 426 427,41	94,84
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-1 354 164,00	-1 358 588,49	-1 264 230,78	-93,05
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-1 354 164,00	-1 358 588,49	-1 264 230,78	-93,05

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 305 Bezpečnostní informační služba

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	145 500,00	145 500,00	x	162 196,63	111,48
Výdaje celkem	1 499 664,00	1 504 088,49	1 527 862,91	1 426 427,41	94,84
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	145 500,00	145 500,00	x	162 196,63	111,48
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	145 500,00	145 500,00	x	162 196,63	111,48
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Bezpečnostní informační služby	1 499 664,00	1 504 088,49	1 527 862,91	1 426 427,41	94,84
Průřezové ukazatele					
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	250 000,00	250 000,00	250 000,00	213 524,65	85,41

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

Kapitola 306 - Ministerstvo zahraničních věcí

Ministerstvo zahraničních věcí je ústředním orgánem státní správy České republiky pro oblast zahraniční politiky. Působnost Ministerstva zahraničních věcí je stanovena zákonem č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění pozdějších předpisů.

Hospodaření Ministerstva zahraničních věcí v roce 2016 bylo ovlivněno pokračujícími a prohlubujícími se světovými hrozbami, jakými jsou migrační krize, stupňující se napětí při boji s tzv. Islámským státem nebo pokračující konflikt na Ukrajině. Ministerstvo zahraničních věcí se tak muselo zaměřit zejména na zajištění strategických zájmů v oblasti bezpečnosti a stability euroatlantického prostoru, prevenci a zvládání regionálních konfliktů a posilování soudržnosti a efektivnosti NATO a Evropské unie. Tyto pokračující konfliktní situace znamenaly pro Ministerstvo zahraničních věcí účast na mnohých společných akcích s cílem odvrátit humanitární katastrofu v některých regionech či pomoci transformačním snahám demokratických sil zapojených do regionálních konfliktů. Významnou prioritou Ministerstva zahraničních věcí je podpora proexportních aktivit českých podnikatelských subjektů v rámci tzv. projektů ekonomické diplomacie s cílem vyhledání nových potenciálních trhů a odbytišť v zahraničí. V tomto kontextu Ministerstvo zahraničních věcí posílilo v roce 2016 několik zastupitelských úřadů ve vybraných zemích, které jsou žádanými destinacemi českých exportérů, o specializované ekonomické diplomaty.

Z rozpočtu kapitoly byla financována činnost ústředního orgánu a zahraniční služby, dále činnost České rozvojové agentury a podřízených příspěvkových organizací, tj. Českých center, Diplomatického servisu, Zámku Štiřín a Kanceláře generálního komisaře účasti České republiky na Všeobecné světové výstavě EXPO.

Ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byly celkové příjmy kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí stanoveny ve výši 650 000 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na částku 650 534 tis. Kč. Jednalo se o zvýšení příjmů krytých z rozpočtu Evropské unie (534 tis. Kč) na finanční zabezpečení projektu „Realizace konzulárního školícího modulu“ registrační číslo ISF/4/01 spolufinancovaného z rozpočtu Evropské unie v rámci Národního programu pro vnitřní bezpečnost. Celkové příjmy kapitoly dosáhly výše 676 277 tis. Kč, tj. 103,96 % rozpočtu po změnách. Daňové příjmy (výběr správních poplatků za konzulární úkony) dosáhly výše 562 546 tis. Kč, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem výše 113 731 tis. Kč. Proti celkovým příjmům dosaženým v roce 2015 (733 560 tis. Kč) byly příjmy v roce 2016 nižší o 57 283 tis. Kč, tj. o 7,81 %. Meziročně tak došlo ke zvýšení daňových příjmů o 63 846 tis. Kč, tj. o 12,80 %. Na tomto nárůstu mají největší podíl zastupitelské úřady v Čínské lidové republice a dále pak Ukrajiny, čímž se podařilo do jisté míry eliminovat propad předpokládaných příjmů z vízových poplatků na zastupitelských úřadech v Ruské federaci.

Rozpočet celkových výdajů kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí schválený pro rok 2016 ve výši 6 690 852 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na částku 7 225 353 tis. Kč. Celkové výdaje byly v roce 2016 čerpány ve výši 7 074 046 tis. Kč, tj. 97,91 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 byly výdaje Ministerstva zahraničních věcí v roce 2016 vyšší o 563 625 tis. Kč, tj. o 8,66 %. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly v roce 2016 čerpány v celkové výši 310 591 tis. Kč, z toho 110 061 tis. Kč profilující a 200 530 tis. Kč neprofilující.

V průběhu roku 2016 byl rozpočet kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí posílen především z kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa, a to o prostředky na realizaci projektu Národní oslavy 700. výročí narození císaře Karla IV. (1 425 tis. Kč), úhradu peněžního daru do Světeneckého fondu Evropské unie pro Sýrii a západní Balkán (68 000 tis. Kč), na úhradu bilaterálního příspěvku do rozpočtu Evropské unie - Nástroj finanční pomoci uprchlíkům v Turecké republice (163 121 tis. Kč), prostředky na zapojení občanů ČR do civilních misí EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí (v celkové výši 27 255 tis. Kč), k zajištění rozpočtově nezabezpečených výdajů – náhrad zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí (20 000 tis. Kč), na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU (v celkové výši 647 tis. Kč), na poskytnutí humanitární, rozvojové a rekonstrukční asistence Sýrii (40 000 tis. Kč). V průběhu roku 2016 byl dále zvýšen rozpočet výdajů kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí na vrub rozpočtu výdajů kapitoly 396 – Státní dluh o 197 078 tis. Kč na úhradu nezajištěných výdajů (věcných a kapitálových), zejména na zastupitelských úřadech České republiky v zahraničí a na zajištění základního provozu státních příspěvkových organizací zřízených Ministerstvem zahraničních věcí.

Běžné výdaje byly ve schváleném rozpočtu kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí na rok 2016 rozpočtovány ve výši 6 358 352 tis. Kč, po provedených úpravách byly zvýšeny na částku 6 880 353 tis. Kč. Čerpání těchto výdajů dosáhlo 6 803 489 tis. Kč, tj. 98,88 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 bylo čerpání těchto prostředků vyšší o 431 853 tis. Kč, tj. o 6,78 %. Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly ve schváleném rozpočtu kapitoly na rok 2016 stanoveny pro organizační složky státu ve výši 760 719 tis. Kč, byly upraveny dle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 771 107 tis. Kč a dále podle § 23 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů na 771 141 tis. Kč. Tyto prostředky byly čerpány ve výši 768 809 tis. Kč včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 33 tis. Kč, tj. 99,70 % rozpočtu po změnách a 105,36 % skutečnosti roku 2015. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru a státních úředníků organizačních složek státu byly ve schváleném rozpočtu na rok 2016 stanoveny celkem ve výši 753 442 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na 763 830 tis. Kč. Čerpány byly ve výši 761 944 tis. Kč, tj. 99,75 % rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců organizačních složek státu v ročním průměru schválený ve výši 1 951 se v průběhu roku 2016 zvýšil na 1 973. Limit počtu zaměstnanců byl plněn ve skutečnosti v počtu 1 795, tj. na 90,98 % rozpočtu po změnách. Průměrný plat zaměstnanců v organizačních složkách státu ve výši 32 262 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti z důvodu neobsazenosti v počtu 178 funkčních míst a čerpáním nároků zvýšil na 35 373 Kč, tj. o 9,64 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 33 742 Kč se průměrný plat zvýšil o 4,83 %. Prostředky na platy a ostatní osobní náklady příspěvkových organizací schválené v objemu 35 823 tis. Kč se v průběhu roku nezměnily. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 32 328 tis. Kč, tj. 90,24 % rozpočtu po změnách a 99,24 % skutečnosti roku 2015. Schválený počet 117 zaměstnanců v ročním průměru se v průběhu roku nezměnil. Limit počtu zaměstnanců byl plněn ve skutečnosti v počtu 82, tj. na 70,09 % rozpočtu po změnách. Průměrný plat zaměstnanců v příspěvkových organizacích ve výši 24 502 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti z důvodu neobsazenosti v počtu 35 funkčních míst zvýšil na 31 493 Kč, tj. o 28,53 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 21 300 Kč se průměrný plat zvýšil o 47,85 %. Povinné pojistné placené zaměstnavatelem bylo uhrazeno ve výši 261 237 tis. Kč, tj. 99,64 % rozpočtu po změnách. Převod do fondu kulturních a sociálních potřeb byl ve výši 11 331 tis. Kč, tj. 98,89 % rozpočtu po změnách.

Další výdaje kapitoly, kromě výdajů na provoz ministerstva a zastupitelských úřadů a České rozvojové agentury, tvořily zejména neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím, platby

mezinárodním organizacím, výdaje na humanitární pomoc, zahraniční rozvojovou spolupráci, transformační spolupráci, vrcholné návštěvy, zahraniční vysílání rozhlasu, bezpečnostní a biometrické prvky v cestovních pasech a cestovních dokladech, výdaje na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí apod.

Kapitálové výdaje byly ve schváleném rozpočtu kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí na rok 2016 stanoveny ve výši 332 500 tis. Kč, v průběhu roku byly po provedených úpravách zvýšeny na částku 345 000 tis. Kč. Upravený rozpočet byl navýšen rozpočtovými opatřeními o prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů a rezervního fondu na konečný rozpočet ve výši 465 595 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 270 557 tis. Kč, což je 78,42 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 bylo skutečné čerpání rozpočtu kapitálových výdajů v roce 2016 vyšší o 131 772 tis. Kč. Výdaje byly vynaloženy na akce a projekty stavebně-investiční činnosti, zabezpečení budov, informační a komunikační technologie a pořízení dlouhodobého hmotného majetku v zahraničí i ČR. Disponibilní zdroje nebyly využity v plné výši, což bylo způsobeno zejména odložením některých kapitálových výdajů na pozdější dobu v důsledku zhoršené situace v klimaticky a bezpečnostně problematických teritoriích. Nepříznivý vliv měla i zvýšená administrativní náročnost procesů v důsledku novely zákona o veřejných zakázkách, která neúměrně prodlužuje výběrová řízení u plánovaných investičních akcí v zahraničí.

Schválený rozpočet programového financování pro rok 2016 ve výši 333 000 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen na 345 500 tis. Kč. Rozpočet po změnách byl navýšen rozpočtovými opatřeními o prostředky z nároků z nespotřebovaných výdajů a rezervního fondu na konečný rozpočet ve výši 466 442 tis. Kč. Celkové čerpání výdaje činily 271 549 tis. Kč. V čerpání je zahrnuto použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 90 285 tis. Kč a rezervní fond ve výši 403 tis. Kč. Čerpání prostředků bylo naplněno na úrovni 78,60 % rozpočtu po změnách. Stav nároků k 1. 1. 2016 činil 918 245 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků byl ke dni 31. 12. 2016 vykázan v celkové výši 605 078 tis. Kč, v tom nároky z profilujících výdajů ve výši 514 921 tis. Kč a nároky z neprofilujících výdajů ve výši 90 157 tis. Kč.

V roce 2016 provedl Nejvyšší kontrolní úřad kontrolu č. 16/17 „Účetnictví Ministerstva zahraničních věcí“. Kontrolovaným obdobím byl rok 2015 a související skutečnosti z předcházejících let, popř. z roku 2016. Předmětem kontroly byly činnosti a skutečnosti týkající se účetnictví, správnost používaných účetních metod a ostatních podmínek vedení účetnictví stanovených účetními předpisy. Ke zjištění Nejvyššího kontrolního úřadu přijalo Ministerstvo zahraničních věcí nápravná opatření. Finanční úřad pro hlavní město Prahu provedl kontrolu, jejímž předmětem bylo čerpání poskytnuté veřejné finanční podpory z Ročního programu 2012 Fondu pro vnější hranice č. FVH 2012-05 s názvem „Pokračování v rozvoji a realizaci konzulárního modulu“. Za zjištěné porušení rozpočtové kázně byl Ministerstvu zahraničních věcí vyměřen odvod a související penále za neoprávněně vydané finanční prostředky, které byly uhrazeny.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou uvedeny v závěrečném účtu Ministerstva zahraničních věcí za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 306 Ministerstvo zahraničních věcí

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	650 000,00	650 533,52	676 277,16	103,96
Třída 1 - Daňové příjmy	550 000,00	550 000,00	562 546,19	102,28
Třída 2 - Nedaňové příjmy	38 421,00	38 421,00	89 416,00	232,73
Třída 3 - Kapitálové příjmy	61 579,00	61 579,00	2 137,70	3,47
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	533,52	22 177,27	4 156,80
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	21 921,80	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	21 921,80	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	650 000,00	650 533,52	654 355,36	100,59
Výdaje celkem	6 690 852,29	7 225 353,23	7 074 046,14	97,91
Třída 5 - Běžné výdaje	6 358 352,29	6 880 353,23	6 803 488,83	98,88
Třída 6 - Kapitálové výdaje	332 500,00	345 000,00	270 557,32	78,42
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	6 690 852,29	7 225 353,23	7 074 046,14	97,91
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-6 040 852,29	-6 574 819,71	-6 419 690,78	-97,64
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-6 040 852,29	-6 574 819,71	-6 397 768,99	-97,31

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 306 Ministerstvo zahraničních věcí

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	650 000,00	650 533,52	x	676 277,16	103,96
Výdaje celkem	6 690 852,29	7 225 353,23	7 641 772,70	7 074 046,14	97,91
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	550 000,00	550 000,00	x	562 546,19	102,28
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	100 000,00	100 533,52	x	113 730,97	113,13
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	533,52	x	255,48	47,89
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	100 000,00	100 000,00	x	113 475,49	113,48
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na plnění úkolů Ministerstva zahraničních věcí	6 690 852,29	7 225 353,23	7 641 772,70	7 074 046,14	97,91
v tom: transformační spolupráce	60 000,00	60 000,00	61 556,23	59 583,43	99,31
humanitární pomoc	73 000,00	98 470,76	103 813,19	99 604,46	101,15
příspěvky mezinárodním organizacím a peněžní dary vybraným institucím do zahraničí	1 637 802,98	1 873 598,57	1 873 598,63	1 774 242,47	94,70
podpora českého kulturního dědictví v zahraničí	21 000,00	21 000,00	21 000,00	20 995,40	99,98
zahraniční vysílání rozhlasu	27 200,00	27 200,00	27 200,00	27 200,00	100,00
vrcholné návštěvy	20 185,00	20 185,00	39 688,93	29 456,99	145,94
bezpečnostní a biometrické prvky v cestovních pasech a cestovních dokladech	47 283,00	47 283,00	47 398,79	43 418,45	91,83
prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí	0,00	27 255,09	43 810,56	29 875,34	109,61
ostatní výdaje na plnění úkolů Ministerstva zahraničních věcí	4 804 381,31	5 050 360,81	5 423 706,38	4 989 669,61	98,80
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	760 719,27	771 107,28	771 140,78	768 808,68	99,70
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	258 644,55	262 176,48	262 176,48	261 237,27	99,64
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	11 301,64	11 457,46	11 457,46	11 330,72	98,89
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	62 345,29	63 116,92	63 116,92	63 116,92	100,00
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	691 097,02	700 713,40	700 713,40	698 826,76	99,73
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: institucionální podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úcelová podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahraniční rozvojová spolupráce	608 166,00	561 774,73	624 459,42	577 941,66	102,88
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	26 000,00	26 000,00	29 100,00	10 560,06	40,62
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	711,36	711,36	411,26	57,81
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	177,84	177,84	102,82	57,81
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	533,52	533,52	308,45	57,81
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	333 000,00	345 500,00	466 441,56	271 549,00	78,60

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	760 719 268	7 276 958	753 442 310	1 951	32 182	771 107 283	7 276 958	763 830 325	1 973	32 262	33 500	0	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	752 230 576	7 078 296	745 152 280	1 928	32 207	762 618 591	7 078 296	755 540 295	1 950	32 288	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	752 230 576	7 078 296	745 152 280	1 928	32 207	762 618 591	7 078 296	755 540 295	1 950	32 288		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			54 055 262	171	26 343			54 826 891	171	26 719			
rozpočtová položka 5013			691 097 018	1 757	32 778			700 713 404	1 779	32 823			
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	8 488 692	198 662	8 290 030	23	30 036	8 488 692	198 662	8 290 030	23	30 036	33 500	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			8 290 030	23	30 036			8 290 030	23	30 036			
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	35 822 539	1 421 992	34 400 547	117	24 502	35 822 539	1 421 992	34 400 547	117	24 502		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	34 400 547		34 400 547	117	24 502	34 400 547		34 400 547	117	24 502			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	796 541 807	8 698 950	787 842 857	2 068	31 747	806 929 822	8 698 950	798 230 872	2 090	31 827	33 500	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	768 808 680	6 864 995	761 943 685	1 795	35 373	33 438	0	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	760 286 550	6 632 895	753 653 655	1 775	35 383	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	760 286 550	6 632 895	753 653 655	1 775	35 383		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						54 826 891	169	27 035			
rozpočtová položka 5013						698 826 764	1 606	36 261			
rozpočtová položka 5022					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	8 522 130	232 100	8 290 030	20	34 542	33 438	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						8 290 030	20	34 542			
rozpočtová položka 5013						0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	32 328 266	1 339 086	30 989 180	82	31 493		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				30 989 180		30 989 180	82	31 493			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	801 136 946	8 204 081	792 932 865	1 877	35 204	33 438	0	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	6 997 776
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										6 997 776
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 997 776

Kapitola 307 - Ministerstvo obrany

Ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byly v oblasti příjmů zahrnuty příjmy vlastního ministerstva, vojenských útvarů a zařízení tvořících organizační složku státu MO a příjmy v rámci operačních programů Evropské unie. Do výdajové části byly zahrnuty výdaje na činnost organizační složky státu MO, výdaje vyplývající z finančních vztahů k příspěvkovým organizacím a dotace podnikatelským subjektům.

Rozpočet příjmů, schválený ve výši 5 127 884 tis. Kč, nebyl v průběhu roku upravován. Celkové příjmy kapitoly (včetně mimorozpočtových zdrojů ve výši 194 592 tis. Kč) dosáhly objemu 5 365 285 tis. Kč, tj. 104,63 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2015 (4 132 298 tis. Kč) byly dosažené příjmy vyšší o 1 232 987 tis. Kč (22,98 %).

Z uvedených celkových příjmů kapitoly dosáhly „Daňové příjmy“ částky 1 412 tis. Kč (plnění 695,32 %), „Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti“ částky 3 579 296 tis. Kč (plnění na 95,15 %), z toho pojistné na důchodové pojištění 3 181 539 tis. Kč (plnění na 95,15 %) a „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem“ 1 784 577 tis. Kč (plnění na 130,64 %).

Schválený rozpočet výdajů celkem ve výši 47 783 137 tis. Kč byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními MF na částku 48 072 326 tis. Kč, tj. rozpočet po změnách.

Konečný rozpočet výdajů byl stanoven ve výši 49 719 459 tis. Kč. Jedná se o rozpočet po změnách plus zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů (1 452 541 tis. Kč), rezervní fond (193 657 tis. Kč), prostředky z pojistných událostí (633 tis. Kč) a prostředky na rekultivaci skládek Libavá a Kozlov (302 tis. Kč).

Skutečné výdaje celkem kapitoly Ministerstvo obrany činily 45 670 817 tis. Kč, tj. 95,00 % rozpočtu po změnách. Ve srovnání s rokem 2015 (47 342 011 tis. Kč) se čerpání snížilo nominálně o 1 671 194 tis. Kč, tj. o 3,53 %.

V hodnoceném období byly podle § 25 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech použity zdroje v celkové výši 1 432 101 tis. Kč, z toho:

1. Mimorozpočtové prostředky (zdroje rezervního fondu) ve výši 194 350 tis. Kč, z toho:

- a) prostředky poskytnuté ze zahraničí a peněžní dary na projekt NATO v celkové výši 37 330 tis. Kč na financování rozpočtem nezajištěných výdajů (misi MFO Sinaj 33 141 tis. Kč, projekt NATO SFP 260 tis. Kč, KP ERASMUS 2 623 tis. Kč, ostatní prostředky ze zahraničí 309 tis. Kč a peněžní dary ve výši 997 tis. Kč),
- b) z prostředků z prodeje majetku ČR, se kterým je příslušné hospodařit Ministerstvo obrany ve výši 156 327 tis. Kč určené na financování programů reprodukce majetku,
- c) prostředky na úhradu škod vzniklých z pojistných událostí ve výši 391 tis. Kč,
- d) dofinancování rekultivace skládek Libavá a Kozlov ve výši 302 tis. Kč.

2. Nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 237 751 tis. Kč, které kapitola MO zanesla do evidence nároků (§ 47 uvedeného zákona).

K 1. 1. 2016 byl počáteční stav rezervního fondu 2 545 906 tis. Kč (prostředky ze zahraničí 51 337 tis. Kč, peněžité dary 1 893 tis. Kč, příjmy z prodeje majetku ČR, se kterým je příslušné hospodařit MO 2 492 676 tis. Kč).

V roce 2016 činily příjmy tohoto fondu celkem 65 773 tis. Kč, z toho prostředky přijaté ze zahraničí poskytnuté na stanovený účel ve výši 64 653 tis. Kč a účelové peněžní dary ve výši 1 120 tis. Kč. V roce 2016 činily výdaje tohoto fondu celkem 193 965 tis. Kč. Do roku 2017 byly převedeny zdroje rezervního fondu v celkové výši 2 417 714 tis. Kč.

V souladu s § 47 zákona č. 218/2000 Sb. byly vypočteny k 1. 1. 2016 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 1 574 706 tis. Kč. V roce 2016 došlo k překročení rozpočtu výdajů, kterým nedochází ke změně závazných ukazatelů, o nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 1 512 434 tis. Kč. K 31. 12. 2016 činil zůstatek stavu nároků z nespotřebovaných výdajů z rozpočtových prostředků celkem 4 110 914 tis. Kč.

V souladu s § 47 zákona č. 218/2000 Sb. byly k 1. 1. 2017 vypočteny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 3 934 682 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů měly od roku 2008 do roku 2012 klesající tendenci. Od roku 2013 došlo k postupnému navýšení nároků vzhledem k probíhajícím akvizičním procesům ve vazbě na zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Vývoj stavu nároků z nespotřebovaných výdajů:

- k 1.1.2009	4 536 375 tis. Kč,	- k 1.1.2014	2 226 628 tis. Kč,
- k 1.1.2010	2 837 105 tis. Kč,	- k 1.1.2015	4 104 470 tis. Kč,
- k 1.1.2011	1 019 095 tis. Kč,	- k 1.1.2016	1 574 706 tis. Kč,
- k 1.1.2012	715 426 tis. Kč,	- k 1.1.2017	3 934 682 tis. Kč.
- k 1.1.2013	804 210 tis. Kč,		

Celkové výdaje účelově určené na financování programů reprodukce majetku byly na rok 2016 stanoveny ve výši 5 048 447 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na konečnou výši 5 069 927 tis. Kč. Tyto výdaje byly čerpány ve výši 4 805 425 tis. Kč (94,78 % rozpočtu po změnách) a představovaly 10,52 % celkových výdajů kapitoly. Ve srovnání s rokem 2015 (6 793 891 tis. Kč) je čerpání těchto výdajů nižší o 1 988 466 tis. Kč (29,27 %).

Kapitálové výdaje byly stanoveny ve výši 3 587 589 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na konečnou výši 4 624 566 tis. Kč. Jejich čerpání bylo ve výši 4 384 424 tis. Kč (tj. 94,81 % rozpočtu po změnách) a představovalo 9,60 % celkových skutečných výdajů rozpočtu kapitoly (45 670 817 tis. Kč). V čerpání jsou zahrnuty prostředky mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 485 063 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 (4 339 141 tis. Kč) se jedná o navýšení o 45 282 tis. Kč.

Podstatná část kapitálových výdajů byla určena na investiční nákupy a související výdaje čerpány ve výši 3 407 909 tis. Kč, zejména pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím (vykázaného na podseskupení položek 635) byly čerpány ve výši 213 772 tis. Kč. Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (vykázané na podseskupení položek 634) byly čerpány ve výši 3 437 tis. Kč. Investiční transfery podnikatelským subjektům (podseskupení položek 631) byly čerpány ve výši 365 tis. Kč, a to na řešení projektů výzkumu a vývoje.

Běžné výdaje byly stanoveny ve výši 44 195 548 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na konečnou výši 43 447 760 tis. Kč. Jejich čerpání bylo ve výši 41 286 393 tis. Kč (tj. 95,03 % rozpočtu po změnách a představovalo 90,40 % celkových skutečných výdajů rozpočtu kapitoly. V čerpání jsou zahrnuty mimorozpočtové zdroje a nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 947 038 tis. Kč. Oproti roku 2015 (43 002 870 tis. Kč) se snížilo čerpání o 1 716 477 tis. Kč.

Podstatná část běžných výdajů byla určena na neinvestiční nákupy a související výdaje ve výši 10 782 624 tis. Kč, zejména nákup služeb ve výši 3 376 342 tis. Kč. Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím (vykázaného na podseskupení položek 533) byly čerpány ve výši 1 915 438 tis. Kč, z toho neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím představovaly částku 1 903 936 tis. Kč. Neinvestiční transfery podnikatelským

subjektům (podseskupení položek 521) byly čerpány ve výši 302 549 tis. Kč, a to na řešení projektů výzkumu a vývoje.

Rozhodující část běžných výdajů rozpočtové části resortu obrany tvořily mzdové výdaje (12 381 300 tis. Kč) a výdaje na ně navazující, tj. pojistné a příděl do FKSP (5 031 598 tis. Kč), dále důchody a ostatní sociální dávky (6 719 917 tis. Kč), v úhrnné částce 24 132 815 tis. Kč. Zbylé prostředky ve výši 17 153 579 tis. Kč byly použity zejména na zabezpečení resortní infrastruktury, výcviku a základních životních podmínek vojsk.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu schválené v objemu 11 924 616 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 12 375 117 tis. Kč a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23 odst. 1 písm. b) činil 12 437 639 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 12 381 300 tis. Kč, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 61 165 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 1 339 tis. Kč, tj. 100,05 % rozpočtu po změnách a 99,55 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2015 (11 137 853 tis. Kč) došlo ke zvýšení o 1 243 447 tis. Kč (11,16 %).

Počet 30 757 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách ve skutečnosti nebyl naplněn a činil 30 332 zaměstnanců, tj. 98,62 %. Neobsazeno zůstalo 425 funkčních míst, z toho u vojáků z povolání 109.

Průměrný plat ve výši 30 964 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst a čerpáním nároků zvýšil ve skutečnosti na 31 434 Kč, tj. o 1,52 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 28 934 Kč se zvýšil o 8,64 %.

Prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly u příspěvkových organizací schváleny v objemu 245 522 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 290 164 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 285 733 tis. Kč, což je 98,47 % rozpočtu po změnách a 115,60 % skutečnosti roku 2015.

Počet 937 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách u příspěvkových organizací nebyl naplněn a činil 895, tj. 95,52 %. Neobsazeno zůstalo 42 míst.

Průměrný plat ve výši 24 186 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazenými místy ve skutečnosti zvýšil na 25 155 Kč, tj. o 4,01 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 22 580 Kč se průměrný plat zvýšil o 11,40 %.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 307 Ministerstvo obrany

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	5 127 884,32	5 127 884,32	5 365 284,81	104,63
Třída 1 - Daňové příjmy	3 761 810,16	3 761 810,16	3 580 707,56	95,19
Třída 2 - Nedaňové příjmy	506 478,76	506 478,76	345 681,72	68,25
Třída 3 - Kapitálové příjmy	859 595,40	859 595,40	1 116 024,98	129,83
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	322 870,55	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	193 656,96	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	193 656,96	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	5 127 884,32	5 127 884,32	5 171 627,84	100,85
Výdaje celkem	47 783 137,23	48 072 326,03	45 670 816,70	95,00
Třída 5 - Běžné výdaje	44 195 547,68	43 447 759,62	41 286 393,76	95,03
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3 587 589,56	4 624 566,41	4 384 422,93	94,81
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	47 783 137,23	48 072 326,03	45 670 816,70	95,00
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-42 655 252,92	-42 944 441,72	-40 499 188,85	-94,31
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-42 655 252,92	-42 944 441,72	-40 305 531,89	-93,86

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 307 Ministerstvo obrany

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	5 127 884,32	5 127 884,32	x	5 365 284,81	104,63
Výdaje celkem	47 783 137,23	48 072 326,03	49 719 459,29	45 670 816,70	95,00
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	203,00	203,00	x	1 411,49	695,32
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	3 761 607,16	3 761 607,16	x	3 579 296,07	95,15
v tom: pojistné na důchodové pojištění	3 343 650,81	3 343 650,81	x	3 181 539,13	95,15
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	417 956,35	417 956,35	x	397 756,93	95,17
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 366 074,16	1 366 074,16	x	1 784 577,25	130,64
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	127 399,83	x
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 366 074,16	1 366 074,16	x	1 657 177,42	121,31
Specifické ukazatele - výdaje					
Zajištění obrany ČR silami Armády ČR	29 688 627,61	29 543 151,08	30 470 931,34	27 268 022,63	92,30
Vytváření a rozvoj systému obrany státu	7 939 921,87	8 066 429,94	8 698 671,31	8 241 464,13	102,17
Zajištění strategického zpravodajství	2 486 397,24	2 688 589,32	2 718 348,98	2 562 963,74	95,33
Zajištění podpory prezidenta republiky ve funkci vrchního velitele ozbrojených sil	486 204,88	507 478,38	547 159,17	503 080,79	99,13
Zajištění dávek důchodového pojištění	4 279 000,00	4 279 000,00	4 279 000,00	4 203 736,22	98,24
Zajištění ostatních sociálních dávek	2 712 000,00	2 617 150,00	2 617 150,00	2 516 181,44	96,14
Zajištění státní sportovní reprezentace	190 985,63	370 527,31	388 198,49	375 367,75	101,31
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	11 924 615,53	12 375 117,35	12 437 638,79	12 381 299,53	100,05
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	4 774 960,47	4 865 956,95	4 893 789,47	4 859 954,44	99,88
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	167 475,05	171 427,50	172 017,34	171 644,05	100,13
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	2 202 919,52	2 279 713,64	2 283 259,05	2 273 269,99	99,72
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	8 367 521,91	8 544 252,09	8 578 013,09	8 572 294,51	100,33
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	594 562,20	604 372,20	607 777,00	595 861,71	98,59
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	430 787,00	461 937,12	602 260,03	397 053,60	85,95
v tom: ze státního rozpočtu celkem	430 787,00	461 937,12	602 260,03	397 053,60	85,95
v tom: institucionální podpora celkem 4)	97 787,00	97 787,00	118 475,28	99 136,11	101,38
účelová podpora celkem 4)	333 000,00	364 150,12	483 784,75	297 917,50	81,81
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	333 000,00	347 280,49	466 915,12	281 855,69	81,16
Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum 5)	0,00	11 771,63	11 771,63	11 062,89	93,98
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	85 913,00	85 913,00	105 300,61	98 484,61	114,63

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 307 Ministerstvo obrany

v tis. Kč

Str. 2

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Program sociální prevence a prevence kriminality	3 197,50	3 197,50	4 697,50	4 693,90	146,80
Program protidrogové politiky	270,08	270,08	470,08	469,00	173,65
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	802,00	1 413,34	1 413,34	1 168,89	82,70
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	57 143,89	54 332,85	x
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	54 520,85	51 709,81	x
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	2 623,04	2 623,04	x
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	5 048 446,79	5 069 926,79	5 709 885,30	4 805 425,35	94,78

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

³⁾ z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

⁴⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁵⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	11 924 615 531	759 611 900	11 165 003 631	30 552	30 454	12 375 117 353	946 779 420	11 428 337 933	30 757	30 964	21 810 233	40 711 200	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	1 109 671 125	19 056 465	1 090 614 660	2 214	41 050	1 123 914 225	24 170 077	1 099 744 148	2 232	41 060	1 387 361	5 332 197	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	883 503 462	11 599 040	871 904 422	1 709	42 515	899 185 348	15 188 508	883 996 840	1 719	42 854	415 485	3 679 799	0
z toho: rozpočtová položka 5011			100 498 191	223	37 555			101 335 676	223	37 868		1 927 400	0
rozpočtová položka 5012			264 212 460	461	47 761			266 385 460	461	48 154			
rozpočtová položka 5013			507 193 771	1 025	41 235			516 275 704	1 035	41 568		1 752 399	0
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	226 167 663	7 457 425	218 710 238	505	36 091	224 728 877	8 981 569	215 747 308	513	35 047	971 876	1 652 398	0
v tom:													
- Složky ministerstva obrany	226 167 663	7 457 425	218 710 238	505	36 091	224 728 877	8 981 569	215 747 308	513	35 047	971 876	1 652 398	0
z toho: rozpočtová položka 5011			42 451 962	113	31 307			42 660 962	113	31 461		0	0
rozpočtová položka 5012			88 889 852	178	41 615			84 989 852	186	38 078			
rozpočtová položka 5013			87 368 424	214	34 022			88 096 494	214	34 305		1 652 398	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	10 814 944 406	740 555 435	10 074 388 971	28 338	29 626	11 251 203 128	922 609 343	10 328 593 785	28 525	30 174	20 422 872	35 379 003	0
z toho: rozpočtová položka 5011			2 059 969 369	6 018	28 525			2 135 717 006	6 175	28 822		1 618 008	0
rozpočtová položka 5012			8 014 419 602	22 320	29 922			8 192 876 779	22 350	30 548		33 760 995	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	245 522 197	11 898 012	233 624 185	868	22 429	290 164 082	18 220 617	271 943 465	937	24 186		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	233 624 185		233 624 185	868	22 429	271 943 465		271 943 465	937	24 186			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	12 170 137 728	771 509 912	11 398 627 816	31 420	30 232	12 665 281 435	965 000 037	11 700 281 398	31 694	30 764	21 810 233	40 711 200	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	12 381 299 535	939 873 320	11 441 426 215	30 332	31 434	20 503 432	40 661 200	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	1 107 253 460	20 409 923	1 086 843 537	2 096	43 211	1 387 361	5 332 196	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	888 509 216	10 503 309	878 005 907	1 604	45 615	415 485	3 679 799	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0	0		102 646 381	212	40 348		1 927 400	0
rozpočtová položka 5012						264 650 948	432	51 051			
rozpočtová položka 5013			0	0		510 708 578	960	44 332		1 752 399	0
rozpočtová položka 5022	0				1 503 600				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	218 744 244	9 906 614	208 837 630	492	35 372	971 876	1 652 397	0
v tom:											
- Složky ministerstva obrany	0	0	0	218 744 244	9 906 614	208 837 630	492	35 372	971 876	1 652 397	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0	0		39 704 417	108	30 636		0	0
rozpočtová položka 5012						83 980 078	180	38 880			
rozpočtová položka 5013			0	0		85 153 135	204	34 785		1 652 397	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	11 274 046 074	919 463 397	10 354 582 677	28 236	30 560	19 116 071	35 329 003	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0	0		2 130 919 196	5 960	29 795		1 608 008	0
rozpočtová položka 5012						8 223 663 481	22 276	30 764		33 720 995	
rozpočtová položka 5013			0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	285 733 192	15 566 906	270 166 286	895	25 155		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				270 166 286		270 166 286	895	25 155			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	12 667 032 726	955 440 226	11 711 592 501	31 227	31 254	20 503 432	40 661 200	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	1 288 640	50 000	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5012										
rozpočtová položka 5013		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5022	0			0			0			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Složky ministerstva obrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5012										
rozpočtová položka 5013		0	0		0	0		0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	1 288 640	50 000	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0		10 000	0		0	0	
rozpočtová položka 5012					40 000					
rozpočtová položka 5013		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	5 604 499
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										5 604 499
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	1 288 640	50 000	0	0	0	0	5 604 499

Kapitola 308 - Národní bezpečnostní úřad

Národní bezpečnostní úřad (dále jen „NBÚ“) v rámci své působnosti plní úkoly vyplývající ze zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, ve znění pozdějších předpisů. Na základě usnesení vlády č. 781/2011 o ustanovení NBÚ gestorem problematiky kybernetické bezpečnosti a zároveň národní autoritou pro tuto oblast se stal NBÚ zřizovatelem Národního centra kybernetické bezpečnosti (dále jen „NCKB“) jako součástí NBÚ. Na základě usnesení vlády č. 71/2013 a č. 777/2014 k implementaci veřejné regulované služby programu Galileo (dále jen „P.R.S.“) v České republice; tuto činnost v omezené míře zajišťuje organizační celek NBÚ, jehož pracoviště se buduje též v Brně.

V oblasti příjmů byl rozpočet NBÚ pro rok 2016 schválený ve výši 800 tis. Kč.

Celkové příjmy za rok 2016 byly plněny ve výši 1 304 tis. Kč a jejich hlavním zdrojem jsou především správní poplatky ve výši 275 tis. Kč dle zákona č. 634/2004 Sb. a pokuty ve výši 159 tis. Kč dle zákona 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti. Dále jsou to náhrady za škody ve výši 11 tis. Kč, příjem za prodej dvou ojetých 16 let starých automobilů byl ve výši 86 tis. Kč. Příjem z licenční smlouvy byl ve výši 380 tis. Kč. Za služby poskytované NBÚ (kopírování) bylo vybráno 1 tis. Kč. Vratku přeplatků z roku 2016 ve výši 388 tis. Kč, které byly rovněž odvedeny na příjmový účet, tvoří zejména - vratka platby za stravování od zaměstnanců za 12/2015 ve výši 193 tis. Kč, mzdové prostředky, sociální, zdravotní z 12/2015 ve výši 46 tis. Kč, vyúčtování za vodné a stočné za 12/2015 představuje 13 tis. Kč, příspěvek 43 tis. Kč na stravování za 12/2015 z FKSP, vratka z přeplatku cestovního zaměstnance ve výši 5 tis. Kč, refundace letenek 11 tis. Kč, vrácená záloha za topení a studenou vodu z ubytovacího prostoru v Brně v Luční ulici ve výši 4,5 tis. Kč, vrácená záloha za topení, studenou vodu a služby z ubytovacího prostoru v Praze v Břevnově ve výši 20 tis. Kč, 53 tis. Kč vratka od firmy JOHNSON CONTR. INT s.r.o. za nesprávně vypočítanou sazbu DPH při jednom vyúčtování energetické služby (prodeje tepla).

Celkový schválený objem výdajů kapitoly ve výši 365 372 tis. Kč byl v roce 2016 upraven sedmi rozpočtovými opatřeními schválenými Ministerstvem financí (dále jen „MF ČR“) a z toho pět mělo vliv na celkovou výši finančních prostředků. Rozpočtovými opatřeními MF ČR byl rozpočet navýšen na částku 377 241 tis. Kč. Vyčerpáno bylo z upraveného rozpočtu 371 137 tis. Kč, tj. 98,38 %. Čerpání konečného rozpočtu ve výši 460 265 tis. Kč představuje 80,64 %, jde o upravený rozpočet, který byl navýšen o nároky z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) ve výši 83 028 tis. Kč.

Schválené běžné výdaje v celkové výši 303 887 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními MF ČR navýšeny na 326 632 tis. Kč a čerpány byly do výše 312 148 tis. Kč, tj. 95,57 %. Konečný rozpočet běžných výdajů ve výši 341 111 tis. Kč, který obsahuje i NNV ve výši 14 479 tis. Kč, byl čerpán na 91,51 %.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 164 916 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 166 317 tis. Kč a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23) odst. 1 písm. b) činil 172 295 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 165 648 tis. Kč, a to včetně NNV ve výši 5 709 tis. Kč, což je 96,14 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2015 došlo ke zvýšení o 9,35 %. Počet 333 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách ve skutečnosti nebyl naplněn a činil 312 zaměstnanců, tj. 93,69 %. Neobsazeno zůstalo 21 míst. Průměrný plat ve výši 41 120 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst a čerpáním nároků zvýšil ve skutečnosti na 43 570 Kč, tj. o 5,96 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 41 232 Kč se zvýšil o 5,67 %.

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb na základě platné právní úpravy byl propočten pro rok 2016 ve výši 2 444 tis. Kč, tj. 1,5 % z celkového objemu prostředků určených a platy zaměstnanců NBÚ. Rozpočtovým opatřením MF ČR byl navýšen na 2 472 tis. Kč a dále byl navýšen o NNV na konečných 2 543 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 2 447 tis. Kč. Prostředky fondu byly použity na stravování, rekreaci, kulturu, penzijní připojištění a sportovní akce.

Ve schváleném rozpočtu kapitoly NBÚ pro rok 2016 byly stanoveny kapitálové výdaje v celkovém objemu 61 485 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015, kde schválený rozpočet kapitálových výdajů činil 47 846 tis. Kč, byl schválený rozpočet roku 2016 vyšší o 13 639 tis. Kč. Po všech provedených opatřeních NBÚ k 31.12.2016 činil upravený rozpočet kapitálových výdajů 50 610 tis. Kč. Rozpočet byl snížen zejména z důvodu nutného vykrytí jiných potřeb v ostatních běžných výdajích NCKB a vlastního úřadu (např. v souvislosti s odbornou přípravou pracovníků NCKB – cestovné, školení a odborné publikace). Skutečné čerpání ke konci roku 2016 činilo 58 989 tis. Kč, tj. 116,56 % plnění rozpočtu po změnách. Čerpání je oproti upravenému rozpočtu vyšší, neboť jeho součástí byly i prostředky NNV ve výši 29 791 tis. Kč. Z upraveného rozpočtu roku 2016 nebyla čerpána částka 29 198 tis. Kč, a to zejména z důvodu rozhodnutí vedení NBÚ o pozastavení akce „Přístavba budovy NCKB v Brně“ a následně rozhodnutí vlády ČR o vybudování zcela nového sídla NCKB. Dalším důvodem je přesah realizace některých smluvních závazků do roku 2017 a pozdní podpis smluv se dvěma řešiteli výzkumných projektů. Čerpání roku 2016 (58 989 tis. Kč) oproti roku 2015 (31 011 tis. Kč) představuje nárůst o 90,22 %. Důvodem byla zejména nutnost pořízení IT vybavení pro kybernetickou bezpečnost, softwaru a technického zhodnocení budovy v Praze. Čerpání v průběhu roku 2016 lze považovat za rovnoměrné, nepatrně vyšší čerpání v posledním čtvrtletí bylo způsobeno dofinancováním veřejných zakázek zahájených v průběhu roku 2016 (23,21 % za 1. čtvrtletí, 24,13 % za 2. čtvrtletí, 21,59 % za 3. čtvrtletí a 31,07 % za 4. čtvrtletí).

Kapitola evidovala k 1. 1. 2016 NNV ve výši 83 344 tis. Kč. Do státního rozpočtu bylo v roce 2016 odvedeno zpět celkem 315 tis. Kč. Jednalo se o účelově určené prostředky pro financování působení dvou civilních expertů NBÚ, z toho jeden v NATO – Cooperative Cyber Defence Centre of Excellence (CCDCoE) v Talinu, Estonsko a druhý v KFOR (DPOLAD) v Kosovu, které byly uvolněny z kapitoly Všeobecná pokladní správa a které kapitola pro potřeby následujícího roku nevyužije.

Do rozpočtu kapitoly roku 2016 byly zapojeny NNV ve výši 83 028 tis. Kč z toho bylo 68 545 tis. Kč kapitálových, 5 978 tis. Kč na platy a ostatní platby za provedenou práci, 7 797 tis. Kč běžných a 709 tis. Kč účelově vázaných běžných výdajů na zřízení P.R.S. Nevyčerpané běžné výdaje na platy a příslušenství ve výši 4 451 tis. Kč za nenaplněná pracovní místa P.R.S. byly využity pro zřízení 11 nových pracovních míst pro jinou agendu. Z běžných NNV bylo vyčerpáno 7 787 tis. Kč, což bylo 99,87 %.

Z kapitálových NNV bylo vyčerpáno pouze 29 791 tis. Kč z toho 8 428 tis. Kč bylo vydáno na projekty výzkumu a vývoje a 12 927 tis. Kč bylo vynaloženo na realizaci projektů v oblasti IT. Vzhledem k posunu termínu realizace P.R.S. nebyl z NNV realizován výdaj ve výši 6 671 tis. Kč a částka bude jako NNV v roce 2017 použita na nákup investičních technologií.

Vedením NBÚ bylo rozhodnuto o pozastavení akce - přístavba budovy NCKB v Brně. Od tohoto záměru bylo prozatím ustoupeno vlivem rozhodnutí o stavbě nové budovy v Brně – Černých polích na základě usnesení vlády č. 1049/2016. Na tento projekt budou převedeny NNV z roku 2015 ve výši 16 934 tis. Kč.

Ke dni 1.1.2017 kapitola eviduje NNV ve výši 89 133 tis. Kč, v tom výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 6 647 tis. Kč, kapitálové výdaje ve výši 60 165 tis. Kč, účelově určené výdaje ve výši 681 tis. Kč a ostatní běžné výdaje ve výši 21 640 tis. Kč.

Převážnou část nespotřebovaných výdajů roku 2016 tvoří kapitálové výdaje určené na vybudování centra NCKB a P.R.S. v Brně ve výši 60 165 Kč, které budou převedeny do rozpočtu roku 2017. NNV v roce 2017 použity na pokrytí nerealizovaných smluvních závazků roku 2016 a na neplánované výdaje roku 2017, zejména pak na dokončení a zrealizování veřejných zakázek souvisejících s budováním NCKB.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 308 – NBÚ.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 308 Národní bezpečnostní úřad

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	800,00	800,00	1 304,46	163,06
Třída 1 - Daňové příjmy	250,00	250,00	275,00	110,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	550,00	550,00	943,46	171,54
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	86,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	800,00	800,00	1 304,46	163,06
Výdaje celkem	365 371,71	377 241,43	371 137,40	98,38
Třída 5 - Běžné výdaje	303 887,13	326 631,84	312 148,00	95,57
Třída 6 - Kapitálové výdaje	61 484,59	50 609,59	58 989,40	116,56
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	365 371,71	377 241,43	371 137,40	98,38
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-364 571,71	-376 441,43	-369 832,95	-98,24
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-364 571,71	-376 441,43	-369 832,95	-98,24

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 308 Národní bezpečnostní úřad

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	800,00	800,00	x	1 304,46	163,06
Výdaje celkem	365 371,71	377 241,43	460 269,92	371 137,40	98,38
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	250,00	250,00	x	275,00	110,00
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	550,00	550,00	x	1 029,46	187,17
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	550,00	550,00	x	1 029,46	187,17
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu	365 371,71	377 241,43	460 269,92	371 137,40	98,38
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	164 916,38	166 317,23	172 295,22	165 647,89	99,60
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	56 071,57	56 540,85	59 047,57	56 106,87	99,23
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	2 443,75	2 471,76	2 542,78	2 446,92	98,99
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	162 916,51	164 317,36	168 345,86	163 125,96	99,27
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	61 484,59	50 609,59	119 154,19	58 989,40	116,56

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	164 916 377	1 999 871	162 916 506	324	41 902	166 317 228	1 999 871	164 317 357	333	41 120	1 949 486	4 028 504	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	164 916 377	1 999 871	162 916 506	324	41 902	166 317 228	1 999 871	164 317 357	333	41 120	1 949 486	4 028 504	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	164 916 377	1 999 871	162 916 506	324	41 902	166 317 228	1 999 871	164 317 357	333	41 120	1 949 486	4 028 504	0
z toho: rozpočtová položka 5011			162 916 506	324	41 902			164 317 357	333	41 120		4 028 504	0
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	164 916 377	1 999 871	162 916 506	324	41 902	166 317 228	1 999 871	164 317 357	333	41 120	1 949 486	4 028 504	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	165 647 889	2 521 929	163 125 960	312	43 570	1 680 627	4 028 504	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	165 647 889	2 521 929	163 125 960	312	43 570	1 680 627	4 028 504	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	165 647 889	2 521 929	163 125 960	312	43 570	1 680 627	4 028 504	0
z toho: rozpočtová položka 5011						163 125 960	312	43 570		4 028 504	0
rozpočtová položka 5013								0			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vjíma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	165 647 889	2 521 929	163 125 960	312	43 570	1 680 627	4 028 504	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 309 - Kancelář veřejného ochránce práv

Kancelář veřejného ochránce práv (dále Kancelář) byla zřízena nařízením vlády č. 165/2000 Sb. na základě ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 349/1999 Sb., o Veřejném ochránci práv, ve znění pozdějších předpisů, k plnění úkolů spojených s odborným, organizačním a technickým zabezpečením činnosti veřejného ochránce práv. Kancelář v roce 2016 zabezpečovala svoji standardní činnost, tj. odbornou, organizační a technickou podporu ochránci při vyřizování podnětů podaných veřejnému ochránci práv a při zajišťování systematického dohledu nad zařízeními, kde se nacházejí nebo mohou nacházet osoby omezené na svobodu, při výkonu působnosti ochránce ve věcech práva na rovné zacházení a ochrany před diskriminací a při provádění sledování zajištění cizinců a výkonu správního vyhoštění, předání nebo průvozu zajištěných cizinců a trestu vyhoštění cizinců, kteří byli vzati do vyhošťovací vazby nebo kteří vykonávají trest odnětí svobody.

Příjmy kapitoly byly v roce 2016 rozpočtovány ve výši 150 tis. Kč a v průběhu roku byly rozpočtovými opatřeními navýšeny o částku 1 041,31 tis. Kč z rozpočtu Evropské unie. Na spolufinancování projektu „Dětská skupina Motejlci“ se jedná o částku 865,30 tis. Kč a na projekt „Podpora účinného systému sledování nucených návratů“ o částku 176,01 tis. Kč z rozpočtu Evropské unie. Skutečně dosažené příjmy ve výši 4 680,87 tis. Kč, tj. plnění na 392,92 %, tvořily zejména příjmy z rozpočtu Evropské unie ve výši 4 281,52 tis. Kč vztahující se k projektu „Společně k dobré správě“, který byl realizován v předchozích letech v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost. Dále se jednalo o příjmy z pronájmu pozemku, poskytování služeb za pobyt dětí v tzv. Dětské skupině, pronájmu nemovitostí (jednacích sálů a kantýny) a z převodu ostatních vlastních fondů.

Rozpočet celkových výdajů Kanceláře na rok 2016 byl schválený ve výši 101 215,12 tis. Kč, z toho 8 450 tis. Kč tvořily kapitálové výdaje a 92 765,12 tis. Kč běžné výdaje. V průběhu roku byla na základě usnesení rozpočtového výboru PSP ČR provedena 4 rozpočtová opatření v souvislosti se schválením projektů „Dětská skupina Motejlci“ a „Podpora účinného systému sledování nucených návratů“, rozpočet po změnách činil 102 256,43 tis. Kč. Bylo provedeno celkem 18 rozpočtových opatření v pravomoci kapitoly, včetně zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 22 938,68 tis. Kč, které byly čerpány částkou 18 613,79 tis. Kč. Konečný rozpočet po těchto změnách činil 125 195,12 tis. Kč.

Celkové výdaje byly čerpány ve výši 112 016,88 tis. Kč, tj. na 109,55 % rozpočtu po změnách, v tom běžné výdaje ve výši 106 349,04 tis. Kč a kapitálové výdaje ve výši 5 667,84 tis. Kč.

Rozpočet běžných výdajů, schválený ve výši 92 765,12 tis. Kč a upravený na 93 806,43 tis. Kč, byl čerpán částkou 106 349,04 tis. Kč, tj. na 113,37 % rozpočtu po změnách, včetně čerpání nároků ve výši 16 624,24 tis. Kč. Běžné výdaje tvořily 94,94 % z celkových výdajů kapitoly a byly použity ze 76,28 % na osobní výdaje (platy, OOV a s nimi související pojistné na sociální a zdravotní pojištění a převod FKSP), ve výši 18,46 % na věcné výdaje (nákup drobného hmotného dlouhodobého majetku, kancelářského materiálu, nákup energií, pohonných hmot, služby pošt, opravy a udržování, cestovné, nákup odborné literatury atd.) a 0,20 % na ostatní běžné výdaje (platby daní a poplatků, náhrady mezd v době nemoci a příspěvky mezinárodním organizacím).

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny ve výši 58 603,54 tis. Kč a upraveny na částku 59 371,64 tis. Kč. Konečný rozpočet po zohlednění změn činí 65 244,01 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 63 676,38 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 4 451,57 tis. Kč, tj. 107,25 % rozpočtu po změnách a 104,40 % skutečnosti roku 2015.

Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru byly schváleny v objemu 52 649,96 tis. Kč a upraveny na částku 53 369,96 tis. Kč. Konečný rozpočet po zohlednění změn činí 57 782,33 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky na platy ve výši 56 614,83 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 3 361,92 tis. Kč, tj. 106,08 % rozpočtu po změnách a 103,04 % skutečnosti roku 2015. Počet 128 zaměstnanců v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na 132 míst, tj. o 3,13 % více proti schválenému limitu a ve stejné výši jako v roce 2015. Průměrný plat 34 746 Kč v rozpočtu po změnách se vlivem čerpání nároků ve skutečnosti zvýšil na 35 742 Kč. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 34 688 Kč se průměrný plat zvýšil o 3,03 %.

Kapitálové výdaje státního rozpočtu byly v roce 2016 schváleny ve výši 8 450 tis. Kč, v průběhu roku nedošlo ke změně a byly čerpány v objemu 5 667,84 tis. Kč, tj. na 67,07 % rozpočtu po změnách. Kapitálové výdaje byly realizovány v programu 109 01 program Rozvoj a obnova materiálně technické základny Kanceláře veřejného ochránce práv – od r. 2007 a byly vynaloženy především na stavebně technické úpravy ve stávající budově, vypracování projektové dokumentace k přístavbě nové budovy. Dále byl pořízen nový kopírovací stroj, provedeno technické zhodnocení informačního systému VEMA, provedena modernizace kamerového systému a nákup ojetého osobního automobilu.

Schválený rozpočet výdajů na financování programu 109 01 tvořily pouze kapitálové výdaje ve výši 8 450 tis. Kč, nebyl v průběhu roku 2016 upraven a výdaje byly čerpány ve výši 5 667,84 tis. Kč, tj. na 67,07 %. Zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let ve výši 2 386,90 tis. Kč činil konečný rozpočet 10 836,90 tis. Kč. Nároky byly čerpány částkou 1 989,55 tis. Kč. Oproti skutečnosti roku 2015 ve výši 12 328,29 tis. Kč bylo čerpání na 45,98 %. Nedočerpání rozpočtu výdajů programového financování způsobeno především zpožděním zahájení realizace přístavby nového objektu Kanceláře.

Kancelář k 1. 1. 2016 vykázala stav nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 74 591,02 tis. Kč, v tom profilující výdaje 51 213,57 tis. Kč a neprofilující výdaje 23 377,45 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nevyčerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2016 činil celkem 54 927,73 tis. Kč, v tom profilující výdaje 43 722,95 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 11 204,78 tis. Kč. V průběhu roku 2016 byly zapojeny nároky ve výši 22 938,68 tis. Kč, z toho profilující výdaje ve výši 8 259,27 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 14 679,41 tis. Kč. Z celkových zapojených nároků bylo zapojeno 5 872,37 tis. Kč na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci, 14 679,41 tis. Kč na provozní výdaje spojené s povoleným překročením počtu zaměstnanců, včetně příslušenství k platům a 2 386,90 tis. Kč na výdaje programového financování. Z celkového objemu zapojených nároků použila Kancelář v roce 2016 nároky ve výši 18 613,79 tis. Kč, z toho profilující 6 441,12 tis. Kč a neprofilující 12 172,67 tis. Kč.

Kancelář zahájila v roce 2016 realizaci dvou projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie – projekt z Operačního programu Zaměstnanost „Dětská skupina Motejlci“ a v rámci Národního programu Azylového, migračního a integračního fondu „Podpora účinného systému sledování nucených návratů“. Výdaje rozpočtu po změnách na tyto dva projekty činily 1 252,68 tis. Kč, v tom 211,37 tis. činily výdaje ze státního rozpočtu a 1 041,31 tis. Kč podíl rozpočtu Evropské unie. Celkem bylo čerpáno na projekty 886,58 tis. Kč, tj. 70,78 % rozpočtu po změnách.

V roce 2016 bylo uskutečněno 65 zahraničních pracovních cest, na které byly vynaloženy výdaje v celkovém objemu cca 910 tis. Kč, z toho 2 cesty v objemu 49 tis. Kč byly hrazeny z prostředků na projekty Evropské unie v souvislosti se sledováním vyhoštění cizinců. Do této částky jsou zahrnuty i náhrady výdajů zahraničních pracovních cest veřejné ochránkyně práv.

V průběhu roku 2016 nebyly provedeny vnější kontroly týkající se hospodaření Kanceláře. V souladu s plánem činnosti útvaru interního auditu byl proveden jeden finanční audit škodních událostí a dále šetření zaměřené na poskytnutí podkladů pro schvalování účetní závěrky. Roční zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2016 předložila Kancelář Ministerstvu financí prostřednictvím informačního systému.

Podrobnější údaje o hospodaření Kanceláře jsou uvedeny v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 309 Kancelář Veřejného ochránce práv

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	150,00	1 191,31	4 680,87	392,92
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	150,00	150,00	366,64	244,43
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	1 041,31	4 314,23	414,31
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	150,00	1 191,31	4 680,87	392,92
Výdaje celkem	101 215,12	102 256,43	112 016,88	109,55
Třída 5 - Běžné výdaje	92 765,12	93 806,43	106 349,04	113,37
Třída 6 - Kapitálové výdaje	8 450,00	8 450,00	5 667,84	67,07
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	101 215,12	102 256,43	112 016,88	109,55
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-101 065,12	-101 065,12	-107 336,01	-106,20
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-101 065,12	-101 065,12	-107 336,01	-106,20

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 309 Kancelář veřejného ochránce práv

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	150,00	1 191,31	x	4 680,87	392,92
Výdaje celkem	101 215,12	102 256,43	125 195,12	112 016,88	109,55
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	150,00	1 191,31	x	4 680,87	392,92
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	1 041,31	x	4 281,52	411,17
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	150,00	150,00	x	399,35	266,23
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Kanceláře veřejného ochránce práv	101 215,12	102 256,43	125 195,12	112 016,88	109,55
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	58 603,54	59 371,64	65 244,01	63 676,38	107,25
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	19 971,21	20 218,73	21 804,52	20 919,56	103,47
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	795,75	806,55	872,74	851,69	105,60
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců	52 649,96	53 369,96	57 782,33	56 614,83	106,08
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	1 252,68	1 252,68	886,58	70,77
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	211,37	211,37	153,56	72,65
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	1 041,31	1 041,31	733,03	70,39
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	8 450,00	8 450,00	10 836,90	5 667,84	67,07

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	58 603 536	5 953 580	52 649 956	127	34 547	59 371 636	6 001 680	53 369 956	128	34 746	1 460 000	4 412 370	4
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	58 603 536	5 953 580	52 649 956	127	34 547	59 371 636	6 001 680	53 369 956	128	34 746	1 460 000	4 412 370	4
z toho: rozpočtová položka 5011			52 649 956	127	34 547			53 369 956	128	34 746		4 412 370	4
rozpočtová položka 5022		3 327 600					3 327 600				60 000		
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	58 603 536	5 953 580	52 649 956	127	34 547	59 371 636	6 001 680	53 369 956	128	34 746	1 460 000	4 412 370	4

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	63 676 375	7 061 549	56 614 826	132	35 742	1 089 647	3 361 922	4
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	63 676 375	7 061 549	56 614 826	132	35 742	1 089 647	3 361 922	4
z toho: rozpočtová položka 5011						56 614 826	132	35 742		3 361 922	4
rozpočtová položka 5022					3 337 130				9 530		
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	63 676 375	7 061 549	56 614 826	132	35 742	1 089 647	3 361 922	4

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5022										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 312 - Ministerstvo financí

Schválený rozpočet kapitoly Ministerstva financí na rok 2016 zahrnoval příjmy a výdaje organizačních složek státu, tj. Ministerstva financí (MF), Generálního finančního ředitelství (GŘŘ), Generálního ředitelství cel (GŘC), Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM) a Kanceláře finančního arbitra (KFA). Z rozpočtu Generálního finančního ředitelství byla financována celá Finanční správa ČR, tj. GŘŘ, Odvolací finanční ředitelství a 15 finančních úřadů včetně Specializovaného finančního úřadu. Z rozpočtu GŘC byla financována Celní správa ČR (tj. GŘC a 15 celních úřadů). ÚZSVM vykonával svoji působnost prostřednictvím 8 územních a 45 odloučených pracovišť. Na rozpočet kapitoly 312 – MF nebyla napojena žádná příspěvková organizace a neobsahoval ani žádné prostředky na dotace podnikatelským subjektům. Jediným subjektem, kterému byla poskytnuta dotace, byla Rada pro veřejný dohled nad auditem.

Schválený rozpočet příjmů kapitoly Ministerstva financí ve výši 4 777 182 tis. Kč nebyl v průběhu roku 2016 upraven. Dosažené celkové příjmy činily 7 510 914 tis. Kč, tj. 157,22 % rozpočtu. Z toho daňové příjmy ze správních poplatků ve výši 45 513 tis. Kč představovaly 134,65 % rozpočtu, příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (pojistné) byly splněny ve výši 572 356 tis. Kč, tj. na 97,14 %. V souvislosti se správou pojistného na důchodové spoření dle zákona č. 397/2012 Sb. se součástí daňových příjmů kapitoly stalo příslušenství k pojistnému na důchodové spoření uhrazenému od OSVČ a od poplatníka pojistného, které v souhrnu činilo 6 304 tis. Kč. Nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery ve výši 6 886 741 tis. Kč představovaly 165,85 % rozpočtované částky. V rámci skutečných nedaňových, kapitálových příjmů a přijatých transferů jsou obsaženy mimorozpočtové prostředky a pojistné plnění převedené na příjmové účty organizačních složek státu kapitoly ve výši 8 996 tis. Kč k posílení rozpočtu kapitálových výdajů o 775 tis. Kč a běžných výdajů o 8 221 tis. Kč. Proti roku 2015 byly celkové příjmy kapitoly v roce 2016 nižší o 427 730 tis. Kč, přičemž kapitálové příjmy byly v roce 2016 proti roku 2015 nižší o 947 656 tis. Kč a přijaté transfery byly nižší o 14 298 tis. Kč. Naopak daňové příjmy byly vyšší o 27 933 tis. Kč a nedaňové příjmy byly vyšší o 506 291 tis. Kč.

Rozhodující část příjmů ze správních poplatků realizovalo Generální finanční ředitelství – celkem 25 660 tis. Kč, což je o 1 844 tis. Kč více než v roce 2015. Jednalo se o klasické správní poplatky - platby za správní úkon finančního úřadu. Tyto správní poplatky může poplatník hradit prostřednictvím kolkových známek, v takovém případě se úhrada poplatku v plnění příjmů GŘŘ neprojeví. Novým příjmem GŘŘ ze správních poplatků je návaznosti na zákon č. 112/2016 Sb., o evidenci tržeb, příjem z titulu závazných posouzení u elektronické evidence tržeb. Ministerstvo financí vykázalo příjmy ze správních poplatků ve výši 8 554 tis. Kč (zejména za v minulosti poskytnuté státní záruky za úvěry i emise zaručených dluhopisů). Správní poplatky vybrané GŘC za správní úkony a správní řízení, jejichž výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. činily 11 299 tis. Kč (proti roku 2015 více o 3 430 tis. Kč).

Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti (pojistné) jsou odváděny na příjmový účet Generálního ředitelství cel. Příjmy z pojistného v roce 2016 se vztahují k průměrnému přepočtenému počtu 3 995 celníků. V rámci příjmů z pojistného představovaly příjmy z pojistného na důchodové pojištění částku 508 756 tis. Kč (97,14 % rozpočtu). V porovnání s rokem 2015 bylo celkové inkaso pojistného v roce 2016 vyšší o 20 373 tis. Kč

Plnění nedaňových příjmů ve výši 5 852 515 tis. Kč představovalo 184,48 % rozpočtu (v absolutní výši činilo přeplnění rozpočtu 2 680 101 tis. Kč). Tato skutečnost je dána

zejména vysokým plněním příjmů z přijatých sankčních plateb a vratek transferů (3 122 271 tis. Kč, přeplnění rozpočtu o 2 130 226 tis. Kč, proti roku 2015 více o 811 483 tis. Kč). Rozhodující podíl na těchto příjmech měly Finanční správa a Celní správa, přičemž se jedná o příjmy nahodilého charakteru, které lze obtížně predikovat. Příjmy GŘČ ze sankčních plateb tvořily zejména pokuty za porušení rozpočtové kázně v rámci hospodaření s prostředky státního rozpočtu. Celní správa je pověřena vymáháním pokut uložených správními orgány. Na výrazném plnění těchto příjmů v roce 2016 u GŘČ se podílely vysoké pokuty ukládané Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže. Výše příjmů ze sankčních plateb byla ovlivněna rovněž rozšířenými kompetencemi Celní správy ČR v oblasti dělené správy. Druhou objemově největší položkou nedaňových příjmů byly příjmy z podílu na clech, které činily 1 662 173 tis. Kč (přeplnění rozpočtu o 102 173 tis. Kč). Jedná se o příjmy sdílené s EU, v rámci kterých je vykazován i podíl na DPH z telekomunikačních a podobných služeb spravované Evropskou unií. V roce 2016 bylo na příjmový účet GŘČ v souvislosti se spuštěním režimu přerozdělování DPH odvedeno 55 094 tis. Kč (proti rozpočtu více o 52 094 tis. Kč). Splátky půjčených prostředků ve výši 263 249 tis. Kč znamenaly přeplnění rozpočtu o 74 642 tis. Kč. Jedná se o splátky úvěrů poskytnutých na družstevní bytovou výstavbu včetně mimořádných splátek z titulu převodu bytů do osobního vlastnictví - agenda MF po bývalé ČKA. Příjmy z pronájmu majetku byly vykázány 240 861 tis. Kč (přeplnění rozpočtu o 102 708 tis. Kč) a tzv. ostatní nedaňové příjmy ve výši 387 206 tis. Kč znamenaly přeplnění rozpočtu o 204 398 tis. Kč. Příjmy z vlastní činnosti organizačních složek státu činily 78 325 tis. Kč (zejména GŘČ a ÚZSVM), což je proti rozpočtu více o 18 962 tis. Kč.

Kapitálové příjmy činily 637 836 tis. Kč (133,76 % rozpočtu). Na uvedeném plnění se podílel zejména Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových a to příjmy z prodeje pozemků a ostatních nemovitostí, z prodeje cenných papírů a majetkových podílů v celkové výši 623 320 tis. Kč (132,90 % rozpočtu). Celkově realizoval ÚZSVM téměř 3,5 tisíc nemovitostí.

Rozhodujícími položkami přijatých transferů v celkové výši 396 390 tis. Kč (78,77 % rozpočtu) byly příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP ve výši 256 359 tis. Kč (62,94 % rozpočtu) a příjmy z prostředků finančních mechanismů EHP/Norsko a z Programu švýcarsko – české spolupráce ve výši 46 036 tis. Kč (82,29 % rozpočtu). Na základě smlouvy Celní správy ČR s Celní správou Belgie byl na příjmový účet GŘČ převeden podíl na clu ve výši 78 619 tis. Kč (196,55 % rozpočtu).

Celkové výdaje kapitoly Ministerstva financí byly schváleny ve výši 19 574 215 tis. Kč. Provedená rozpočtová opatření znamenala zvýšení rozpočtu výdajů o 2 215 053 tis. Kč. Kromě již uvedených mimorozpočtových prostředků ve výši 8 996 tis. Kč zapojily organizační složky státu kapitoly do financování výdajů nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 250 428 tis. Kč. Skutečné výdaje kapitoly v roce 2016 činily 20 045 072 tis. Kč, tj. 92,00 % rozpočtu a 83,35 % konečného rozpočtu (celkového disponibilního objemu na výdaje ve výši 24 048 693 tis. Kč). Nevyčerpano zůstalo 4 003 620 tis. Kč. Z toho 6 657 tis. Kč nebylo použito na výplatu sociálních dávek a částka 3 996 964 tis. Kč tvoří nároky z nespotřebovaných výdajů za rok 2016. Ve srovnání s celkovými výdaji kapitoly v roce 2015, byly skutečné výdaje kapitoly v roce 2016 vyšší o 2 779 412 tis. Kč zejména vlivem vyšších běžných výdajů.

Z celkového objemu nároků z nespotřebovaných výdajů, který k 1. 1. 2016 činil 4 520 690 tis. Kč, a který byl snížen o 74 522 tis. Kč (prostředky na programy, které skončily, resp. u kterých organizační složka státu zjistila, že je nepoužije, nebo u kterých pominul účel narozpočtování) nebylo ve prospěch výdajů uvolněno 2 195 740 tis. Kč. Včetně prostředků nevyčerpaných z rozpočtu na rok 2016 činil stav nároků z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu kapitoly k 1. 1. 2017 celkem 6 192 704 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 1 554 182 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními zvýšen o 430 172 tis. Kč (z kapitoly 396 – Státní dluh bylo uvolněno 411 150 tis. Kč, z kapitol 314 – Ministerstvo vnitra a 336 – Ministerstvo spravedlnosti bylo do kapitoly 312 – MF převedeno 2 930 tis. Kč. V rámci kapitoly 312 – MF bylo z běžných výdajů přesunuto ve prospěch rozpočtu kapitálových výdajů 16 092 tis. Kč. V průběhu roku 2016 zapojily organizační složky státu kapitoly do financování kapitálových výdajů nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 264 430 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky ve výši 775 tis. Kč. Konečný rozpočet činil 3 249 558 tis. Kč. Skutečné kapitálové výdaje ve výši 1 747 045 tis. Kč představovaly 88,04 % rozpočtu a 53,76 % konečného rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2015 byly kapitálové výdaje v roce 2016 vyšší o 684 297 tis. Kč, tj. o 64,40 %. (po odpočtu mimořádného nákupu akcií byly kapitálové výdaje realizované v rámci programů reprodukce majetku vyšší o 219 521 tis. Kč). Výdaje v oblasti ICT představovaly 2 341 307 tis. Kč, na programy rozvoje materiálně technické základny bylo věnováno 441 718 tis. Kč. Z nevyčerpaného objemu disponibilních prostředků na kapitálové výdaje v roce 2016 vznikly nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 502 513 tis. Kč.

Schválený rozpočet běžných výdajů ve výši 18 020 034 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními zvýšen o 1 784 881 tis. Kč (z kapitoly 398 – VPS bylo uvolněno 1 602 464 tis. Kč, z kapitoly 396 – Státní dluh 198 385 tis. Kč, přesuny mezi kapitolou 312 – MF a ostatními kapitolami znamenaly zvýšení rozpočtu běžných výdajů o 124 tis. Kč a přesunem v rámci kapitoly 312 – MF do rozpočtu kapitálových výdajů se rozpočet běžných výdajů snížil o 16 092 tis. Kč). Skutečné běžné výdaje činily 18 298 027 Kč, tj. 92,39 % rozpočtu, resp. 87,97 % konečného rozpočtu - disponibilního objemu včetně mimorozpočtových zdrojů (5 874 tis. Kč), přijatých pojistných náhrad (2 347 tis. Kč) a uvolněných nároků z nespotřebovaných výdajů (985 999 tis. Kč). Nevyčerpano zůstalo 2 501 108 tis. Kč, vzniklé nároky z nespotřebovaných běžných výdajů v roce 2016 po vyloučení nevyčerpaných prostředků na sociální dávky činí 2 494 451 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 byly běžné výdaje v roce 2016 vyšší o 2 095 116 tis. Kč.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (OPPP) kapitoly byl v průběhu roku zvýšen o 81 375 tis. Kč na 10 013 570 tis. Kč (rozpočet po změnách na státní správu činil 9 290 734 tis. Kč). Skutečné výdaje kapitoly na platy a OPPP činily 9 730 204 tis. Kč, tj. 97,17 % rozpočtu, z toho ve státní správě 9 071 043 tis. Kč, tj. 97,64 % rozpočtu (MF, GŘŘ a GŘC). Vzhledem k uvolnění nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 30 752 tis. Kč a příspěvku od EBRD ve výši 460 tis. Kč na posílení rozpočtu mzdových výdajů představovaly skutečné výdaje 96,87 % konečného rozpočtu, nevyčerpano zůstalo 314 579 tis. Kč (ve státní správě nebylo vyčerpano 249 923 tis. Kč). Ve srovnání s rokem 2015 byly výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v roce 2016 vyšší o 849 280 tis. Kč (ve státní správě o 819 643 tis. Kč).

Rozpočet prostředků na platy zaměstnanců byl v průběhu roku 2016 zvýšen o 80 950 tis. Kč, z toho z rozpočtu kapitoly 396 – Státní dluh bylo uvolněno 80 837 tis. Kč k zabezpečení 5 % nárůstu platů od 1. 11. 2016 ve smyslu usnesení vlády č. 831/2016 a 863/2016. Na základě protokolu uzavřeného mezi Ministerstvem spravedlnosti a Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových z titulu převodu majetku na ÚZSVM v roce 2015 bylo z kapitoly 336 – MSp do kapitoly 312 – MF převedeno 1 funkční místo a prostředky na platy ve výši 112 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 9 947 957 tis. Kč, včetně uvolněných nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových prostředků bylo na platy zaměstnanců k dispozici 9 971 989 tis. Kč. Vyčerpano bylo 9 693 783 tis. Kč, tj. 97,44 % rozpočtu (97,21 % konečného rozpočtu). V meziročním srovnání byly výdaje na platy zaměstnanců v roce 2016 vyšší o 853 503 tis. Kč. Výdaje na platy zaměstnanců státní správy činily 9 036 592 tis. Kč, tj. 97,50 % konečného rozpočtu.

Pro kapitolu 312 - MF byl na rok 2016 stanoven průměrný přepočtený počet 25 516 zaměstnanců. K 31. 12. 2016 byl počet zaměstnanců kapitoly zvýšen na 25 517 zaměstnanců. Z toho připadalo 23 648 zaměstnanců na státní správu, 1 824 zaměstnanců na Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových a 45 zaměstnanců v ročním průměru na Kancelář finančního arbitra. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31. 12. 2016 byl vykázan 23 767 zaměstnanců, tj. 93,14 % upraveného počtu (ve státní správě 22 085 zaměstnanců, tj. 93,39 % upraveného počtu). Nenaplněno zůstalo v průměrném přepočteném počtu celkem 1 750 funkčních míst, z toho ve státní správě 1 563 míst. Údaje o počtu nenaplněných pracovních míst jsou do určité míry zavádějící, neboť v sobě zahrnují dočasně neobsazená pracovní místa. Rovněž je nutné vzít v úvahu celkový počet zaměstnanců a rozsáhlou organizační strukturu – počet organizačních jednotek. Situace s obsazováním volných služebních systemizovaných míst je komplikovaná mj. i realizací zákona o státní službě. Ve srovnání s rokem 2015 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců vykázaný k 31. 12. 2016 vyšší o 23 zaměstnanců, přičemž ve státní správě byl nižší o 25 zaměstnanců. Neobsazená funkční místa umožnila použít část uspořené prostředků na výplatu mimořádných odměn. Průměrný měsíční plat představoval 33 989 Kč (ve státní správě 34 098 Kč), tj. 104,62 % rozpočtu, resp. 104,37 % průměrného platu vypočteného z konečného rozpočtu na platy (ve státní správě 104,41 % konečného rozpočtu). Ve srovnání s rokem 2015 byl průměrný měsíční plat vyšší o 2 963 Kč (o 9,55 %), ve státní správě o 3 136 Kč (o 10,13 %).

Ostatní platby za provedenou práci činily v souhrnu 36 421 tis. Kč, tj. 55,51 % rozpočtu po změnách (50,03 % konečného rozpočtu). Nevyčerpano zůstalo 36 373 tis. Kč. Proti roku 2015 byly ostatní platby za provedenou práci nižší o 4 223 tis. Kč (o 10,39 %). Z celkového objemu bylo na odstupném a na odbytném v souvislosti s organizačními změnami vyplaceno 3 788 tis. Kč, tj. o 5 302 tis. Kč méně než v roce 2015. V celkovém objemu OPPP jsou zahrnuty rovněž odměny celníkům dle kázeňského řádu ve výši 3 622 tis. Kč.

Skutečné výdaje na pojistné placené zaměstnavatelem a příděl FKSP v souhrnné výši 3 450 669 tis. Kč představovaly 97,10 % rozpočtu po změnách (96,87 % konečného rozpočtu včetně nároků z nespotřebovaných výdajů uvolněných ve výši 8 274 tis. Kč a příspěvku od EBRD ve výši 163 tis. Kč). Nevyčerpano zůstalo celkem 111 456 tis. Kč. Zvýšení těchto výdajů proti roku 2015 o 339 884 tis. Kč souviselo s vyššími výdaji na platy.

Rozpočet závazného ukazatele „ostatní sociální dávky“ ve výši 448 701 tis. Kč byl v průběhu roku 2016 zvýšen o 7 000 tis. Kč na 455 701 tis. Kč z důvodu potřeby posílení rozpočtu na odchodné vyplácené celníkům. Vyplácené sociální dávky činily v souhrnu 449 044 tis. Kč, tj. 98,54 % rozpočtu. Objemově nejvýznamnější položky představovaly výsluhový příspěvek (414 151 tis. Kč), odchodné (22 331 tis. Kč), výplaty nemocenských dávek pro celníky (7 028 tis. Kč) a peněžitá pomoc v mateřství (5 533 tis. Kč). Nevyčerpané prostředky ve výši 6 657 tis. Kč nejsou v souladu s rozpočtovými pravidly součástí nároků z nespotřebovaných výdajů. Ve srovnání s rokem 2015 bylo v roce 2016 vyplaceno na sociální dávky více o 16 907 tis. Kč, tj. o 3,91 %.

Rozpočet ostatních běžných výdajů po změnách ve výši 5 781 956 tis. Kč byl posílen z nároků z nespotřebovaných výdajů o 946 973 tis. Kč a z mimorozpočtových zdrojů o 7 598 tis. Kč. Skutečné výdaje představovaly 4 668 110 tis. Kč, tj. 80,74 % rozpočtu (69,30 % konečného rozpočtu). Nevyčerpano zůstalo 2 068 415 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 byly ostatní běžné výdaje v roce 2016 vyšší o 889 046 tis. Kč (o 23,53 %). Tento výsledek ovlivnila mimořádná úhrada do rozpočtu EU ve výši 1 029 459 tis. Kč na základě zvýšení podílu EU na vybraném clu. Objemově největší položkou byly výdaje za nákup služeb ve výši 2 289 956 tis. Kč, které zahrnovaly mj. služby spojené s technickou a systémovou podporou výpočetní techniky a informačních systémů v celkové hodnotě

1 132 043 tis. Kč. Výdaje za ostatní nákupy činily 445 903 tis. Kč, v tom výdaje za opravy a udržování představovaly 326 991 tis. Kč. Za nákup materiálu uhradily jednotlivé organizační složky státu kapitoly 311 551 tis. Kč a za spotřebu vody, paliv a energie 315 253 tis. Kč.

Ve schváleném rozpočtu výdajů bylo určeno na financování programů reprodukce majetku celkem 3 435 466 tis. Kč. Tento závazný ukazatel zahrnoval veškeré kapitálové výdaje a dále 45,73 % tzv. ostatních běžných výdajů kapitoly (zejména výdaje v oblasti ICT). V průběhu roku 2016 byl rozpočet výdajů na programy vedené v IS SMVS zvýšen o 443 442 tis. Kč na 3 878 908 tis. Kč. Dále byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 676 402 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky ve výši 1 337 tis. Kč, takže konečný rozpočet činil 5 556 647 tis. Kč. Skutečné výdaje představovaly 2 783 025 tis. Kč, tj. 71,75 % rozpočtu (50,08 % konečného rozpočtu). Z toho na kapitálové výdaje bylo v rámci programů reprodukce majetku vynaloženo 1 282 269 tis. Kč a na běžné výdaje 1 500 756 tis. Kč. Nevyčerpáno zůstalo 2 773 622 tis. Kč. Z celkového objemu vynaložených prostředků bylo za provozování a rozvoj informačních systémů a ostatní výdaje v oblasti ICT uhrazeno 2 341 307 tis. Kč, tj. 84,13 % celkových výdajů na programy reprodukce majetku. Výdaje na reprodukci materiálně technické základny činily 441 718 tis. Kč. Proti roku 2015 byly výdaje v oblasti ICT v roce 2016 nižší o 230 350 tis. Kč (o 8,96 %) a výdaje v oblasti MTZ byly vyšší o 194 578 tis. Kč (o 78,73 %).

K plnění stanovených závazných ukazatelů kapitoly 312 - MF je třeba uvést, že nenaplněny zůstaly příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (plnění na 97,14 %), v tom pojistné na důchodové pojištění (plnění na 97,14 %) a pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti (plnění na 97,15 %). Dále nebyly příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP (plnění na 62,94 % rozpočtu) a příjmy z prostředků finančních mechanismů (plnění na 82,29 %). Na nesplnění těchto závazných ukazatelů v oblasti příjmů se vztahuje ustanovení § 25 odst. 1 c) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, dle kterého není organizační složka státu v tomto případě neplnění rozpočtovaných příjmů povinna vázat odpovídající část rozpočtových výdajů.

V oblasti výdajů byl překročen rozpočet po změnách o 2 191 tis. Kč tis. Kč (o 171,6 %) v závazném průřezovém ukazateli podíl ze státního rozpočtu u výdajů na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů. Jedná se o oprávněné překročení závazného ukazatele výdajů z titulu použití úspor z minulých let (nároků z nespotřebovaných výdajů) ve smyslu § 25 odst. 1 b) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v Závěrečném účtu kapitoly 312 - MF za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 312 Ministerstvo financí

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	4 777 182,29	4 777 182,29	7 510 913,97	157,22
Třída 1 - Daňové příjmy	624 694,69	624 694,69	624 172,84	99,92
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3 172 414,20	3 172 414,20	5 852 515,29	184,48
Třída 3 - Kapitálové příjmy	476 850,00	476 850,00	637 836,05	133,76
Třída 4 - Přijaté transfery	503 223,40	503 223,40	396 389,79	78,77
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	5 991,58	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	5 991,58	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4 777 182,29	4 777 182,29	7 504 922,38	157,10
Výdaje celkem	19 574 215,27	21 789 268,64	20 045 072,25	92,00
Třída 5 - Běžné výdaje	18 020 033,68	19 804 914,89	18 298 027,07	92,39
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 554 181,59	1 984 353,74	1 747 045,18	88,04
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	19 574 215,27	21 789 268,64	20 045 072,25	92,00
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-14 797 032,98	-17 012 086,35	-12 540 149,87	-73,71
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-14 797 032,98	-17 012 086,35	-12 534 158,28	-73,68

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 312 Ministerstvo financí

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	4 777 182,29	4 777 182,29	x	7 510 913,97	157,22
Výdaje celkem	19 574 215,27	21 789 268,64	24 048 692,73	20 045 072,25	92,00
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	35 480,00	35 480,00	x	51 816,74	146,04
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	589 214,69	589 214,69	x	572 356,10	97,14
v tom: pojistné na důchodové pojištění	523 746,39	523 746,39	x	508 755,76	97,14
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	65 468,30	65 468,30	x	63 600,34	97,15
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	4 152 487,60	4 152 487,60	x	6 886 741,13	165,85
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	407 280,00	407 280,00	x	256 359,28	62,94
příjmy z prostředků finančních mechanismů	55 943,41	55 943,41	x	46 036,17	82,29
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	3 689 264,20	3 689 264,20	x	6 584 345,67	178,47
Specifické ukazatele - výdaje					
Daňová správa zajišťovaná finančními orgány	10 351 827,36	10 714 181,24	11 623 068,64	10 342 337,69	96,53
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 586 381,07	3 073 873,66	3 949 755,77	2 542 393,38	82,71
Daňová správa zajišťovaná celními orgány	5 113 751,19	6 466 191,23	6 863 353,30	5 705 573,03	88,24
v tom: sociální dávky	448 701,00	455 701,00	455 701,00	449 044,26	98,54
výdaje na činnost celní správy	4 665 050,19	6 010 490,23	6 407 652,30	5 256 528,77	87,46
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 479 117,71	1 491 571,62	1 558 313,03	1 413 160,70	94,74
Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	43 137,94	43 450,89	54 201,99	41 607,45	95,76
Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	9 932 195,02	10 013 570,40	10 044 782,61	9 730 203,59	97,17
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	3 376 946,32	3 404 469,20	3 412 460,51	3 303 882,34	97,05
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	148 005,11	149 218,79	149 665,01	146 786,71	98,37
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 333 829,09	1 345 042,30	1 355 615,92	1 302 862,29	96,86
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	1 870 522,82	1 886 804,96	1 886 804,96	1 832 718,01	97,13
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	6 591 505,06	6 644 959,36	6 658 417,41	6 496 613,28	97,77
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	71 150,40	71 150,40	71 150,40	61 589,39	86,56
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	3 199,34	3 435,86	1 451,86	45,38
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	105,00	105,00	105,00	44,53	42,41
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	496 040,17	496 040,17	511 506,57	233 543,86	47,08
v tom: ze státního rozpočtu	88 760,18	88 760,18	90 169,97	34 133,47	38,46
podíl rozpočtu Evropské unie	407 280,00	407 280,00	421 336,60	199 410,39	48,96
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	55 990,09	57 220,58	152 699,47	55 418,20	96,85
v tom: ze státního rozpočtu	46,68	1 277,18	13 938,10	3 468,26	271,56
podíl prostředků finančních mechanismů	55 943,41	55 943,41	138 761,37	51 949,94	92,86
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	3 435 466,12	3 878 907,61	5 556 647,45	2 783 025,11	71,75

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	9 932 195 024	65 187 653	9 867 007 371	25 516	32 225	10 013 570 402	65 613 387	9 947 957 015	25 517	32 488	7 180 542	24 031 666	1
v tom:													
a) Státní správa celkem	9 214 695 029	45 702 147	9 168 992 882	23 648	32 311	9 290 734 339	46 127 881	9 244 606 458	23 648	32 577	6 976 840	23 254 694	1
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	894 780 125	21 248 979	873 531 146	1 633	44 577	900 950 349	21 621 913	879 328 436	1 633	44 873	2 853 698	4 901 604	1
z toho: rozpočtová položka 5011			70 792 845	162	36 416			71 375 565	162	36 716		4 018 449	
rozpočtová položka 5013			802 738 301	1 471	45 476			807 952 871	1 471	45 771		883 155	1
rozpočtová položka 5022		0					0						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	5 963 225 627	15 443 816	5 947 781 811	16 120	30 747	6 012 790 474	15 443 816	5 997 346 658	16 120	31 004	4 123 142	18 353 090	0
v tom:													
- Generální finanční ředitelství	5 963 225 627	15 443 816	5 947 781 811	16 120	30 747	6 012 790 474	15 443 816	5 997 346 658	16 120	31 004	4 123 142	18 353 090	0
z toho: rozpočtová položka 5011			159 015 048	531	24 955			160 340 173	531	25 163		5 778 195	
rozpočtová položka 5013			5 788 766 763	15 589	30 945			5 837 006 485	15 589	31 203		12 574 895	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	2 356 689 277	9 009 352	2 347 679 925	5 895	33 187	2 376 993 516	9 062 152	2 367 931 364	5 895	33 474	0	0	0
v tom:													
- Generální ředitelství cel	2 356 689 277	9 009 352	2 347 679 925	5 895	33 187	2 376 993 516	9 062 152	2 367 931 364	5 895	33 474		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			477 157 103	1 477	26 922			481 126 409	1 477	27 145			
rozpočtová položka 5012			1 870 522 822	4 418	35 282			1 886 804 955	4 418	35 589			
b) Ostatní organizační složky státu celkem	717 499 995	19 485 506	698 014 489	1 868	31 139	722 836 063	19 485 506	703 350 557	1 869	31 360	203 702	776 972	0
z toho: rozpočtová položka 5011			626 864 089	1 781	29 331			632 200 157	1 782	29 564		776 972	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
rozpočtová položka 5014			71 150 400	87	68 152			71 150 400	87	68 152			
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	9 932 195 024	65 187 653	9 867 007 371	25 516	32 225	10 013 570 402	65 613 387	9 947 957 015	25 517	32 488	7 180 542	24 031 666	1

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	9 730 203 585	36 420 621	9 693 782 964	23 767	33 989	6 087 073	19 330 178	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	9 071 042 906	34 450 528	9 036 592 378	22 085	34 098	5 883 371	18 553 206	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	804 874 184	17 314 178	787 560 006	1 418	46 283	1 760 229	200 116	0
z toho: rozpočtová položka 5011						66 397 887	152	36 402			
rozpočtová položka 5013						721 162 119	1 266	47 470		200 116	
rozpočtová položka 5022											
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	5 949 608 814	8 126 998	5 941 481 816	15 273	32 418	4 123 142	18 353 090	0
v tom:											
- Generální finanční ředitelství		0	0	5 949 608 814	8 126 998	5 941 481 816	15 273	32 418	4 123 142	18 353 090	0
z toho: rozpočtová položka 5011						166 030 659	524	26 404		5 778 195	
rozpočtová položka 5013						5 775 451 157	14 749	32 632		12 574 895	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	2 316 559 908	9 009 352	2 307 550 556	5 394	35 650	0	0	0
v tom:											
- Generální ředitelství cel		0	0	2 316 559 908	9 009 352	2 307 550 556	5 394	35 650		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						474 832 549	1 399	28 284			
rozpočtová položka 5012						1 832 718 007	3 995	38 229			
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	659 160 679	1 970 093	657 190 586	1 682	32 560	203 702	776 972	0
z toho: rozpočtová položka 5011						595 601 194	1 603	30 963		776 972	
rozpočtová položka 5013								0			
rozpočtová položka 5014						61 589 392	79	64 968			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	9 730 203 585	36 420 621	9 693 782 964	23 767	33 989	6 087 073	19 330 178	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	436 989	1	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	436 989	1	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		436 989	1		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013					436 989	1				
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Generální finanční ředitelství		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Generální ředitelství cel		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5012										
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5014										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	436 989	1	0	0	0	0

Kapitola 313 - Ministerstvo práce a sociálních věcí

Schválený rozpočet celkových příjmů kapitoly činil 423 006 615 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 423 047 471 tis. Kč. Skutečné příjmy kapitoly činily 430 105 949 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 101,7 %. Ve srovnání s rokem 2015 bylo vybráno o 25 143 557 tis. Kč více.

Schválený rozpočet celkových výdajů kapitoly ve výši 544 190 819 tis. Kč byl průběhu roku upraven na 544 320 831 tis. Kč. Skutečné výdaje kapitoly činily 539 165 150 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 99,1 %. Ve srovnání s rokem 2015 byly celkové výdaje o 5 743 100 tis. Kč vyšší.

V hospodaření Ministerstva práce a sociálních věcí měl rozhodující váhu v oblasti příjmů výběr pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. V oblasti výdajů výplaty dávek důchodového pojištění, dávek státní sociální podpory, dávek nemocenského pojištění, příspěvku na péči podle zákona o sociálních službách, dávek pomoci v hmotné nouzi a podpor v nezaměstnanosti.

Na příjmech z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti včetně pokut, penále a přírážek k pojistnému bylo vybráno 416 836 714 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele na 101,6 %. Ve srovnání s rokem 2015 bylo vybráno o 22 771 665 tis. Kč více.

Na pojistném na důchodové pojištění včetně pokut a penále bylo vybráno 372 660 905 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele na 102,1 %. Ve srovnání s rokem 2015 bylo vybráno o 20 855 682 tis. Kč více.

Ke dni 31. 12. 2016 zůstalo na pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti neuhrazeno celkem 59 957 423 tis. Kč. Proti roku 2015 se nedoplatky snížily o 1 318 657 tis. Kč.

Kromě povinného pojistného bylo vybráno dobrovolné pojistné na důchodové pojištění a dobrovolné pojistné na nemocenské pojištění osob samostatně výdělečně činných v celkovém objemu 404 383 tis. Kč, což je o 28 996 tis. Kč více než v roce 2015.

Příjmy z rozpočtu Evropské unie činily 11 052 589 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 95,0 %. Ve srovnání s rokem 2015 došlo ke zvýšení těchto příjmů o 2 193 282 tis. Kč.

Výdaje v rámci závazného ukazatele dávky důchodového pojištění vyplacené z rozpočtu kapitoly činily 389 457 407 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu na 99,8 %. Také v roce 2016 začlenila kapitola 313-MPSV do závazného ukazatele Dávky důchodového pojištění výdaje na poštovní služby (POL 5161) spojené s výplatou dávek důchodového pojištění ve výši 290 447 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 bylo na dávkách důchodového pojištění (POL 5410) vyplaceno 389 166 960 tis. Kč, tj. o 3 647 317 tis. Kč více. Z prostředků byla uhrazena záloha České poště ve výši 1 700 000 tis. Kč na výplatu dávek důchodového pojištění v prvních výplatních termínech ledna 2017.

Podle statistických údajů zajišťovala Česká správa sociálního zabezpečení v roce 2016 výplatu 3 602 845 důchodů pro 2 982 933 důchodců (vč. zahraničních). Proti roku 2015 došlo ke zvýšení počtu důchodců o 10 504 a ke zvýšení počtu vyplácených důchodů o 8 258 případů.

Výdaje na dávky státní sociální podpory a pěstounské péče činily 38 426 948 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 98,5 %. Ve srovnání s rokem 2015 se výdaje zvýšily o 174 281 tis. Kč.

Výdaje na dávky nemocenského pojištění vyplácené z rozpočtu kapitoly činily 26 283 777 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 99,2 %. Ve srovnání s rokem 2015 se výdaje zvýšily o 2 173 829 tis. Kč.

Skutečné čerpání dávek pomoci v hmotné nouzi v roce 2016 činilo 9 346 781 tis. Kč což představuje 88,9 % upraveného rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2015 se výdaje snížily o 1 245 710 tis. Kč.

Výdaje na dávky osobám se zdravotním postižením činily 2 045 074 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 97,4 %. Meziročně došlo ke zvýšení výdajů o 69 208 tis. Kč.

Výdaje na ostatní sociální dávky zahrnovaly v roce 2015 výdaje na důchodové připojištění, dále výdaje na náklady spojené s výplatou rozdílu mezi důchodem podle českých právních předpisů a důchodem, který náleží podle smlouvy se Slovenskou republikou, byly čerpány v objemu 1 632 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu na 40,8 %. Ve srovnání s rokem 2015 se výdaje snížily o 90 tis. Kč.

Na podpory v nezaměstnanosti bylo vynaloženo 8 254 527 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu na 110,1 %. Ve srovnání s rokem 2015 se výdaje snížily o 48 843 tis. Kč. Vzhledem k nárůstu průměrné podpory v nezaměstnanosti a rostoucímu podílu věkově starších, i přes absolutní pokles nezaměstnanosti a nižší počet nově přicházejících osob do evidence ÚP ČR, došlo ve srovnání s předchozím rokem pouze k nepatrnému poklesu čerpání finančních prostředků.

Výdaje na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách činily 23 104 516 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu na 99,8 %. Ve srovnání s rokem 2015 došlo v roce 2016 k nárůstu výdajů o 1 891 385 tis. Kč.

Schválený rozpočet závazného ukazatele výdajů na aktivní politik zaměstnanosti pro rok 2016 činil 9 500 245 tis. Kč. Na vlastní nástroje APZ připadalo 865 650 tis. Kč, na realizaci investičních pobídek 100 000 tis. Kč, na sdílené zprostředkování 35 000 tis. Kč, na ostatní výdaje 19 350 tis. Kč a na výdaje související s realizací projektů spolufinancovaných ESF 8 480 245 tis. Kč. Po úpravách dosáhl rozpočet výdajů na APZ 9 176 515 tis. Kč. Zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 10 369 515 tis. Kč. Celkově bylo na APZ vynaloženo 6 866 805 tis. Kč, tj. 74, 8 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje snížily o 2 866 021 tis. Kč.

Skutečné výdaje spojené s realizací zákona č. 118/2000 Sb. činily 250 339 tis. Kč, tj. 69,5 % rozpočtu po změnách. Proti roku 2015 došlo ke zvýšení těchto výdajů o 20 839 tis. Kč.

Na výdaje spojené s realizací odškodňovacích zákonů vyplatila v roce 2016 Česká správa sociálního zabezpečení 598 778 tis. Kč, což představuje 88,7 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 se tyto výdaje snížily o 55 326 tis. Kč.

Příspěvek na podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením v roce 2016 byl čerpán ve výši 4 952 515 tis. Kč, což představuje plnění rozpočtu po změnách na 109,3 %. Do čerpání byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 467 621 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 výdaje vzrostly o 632 456 tis. Kč.

Skutečné čerpání prostředků na neinvestiční nedávkové transfery dosáhlo výše 14 521 323 tis. Kč, tj. 98,6 % upraveného rozpočtu. Do čerpání byly rovněž zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 702 116 tis. Kč. Objem poskytnutých prostředků se v porovnání s rokem 2015 zvýšil o 1 696 478 tis. Kč. Převážnou část prostředků tohoto ukazatele představují finanční prostředky poskytované podle podmínek zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, dále pak prostředky na dotace na činnosti vykonávané

obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí a státní příspěvek na výkon pěstounské péče a na další dotace v sociální oblasti. V rámci ukazatele bylo vynaloženo na programy spolufinancované z rozpočtu Evropské unie 2 964 487 tis. Kč a na projekty spolufinancované z prostředků finančních mechanismů 9 030 tis. Kč.

Pro organizační složky státu kapitoly 313 MPSV byl ve schváleném rozpočtu na rok 2016 stanoven závazný ukazatel prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 6 722 009 tis. Kč. Ukazatel byl v průběhu roku upraven na 7 173 544 tis. Kč. Čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci činilo 6 824 482 tis. Kč, tj. 95,1 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců na služebních místech byly čerpány ve výši 6 324 078 tis. Kč, prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 410 850 tis. Kč, na ostatních platbách za provedenou práci bylo vyplaceno 89 554 tis. Kč.

Průměrný měsíční plat zaměstnanců v organizačních složkách státu kapitoly se ve srovnání s rokem 2015 zvýšil o 1 587 Kč na 26 459 Kč, tj. o 6,4 %. Ve zvýšení průměrného platu se promítá meziroční nárůst mzdových prostředků, úprava platových tarifů a nenaplnění systemizovaného počtu zaměstnanců.

Průměrný měsíční plat zaměstnanců příspěvkových organizací se ve srovnání s rokem 2015 zvýšil o částku 779 Kč na 20 923 Kč, což představuje meziročně nárůst o 3,8 %. Ve zvýšení průměrného platu se promítá meziroční nárůst mzdových prostředků a zvýšení platových tarifů.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů kapitoly k 1. 1. 2016 činil 15 693 464 tis. Kč, v tom nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů 8 059 759 tis. Kč, tj. 51,4 % celkového stavu nároků, a nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů 7 633 705 tis. Kč, tj. 48,6 % celkového stavu nároků. Výše nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů, na jejichž provedení dostává České republika peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu Evropské unie, činila 4 695 700 tis. Kč.

Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2016 činilo 4 188 104 tis. Kč, z toho 1 457 752 tis. Kč představuje čerpání profilujících nároků a 2 730 352 tis. Kč neprofilujících nároků.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 činí 17 846 514 tis. Kč, z toho 12 071 566 tis. Kč tvoří nároky profilující a 5 774 948 tis. Kč nároky neprofilující.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 313 Ministerstvo práce a sociálních věcí

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	423 006 614,63	423 047 471,10	430 105 948,53	101,67
Třída 1 - Daňové příjmy	410 805 662,92	410 805 662,92	417 569 144,72	101,65
Třída 2 - Nedaňové příjmy	610 000,00	610 000,00	1 071 628,46	175,68
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	2 322,26	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	11 590 951,71	11 631 808,18	11 462 853,09	98,55
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	449,74	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	449,74	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	423 006 614,63	423 047 471,10	430 105 498,79	101,67
Výdaje celkem	544 190 818,97	544 320 831,37	539 165 150,37	99,05
Třída 5 - Běžné výdaje	543 175 478,35	543 293 390,09	537 864 656,85	99,00
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 015 340,62	1 027 441,28	1 300 493,52	126,58
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	544 190 818,97	544 320 831,37	539 165 150,37	99,05
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-121 184 204,34	-121 273 360,27	-109 059 651,58	-89,93
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-121 184 204,34	-121 273 360,27	-109 059 201,84	-89,93

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 313 Ministerstvo práce a sociálních věcí

v tis. Kč

Str. 1

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	423 006 614,63	423 047 471,10	x	430 105 948,53	101,67
Výdaje celkem	544 190 818,97	544 320 831,37	551 095 317,84	539 165 150,37	99,05
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	610 000,00	610 000,00	x	732 430,90	120,07
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	410 195 662,92	410 195 662,92	x	416 836 713,82	101,62
v tom: pojistné na důchodové pojištění	364 840 589,26	364 840 589,26	x	372 660 905,37	102,14
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	45 355 073,66	45 355 073,66	x	44 175 808,45	97,40
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	12 200 951,71	12 241 808,18	x	12 536 803,81	102,41
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	11 588 092,37	11 628 948,84	x	11 052 588,94	95,04
příjmy z prostředků finančních mechanismů	2 859,33	2 859,33	x	164 274,19	5 745,19
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem 6)	610 000,00	610 000,00	x	1 319 940,68	216,38
Specifické ukazatele - výdaje					
Dávky důchodového pojištění	391 210 000,00	390 285 000,00	390 285 000,00	389 457 407,32	99,79
Dávky státní sociální podpory a pěstounské péče	40 140 000,00	39 008 474,04	39 008 474,04	38 426 948,16	98,51
Dávky nemocenského pojištění	24 500 000,00	26 500 000,00	26 500 000,00	26 283 777,19	99,18
Dávky pomoci v hmotné nouzi	11 684 740,35	10 516 266,32	10 516 266,32	9 346 780,90	88,88
Dávky osobám se zdravotním postižením	2 200 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 045 074,28	97,38
Ostatní sociální dávky	4 000,00	4 000,00	4 000,00	1 632,02	40,80
Podpory v nezaměstnanosti	7 500 000,00	7 500 000,00	8 450 000,00	8 254 526,90	110,06
Příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách	21 820 000,00	23 160 000,00	23 160 000,00	23 104 516,12	99,76
Aktivní politika zaměstnanosti celkem	9 500 245,47	9 176 515,35	10 369 515,35	6 866 804,61	74,83
Výdaje spojené s realizací zákona č. 118/2000 Sb.	400 000,00	360 000,00	360 000,00	250 338,70	69,54
Výdaje spojené s realizací odškodňovacích zákonů	750 000,00	675 000,00	675 000,00	598 778,35	88,71
Příspěvek na podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením	4 700 000,00	4 530 000,00	5 024 883,73	4 952 514,58	109,33
Ostatní výdaje organizačních složek státu	14 460 359,34	15 199 011,83	17 691 039,11	14 596 190,22	96,03
Neinvestiční nedávkové transfery	14 733 137,40	14 721 227,44	15 649 958,72	14 521 322,88	98,64
Transfery na podporu reprodukce majetku nestátním subjektům v sociální oblasti	588 336,40	585 336,40	1 301 180,59	458 538,13	78,34
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	6 722 008,81	7 173 544,12	7 229 584,70	6 824 482,13	95,13
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	2 985 428,95	3 038 925,80	3 058 063,77	2 862 311,21	94,19
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	98 920,07	106 291,46	106 593,18	100 612,21	94,66
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	387 581,32	444 369,95	449 286,06	410 850,20	92,46
Platy státních úředníků	6 283 051,35	6 634 460,03	6 649 658,66	6 324 078,23	95,32
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: institucionální podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
účelová podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 313 Ministerstvo práce a sociálních věcí

v tis. Kč

Str. 2

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	4 063,10	4 063,10	2 159,62	53,15
Program protidrogové politiky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	150,00	150,00	150,00	108,02	72,01
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	13 664 734,16	13 704 370,12	14 415 187,12	9 954 732,74	72,64
v tom: ze státního rozpočtu	2 076 641,79	2 075 421,28	2 223 142,72	1 594 972,82	76,85
podíl rozpočtu Evropské unie	11 588 092,37	11 628 948,84	12 192 044,41	8 359 759,92	71,89
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	3 189,31	3 189,31	170 726,65	101 060,86	3 168,74
v tom: ze státního rozpočtu	329,97	329,97	356,31	183,65	55,66
podíl prostředků finančních mechanismů	2 859,33	2 859,33	170 370,35	100 877,21	3 528,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	958 715,70	969 753,19	3 410 070,95	1 248 935,93	128,79

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

³⁾ z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

⁴⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁵⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁶⁾ včetně příjmů z dobrovolného důchodového pojištění ve výši 120 000 000 Kč a z dobrovolného nemocenského pojištění ve výši 180 000 000 Kč

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	6 722 008 806	51 376 141	6 670 632 665	22 324	24 901	7 173 544 117	94 714 139	7 078 829 978	22 493	26 226	35 925 842	20 114 742	23
v tom:													
a) Státní správa celkem	6 722 008 806	51 376 141	6 670 632 665	22 324	24 901	7 173 544 117	94 714 139	7 078 829 978	22 493	26 226	35 925 842	20 114 742	23
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	613 905 476	32 866 908	581 038 568	1 364	35 498	778 716 578	76 130 931	702 585 647	1 414	41 407	11 436 458	13 568 254	0
z toho: rozpočtová položka 5011			46 747 119	191	20 396			99 656 136	242	34 317			
rozpočtová položka 5013			534 291 449	1 173	37 958			602 929 511	1 172	42 870		13 568 254	0
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	6 108 103 330	18 509 233	6 089 594 097	20 960	24 211	6 394 827 539	18 583 208	6 376 244 331	21 079	25 208	24 489 384	6 546 488	23
v tom:													
- Úřad práce	3 205 172 032	3 753 599	3 201 418 433	11 523	23 152	3 465 067 878	3 753 599	3 461 314 279	11 639	24 782	17 920 000	241 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011			192 470 400	652	24 600			192 470 400	652	24 600		187 000	0
rozpočtová položka 5013			3 008 948 033	10 871	23 066			3 268 843 879	10 987	24 793		54 000	0
- Česká správa sociálního zabezpečení	2 617 315 304	14 256 812	2 603 058 492	8 598	25 229	2 639 006 183	14 256 812	2 624 749 371	8 598	25 440	6 417 798	6 305 488	23
z toho: rozpočtová položka 5011			120 153 000	483	20 730			123 154 000	483	21 248		4 729 115	18
rozpočtová položka 5013			2 482 905 492	8 115	25 497			2 501 595 371	8 115	25 689		1 576 373	5
- Úřad pro mezinárodněprávní ochranu dětí	12 163 294	44 364	12 118 930	33	30 603	15 278 243	44 364	15 233 879	37	34 311	19 647	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			884 422	2	36 851			1 763 031	4	36 730		0	0
rozpočtová položka 5013			11 234 508	31	30 200			13 470 848	33	34 017		0	0
- Státní úřad inspekce práce	273 452 700	454 458	272 998 242	806	28 226	275 475 235	528 433	274 946 802	805	28 462	131 939	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			27 326 379	94	24 226			27 326 379	94	24 226		0	0
rozpočtová položka 5013			245 671 863	712	28 754			247 620 423	711	29 023		0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	200 238 632	995 802	199 242 830	823	20 174	201 898 989	1 221 312	200 677 677	823	20 320	132 794	2 446 324	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	199 242 830		199 242 830	823	20 174	200 677 677		200 677 677	823	20 320		2 446 324	0
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	6 922 247 438	52 371 943	6 869 875 495	23 147	24 733	7 375 443 106	95 935 451	7 279 507 655	23 316	26 018	36 058 636	22 561 066	23

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	6 824 482 130	89 553 703	6 734 928 427	21 212	26 459	26 209 815	13 809 254	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	6 824 482 130	89 553 703	6 734 928 427	21 212	26 459	26 209 815	13 809 254	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	661 240 572	64 384 574	596 855 998	1 167	42 620	11 163 703	13 568 254	0
z toho: rozpočtová položka 5011						67 772 511	172	32 836		0	
rozpočtová položka 5013						529 083 487	995	44 312		13 568 254	0
rozpočtová položka 5022					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	6 163 241 558	25 169 129	6 138 072 429	20 045	25 518	15 046 112	241 000	0
v tom:											
- Úřad práce		0	0	3 241 809 119	13 277 455	3 228 531 664	10 918	24 642	10 095 847	241 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011						192 253 830	652	24 572		187 000	
rozpočtová položka 5013						3 036 277 833	10 266	24 647		54 000	
- Česká správa sociálního zabezpečení		0	0	2 635 886 572	11 290 201	2 624 596 371	8 361	26 159	4 798 679	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						123 001 000	480	21 354		0	
rozpočtová položka 5013						2 501 595 371	7 881	26 452		0	
- Úřad pro mezinárodněprávní ochranu dětí		0	0	15 051 468	58 540	14 992 928	34	36 747	19 647	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						1 671 009	4	34 813			
rozpočtová položka 5013						13 321 919	30	37 005			
- Státní úřad inspekce práce		0	0	270 494 399	542 933	269 951 466	732	30 732	131 939	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						26 151 845	93	23 434			
rozpočtová položka 5013						243 799 621	639	31 794			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	204 463 057	1 339 159	203 123 898	809	20 923		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				203 123 898		203 123 898	809	20 923			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	7 028 945 187	90 892 862	6 938 052 325	22 021	26 255	26 209 815	13 809 254	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy			0			0			0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Úřad práce			0			0			0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Česká správa sociálního zabezpečení			0			0			0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Úřad pro mezinárodněprávní ochranu dětí			0			0			0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Státní úřad inspekce práce			0			0			0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem			0			0			0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0	132 794	2 446 324	0		0	0	5 684 827
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					2 446 324					5 684 827
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	132 794	2 446 324	0	0	0	0	5 684 827

Kapitola 314 - Ministerstvo vnitra

Ke dni 31. prosince 2016 hospodařilo v rámci resortu Ministerstva vnitra celkem 47 organizačních složek státu a 4 příspěvkové organizace.

Příjmy kapitoly schválené v rozpočtu na rok 2016 ve výši 7 273 322 tis. Kč byly v průběhu roku upravovány rozpočtovými opatřeními na výši 7 321 648 tis. Kč a byly naplněny ve výši 13 170 303 tis. Kč, tj. 179,88 % rozpočtu po změnách. Důvodem úprav rozpočtovaných příjmů ve výši 48 326 tis. Kč bylo souvztažné navýšení příjmů a výdajů podle § 24 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb. k zajištění podílu rozpočtu EU na projekty spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu EU, v tom: 30 147 tis. Kč pro Operační program Přeshraniční spolupráce, 9 113 tis. Kč pro Operační program Zaměstnanost a 9 066 tis. Kč pro fondy EU v oblasti vnitřních věcí.

V oblasti příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činil schválený rozpočet částku ve výši 6 557 174 tis. Kč, který nebyl v průběhu roku upravován, plnění činilo 6 558 635 tis. Kč, tj. 100,02 % schváleného rozpočtu. Příjmy z pojistného od zaměstnavatelů byly vybrány ve výši 5 176 461 tis. Kč a od zaměstnanců v celkové výši 1 382 174 tis. Kč. Tyto příjmy jsou souvztažné k zúčtovanému objemu prostředků na platy příslušníků Policie ČR a příslušníků Hasičského záchranného sboru ČR.

Schválený rozpočet příjmů z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů celkem na rok 2016 činil 103 148 tis. Kč a upravený rozpočet 151 474 tis. Kč. Skutečné plnění činilo částku 4 948 193 tis. Kč. Tyto příjmy jsou naplňovány vždy s časovým posunem několika měsíců, neboť jsou realizovány vždy až po ukončení jednotlivých etap projektů. Rozhodující část těchto příjmů představovaly příjmy z Národního fondu Integrovaného operačního programu ve výši 4 482 245 tis. Kč především za projekty, jejichž realizace byla dokončena na konci roku 2015.

Výdaje kapitoly schválené v rozpočtu na rok 2016 ve výši 59 078 280 tis. Kč byly k 31. prosinci 2016 upraveny rozpočtovými opatřeními na částku 60 323 722 tis. Kč. Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 63 643 507 tis. Kč. Skutečné čerpání činilo 60 624 635 tis. Kč, tj. 100,50 % rozpočtu po změnách, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 607 977 tis. Kč a zapojení mimorozpočtových zdrojů ve výši 1 033 861 tis. Kč.

Do kapitoly Ministerstvo vnitra byly v průběhu roku přesunuty prostředky z kapitoly Všeobecná pokladní správa ve výši 816 842 tis. Kč. Prostředky objemově největší byly přesunuty na zajištění provozu informačního systému datových schránek ve výši 605 000 tis. Kč a na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů a na nové volby do zastupitelstev obcí v celkové výši 88 927 tis. Kč. Z Vládní rozpočtové rezervy byly přesunuty prostředky na poskytnutí daru vládě Řecka a Makedonie ve výši 20 000 tis. Kč a na zmírnění újmy občanů dotčených obcí způsobené řešením mimořádné události v areálu muničního skladu Vlachovice - Vrbětice ve výši 6 000 tis. Kč.

Čerpání výdajů roku 2016 oproti roku 2015 bylo nižší o 2 262 862 tis. Kč, především z důvodu dokončení rozpracovaných projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU v roce 2015.

Běžné výdaje schválené v rozpočtu na rok 2016 ve výši 56 638 953 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 57 976 873 tis. Kč, po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 59 412 500 tis. Kč. Čerpáno bylo 57 849 852 tis. Kč, což představuje 95,42 % z čerpání výdajů celkem. V oblasti běžných

výdajů byla převážná část prostředků ve výši 35 393 465 tis. Kč vynaložena na platy a na podobné a související výdaje. Dále bylo vynaloženo 11 328 344 tis. Kč na neinvestiční nákupy a související výdaje a 8 982 001 tis. Kč na neinvestiční transfery obyvatelstvu.

Kapitálové výdaje ve schváleném rozpočtu na rok 2016 ve výši 2 439 327 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 2 346 849 tis. Kč, po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 4 231 007 tis. Kč. Čerpáno bylo 2 774 783 tis. Kč, což představuje 4,58 % z čerpání výdajů celkem. V oblasti kapitálových výdajů byly prostředky použity zejména na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Prostředky byly vynaloženy především v programech vedených v EDS/SMVS (2 680 293 tis. Kč), na výzkum, vývoj a inovace (63 197 tis. Kč) a na vratky mimorozpočtových prostředků poskytovatelům na úseku požární ochrany (31 285 tis. Kč).

Schválený rozpočet prostředků na platy (mzdových nákladů) a ostatních plateb za provedenou práci (ostatních osobních nákladů) organizačních složek státu a regulovaných příspěvkových organizací Ministerstva vnitra v objemu 26 526 745 tis. Kč se po změnách v průběhu roku 2016 zvýšil na 26 882 433 tis. Kč.

Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 27 008 558 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 26 810 211 tis. Kč, tj. 99,73 % rozpočtu po změnách, a to včetně čerpání mimorozpočtových zdrojů ve výši 37 933 tis. Kč a nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 80 823 tis. Kč.

Schválený počet zaměstnanců ve výši 68 653 se po úpravách v průběhu roku 2016 zvýšil na 68 917 a ten byl plněn na 95,86 %. Neobsazenost činila celkem 2 855 přepočtených míst, v tom bylo neobsazeno 350 občanských zaměstnanců, 404 státních zaměstnanců, 1 835 příslušníků Policie ČR a 266 příslušníků Hasičského záchranného sboru ČR.

Čerpáním mimorozpočtových zdrojů, nároků z nespotřebovaných výdajů a uspořené prostředků za neobsazená místa se skutečný průměrný plat v roce 2016 zvýšil z 32 118 Kč rozpočtu po změnách na skutečnost ve výši 33 441 Kč, tj. o 4,12 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 32 006 Kč se průměrný plat zvýšil o 4,48 %. Skutečný průměrný plat občanských zaměstnanců Ministerstva vnitra činil 23 939 Kč, státních zaměstnanců pak 34 815 Kč, příslušníků Policie ČR 35 796 Kč a příslušníků Hasičského záchranného sboru ČR 36 898 Kč.

Výdaje na dávky důchodového pojištění schválené v rozpočtu na rok 2016 ve výši 5 064 066 tis. Kč nebyly v průběhu roku upravovány. Vyčerpáno bylo 4 943 045 tis. Kč, tj. 97,61 % rozpočtu po změnách. Celkový počet dávek důchodového pojištění vyplacených k 31. 12. 2016 dosáhl počtu 32 723. Nově přiznaných dávek bylo v roce 2016 celkem 1 576. V souběhu se starobním nebo invalidním důchodem bylo v průběhu roku 2016 vyplaceno 2 894 pozůstalostních důchodů. V uvedeném objemu čerpaných prostředků je zahrnuto 35 738 tis. Kč vyplacených jednorázových příspěvků důchodci podle zákona č. 381/2015 Sb. pro 29 782 příjemců.

Výdaje na dávky nemocenského pojištění schválené v rozpočtu na rok 2016 ve výši 143 600 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 151 730 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 144 632 tis. Kč, tj. 95,32 % rozpočtu po změnách. Na dávku nemocenské bylo vyplaceno 87 383 tis. Kč, na peněžitou pomoc v mateřství 57 105 tis. Kč a na vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství 144 tis. Kč.

Výdaje na zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil při skončení služebního poměru schválené v rozpočtu na rok 2016 ve výši 4 052 641 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 4 044 511 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 3 838 197 tis. Kč, tj. 94,90 % rozpočtu po změnách. Největší podíl na těchto dávkách má výsluhový příspěvek, vyčerpáno na tuto dávku

bylo 3 617 945 tis. Kč. Počet vyplacených výsluhových příspěvků k 31. 12. 2016 činil 29 788. V roce 2016 bylo nově přiznáno celkem 808 výsluhových příspěvků. Průměrná výše výsluhového příspěvku vyplácená k 31. 12. 2016 byla 10 244 Kč. Na dávku odchodné bylo vyplaceno 214 515 tis. Kč a na dávku úmrtí a příspěvek na pohřeb příslušníka 5 737 tis. Kč.

Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem byly v rozpočtu na rok 2016 schváleny ve výši 565 446 tis. Kč, v tom institucionální podpora 65 446 tis. Kč a účelová podpora 500 000 tis. Kč. Celkové výdaje byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 550 398 tis. Kč, v tom: institucionální podpora 59 417 tis. Kč a účelová podpora 490 981 tis. Kč. Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 824 745 tis. Kč, v tom institucionální podpora 83 877 tis. Kč a účelová podpora 740 868 tis. Kč. Čerpáno bylo celkem 364 055 tis. Kč, tj. 66,14 % rozpočtu po změnách, v tom institucionální podpora ve výši 54 003 tis. Kč a účelová podpora ve výši 310 052 tis. Kč. Institucionální podpora byla čerpána složkami Hasičského záchranného sboru ČR a Policie ČR, Policejní akademií ČR, Národním archivem a veřejnými výzkumnými institucemi. Účelová podpora byla čerpána resortními a mimoresortními subjekty v rámci výzkumných programů Bezpečnostní výzkum pro potřeby státu v letech 2010 až 2015, Program bezpečnostního výzkumu ČR 2015 - 2020 a Program bezpečnostního výzkumu pro potřeby státu 2016 - 2021.

Celkový stav nároků z nespotřebovaných výdajů k datu 1. 1. 2016 byl 3 468 655 tis. Kč. Na celkovém stavu měly největší podíl nároky z výdajů programů a projektů spolufinancovaných zcela nebo částečně z rozpočtu EU ve výši 1 256 793 tis. Kč a nároky z výdajů v programech vedených v EDS/SMVS ve výši 989 494 tis. Kč, přičemž obě tyto kategorie nároků tvořily 64,76 % z celku.

Stav nároků byl v průběhu roku 2016 snížen celkem o 2 993 089 tis. Kč, v tom 2 270 110 tis. Kč z titulu překročení rozpočtu výdajů a 722 979 tis. Kč především z důvodu ukončení programů a projektů EU a programů dle § 13 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb. Celkový stav nároků z nespotřebovaných výdajů k datu 31. 12. 2016 byl 475 566 tis. Kč. Celkový stav nároků z nespotřebovaných výdajů k datu 1. 1. 2017 byl 3 152 950 tis. Kč.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly Ministerstvo vnitra jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 314 Ministerstvo vnitra

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	7 273 321,61	7 321 647,90	13 170 303,22	179,88
Třída 1 - Daňové příjmy	6 570 173,93	6 570 173,93	6 563 248,87	99,89
Třída 2 - Nedaňové příjmy	307 452,00	527 330,50	776 034,06	147,16
Třída 3 - Kapitálové příjmy	292 548,00	72 669,50	90 643,99	124,73
Třída 4 - Přijaté transfery	103 147,68	151 473,97	5 740 376,29	3 789,68
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	620 854,22	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	620 854,22	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	7 273 321,61	7 321 647,90	12 549 449,00	171,40
Výdaje celkem	59 078 279,91	60 323 721,77	60 624 634,86	100,50
Třída 5 - Běžné výdaje	56 638 952,52	57 976 873,11	57 849 851,85	99,78
Třída 6 - Kapitálové výdaje	2 439 327,39	2 346 848,67	2 774 783,01	118,23
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	49 133,59	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	49 133,59	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	59 078 279,91	60 323 721,77	60 575 501,26	100,42
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-51 804 958,30	-53 002 073,87	-48 026 052,27	-90,61
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-51 804 958,30	-53 002 073,87	-47 454 331,64	-89,53

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 314 Ministerstvo vnitra

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	7 273 321,61	7 321 647,90	x	13 170 303,22	179,88
Výdaje celkem	59 078 279,91	60 323 721,77	63 643 507,34	60 624 634,86	100,50
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	13 000,00	13 000,00	x	4 614,07	35,49
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	6 557 173,93	6 557 173,93	x	6 558 634,79	100,02
v tom: pojistné na důchodové pojištění	5 816 344,09	5 816 344,09	x	5 956 267,54	102,41
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	740 829,84	740 829,84	x	602 367,26	81,31
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	703 147,68	751 473,97	x	6 607 054,35	879,21
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	65 084,39	113 410,68	x	4 824 509,52	4 254,02
příjmy z prostředků finančních mechanismů	38 063,29	38 063,29	x	123 683,91	324,94
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	600 000,00	600 000,00	x	1 658 860,92	276,48
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje Policie ČR	31 422 965,82	32 492 587,28	33 528 884,09	32 824 171,76	101,02
Výdaje Hasičského záchranného sboru ČR	7 807 958,14	8 004 129,59	9 296 768,39	8 925 163,16	111,51
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Ministerstva vnitra a ostatních organizačních složek státu	10 521 781,45	10 322 599,57	11 284 698,15	9 721 396,20	94,18
Výdaje na sportovní reprezentaci	65 267,50	244 098,35	272 849,71	228 029,02	93,42
Dávky důchodového pojištění	5 064 066,00	5 064 066,00	5 064 066,00	4 943 044,81	97,61
Ostatní sociální dávky	4 196 241,00	4 196 241,00	4 196 241,00	3 982 829,91	94,91
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	26 286 013,29	26 634 465,52	26 741 469,57	26 547 158,39	99,67
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	8 867 617,07	8 980 227,54	9 012 789,35	8 831 319,94	98,34
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	389 970,05	394 875,93	396 294,35	394 033,29	99,79
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	3 556 910,81	3 687 742,70	3 714 866,99	3 699 572,93	100,32
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	21 166 566,81	21 339 615,14	21 377 701,30	21 373 953,26	100,16
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	1 274 525,30	1 297 119,33	1 323 391,99	1 181 914,52	91,12
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	565 446,00	550 397,69	824 744,73	364 055,45	66,14
v tom: ze státního rozpočtu celkem	565 446,00	550 397,69	824 744,73	364 055,45	66,14
v tom: institucionální podpora celkem 4)	65 446,00	59 417,00	83 876,73	54 003,00	90,89
účelová podpora celkem 4)	500 000,00	490 980,69	740 868,00	310 052,45	63,15
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	500 000,00	490 614,69	740 414,22	309 749,57	63,13
Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	60 675,00	54 646,00	64 178,53	49 879,79	91,28
Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	7 719,85	12 820,30	9 788,98	126,80

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 314 Ministerstvo vnitra

Název ukazatele	v tis. Kč				Str. 2
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Program sociální prevence a prevence kriminality	60 445,04	62 815,04	68 682,31	62 399,01	99,34
Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity	0,00	52,00	52,00	44,11	84,82
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	50,00	42 513,82	46 523,17	36 504,06	85,86
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	474 946,31	496 984,67	701 068,18	160 521,17	32,30
v tom: ze státního rozpočtu	409 861,92	383 573,99	415 166,81	27 507,57	7,17
podíl rozpočtu Evropské unie	65 084,39	113 410,68	285 901,37	133 013,61	117,28
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	44 997,85	43 767,36	328 286,10	190 571,20	435,42
v tom: ze státního rozpočtu	6 934,56	5 704,07	56 521,35	32 850,62	575,92
podíl prostředků finančních mechanismů	38 063,29	38 063,29	271 764,75	157 720,58	414,36
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	2 458 355,81	2 356 215,87	4 343 040,01	2 772 641,05	117,67

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

³⁾ z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

⁴⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁵⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016						Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)						Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)			
	z toho:			Počet zaměstnanců	Průměrný plat	z toho:			Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)					
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat			Ostatní platby za provedenou práci (OON)					
	v Kč	v Kč	v Kč		v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
Organizační složky státu celkem	26 286 013 294	288 010 377	25 998 002 917	67 637	32 031	26 634 465 518	309 988 346	26 324 477 172	67 901	32 307	15 465 877	91 538 171	0			
z toho: rozpočtová položka 5011			3 556 910 813	12 884	23 006			3 687 742 704	13 099	23 461		27 124 285	0			
rozpočtová položka 5012			21 166 566 807	51 569	34 204			21 339 615 137	51 569	34 484		38 086 165	0			
v tom: platy příslušníků Policie			17 048 988 121	41 858	33 942			17 186 848 295	41 858	34 217		8 772 167	0			
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru			4 117 578 686	9 711	35 334			4 152 766 842	9 711	35 636		29 313 999	0			
rozpočtová položka 5013			1 274 525 297	3 184	33 358			1 297 119 331	3 233	33 434		26 272 660	0			
rozpočtová položka 5014			0	0	0			0	0	0		0	0			
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600				0					
v tom:																
a) Státní správa celkem	25 523 635 826	268 278 177	25 255 357 649	65 428	32 167	25 919 032 670	283 995 114	25 635 037 556	65 823	32 455	13 221 120	79 864 880	0			
v tom :																
I. Ústřední orgán státní správy	4 953 448 032	82 707 476	4 870 740 556	10 894	37 259	4 641 875 017	103 235 709	4 538 639 308	10 733	35 239	7 757 995	45 908 575	0			
z toho: rozpočtová položka 5011			707 225 875	2 095	28 131			731 306 515	2 272	26 823		14 194 223				
rozpočtová položka 5012			3 167 012 529	6 424	41 083			2 790 392 148	6 045	38 467		9 079 407	0			
v tom: platy příslušníků Policie			3 012 948 951	6 111	41 086			2 653 083 102	5 739	38 524		7 789 230				
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru			154 063 578	313	41 018			137 309 046	306	37 394		1 290 177				
rozpočtová položka 5013			996 502 152	2 375	34 965			1 016 940 645	2 416	35 077		22 634 945				
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600									
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	388 206 138	14 354 619	373 851 519	1 177	26 469	394 429 595	17 462 647	376 966 948	1 186	26 487	2 368 504	5 271 300	0			
v tom:																
- Složky Ministerstva vnitra	388 206 138	14 354 619	373 851 519	1 177	26 469	394 429 595	17 462 647	376 966 948	1 186	26 487	2 368 504	5 271 300	0			
z toho: rozpočtová položka 5011			95 828 374	368	21 700			96 788 262	369	21 858		1 633 586				
rozpočtová položka 5013			278 023 145	809	28 639			280 178 686	817	28 578		3 637 715				
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	20 181 981 656	171 216 082	20 010 765 574	53 357	31 253	20 882 728 058	163 296 758	20 719 431 300	53 904	32 031	3 094 621	28 685 004	0			
v tom:																
- Policie ČR	15 963 457 193	111 619 747	15 851 837 446	43 338	30 481	16 603 064 465	102 432 423	16 500 632 042	43 878	31 338	236 269	509 226	0			
z toho: rozpočtová položka 5011			1 949 870 483	7 863	20 665			2 021 776 416	7 863	21 427		220 195				
rozpočtová položka 5012			13 901 966 963	35 475	32 657			14 478 855 626	36 015	33 502		289 031	0			
v tom: platy příslušníků Policie			13 901 966 963	35 475	32 657			14 478 855 626	36 015	33 502		289 031				
- Hasičský záchranný sbor ČR	4 218 524 463	59 596 335	4 158 928 128	10 019	34 592	4 279 663 593	60 864 335	4 218 799 258	10 026	35 065	2 858 352	28 175 779	0			
z toho: rozpočtová položka 5011			204 243 342	640	26 594			212 245 370	640	27 636		151 957				
rozpočtová položka 5012			3 954 684 786	9 379	35 138			4 006 553 888	9 386	35 572		28 023 822	0			
v tom: platy příslušníků Hasičského záchranného sboru			3 954 684 786	9 379	35 138			4 006 553 888	9 386	35 572		28 023 822				
b) Ostatní organizační složky státu celkem	762 377 468	19 732 200	742 645 268	2 209	28 016	715 432 848	25 993 232	689 439 616	2 078	27 648	2 244 758	11 673 291	0			
z toho: rozpočtová položka 5011			599 742 739	1 918	26 058			625 626 141	1 955	26 668		10 924 325				
rozpočtová položka 5012			142 902 529	291	40 923			63 813 475	123	43 234		693 906	0			
v tom: platy příslušníků Policie			134 072 207	272	41 076			54 909 567	104	43 998		693 906				
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru			8 830 322	19	38 729			8 903 908	19	39 052		0				
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0		0				
Příspěvkové organizace celkem	240 731 785	8 473 371	232 258 414	1 016	19 050	247 967 272	10 973 371	236 993 901	1 016	19 438		19 121 036	0			
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	232 258 414		232 258 414	1 016	19 050	236 993 901		236 993 901	1 016	19 438		19 121 036				
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0						
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	26 526 745 079	296 483 748	26 230 261 331	68 653	31 839	26 882 432 790	320 961 717	26 561 471 073	68 917	32 118	15 465 877	110 659 207	0			

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	26 547 158 388	291 662 623	26 255 495 765	65 050	33 635	10 688 061	70 135 424	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0			3 699 572 934	12 753	24 175		25 342 868	0
rozpočtová položka 5012			0			21 373 953 255	49 468	36 006		22 093 826	0
v tom: platy příslušníků Policie			0			17 191 989 919	40 023	35 796		8 695 917	0
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru			0			4 181 963 336	9 445	36 898		13 397 909	0
rozpočtová položka 5013			0			1 181 914 515	2 829	34 815		22 643 671	0
rozpočtová položka 5014			0				0	0		0	0
rozpočtová položka 5022	0				1 503 600				0		
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	25 836 127 653	270 313 324	25 565 814 328	63 136	33 744	8 444 504	58 541 406	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	4 529 286 768	87 619 679	4 441 667 089	9 635	38 416	5 898 490	41 293 220	0
z toho: rozpočtová položka 5011						739 321 295	2 242	27 480		13 284 073	
rozpočtová položka 5012		0	0			2 799 359 300	5 340	43 685		9 003 157	0
v tom: platy příslušníků Policie						2 660 796 082	5 072	43 717		7 712 980	
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru						138 563 218	268	43 086		1 290 177	
rozpočtová položka 5013						902 986 494	2 053	36 653		19 005 991	
rozpočtová položka 5022					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	392 495 963	16 383 520	376 112 443	1 136	27 590	2 154 229	4 510 000	0
v tom:											
- Složky Ministerstva vnitra		0	0	392 495 963	16 383 520	376 112 443	1 136	27 590	2 154 229	4 510 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011						97 184 421	360	22 496		872 320	
rozpočtová položka 5013						278 928 022	776	29 954		3 637 680	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	20 914 344 922	166 310 126	20 748 034 796	52 365	33 018	391 785	12 738 186	0
v tom:											
- Policie ČR		0	0	16 603 801 210	102 659 944	16 501 141 267	42 577	32 297	150 829	509 226	0
z toho: rozpočtová položka 5011						2 021 996 610	7 723	21 818		220 195	
rozpočtová položka 5012		0	0			14 479 144 657	34 854	34 619		289 031	0
v tom: platy příslušníků Policie						14 479 144 657	34 854	34 619		289 031	
- Hasičský záchranný sbor ČR		0	0	4 310 543 712	63 650 182	4 246 893 530	9 788	36 157	240 956	12 228 960	0
z toho: rozpočtová položka 5011						212 397 320	629	28 140		121 228	
rozpočtová položka 5012		0	0			4 034 496 210	9 159	36 708		12 107 732	0
v tom: platy příslušníků Hasičského záchranného sboru						4 034 496 210	9 159	36 708		12 107 732	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	711 030 735	21 349 299	689 681 436	1 914	30 028	2 243 558	11 594 018	0
z toho: rozpočtová položka 5011						628 673 288	1 799	29 121		10 845 052	
rozpočtová položka 5012		0	0			60 953 088	115	44 169		693 906	0
v tom: platy příslušníků Policie						52 049 180	97	44 716		693 906	
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru						8 903 908	18	41 222		0	
rozpočtová položka 5013						0		0		0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0	263 052 870	8 305 701	254 747 169	1 012	20 977		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				254 747 169		254 747 169	1 012	20 977			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	26 810 211 258	299 968 324	26 510 242 934	66 062	33 441	10 688 061	70 135 424	0

	Čerpání v dalších případech překročení povolného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	2 864 986	15 946 819	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0		30 729	0		0	0	
rozpočtová položka 5012		0	0		15 916 090	0		0	0	
v tom: platy příslušníků Policie		0	0		0	0		0	0	
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru		0	0		15 916 090	0		0	0	
rozpočtová položka 5013		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5014		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5022	0			0			0			
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	2 863 786	15 946 819	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	160 950	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5012		0	0		0	0		0	0	
v tom: platy příslušníků Policie										
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Složky Ministerstva vnitra		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	2 702 836	15 946 819	0	0	0	0	
v tom:										
- Policie ČR		0	0	85 440	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5012		0	0		0	0		0	0	
v tom: platy příslušníků Policie					0					
- Hasičský záchranný sbor ČR		0	0	2 617 396	15 946 819	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					30 729					
rozpočtová položka 5012		0	0		15 916 090	0		0	0	
v tom: platy příslušníků Hasičského záchranného sboru					15 916 090					
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	1 200	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5012		0	0		0	0		0	0	
v tom: platy příslušníků Policie					0					
platy příslušníků Hasičského záchranného sboru					0					
rozpočtová položka 5013					0					
Příspěvkové organizace celkem		0	0		19 121 036	0		0	0	8 880 253
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					19 121 036					8 880 253
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	2 864 986	35 067 855	0	0	0	0	8 880 253

Kapitola 315 - Ministerstvo životního prostředí

Rozpočet kapitoly MŽP na rok 2016 byl schválen zákonem č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016. Rozpočet zahrnoval příjmy vlastního ministerstva a organizačních složek státu. Ve výdajích byly rozpočtovány prostředky na činnost vlastního ministerstva, organizačních složek státu a příspěvkových organizací, transfery podnikatelským subjektům, neziskovým a podobným organizacím a transfery krajům, obcím a mezinárodním organizacím.

V průběhu roku 2016 došlo k úpravám schválených ukazatelů příjmů a výdajů rozpočtovými opatřeními dle §§ 23, 24 a 25 zákona č. 218/2000 Sb. Schválený rozpočet příjmů ve výši 9 225 717 tis. Kč pro vlastní ministerstvo a pro tři organizační složky státu byl v průběhu roku zvýšen o 1 712 676 tis. Kč na výsledných 10 938 393 tis. Kč. Ve skutečnosti byl rozpočet plněn ve výši 16 767 189 tis. Kč, tj. 153,29 %. Upravený rozpočet příjmů ze společných projektů s EU a z prostředků finančních mechanismů ve výši 5 064 173 tis. Kč byl plněn objemem ve výši 13 459 158 tis. Kč, tj. na 265,77 %. Plnění ostatních příjmů OSS rozpočtovaných ve výši 5 873 320 tis. Kč dosáhlo částky 3 307 004 tis. Kč, tj. 56,31 %. Kapitola MŽP vykazuje v roce 2016 neplnění těchto příjmů oproti upravenému rozpočtu o částku 2 566 315,78 tis. Kč. Neplnění rozpočtovaného objemu příjmů bylo vykázáno zejména u příjmů z prodeje emisních povolenek (neplnění o 2 542 753,63 tis. Kč), dále pak u příjmů z vydobytych nerostů (neplnění o 16 616,67 tis. Kč) a u příjmů z úroků (neplnění o 8 999,86 tis. Kč). Daňové příjmy byly splněny na 114,11 %.

Rozpočet výdajů kapitoly zahrnoval kromě podílu státního rozpočtu, který činil 6 092 271 tis. Kč také prostředky z rozpočtu EU a ostatních finančních mechanismů ve výši 3 351 497 tis. Kč. Schválený rozpočet výdajů ve výši 9 443 768 tis. Kč byl v průběhu roku rozpočtovými opatřeními zvýšen na 12 443 229 tis. Kč, tj. o 2 999 461 tis. Kč. Běžné výdaje byly rozpočtovými opatřeními zvýšeny o 46 457 tis. Kč na částku 3 401 523 tis. Kč a kapitálové výdaje byly zvýšeny o 2 953 004 tis. Kč na částku 9 041 706 tis. Kč.

Výdaje kapitoly MŽP byly v průběhu roku navýšeny o účelové prostředky uvolněné z kapitoly VPS celkem ve výši 280 tis. Kč, které byly určeny na zapojení občanů ČR do civilních misí EU a dalších mezinárodních vládních organizací. Z kapitoly SD byly převedeny do kapitoly MŽP prostředky ve výši 1 260 379 tis. Kč do programu Nová zelená úsporám v souvislosti s aktualizací vývoje příjmů z výnosů dražeb emisních povolenek pro rok 2016 a dále byly uvolněny prostředky ve výši 12 617 tis. Kč určené na navýšení prostředků na platy o 5 % včetně příslušenství dle UV č. 831/2016.

Výdaje organizačních složek státu byly určeny k financování vlastního ministerstva a jeho tří podřízených organizačních složek státu - Agentury ochrany přírody a krajiny ČR, České inspekce životního prostředí a Správy Národního parku České Švýcarsko. Z rozpočtu běžných výdajů OSS po změnách ve výši 1 924 993 tis. Kč bylo vyčerpáno 1 604 621 tis. Kč, po zohlednění čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů činilo skutečné čerpání 1 428 139 tis. Kč (74,19 %). Z upraveného limitu pro čerpání kapitálových výdajů OSS ve výši 7 143 037 tis. Kč bylo použito 109 507 tis. Kč.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu činil 720 625 tis. Kč (z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 91 512 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 619 465 tis. Kč, prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 9 648 tis. Kč). Tyto prostředky se po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) a b) rozpočtových pravidel zvýšily na 790 778 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 702 553 tis. Kč (z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 100 929 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 585 955 tis. Kč, prostředky na ostatní platby

za provedenou práci ve výši 15 669 tis. Kč), a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 29 838 tis. Kč (z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 11 950 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 11 831 tis. Kč, prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 6 056 tis. Kč) a mimorozpočtových zdrojů ve výši 238 tis. Kč, konkrétně se jedná u OSS AOPK o prostředky z rezervního fondu na platy zaměstnanců na služebních místech a OPPP v rámci projekt v rámci Evropského tematického centra biologické rozmanitosti (European Topic Centre on Biological Diversity, ETC/BD) (z toho platy státních úředníků ve výši 152 tis. Kč, prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 86 tis. Kč), což je 88,84 % konečného rozpočtu. Počet zaměstnanců v rozpočtu po změnách ve výši 1 836 míst byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 1 698 míst. Neobsazeno zůstalo 138 funkčních míst, to je 7,5 %. Průměrný plat 33 491 Kč v rozpočtu po změnách vzrostl ve skutečnosti na 33 710 Kč tj. o 0,7 %.

Na rozpočet MŽP bylo v roce 2016 napojeno 7 příspěvkových organizací - Český hydrometeorologický ústav, Česká geologická služba, CENIA, česká informační agentura životního prostředí, Správa Krkonošského národního parku, Správa Národního parku a chráněné krajinné oblasti Šumava, Správa Národního parku Podyjí a Správa jeskyní ČR. V návaznosti na uvolňování účelových a dotačních výdajů vzrostl příspěvek na činnost přímo řízených příspěvkových organizací na konečných 1 103 470 tis. Kč. Skutečně čerpány byly prostředky ve výši 1 057 290 tis. Kč. Z konečného rozpočtu investičních transferů resortních PO ve výši 125 460 tis. Kč bylo použito 62 548 tis. Kč, a to na financování zejména programu 115 120 v rámci OPŽP 2007-2013, podprogramu 115 025 „Zajištění projektů rezortních organizací MŽP“ v rámci FM EHP a Norska, programu 115 270 „MŽP Likvidace škod po živelních pohromách“, programu 115 180 „SMOK“ a programu 115 020 „Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MŽP“.

Mzdové náklady příspěvkových organizací schváleny ve výši 495 768 tis. Kč byly navýšeny na 502 010 tis. Kč a čerpány ve skutečnosti ve výši 615 887 tis. Kč, tj. na 122,68 %, a to včetně čerpání mimorozpočtových prostředků, kdy se jedná o dofinancování platů z fondu odměn, prostředků na vědu a výzkum a dalších prostředků povoleného překročení ve výši 117 730 tis. Kč. Limit počtu zaměstnanců po změnách ve výši 1 534 míst byl ve skutečnosti překročen na průměrný přepočtený počet 1 643 zaměstnanců. Průměrný plat se díky čerpání všech mimorozpočtových a ostatních zdrojů zvýšil z 26 034 Kč ve schváleném rozpočtu na 29 799 Kč ve skutečnosti tj. o 14,46 % a oproti skutečnosti 2015 vzrostl o 1,85 %.

V rámci běžných výdajů byly rozpočtovány prostředky na Program péče o krajinu, ze kterých byly financovány akce v rámci dotačních titulů, např. na vytváření podmínek pro zachování významných biotopů, na péči o památné stromy a aleje, na výsadby nelesní zeleně plnící krajinotvornou funkci, na podporu výsadby izolační zeleně, na vytváření drobných přírodních prvků v krajině a na podporu záchranných stanic pro ohrožené a handicapované živočichy. Schválený rozpočet ve výši 138 000 tis. Kč byl a v průběhu roku zůstal beze změny. Konečný rozpočet dosáhl výše 150 011 tis. Kč. Prostředky byly čerpány ve výši 141 538 tis. Kč, z toho čerpání nároků ve výši 11 387 tis. Kč. Do rozpočtu resortních OSS a PO bylo převedeno celkem 109 205 tis. Kč a vyčerpáno 101 592 tis. Kč. Pro podnikatelské subjekty, vysoké školy a ostatní právnické a fyzické osoby bylo v rozpočtu MŽP určeno 33 457 tis. Kč, které byly vyčerpány ve výši 32 890 tis. Kč. Pro obce byly převedeny prostředky ve výši 7 349 tis. Kč, které byly vyčerpány ve výši 7 056 tis. Kč.

Schválený rozpočet příspěvků mezinárodním organizacím v roce 2016 činil 250 000 tis. Kč. V rámci této podpory byly zapojeny NNV ve výši 26 000 tis. Kč. V návaznosti na povinnosti vyplývající z mezistátních úmluv bylo uhrazeno celkem 271 112 tis. Kč - např. příspěvek Evropské organizaci pro využívání meteorologických satelitů - EUMETSAT (120 674 tis. Kč), příspěvek Zelenému klimatickému fondu (50 000 tis. Kč), příspěvek

Globálnímu fondu životního prostředí (29 663 tis. Kč), příspěvek Mnohostrannému fondu Montrealského Protokolu (15 624 tis. Kč).

Podnikatelským subjektům byly v rámci neinvestičních transferů poskytnuty prostředky ve výši 28 285 tis. Kč, z toho 7 119 tis. Kč z Programu péče o krajinu (PPK), 878 tis. Kč na příspěvek na hospodaření v lesích na území NP, 15 tis. Kč k vyrovnání závazků pracovníkům v hornictví pro organizaci Palivový kombinát Ústí, s.p., 1 549 tis. Kč zoologickým zahradám a 3 724 tis. Kč z programu 115 160 „Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny“. V rámci komunitárního programu LIFE bylo čerpáno 354 tis. Kč, z FM EHP/Norsko 1 531 tis. Kč a z programu švýcarsko-české spolupráce (program 115 260) 120 tis. Kč. V rámci OPŽP 2007-2013, tj. z programů 115 120, 115 210, 115 220 a 115 240 byly čerpány prostředky ve výši 11 966 tis. Kč a v rámci OPŽP programového období 2014–2020 (program 115 310) 1 029 tis. Kč. Realizované akce byly určeny na rekonstrukce ČOV, zateplování budov, energetické úspory, snížení emisí a na zkvalitňování nakládání s odpady.

Konečný rozpočet investičních transferů podnikatelským subjektům dosáhl na konci roku 2016 výše 1 215 413 tis. Kč, čerpání činilo 986 226 tis. Kč, tj. 81 %. Akce byly zaměřeny především na obnovu kanalizací a čištění vod, přírodě blízká protipovodňová opatření, snižování emisí (např. rekonstrukce filtračních zařízení).

Obce a kraje v rámci neinvestičních dotací čerpaly prostředky v celkové výši 177 856 tis. Kč. V tomto objemu byly zahrnuty transfery z Programu péče o krajinu (7 056 tis. Kč), z příspěvku na hospodaření v lesích na území NP (317 tis. Kč), na kompenzaci ztrát obcím na území NP (5 599 tis. Kč), zoologickým zahradám (13 383 tis. Kč), z Programu švýcarsko-české spolupráce (3 409 tis. Kč), z programu 115 160 (9 546 tis. Kč), 115 260 (56 tis. Kč) a z programu 115 270 (15 121 tis. Kč). Z OPŽP 2007-2013 byly obcím a krajům a ostatním VRÚÚ poskytnuty prostředky ve výši 53 335 tis. Kč (zejm. v rámci programu 115 120 – 33 400 tis. Kč). Dále byly poskytnuty prostředky ve výši 70 036 tis. Kč z OPŽP 2014+ (program 115 310). Kapitálové transfery obcím a krajům byly čerpány v objemu 3 100 981 tis. Kč, převážně se jednalo o společné projekty s EU v rámci OP ŽP 2007-2013 (1 090 394 tis. Kč) a v rámci OPŽP 2014+ (1 842 190 tis. Kč).

Schválený rozpočet na financování společných programů EU a ČR na financování projektů strukturálních fondů ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, Komunitárních programů a finančních mechanismů ve výši 3 485 976 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na 5 198 652 tis. Kč. Nejvýznamnější objem nedočerpaných prostředků tvořily prostředky z OPŽP 2014+ (2 667 097 tis. Kč) v návaznosti na počáteční fázi implementace programu a prostředky z OPŽP 2007-2013 (2 601 214 tis. Kč), které budou z důvodu ukončení realizace programu ukončeny na základě závěrečné vyhodnocení programu. Čerpání činilo celkem 4 687 494 tis. Kč. Po odečtení použitých nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů byl rozpočet čerpán ve výši 2 191 478 tis. Kč.

Nároky z nespotřebovaných výdajů OSS byly v roce 2016 zapojeny do konečného rozpočtu v objemu 10 128 954 tis. Kč. Stav nároků na konci roku 2016 činil 1 905 626 tis. Kč. Z roku 2016 byly do nároků převedeny nečerpané prostředky ve výši 12 309 319 tis. Kč, z toho profilující výdaje 11 999 485 tis. Kč a neprofilující výdaje 309 834 tis. Kč. Podstatnou část profilujících výdajů představují projekty, na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od EU nebo jiných finančních mechanismů.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 315 – Ministerstvo životního prostředí jsou obsaženy přímo v závěrečném účtu této kapitoly za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 315 Ministerstvo životního prostředí

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	9 225 716,71	10 938 392,73	16 767 189,27	153,29
Třída 1 - Daňové příjmy	900,00	900,00	1 026,97	114,11
Třída 2 - Nedaňové příjmy	155 270,00	154 270,00	130 268,52	84,44
Třída 3 - Kapitálové příjmy	5 718 050,00	5 719 050,00	3 175 136,41	55,52
Třída 4 - Přijaté transfery	3 351 496,71	5 064 172,73	13 460 757,37	265,80
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	9 816,30	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	9 816,30	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	9 225 716,71	10 938 392,73	16 757 372,97	153,20
Výdaje celkem	9 443 767,70	12 443 228,67	8 974 269,12	72,12
Třída 5 - Běžné výdaje	3 355 065,24	3 401 522,53	3 637 693,96	106,94
Třída 6 - Kapitálové výdaje	6 088 702,46	9 041 706,14	5 336 575,16	59,02
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	9 443 767,70	12 443 228,67	8 974 269,12	72,12
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-218 050,98	-1 504 835,95	7 783 103,84	517,21
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-218 050,98	-1 504 835,95	7 792 920,15	517,86

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 315 Ministerstvo životního prostředí

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	9 225 716,71	10 938 392,73	x	16 767 189,27	153,29
Výdaje celkem	9 443 767,70	12 443 228,67	21 283 588,87	8 974 269,12	72,12
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	900,00	900,00	x	1 026,97	114,11
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	9 224 816,71	10 937 492,73	x	16 766 162,30	153,29
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	3 229 878,71	4 942 554,73	x	13 214 777,45	267,37
příjmy z prostředků finančních mechanismů	121 618,00	121 618,00	x	244 324,64	200,90
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	5 873 320,00	5 873 320,00	x	3 307 060,22	56,31
Specifické ukazatele - výdaje					
Ochrana přírody a krajiny	639 500,00	687 270,68	1 388 420,56	473 281,38	68,86
Technická ochrana životního prostředí	1 229 000,00	1 229 000,00	3 394 516,44	1 280 083,01	104,16
Ochrana klimatu a ovzduší	4 005 994,51	6 967 779,66	11 470 795,76	4 017 693,92	57,66
Ostatní činnosti v životním prostředí	3 569 273,19	3 559 178,34	5 029 856,11	3 203 210,81	90,00
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	720 624,90	748 739,25	790 778,35	702 553,33	93,83
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	245 012,48	254 414,06	266 809,49	236 772,23	93,07
Převod fondů kulturních a sociálních potřeb	10 666,81	11 070,15	11 521,46	10 421,01	94,14
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	91 512,05	104 140,50	125 634,86	100 929,29	96,92
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	619 464,69	633 725,14	646 121,91	585 955,10	92,46
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: institucionální podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úcelová podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	8 012,39	9 468,16	6 823,12	85,16
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	3 350 552,81	5 063 228,82	9 988 259,41	4 465 421,62	88,19
v tom: ze státního rozpočtu	120 674,10	120 674,10	706 888,62	37 667,34	31,21
podíl rozpočtu Evropské unie	3 229 878,71	4 942 554,73	9 281 370,79	4 427 754,28	89,58
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	135 423,00	135 423,00	522 680,56	222 072,05	163,98
v tom: ze státního rozpočtu	13 805,00	13 805,00	24 266,49	15 008,57	108,72
podíl prostředků finančních mechanismů	121 618,00	121 618,00	498 414,07	207 063,47	170,26
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	6 183 659,07	9 379 445,19	17 863 210,42	6 100 194,73	65,04

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	720 624 899	9 648 152	710 976 747	1 812	32 698	748 739 254	10 873 611	737 865 643	1 836	33 491	8 147 973	33 891 123	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	541 866 871	9 349 054	532 517 817	1 249	35 530	546 421 625	9 908 756	536 512 869	1 249	35 796	4 378 890	29 429 004	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	321 211 970	8 640 490	312 571 480	610	42 701	324 073 602	9 392 472	314 681 130	610	42 989	3 583 899	28 456 420	0
z toho: rozpočtová položka 5011			35 968 519	100	29 974			36 968 519	100	30 807		20 892 593	0
rozpočtová položka 5013			276 602 961	510	45 197			277 712 611	510	45 378		7 563 827	0
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	220 654 901	708 564	219 946 337	639	28 684	222 348 023	516 284	221 831 739	639	28 930	794 991	972 584	0
v tom:													
- Česká inspekce životního prostředí	203 233 919	435 955	202 797 964	589	28 692	204 816 122	243 675	204 572 447	589	28 943	675 175	972 584	0
z toho: rozpočtová položka 5011			32 169 785	95	28 219			33 234 475	95	29 153		346 939	0
rozpočtová položka 5013			170 628 179	494	28 783			171 337 972	494	28 903		625 645	0
- Správa NP České Švýcarsko	17 420 982	272 609	17 148 373	50	28 581	17 531 901	272 609	17 259 292	50	28 765	119 816	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			8 914 467	30	24 762			17 259 292	50	28 765		0	0
rozpočtová položka 5013			8 233 906	20	34 308			0	0	0		0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	178 758 028	299 098	178 458 930	563	26 415	202 317 629	964 855	201 352 774	587	28 585	3 769 083	4 462 119	0
z toho: rozpočtová položka 5011			14 459 283	55	21 908			16 678 215	57	24 383		254 823	
rozpočtová položka 5013			163 999 647	508	26 903			184 674 559	530	29 037		4 207 296	
Příspěvkové organizace celkem	495 767 689	19 976 460	475 791 229	1 523	26 034	502 009 829	21 736 453	480 273 376	1 534	26 090	9 168 374	106 899 667	227
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	475 791 229		475 791 229	1 523	26 034	480 273 376		480 273 376	1 534	26 090		106 899 667	227
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	1 216 392 588	29 624 612	1 186 767 976	3 335	29 654	1 250 749 083	32 610 064	1 218 139 019	3 370	30 122	17 316 347	140 790 790	227

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč 14	v Kč 15	16	v Kč 17	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč 18	Prostředky na platy v Kč 19	20	v Kč 21	v Kč 22	v Kč 23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	702 553 334	15 668 952	686 884 382	1 698	33 710	6 056 446	23 781 112	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	508 915 312	11 878 387	497 036 925	1 145	36 174	2 893 864	19 564 903	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy			0	292 971 210	10 860 031	282 111 179	559	42 056	2 220 297	18 939 258	0
z toho: rozpočtová položka 5011						37 058 109	89	34 699		11 694 962	0
rozpočtová položka 5013						245 053 070	470	43 449		7 244 296	0
rozpočtová položka 5022					1 503 600				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	215 944 102	1 018 356	214 925 746	586	30 564	673 567	625 645	0
v tom:											
- Česká inspekce životního prostředí			0	198 463 880	797 426	197 666 454	536	30 732	553 751	625 645	0
z toho: rozpočtová položka 5011						30 919 648	96	26 840		0	0
rozpočtová položka 5013						166 746 806	440	31 581		625 645	0
- Správa NP České Švýcarsko			0	17 480 222	220 930	17 259 292	50	28 765	119 816	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						17 259 292	50	28 765		0	0
rozpočtová položka 5013						0	0	0		0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem			0	193 638 022	3 790 565	189 847 457	553	28 609	3 162 582	4 216 209	0
z toho: rozpočtová položka 5011						15 692 236	56	23 352		254 823	
rozpočtová položka 5013						174 155 221	497	29 201		3 961 386	
Příspěvkové organizace celkem			0	615 887 096	28 369 116	587 517 980	1 643	29 799		0	0
z toho: Platby zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				587 517 980		587 517 980	1 643	29 799			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	1 318 440 430	44 038 068	1 274 402 362	3 341	31 787	6 056 446	23 781 112	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	86 320	152 090	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Česká inspekce životního prostředí		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Správa NP České Švýcarsko		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	86 320	152 090	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013					152 090					
Příspěvkové organizace celkem	8 088 828	100 296 916	171		9 344 266	0	0	0	0	65 013 368
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech		100 296 916	171		9 344 266			0	0	65 013 368
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	8 088 828	100 296 916	171	86 320	9 496 356	0	0	0	0	65 013 368

Kapitola 317 - Ministerstvo pro místní rozvoj

Ministerstvo pro místní rozvoj (dále jen ministerstvo) v roce 2016 zabezpečovalo prostřednictvím své kapitoly činnost v oblastech působnosti vymezených zákonem č. 272/1996 Sb., v souladu s dlouhodobou koncepcí zaměřenou na bytovou politiku, regionální politiku, evropskou integraci, cestovní ruch, územní plánování, stavební řád, veřejné investování, pohřebnictví, veřejné dražby a realitní činnost.

Rozpočtované příjmy kapitoly ve výši 8 693 011 tis. Kč nebyly v průběhu roku měněny. Skutečné příjmy v objemu 14 682 794 tis. Kč byly o 68,90 % vyšší než schválený rozpočet, v absolutním vyjádření byl rozpočet příjmů překročen o 5 989 783 tis. Kč. Rozhodující část příjmů představovaly příjmy z Národního fondu na společné programy státního rozpočtu a rozpočtu Evropské unie, které dosáhly výše 14 608 201 tis. Kč, čímž došlo k překročení rozpočtu o 5 946 490 tis. Kč.

Celkové výdaje kapitoly byly zvýšeny v návaznosti na provedená rozpočtová opatření z částky 13 407 359 tis. Kč na 15 291 039 tis. Kč a byly čerpány na 109,75 % částkou 16 782 229 tis. Kč. Překročení upraveného rozpočtu výdajů bylo způsobeno především čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů kofinancovaných programů státního rozpočtu a rozpočtu EU programového období 2007-2013, z hlediska objemu především Regionálních operačních programů a Integrovaného operačního programu. Na druhé straně je zaznamenáno jen minimální čerpání kofinancovaných programů státního rozpočtu a rozpočtu EU programového období 2014-2020, především Integrovaného regionálního operačního programu.

Ze skutečně vynaložených výdajů kapitoly ve výši 16 782 229 tis. Kč představují běžné výdaje 3 585 911 tis. Kč a kapitálové výdaje 13 196 318 tis. Kč, z nichž převážná část byla směřována regionálním radám, obcím, krajům a svazkům obcí.

V působnosti ministerstva byly v roce 2016 dvě organizační složky státu (Ústav územního rozvoje, PRIVUM) a dvě příspěvkové organizace (Česká centrála cestovního ruchu - CzechTourism, Centrum pro regionální rozvoj).

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 433 302 tis. Kč pro organizační složky státu se po změnách zvýšil na 440 129 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 340 067 tis. Kč, tj. 77,27 % rozpočtu po změnách. Počet zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách ve výši 756 míst byl skutečně naplněn na průměrný přepočtený počet 632 míst. Neobsazeno zůstalo 124 míst, tj. 16,4 %. Průměrný plat se zvýšil proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 39 825 Kč o 6,89 % na 42 570 Kč.

Závazný limit mzdových a ostatních osobních nákladů příspěvkových organizací 265 338 tis. Kč byl v průběhu roku snížen na 263 842 tis. Kč z důvodu přesunu pracovníků a s tím souvisejících platů na ústřední orgán. Ve skutečnosti bylo čerpáno 180 593 tis. Kč, tj. 68,45 % rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců po změnách ve výši 510 míst byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 375 míst. Neobsazeno zůstalo 135 míst, tj. 26,47 %. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 35 052 Kč o 8,99 % na 38 202 Kč.

V oblasti bytové politiky realizovalo ministerstvo programy, jejichž finanční objem pro rok 2016 byl stanoven v rámci programového financování EDS/SMVS na 485 144 tis. Kč, čerpání činilo 520 959 tis. Kč. Mimo programové financování byla v oblasti bytové politiky realizována státní finanční podpora hypotečního úvěrování na základě nařízení vlády

č. 249/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů. V této oblasti byl schválený rozpočet na rok 2016 ve výši 1 800 tis. Kč skutečně čerpán v objemu 219 tis. Kč.

Regionální politika ministerstva měla stanoven finanční objem v rámci programového financování EDS/SMVS celkem ve výši 545 000 tis. Kč na realizaci čtyř národních programů zaměřených na podporu rozvoje regionů a venkova, revitalizaci území, odstraňování bariér a obnovu majetku po živelních pohromách. V průběhu roku byl rozpočet navýšen na 552 400 tis. Kč a skutečně čerpán v objemu 595 611 tis. Kč.

Rozpočet Národního programu podpory cestovního ruchu představoval pro rok 2016 částku 350 000 tis. Kč. V průběhu roku došlo k podstatné změně zaměření tohoto programu, která vyústila ve zpracování nové programové dokumentace se zaměřením na regiony. I z tohoto pohledu čerpání v roce 2016 je poměrně nízké, představuje jen 59 744 tis. Kč, tj. 17,07 %. Převážná část finančních prostředků na tento program je přesunuta formou nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2017, kdy se předpokládá výraznější čerpání podle nových programových pravidel, tzn. čerpání v regionech. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 představuje částku 324 196 tis. Kč.

Významným, z pohledu financování roku 2016 v rámci Ministerstva pro místní rozvoj, byly Regionální operační programy a operační programy hl. m. Prahy programového období 2007 - 2013. Pro rok 2016 byly na Regionální operační programy a OP Praha Konkurenceschopnost a OP Praha Adaptabilita alokovány v nárocích z nespotřebovaných výdajů finanční prostředky ve výši 13 463 573 tis. Kč z rozpočtu EU a 714 918 tis. Kč ze státního rozpočtu. Finanční prostředky EU byly čerpány ve výši 10 401 636 tis. Kč a finanční prostředky SR ve výši 21 365 tis. Kč. Z toho je patrné, že výdaje na tyto operační programy v roce 2016 představovaly 62,11 % celkových výdajů kapitoly za rok 2016.

Dalším programem administrovaným Ministerstvem pro místní rozvoj končícího programového období 2007-2013 je Integrovaný operační program. Alokované nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 3 442 824 tis. Kč byly skutečností 2 053 362 tis. Kč čerpány na 59,64 %. Podíl čerpání tohoto programu na celkových výdajích kapitoly v roce 2016 představoval 12,24 %. U ostatních společných programů státního rozpočtu a rozpočtu Evropské unie administrovaných Ministerstvem pro místní rozvoj z programového období 2007-2013 nebyly v roce 2016 zaznamenány významné výdaje.

Stěžejním operačním programem v programovém období 2014-2020 je Integrovaný regionální operační program (IROP). Programový dokument IROP byl schválen ze strany Evropské komise dne 4. 6. 2015. Globálním cílem programu je „Zajistit vyvážený rozvoj území, zlepšit veřejné služby a veřejnou správu pro zvýšení konkurenceschopnosti a zajištění udržitelného rozvoje v obcích, městech a regionech“. V roce 2016 bylo vyhlášeno 67 výzev, jejichž celkový objem 88,68 mld. Kč činí 71 % z celkové alokace programu (125, 3 mld. Kč). Rozpočet na rok 2016 ve výši 11 115 170 tis. Kč kromě čerpání ve výši 258 992 tis. Kč celý přechází do nároků z nespotřebovaných výdajů. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů u tohoto programu k 1. 1. 2017 představuje částku 19 119 286 tis. Kč. Důvodem nízkého čerpání IROP v r. 2016 je nenaplnění predikce počtu předložených projektů, zpoždění procesu hodnocení strategií integrovaných nástrojů, nutnost změny systému hodnocení i nízká a pomalá absorpce u některých podporovaných oblastí.

Stejně jako v minulém období je pro programové období 2014-2020 realizován program Technická pomoc. OP Technická pomoc 2014+ byl schválen Evropskou komisí dne 11. 6. 2015. Program je zaměřen na zajištění podmínek pro koordinaci a řízení Dohody o partnerství, zajištění administrativní kapacity, publicity a komunikace, na podporu kapacit pro implementaci ESIF na nižší než národní úrovni, na zajištění výkonu nezávislého auditu a na zajištění jednotného monitorovacího systému. Rozpočet na rok 2016 ve výši

980 089 tis. Kč byl čerpán ve výši 828 886 tis. Kč. Nedočerpání prostředků rozpočtu je způsobeno pozdějším zahájením realizace programu a následným zpožděním výzev, ale také zdlouhavým procesem přípravy a realizace výběrových řízení.

Na počátku roku 2016 bylo evidováno celkem 30 076 922 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů. V průběhu roku 2016 byly nároky z nespotřebovaných výdajů čerpány ve výši 13 749 890 tis. Kč. Mimo to byly nároky z nespotřebovaných výdajů sníženy o 1 657 tis. Kč z důvodu jejich další nemožnosti čerpání. Zůstatek NNV k 31. 12. 2016 tak činil 16 325 375 tis. Kč. Nově do nároků z důvodu nedočerpání rozpočtu roku 2016 vstupují prostředky ve výši 12 258 700 tis. Kč. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 tak představuje částku 28 584 075 tis. Kč.

Převážnou část nároků z nespotřebovaných výdajů představují výdaje na spolufinancované programy, z počátečního objemu 27 906 157 tis. Kč bylo v průběhu roku vyčerpáno celkem 12 574 820 tis. Kč převážně v rámci operačních programů programového období 2007-2013. Největší objem nároků byl čerpán v rámci ROP 9 859 432 tis. Kč, IOP 2 053 362 tis. Kč, OP Praha Konkurenceschopnost 563 540 tis. Kč. Zůstatek NNV k 31. 12. 2016 činil u spolufinancovaných programů celkem 15 331 337 tis. Kč, stav k 1. 1. 2017 díky nízkému čerpání nových operačních programů 26 759 260 tis. Kč, z čehož největší objem připadá na IROP (19 119 286 tis. Kč), což je způsobeno pomalým náběhem tohoto programu, v rámci kterého bylo v r. 2016 čerpáno pouze 258 992 tis. Kč, tj. 2,33 % rozpočtu po změnách. Poměrně velký objem finančních prostředků v rámci NNV zůstává na operačních programech minulého programového období (6 767 051 tis. Kč), převážná část těchto NNV by měla být v průběhu roku 2017 ukončena z důvodu nemožnosti jejich čerpání.

Hodnocení činnosti resortu podle výdajové struktury lze charakterizovat tím, že veškeré rozpočtované výdaje na rok 2016 jsou rozděleny do následujících čtyř bloků.

Podpora regionálního rozvoje a cestovního ruchu – zahrnuje realizaci národních programů v oblasti regionálního rozvoje, rozvoje venkova, cestovního ruchu, obnovy majetku poškozeného pohromou, ale také realizaci veškerých kofinancovaných programů státního rozpočtu a rozpočtu Evropské unie, které administruje Ministerstvo pro místní rozvoj. Celková částka určená rozpočtem na tento blok představuje rozhodující část rozpočtu výdajů na rok 2016. Jedná se o upravený rozpočet ve výši 14 063 463 tis. Kč a skutečné čerpání ve výši 15 001 706 tis. Kč (106,67 %).

Podpora bydlení – zahrnuje aktivity zacílené na zlepšení bytové situace obyvatelstva. Celková částka určená na tento blok v rozpočtu na rok 2016 představuje hodnotu 618 594 tis. Kč, která byla v průběhu roku skutečně čerpána ve výši 651 392 tis. Kč (105,30 %). Překročení rozpočtu bylo zabezpečeno úsporami z minulých let.

Územní plánování a stavební řád – zahrnuje výkon funkce nadřízeného správního orgánu krajských úřadů a Magistrátu hl. m. Prahy při jimi vykonávané přenesené působnosti na úseku územního rozhodování, stavebního řádu a vyvlastnění. Celková částka určená na tento blok v rozpočtu po změnách na rok 2016 představuje hodnotu 46 833 tis. Kč. Čerpání za rok 2016 činí 47 099 tis. Kč, což představuje plnění rozpočtu na 100,57 %.

Ostatní činnosti resortu – zahrnují zajištění provozu a vlastní investiční aktivity resortu. Celková částka 562 149 tis. Kč určená na tento blok v rozpočtu po změnách byla skutečností ve výši 1 082 032 tis. Kč plněna na 192,48 %. Překročení rozpočtu bylo zabezpečeno úsporami z minulých let.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 317 – Ministerstvo pro místní rozvoj jsou obsaženy v závěrečném účtu této kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 317 Ministerstvo pro místní rozvoj

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	8 693 011,09	8 693 011,09	14 682 794,33	168,90
Třída 1 - Daňové příjmy	1 300,00	1 300,00	1 551,04	119,31
Třída 2 - Nedaňové příjmy	30 000,00	30 000,00	73 027,68	243,43
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	8 661 711,09	8 661 711,09	14 608 215,61	168,65
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	8 693 011,09	8 693 011,09	14 682 794,33	168,90
Výdaje celkem	13 407 358,63	15 291 039,47	16 782 229,30	109,75
Třída 5 - Běžné výdaje	2 935 063,09	3 285 154,97	3 585 911,29	109,16
Třída 6 - Kapitálové výdaje	10 472 295,54	12 005 884,49	13 196 318,01	109,92
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	13 407 358,63	15 291 039,47	16 782 229,30	109,75
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-4 714 347,54	-6 598 028,37	-2 099 434,97	-31,82
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-4 714 347,54	-6 598 028,37	-2 099 434,97	-31,82

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 317 Ministerstvo pro místní rozvoj

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	8 693 011,09	8 693 011,09	x	14 682 794,33	168,90
Výdaje celkem	13 407 358,63	15 291 039,47	41 357 619,31	16 782 229,30	109,75
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	1 300,00	1 300,00	x	1 551,04	119,31
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	8 691 711,09	8 691 711,09	x	14 681 243,29	168,91
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	8 661 711,09	8 661 711,09	x	14 608 200,91	168,65
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	30 000,00	30 000,00	x	73 042,38	243,47
Specifické ukazatele - výdaje					
Podpora regionálního rozvoje a cestovního ruchu	12 184 138,15	14 063 462,98	38 994 711,90	15 001 706,30	106,67
v tom: Horská služba	130 000,00	130 000,00	164 000,00	150 000,00	115,38
ostatní výdaje na regionální rozvoj a cestovní ruch	12 054 138,15	13 933 462,98	38 830 711,90	14 851 706,30	106,59
Podpora bydlení	618 594,48	618 594,48	896 618,60	651 392,15	105,30
Územní plánování a stavební řád	49 128,47	46 833,34	69 109,13	47 098,79	100,57
Ostatní činnosti resortu	555 497,52	562 148,67	1 397 179,67	1 082 032,07	192,48
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	433 302,11	440 129,20	609 534,91	340 067,09	77,27
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	144 337,57	146 658,79	188 336,78	114 108,63	77,81
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	5 965,74	6 081,54	7 101,19	4 473,32	73,56
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	68 457,24	66 494,65	127 801,61	55 458,79	83,40
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	329 074,25	337 863,94	407 152,18	267 392,24	79,14
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	10 697 539,08	12 557 539,08	36 756 563,45	13 704 435,17	109,13
v tom: ze státního rozpočtu	2 035 827,99	3 895 827,99	5 996 803,04	246 647,72	6,33
podíl rozpočtu Evropské unie	8 661 711,09	8 661 711,09	30 759 760,42	13 457 787,45	155,37
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	11 635 403,59	13 769 195,59	27 791 702,21	4 545 433,53	33,01

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	433 302 106	35 770 614	397 531 492	746	44 407	440 129 203	35 770 614	404 358 589	756	44 572	38 810 514	130 595 195	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	422 826 697	35 510 297	387 316 400	716	45 079	431 452 500	33 984 416	397 468 084	737	44 942	38 492 585	130 595 195	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	422 826 697	35 510 297	387 316 400	716	45 079	431 452 500	33 984 416	397 468 084	737	44 942	38 492 585	130 595 195	0
z toho: rozpočtová položka 5011			58 242 148	110	44 123			59 604 148	116	42 819		61 306 952	
rozpočtová položka 5013			329 074 252	606	45 252			337 863 936	621	45 339		69 288 243	
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom:													
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	10 475 409	260 317	10 215 092	30	28 375	8 676 703	1 786 198	6 890 505	19	30 222	317 929	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			10 215 092	30	28 375			6 890 505	19	30 222			
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	265 338 402	4 469 098	260 869 304	515	42 212	263 842 167	4 469 098	259 373 069	510	42 381	4 213 825	5 090 961	4
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	51 922 308		51 922 308	111	38 981	50 030 753		50 030 753	106	39 332		5 090 961	4
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	208 946 996		208 946 996	404	43 100	209 342 316		209 342 316	404	43 181			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	698 640 508	40 239 712	658 400 796	1 261	43 510	703 971 370	40 239 712	663 731 658	1 266	43 690	43 024 339	135 686 156	4

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	340 067 092	17 216 062	322 851 030	632	42 570	2 176 974	33 707 292	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	331 251 887	15 272 272	315 979 615	613	42 955	2 019 382	33 707 292	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	331 251 887	15 272 272	315 979 615	613	42 955	2 019 382	33 707 292	0
z toho: rozpočtová položka 5011						48 587 376	121	33 462		3 192 509	
rozpočtová položka 5013						267 392 239	492	45 290		30 514 783	
rozpočtová položka 5022					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom:											
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	8 815 205	1 943 790	6 871 415	19	30 138	157 592	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						6 871 415	19	30 138			
rozpočtová položka 5013								0			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	180 592 655	8 682 923	171 909 732	375	38 202	4 213 825	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vjíma zaměstnanců na služeb. místech				32 955 236		32 955 236	80	34 328			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				138 954 496		138 954 496	295	39 253			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	520 659 747	25 898 985	494 760 762	1 007	40 943	6 390 799	33 707 292	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		5 090 961	4		0	0	1 536 166
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					5 090 961	4				78 355
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										1 457 811
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	5 090 961	4	0	0	0	1 536 166

Kapitola 321 - Grantová agentura České republiky

Grantová agentura České republiky zabezpečuje činnosti stanovené jí § 36 zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Hlavní činností GA ČR je rozdělování účelových prostředků na podporu řešení projektů základního výzkumu, vývoje a inovací. Institucionální prostředky jsou určeny na administrativní činnosti spojené se správou účelových prostředků.

V roce 2016 nebyly příjmy kapitoly rozpočtovány. Skutečně dosažená výše příjmů činila 1 008 tis. Kč, jedná se především o vratky přeplatků.

Celkové výdaje kapitoly byly rozpočtovány ve výši 3 833 110 tis. Kč. Rozpočet po změnách dosáhl výše 3 827 059 tis. Kč, skutečnost činila 3 927 444 tis. Kč, tj. plnění na 102,62 %. V porovnání s rokem 2015 byly výdaje kapitoly o 285 140 tis. Kč vyšší, tj. o 7,83 %.

Účelové výdaje kapitoly určené na podporu řešení jednotlivých projektů výzkumu, vývoje a inovací byly rozpočtovány ve výši 3 723 351 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 3 716 667 tis. Kč, skutečné čerpání 3 841 862 tis. Kč, tj. plnění na 103,37 %. Účelové prostředky se poskytují příjemcům na základě výsledků veřejné soutěže. V roce 2016 bylo poskytnuto celkem 2 095 grantů, což je o 75 více než v roce 2015. Největší objem účelových prostředků byl poskytnut vysokým školám (1 921 639 tis. Kč) a veřejným výzkumným institucím (1 802 541 tis. Kč). V porovnání s rokem 2015 byly účelové výdaje kapitoly o 280 173 tis. Kč vyšší. V rámci účelových výdajů byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 141 690 tis. Kč, a to především k posílení grantů poskytnutých vysokým školám (123 316 tis. Kč) a veřejným výzkumným institucím (16 608 tis. Kč).

Institucionální výdaje kapitoly určené na administrativní činnosti spojené se správou účelových prostředků byly rozpočtovány ve výši 109 759 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 110 392 tis. Kč, skutečné čerpání 85 582 tis. Kč, tj. plnění na 77,53 %. V porovnání s rokem 2015 byly institucionální výdaje kapitoly o 4 967 tis. Kč vyšší. V rámci institucionálních výdajů byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 045 tis. Kč k úhradám výdajů na rozvoj Aplikace pro potřeby veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích a na pokrytí kurzových rozdílů.

Běžné institucionální výdaje byly rozpočtovány ve výši 108 659 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 109 292 tis. Kč, čerpány byly částkou 83 589 tis. Kč, tj. plnění na 76,48 %. Důvodem nižšího čerpání bylo především nižší čerpání na položkách ostatní osobní výdaje vč. příslušenství a nákup ostatních služeb. Kapitálové institucionální výdaje byly rozpočtovány ve výši 1 100 tis. Kč, rozpočet po změnách činil rovněž 1 100 tis. Kč, čerpání činilo 1 993 tis. Kč, tj. plnění na 181,18 %. Prostředky byly použity na pořízení výpočetní techniky, programového vybavení a rozšíření licencí. Do čerpání byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 041 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 46 381 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na základě usnesení vlády č. 831/2016 na 46 550 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 38 314 tis. Kč, což představuje plnění 82,31 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2015 byl objem prostředků na platy a ostatní provedenou práci o 479 tis. Kč vyšší.

Prostředky na platy byly schváleny v objemu 20 199 tis. Kč, upraveny byly na 20 368 tis. Kč. Ve skutečnosti byly finanční prostředky na platy čerpány ve výši 20 152 tis. Kč, což představuje plnění na 98,94 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2015 došlo k navýšení prostředků na platy o 635 tis. Kč, což představuje nárůst o 3,25 %.

Počet 44 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 43 zaměstnanců, což představuje 1 neobsazené místo (2,27 %). S ohledem na tuto skutečnost se průměrný plat ve výši 38 575 Kč v rozpočtu po změnách zvýšil ve skutečnosti na 39 054 Kč, tj. o 1,24 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 37 825 Kč se průměrný plat zvýšil o 3,25 %.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 činil 278 311 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že rozpočtované prostředky kapitoly jsou určeny výhradně na výzkum, vývoj a inovace, jsou veškeré nároky z nespotřebovaných výdajů vykazovány v profilujících výdajích. V průběhu roku 2016 byly do konečného rozpočtu zapojeny nároky ve výši 155 247 tis. Kč, čerpány byly ve výši 142 735 tis. Kč. V rámci účelové podpory bylo čerpáno 141 690 tis. Kč, v rámci institucionální podpory 1 045 tis. Kč. Stav nároků k 31. 12. 2016 činil 123 064 tis. Kč.

V roce 2016 byly v Grantové agentuře České republiky provedeny 2 externí kontroly. Kontrola NKÚ byla zaměřena na poskytování účelové podpory. Kontrola neshledala žádné závažné nedostatky. Dále byla provedena externí kontrola Finančním úřadem pro hlavní město Praha zaměřená na úplnost evidence a registrace k daním se závěrem bez závad. Rovněž byly provedeny interní audity zaměřené na spisovou a archivní službu, na aktualizaci vnitřních předpisů, mzdovou agendu zaměstnanců a vyřazování majetku. Zjištěné nedostatky a navržená opatření byly projednány.

V rámci kontrolní činnosti provádí Grantová agentura České republiky ze zákona kontrolu použití finančních prostředků. V roce 2015 bylo příjemcům rozděleno celkem 3 561 688 tis. Kč, z čehož má agentura za povinnost provést v následujícím roce kontrolu 5 % rozdělených prostředků, tj. 178 084 tis. Kč. Celkově byly v roce 2016 na místě u příjemců zkontrolovány granty ve výši 242 417 tis. Kč, tedy nad rámec stanovené povinnosti. Porušení oprávněného použití finančních prostředků bylo zjištěno ve výši 1 903 tis. Kč a Finančnímu úřadu bylo postoupeno k dalšímu šetření 80 případů. Docházelo k ne hospodárnému nakládání s finančními prostředky a mezi nejčastější porušení patřilo chybné vyplácení osobních nákladů, neoprávněné pořizování majetku a vynakládání prostředků na prohloubení kvalifikace osob podílejících se na řešení projektu.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 321 - Grantová agentura České republiky za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 321 Grantová agentura České republiky

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	0,00	0,00	1 008,13	0,00
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0,00	0,00	1 008,13	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	0,00	0,00	1 008,13	0,00
Výdaje celkem	3 833 110,00	3 827 059,39	3 927 443,93	102,62
Třída 5 - Běžné výdaje	3 772 634,00	3 816 834,86	3 920 846,95	102,73
Třída 6 - Kapitálové výdaje	60 476,00	10 224,53	6 596,97	64,52
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	3 833 110,00	3 827 059,39	3 927 443,93	102,62
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-3 833 110,00	-3 827 059,39	-3 926 435,80	-102,60
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-3 833 110,00	-3 827 059,39	-3 926 435,80	-102,60

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 321 Grantová agentura České republiky

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem			x	1 008,13	0,00
Výdaje celkem	3 833 110,00	3 827 059,39	3 982 306,18	3 927 443,93	102,62
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	1 008,13	x
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	1 008,13	x
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje Kanceláře Grantové agentury ČR	109 759,00	110 392,39	111 544,65	85 581,74	77,53
Dotace jiným subjektům	3 723 351,00	3 716 667,00	3 870 761,53	3 841 862,19	103,37
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	46 381,32	46 549,64	46 549,64	38 314,47	82,31
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	14 694,64	14 751,87	14 751,87	9 022,46	61,16
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	302,99	305,52	305,52	302,68	99,07
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	20 199,43	20 367,76	20 367,76	20 151,63	98,94
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	3 833 110,00	3 827 059,39	3 982 306,18	3 927 443,93	102,62
v tom: ze státního rozpočtu celkem	3 833 110,00	3 827 059,39	3 982 306,18	3 927 443,93	102,62
v tom: institucionální podpora celkem 4)	109 759,00	110 392,39	111 544,65	85 581,74	77,53
účelová podpora celkem 4)	3 723 351,00	3 716 667,00	3 870 761,53	3 841 862,19	103,37
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	46 381 315	26 181 881	20 199 434	44	38 257	46 549 644	26 181 881	20 367 763	44	38 575	0	0	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	46 381 315	26 181 881	20 199 434	44	38 257	46 549 644	26 181 881	20 367 763	44	38 575		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			20 199 434	44	38 257			20 367 763	44	38 575			
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	46 381 315	26 181 881	20 199 434	44	38 257	46 549 644	26 181 881	20 367 763	44	38 575	0	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	38 314 474	18 162 847	20 151 627	43	39 054	0	0	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	38 314 474	18 162 847	20 151 627	43	39 054		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						20 151 627	43	39 054			
rozpočtová položka 5013								0			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	38 314 474	18 162 847	20 151 627	43	39 054	0	0	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu

Schválený rozpočet příjmů na rok 2016 činil 13 290 883 tis. Kč, z toho příjmy z rozpočtu EU činily 12 346 584 tis. Kč a z prostředků finančních mechanismů činily 39 300 tis. Kč. Na dosažených příjmech v celkové výši 11 220 720 tis. Kč se podílely příjmy z rozpočtu EU částkou 10 103 215 tis. Kč a z prostředků finančních mechanismů částkou 63 092 tis. Kč. Příjmy z prostředků EU a finančních mechanismů jsou složeny z prostředků strukturálních fondů EU na spolufinancování OPPI 9 887 221 tis. Kč, OPPIK 106 760 tis. Kč, OPLZZ 79 142 tis. Kč a IOP 21 515 tis. Kč, OP Nadnárodní spolupráce 325 tis. Kč, OPZ 170 tis. Kč, z prostředků EU obdržených přímo ze zahraničí 8 082 tis. Kč a z finančních mechanismů programu švýcarsko-české spolupráce INOSTART 63 092 tis. Kč. Daňové příjmy dosáhly výše 56 554 tis. Kč. Ze skupiny nedaňových a kapitálových příjmů a přijatých transferů byly příjmy z úhrad dobývacího prostoru a vydobytých nerostů výše 54 290 tis. Kč, příjmy z dividend ve výši 512 831 tis. Kč, příjmy z vlastní činnosti (z poskytování služeb) ve výši 136 394 tis. Kč a ze zvláštního účtu MF z privatizace byly převedeny do příjmů prostředky v celkové výši 149 185 tis. Kč na financování strategických průmyslových zón. Ostatní nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery byly plněny ve výši 145 160 tis. Kč. Rozpočet příjmů nebyl naplněn. K nenaplnění příjmů došlo v oblasti ostatních nedaňových příjmů a přijatých transferů, konkrétně v oblasti příjmů z úhrad dobývacího prostoru a vydobytých nerostů (tzv. ekologická dotace) a v oblasti přijatých transferů souvisejících s výdaji ze strukturálních fondů. Důvodem nenaplnění byly objektivní příčiny zejména legislativní povahy a dále z důvodů zpoždění realizace plateb v oblasti spolufinancovaných programů. V souladu s § 25 zákona, odst. 1, písm. c) č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech došlo k vázání výdajů ve výši neplněných příjmů.

Schválené prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v organizačních složkách státu v objemu 846 537 tis. Kč se po změnách zvýšily na 893 628 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 814 200 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 18 996 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 106 tis. Kč, což je čerpání na úrovni 88,80 % konečného rozpočtu a 112,00 % skutečnosti roku 2015. Prostředky na platy schválené v objemu 810 319 tis. Kč byly upraveny na 824 410 tis. Kč. Ve skutečnosti byly platy, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů ve výši 18 884 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 021 tis. Kč, čerpány ve výši 782 012 tis. Kč, tj. 92,28 % konečného rozpočtu a 109,20 % skutečnosti 2015.

Počet zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách ve výši 1 763 míst se snížil na skutečných 1 534 přepočtených míst. Neobsazeno zůstalo 229 míst, tj. 12,99 %. Průměrný plat 38 968 Kč v rozpočtu po změnách ve skutečnosti vzrostl díky vysoké neobsazenosti míst a čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů na 42 482 Kč, tj. nárůst o 9,02 % proti rozpočtu po změnách a o 7,36 % proti průměrnému platu skutečnosti 2015.

Upravené mzdové náklady státních příspěvkových organizací ve výši 184 390 tis. Kč byly čerpány ve výši 184 531 tis. Kč, a to včetně zapojení a čerpání mimorozpočtových prostředků ve výši 13 819 tis. Kč. Limit počtu zaměstnanců po změnách ve výši 453 míst se ve skutečnosti snížil na úroveň 395 míst. Neobsazeno zůstalo 58 míst, tj. 12,80 %. Průměrný plat se díky čerpání mimorozpočtových zdrojů a prostředků na neobsazená místa zvýšil ze 32 623 Kč v rozpočtu po změnách na 38 271 Kč ve skutečnosti, tj. o 17,31 %. Proti skutečnosti 2015 se průměrný plat ve skutečnosti r. 2016 zvýšil o 1,51 %.

Schválený rozpočet na podporu průmyslového výzkumu a vývoje, včetně spolufinancovaných projektů z rozpočtu EU v programech OPPI a OPPIK představoval pro rok 2016 částku 4 353 660 tis. Kč, z toho tvořil podíl prostředků z rozpočtu EU částku 3 231 428 tis. Kč a podíl prostředků ze státního rozpočtu 1 122 232 tis. Kč. Z prostředků státního rozpočtu představují zdroje na českou část spolufinancovaných programů EU částku 570 252 tis. Kč. Prostředky na financování národních programů byly rozpočtovány celkem ve výši 551 980 tis. Kč, z toho na projekty výzkumu a vývoje 544 980 tis. Kč, na administraci programů výzkumu a vývoje bylo vyčleněno 7 634 tis. Kč.

Konečný rozpočet výdajů kapitoly MPO (po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let) na realizaci projektů výzkumu a vývoje a inovací představoval v roce 2016 částku 6 484 808 tis. Kč. Prostředky na spolufinancované projekty v rámci OPPI a OPPIK tvořily částku 5 920 370 tis. Kč (české zdroje 1 290 596 tis. Kč a EU zdroje 4 629 774 tis. Kč), prostředky na financování národních programů tvořily částku celkem 543 298 tis. Kč.

Celkové čerpání za oblast výzkumu, vývoje a inovací k 31. 12. 2016, bylo uskutečněno ve výši 640 375 tis. Kč. Z celkového čerpání v rámci OPPI bylo vynaloženo 117 986 tis. Kč (čerpání v programu OPPI v roce 2016 bylo hrazeno pouze z prostředků nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let). Čerpání národních programů výzkumu a vývoje bylo celkem ve výši 501 709 tis. Kč, z toho na dotační projekty národního výzkumu a vývoje byla vynaložena částka ve výši 501 111 tis. Kč a na administraci byla vyčerpaná částka ve výši 598 tis. Kč. Čerpání za oblast výzkumu, vývoje a inovací v rámci programu OPPIK v roce 2016 nebylo realizováno.

Operační program Podnikání a inovace (OPPI) spolufinancovaný z Evropské unie v programovém období 2007 – 2013 přispěl ke zvýšení konkurenceschopnosti české ekonomiky a přiblížení inovační výkonnosti sektoru průmyslu a služeb úrovni předních průmyslových zemí Evropy. OPPI je určen pro podnikatelské subjekty se zaměřením na malé a střední podniky. Alokace programu v oblasti strukturálních fondů činila 3,67 mld. EUR. OPPI je podporován z Evropského fondu pro regionální rozvoj (ERDF). Procentuální poměr českých zdrojů k evropským byl stanoven na 15:85. V roce 2014 byl změněn způsob vykazování financování na režim „total costs“ se zapojením soukromého spolufinancování, při čerpání je plněn závazek vůči ERDF a čerpán 100% podíl dotace EU. Tím došlo k urychlení čerpání EU podílu a zrychlení plnění pravidla n+2.

V roce 2016 byly v rámci OPPI zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové částce 7 266 972 tis. Kč (z toho tvoří částku 4 666 575 tis. Kč prostředky české části rozpočtu a částku 2 600 397 tis. Kč prostředky kryté příjmem z EU). Z této celkové částky byla na programy podpory výzkumu a vývoje v rámci OPPI vyčleněna částka 2 118 690 tis. Kč a na ostatní programy podpory částka ve výši 5 148 282 tis. Kč. V roce 2016 bylo v programu OPPI vyčerpano celkem 1 229 180 tis. Kč (český podíl 11 256 tis. Kč a 1 217 924 tis. Kč podíl krytý příjmy ze strukturálních fondů).

V rámci programu Operačního programu Zaměstnanost (OPZ) je realizován projekt Podpora zaměstnanců/kyň při návratu z mateřské /rodičovské dovolené zajištěním péče o dítě předškolního věku. Cílem projektu je rozšíření služeb péče o dítě v místě pracoviště a zlepšení podmínek pro zaměstnanost žen s dětmi. Zajištěním chodu zařízení péče o děti předškolního věku (2-6 let) na MPO je umožněno zaměstnancům s malými dětmi, zaměstnancům vracejícím se z mateřské/rodičovské dovolené, jejichž převážnou část tvoří ženy, využít rychlejšího a plynulejšího návratu do pracovního procesu.

Projekt je podporován z Evropského sociálního fondu, české spolufinancování činí 50 %, podíl krytý příjmy ze strukturálních fondů činí 50%. V roce 2016 schválený rozpočet

programu OPZ činil 21 900 tis. Kč (z toho zdroje české části 4 191 tis. Kč a 17 709 tis. Kč zdroje strukturálních fondů). V roce 2016 bylo v programu vyčerpáno celkem 1 336 tis. Kč (česká část 668 tis. Kč a část EU 668 tis. Kč).

Integrovaný regionální operační program (IROP) částečně navazuje na Integrovaný operační program z programového období 2007–2013. Prioritou programu je umožnění vyváženého rozvoje území, zkvalitnění infrastruktury, zlepšení veřejných služeb a veřejné správy a zajištění udržitelného rozvoje v obcích, městech a regionech. Schválený rozpočet roku 2016 v programu IROP činil 17 453 tis. Kč (z toho 3 340 tis. Kč z prostředků SR a 14 113 tis. Kč ze strukturálních fondů). V roce 2016 nebyly realizovány žádné projekty z tohoto programu.

Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost navazuje v programovém období 2014–2020 na Operační program Podnikání a inovace. V rámci OPPIK jsou především podporovány projekty malých a středních podniků s cílem posílení jejich konkurenceschopnosti se zaměřením na využívání výsledků výzkumu a vývoje. OPPIK obsahuje 24 programů podpory. Alokace tohoto programu pro spolufinancování ze zdrojů EU je ve výši 4,33 mld. EUR.

OPPIK je podporován z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Financování dotačních projektů probíhá v režimu total costs, tj. se zapojením soukromých prostředků příjemců, jakožto zdrojů ČR. Technická pomoc a interní projekty jsou financovány v poměru 85:15 (evropské/české zdroje). V roce 2016 plně probíhala standartní implementace programu, bylo realizováno vyhlašování výzev, příjem žádostí, hodnocení projektů, vydávání Rozhodnutí o poskytnutí dotace a proplácení žádostí o platbu. K datu 31. 12. 2016 bylo vyhlášeno v rámci programu OPPIK celkem 77 výzev (vč. výzvy pro prioritní osu 5- Technickou pomoc) s celkovou alokací 67 mld. Kč.

Schválený rozpočet roku 2016 činil celkem 13 875 013 tis. Kč (z toho české zdroje 1 560 252 tis. Kč a zdroje kryté příjmem ze strukturálních fondů 12 314 761 tis. Kč). V roce 2016 bylo v programu OP PIK vyčerpáno celkem 370 446 tis. Kč (z toho české zdroje 44 964 tis. Kč a zdroje kryté příjmem ze strukturálních fondů 325 482 tis. Kč). Z celkové částky bylo v dotačních programech na projekty (mimo VaV) uvolněno 70 482 tis. Kč a v rámci technické pomoci bylo vyčerpáno celkem 299 964 tis. Kč (z toho na technickou pomoc MPO byla vynaložena částka ve výši 164 246 tis. Kč a částka 135 718 tis. Kč byla poskytnuta příspěvkovým organizacím na realizaci technické pomoci a interních projektů). Na projekty výzkumu a vývoje nebyly uvolněny žádné prostředky.

Rámcový program pro konkurenceschopnost a inovace - COSME (2014- 2020) byl vyhlášen Radou Evropské unie (EU) a Evropským parlamentem (EP) k 1. lednu 2014. Z tohoto rámcového programu je financováno fungování celosvětové sítě Enterprise Europe Network, která poskytuje odborné služby zaměřené na podporu a zvyšování konkurenceschopnosti především malých a středních podniků. Aktivita sítě zahrnují odborné poradenství pro podnikatele a informace o jednotném evropském trhu, asistenci při mezinárodním technologickém transferu, podporu při vyhledávání zahraničních obchodních kontaktů či projektových partnerů pro mezinárodní spolupráci ve výzkumu a vývoji. Síť také nabízí konzultace k ochraně duševního vlastnictví. V rámci zajišťování chodu Enterprise Europe Network v České republice rozhodlo MPO dne 23. 11. 2015 o poskytnutí dotace na spolufinancování projektu BISONet PLUS (první etapa projektu 2015 – 2016). Hlavním realizátorem projektu je Technologické centrum AV ČR. Gestorem programu v ČR je Ministerstvo průmyslu a obchodu.

Poměr mezi zdroji ČR a EU jsou pro projekt BISONet PLUS přibližně 43:57. Pro rok 2016 byl na projekt BISONet PLUS schválen rozpočet ve výši 18 000 tis. Kč. Prostředky byly

navýšeny na konečnou částku 22 500 tis. Kč, a to zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 4 500 tis. Kč. V roce 2016 bylo vyčerpáno celkem 20 007 tis. Kč, z toho částka 18 000 tis. Kč ze státního rozpočtu a 2 007 tis. Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů. Prostředky EK jsou poskytovány přímo realizátorům projektu, tedy AV ČR. Prostředky z rozpočtu MPO jsou poskytovány AV ČR teprve následně, po schválení výdajů a po poskytnutí podpory z EK.

Aktualizovaný Rámcový program pro podporu technologických center a center strategických služeb byl schválen usnesením vlády č. 217/2007. Z důvodu nedostatku finančních prostředků byl v polovině roku 2008 na základě rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu pozastaven. Po tomto dni nebyly již přijímány nové žádosti. Vyplácení podpory ve formě dotací na již schválené projekty nadále pokračuje. Cílem programu bylo podpořit investiční projekty zaměřené na progresivní technologie a aktivity s vysokou přidanou hodnotou a velkým exportním potenciálem.

Pro rok 2016 byly v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu pro tento program vyčleněny prostředky státního rozpočtu ve výši 500 000 tis. Kč. Celkem bylo přijato 14 žádostí podnikatelských subjektů, které požadovaly dotace v celkové částce 615 572 tis. Kč. Přípustné dotace pro rok 2016 byly stanoveny ve výši 361 887 tis. Kč. Dotace byly vyplaceny celkem 14 společnostem a čerpány ve výši 361 887 tis. Kč. Dotace jsou vypláceny ex post na základě vyhodnocení žádostí příjemců a podmínek Rozhodnutí, úhrada probíhá 1x ročně.

Výdaje na strategické průmyslové zóny v roce 2016 byly v rámci Programu na podporu průmyslových nemovitostí a infrastruktury kryty příjmy ze zvláštního účtu MF z výnosů privatizace.

Na tento program byla v roce 2016 plánována částka 702 mil. Kč na zabezpečení technické a dopravní infrastruktury strategických průmyslových zón jako systémově určené výdaje vycházející z usnesení vlády č. 547/2012 a č. 824 ze dne 30. října 2013, kterými se aktualizovala usnesení vlády č. 641/2008 a č. 41/2010 a prodloužila finanční podpora průmyslových zón z výnosů privatizace do konce roku 2016. V rámci řešení hospodářské situace byly do usnesení vlády č. 824 zahrnuty nové strategické průmyslové zóny – Průmyslová zóna Nad Barborou a Průmyslová zóna Kladno.

Na podporu podnikatelských nemovitostí a infrastruktury byly za sledované období vyčerpány na jednotlivé dotace prostředky ze zvláštního účtu Ministerstva financí v objemu 149 185 tis. Kč. Z tohoto byla použita na akci „Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí-Jih“ (příjemcem je Město Vrchlabí) částka v objemu 811 tis. Kč, na akci „Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí-Jih, regionální infrastruktura“ (příjemcem je Královéhradecký kraj) částka 68 956 tis. Kč, na akci „Rozšíření průmyslové zóny Vrchlabí-jih, II. etapa (příjemcem je Královéhradecký kraj)“ částka 35 568 tis. Kč, na akci „Rekonstrukce mostu přes Jihlavu a okolních komunikací (příjemcem je Město Mladá Boleslav)“ částka 1 197 tis. Kč a na akci „PZ Krnov-Červený Dvůr, II. etapa“ (příjemcem je město Krnov) částka v objemu 41 814 tis. Kč. Na akci „SPZ Holešov – Vnitřní infrastruktura“ (příjemcem je Zlínský kraj) byly použity finanční prostředky formou návratné finanční výpomoci v objemu 840 tis. Kč

Strategické investiční akce - zákon č. 72/2000 Sb., o investičních pobídkách platný od července roku 2012 umožňuje tzv. strategickým investorům v České republice získat dotaci na rozvoj svého projektu v rámci investiční pobídky až do výše 50 % uznatelných nákladů při splnění určitých podmínek. V souladu s uvedeným zákonem, poskytuje MPO na schválené strategické investiční akce hmotnou podporu na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, které byly vládou odsouhlaseny v letech 2013, 2014, 2015 a 2016. Dosud byli registrováni tito investoři - Yanfeng Czechia Automotive Interior Systems, s.r.o., LEGO Production, s.r.o., Nexen Tire Corporation, Mobis Automotive System Czech, s.r.o

(Hyundai Mobis Co., Ltd.), INA Lanškroun, s.r.o. a Robert Bosch, spol. s r.o. Z rozpočtu po změnách na rok 2016 ve výši 240 000 tis. Kč bylo vyčerpáno 102 212 tis. Kč.

Program EFEKT je národní dotační program na podporu úspor energie. Jedná se o doplňkový program k energetickým programům podporovaným ze strukturálních fondů EU a slouží k ovlivnění úspor energie, využití obnovitelných zdrojů energie v ČR a zajištění energetické účinnosti. V roce 2016 byla ve státním rozpočtu na program EFEKT schválena částka ve výši 30 000 tis. Kč. Současně byly prostředky programu navýšeny o nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 58 207 tis. Kč. Z toho částka ve výši 8 207 tis. Kč byla zapojena z profilujících nároků programu EFEKT roku 2015 a v souladu s usnesením vlády č. 383 ze dne 25. května 2015 byla částka ve výši 50 000 tis. Kč zapojena z nároků neprofilujících výdajů MPO – z výnosů emisních povolenek za rok 2014, na základě zákona č. 383/2012 Sb., o podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů.

Celkový objem prostředků programu pro rok 2016 činil částku 88 207 tis. Kč. Na projekty bylo v průběhu roku poskytnuto celkem 81 900 tis. Kč. Nespotřebované prostředky dotačního titulu ve výši 6 308 tis. Kč a vrácené prostředky v průběhu roku 2016 ve výši 354 tis. Kč byly převedeny v celkové částce 6 662 tis. Kč do nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2017. Za uvedený titul byly v roce 2016 čerpány prostředky ve skutečné výši 81 546 tis. Kč.

Program podpory mezinárodní technologické spolupráce byl vyhlášen na období let 2012 až 2016. Předmětem programu je podpora spolupráce českých podniků a podnikatelských subjektů ze zemí mimo EU při realizaci společných podnikatelských projektů vedoucích k zavedení či rozšíření technologicky vyspělých výrobků nebo procesů, včetně vývoje software a aplikací. Program má za cíl zintenzívnit, rozvíjet a upevňovat ekonomickou, průmyslovou a technologickou mezinárodní spolupráci českých podniků a posílit tak růst konkurenceschopnosti českých firem. Rozpočet po změnách roku 2016 ve výši 6 200 tis. Kč byl navýšen o nároky z nespotřebovaných výdajů programu minulých let ve výši 11 682 tis. Kč. Dotaci čerpalo šest společností v celkovém objemu 7 455 tis. Kč, z toho investiční výdaje byly ve výši 3 282 tis. Kč a neinvestiční prostředky ve výši 4 173 tis. Kč.

Na zahlazování následků hornické činnosti, mandatorní výdaje a další výdaje spojené se ZHNČ byly v roce 2016 čerpány prostředky v celkové výši 1 989 400 tis. Kč, tj. 100,00 % rozpočtu po změnách ve výši 1 989 400 tis. Kč. Mandatorní sociálně zdravotní dávky horníků byly čerpány ve výši 555 682 tis. Kč, neinvestiční dotace na technickou část procesu zahlazování následků hornické činnosti byla čerpána ve výši 1 211 718 tis. Kč a investiční dotace ve výši 222 000 tis. Kč. Dotace na správu skládek DIAMO byla čerpána ve výši 12 500 tis. Kč. V rozpočtu kapitoly MPO na rok 2016 byla souvztažně ve výdajích a v příjmech zahrnuta částka 150 000 tis. Kč určená na úhrady dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů (ekologická dotace). Ve skutečnosti byla ekologická dotace čerpána ve výši 54 290 tis. Kč ve vazbě na plnění příjmů z úhrad za vydobyté nerosty; prostředky ve výši neobdržených příjmů 95 710 tis. Kč byly v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb. vázány.

Pro rok 2016 byly na zahraniční rozvojovou spolupráci v gesci MPO schváleny (v rámci rozpočtu po změnách) finanční prostředky v celkové výši 10 472 tis. Kč. Dále byly OSS ÚNMZ na projekty ZRS zapojeny do rozpočtu v roce 2016 nároky z nespotřebovaných výdajů roku 2015 ve výši 1 112 tis. Kč. Na realizaci projektů ZRS byly v roce 2016 vyčerpány prostředky v celkové výši 7 307 tis. Kč, z toho z nároků z nespotřebovaných výdajů 874 tis. Kč. Projekty zahraniční rozvojové spolupráce byly realizovány ústředním orgánem MPO a OSS ÚNMZ.

Dotace na obnovitelné zdroje energie je určena na úhradu části ceny elektřiny pro zákazníky a na úhradu provozní podpory tepla, v souladu se zákonem č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů, v platném znění. Dotace je poskytována

operátorovi trhu s elektřinou, OTE, a.s. Praha čtvrtletně, vždy do dvou měsíců po ukončení čtvrtletí. Čerpání prostředků na dotaci na obnovitelné zdroje energie v roce 2016 bylo v celkové výši 20 398 750 tis. Kč.

V souladu s ustanovením § 47 zákona č. 218 Sb., o rozpočtových pravidlech, činí nároky z nespotřebovaných výdajů vzniklé v roce 2016 za kapitolu 322 MPO celkem 15 468 789 tis. Kč, z toho největší objem tvoří prostředky na spolufinancované programy ve výši 14 094 109 tis. Kč. Nároky z nevyčerpaných výdajů za rok 2016 za organizační složky státu v působnosti MPO jsou ve výši 96 296 tis. Kč a za ústřední orgán MPO ve výši 15 372 493 tis. Kč.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 322 Ministerstvo průmyslu a obchodu jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 322 Ministerstvo průmyslu a obchodu

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	13 290 883,43	13 290 883,43	11 220 720,40	84,42
Třída 1 - Daňové příjmy	27 000,00	27 000,00	56 554,23	209,46
Třída 2 - Nedaňové příjmy	878 000,00	878 000,00	844 711,77	96,21
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	2 489,78	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	12 385 883,43	12 385 883,43	10 316 964,62	83,30
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	8 081,73	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	8 081,73	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	13 290 883,43	13 290 883,43	11 212 638,67	84,36
Výdaje celkem	40 240 865,36	40 319 032,09	27 735 040,66	68,79
Třída 5 - Běžné výdaje	36 929 863,25	36 867 514,02	25 776 633,66	69,92
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3 311 002,12	3 451 518,07	1 958 407,00	56,74
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	40 240 865,36	40 319 032,09	27 735 040,66	68,79
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-26 949 981,93	-27 028 148,66	-16 522 401,99	-61,13
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-26 949 981,93	-27 028 148,66	-16 514 320,26	-61,10

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 322 Ministerstvo průmyslu a obchodu

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	13 290 883,43	13 290 883,43	x	11 220 720,40	84,42
Výdaje celkem	40 240 865,36	40 319 032,09	47 995 698,33	27 735 040,66	68,79
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	27 000,00	27 000,00	x	56 554,23	209,46
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	13 263 883,43	13 263 883,43	x	11 164 166,17	84,17
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	12 346 583,43	12 346 583,43	x	10 103 214,68	81,83
příjmy z prostředků finančních mechanismů	39 300,00	39 300,00	x	63 092,12	160,54
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	878 000,00	878 000,00	x	997 859,37	113,65
Specifické ukazatele - výdaje					
Podpora podnikání	15 370 493,33	15 370 493,33	22 714 313,04	2 726 712,31	17,74
Zahlazování následků hornické činnosti a mandatomí výdaje	2 151 900,00	2 151 900,00	2 056 189,92	2 056 189,92	95,55
Výdaje spojené s další činností resortu	2 319 472,03	2 397 638,76	2 826 195,37	2 553 388,43	106,50
Dotace na obnovitelné zdroje energie	20 399 000,00	20 399 000,00	20 399 000,00	20 398 750,00	100,00
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	846 536,59	893 627,71	916 864,95	814 200,48	91,11
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	284 873,91	300 306,09	302 605,30	276 262,42	91,99
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	12 154,79	12 386,20	12 421,42	12 039,01	97,20
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	75 556,01	79 828,21	92 659,05	82 273,94	103,06
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	734 763,39	744 582,32	754 791,86	699 738,39	93,98
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	4 353 660,00	4 353 660,00	6 484 807,97	640 374,98	14,71
v tom: ze státního rozpočtu celkem	1 122 232,00	1 122 232,00	1 855 034,68	530 619,60	47,28
v tom: institucionální podpora celkem 4)	792 232,00	792 232,00	1 525 034,68	226 348,42	28,57
úcelová podpora celkem 4)	330 000,00	330 000,00	330 000,00	304 271,18	92,20
podíl prostředků zahraničních programů 3)	3 231 428,00	3 231 428,00	4 629 773,29	109 755,38	3,40
Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	330 000,00	330 000,00	330 000,00	304 271,18	92,20
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	214 980,00	214 980,00	214 980,00	214 980,00	100,00
Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	16 388,04	17 618,64	12 960,22	79,08
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	13 932 366,43	13 932 366,43	21 211 815,84	1 628 939,77	11,69
v tom: ze státního rozpočtu	1 585 783,00	1 585 783,00	6 256 858,28	76 894,53	4,85
podíl rozpočtu Evropské unie	12 346 583,43	12 346 583,43	14 954 957,56	1 552 045,23	12,57
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	39 300,00	39 300,00	39 300,00	31 592,25	80,39
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	39 300,00	39 300,00	39 300,00	31 592,25	80,39
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	3 335 860,00	3 366 275,00	3 602 702,15	571 705,13	16,98

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	846 536 587	36 217 180	810 319 407	1 747	38 653	893 627 709	69 217 180	824 410 529	1 763	38 968	196 858	23 040 380	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	846 536 587	36 217 180	810 319 407	1 747	38 653	893 627 709	69 217 180	824 410 529	1 763	38 968	196 858	23 040 380	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	527 301 084	27 250 869	500 050 215	927	44 952	568 432 426	60 250 869	508 181 557	943	44 908		18 419 719	0
z toho: rozpočtová položka 5011			45 634 199	125	30 423			50 282 825	129	32 482		10 260 380	
rozpočtová položka 5013			454 416 016	802	47 217			457 898 732	814	46 877		8 159 339	
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	319 235 503	8 966 311	310 269 192	820	31 531	325 195 283	8 966 311	316 228 972	820	32 137	196 858	4 620 661	0
v tom:													
- Puncovní úřad	31 016 475	888 465	30 128 010	84	29 889	31 266 475	888 465	30 378 010	84	30 137		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			3 300 570	11	25 004			3 300 570	11	25 004			
rozpočtová položka 5013			26 827 440	73	30 625			27 077 440	73	30 910			
- Česká obchodní inspekce	174 314 581	3 376 162	170 938 419	454	31 376	175 314 581	3 376 162	171 938 419	454	31 560	84 658	2 753 833	0
z toho: rozpočtová položka 5011			8 212 611	24	28 516			8 412 611	24	29 210		2 134 722	
rozpočtová položka 5013			162 725 808	430	31 536			163 525 808	430	31 691		619 111	
- Státní energetická inspekce	46 683 742	1 893 918	44 789 824	127	29 390	50 053 742	1 893 918	48 159 824	127	31 601		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			4 138 886	13	26 531			4 330 460	13	27 759			
rozpočtová položka 5013			40 650 938	114	29 716			43 829 364	114	32 039			
- Úřad pro normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví	48 948 360	1 608 064	47 340 296	119	33 151	50 138 140	1 608 064	48 530 076	119	33 985	112 200	1 866 828	0
z toho: rozpočtová položka 5011			9 436 447	27	29 125			8 936 447	27	27 582		435 734	
rozpočtová položka 5013			37 903 849	92	34 333			39 593 629	92	35 864		1 431 094	
- Český úřad pro zkoušení zbraní a střeliva	18 272 345	1 199 702	17 072 643	36	39 520	18 422 345	1 199 702	17 222 643	36	39 867		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			4 833 301	11	36 616			4 565 301	11	34 586			
rozpočtová položka 5013			12 239 342	25	40 798			12 657 342	25	42 191			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	181 499 317	4 550 323	176 948 994	451	32 696	184 389 753	7 050 323	177 339 430	453	32 623	726 565	13 092 837	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	109 653 100		109 653 100	291	31 401	136 875 430		136 875 430	374	30 498		13 092 837	
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	67 295 894		67 295 894	160	35 050	40 464 000		40 464 000	79	42 684			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	1 028 035 904	40 767 503	987 268 401	2 198	37 431	1 078 017 462	76 267 503	1 001 749 959	2 216	37 671	923 423	36 133 217	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	814 200 476	32 188 152	782 012 324	1 534	42 482	112 200	18 884 217	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	814 200 476	32 188 152	782 012 324	1 534	42 482	112 200	18 884 217	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	489 695 901	25 583 020	464 112 881	775	49 905		18 419 719	0
z toho: rozpočtová položka 5011						52 838 206	128	34 400		10 260 380	
rozpočtová položka 5013						411 274 675	647	52 972		8 159 339	
rozpočtová položka 5022					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	324 504 575	6 605 132	317 899 443	759	34 903	112 200	464 498	0
v tom:											
- Puncovní úřad		0	0	30 947 475	738 465	30 209 010	77	32 694		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						3 131 570	10	26 096			
rozpočtová položka 5013						27 077 440	67	33 678			
- Česká obchodní inspekce		0	0	174 578 909	2 032 027	172 546 882	419	34 317		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						8 412 611	23	30 480			
rozpočtová položka 5013						164 134 271	396	34 540			
- Státní energetická inspekce		0	0	49 677 352	1 893 918	47 783 434	119	33 462		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						3 954 070	13	25 347			
rozpočtová položka 5013						43 829 364	106	34 457			
- Úřad pro normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví		0	0	50 878 494	741 020	50 137 474	109	38 331	112 200	464 498	0
z toho: rozpočtová položka 5011						9 372 181	27	28 926		367 954	
rozpočtová položka 5013						40 765 293	82	41 428		96 544	
- Český úřad pro zkoušení zbraní a střeliva		0	0	18 422 345	1 199 702	17 222 643	35	41 006		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						4 565 301	10	38 044			
rozpočtová položka 5013						12 657 342	25	42 191			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	184 531 416	3 126 293	181 405 123	395	38 271		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				142 052 876		142 052 876	327	36 201			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				39 352 247		39 352 247	68	48 226			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	998 731 892	35 314 445	963 417 447	1 929	41 620	112 200	18 884 217	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	84 658	2 021 441	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	84 658	2 021 441	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	84 658	2 021 441	0	0	0	0	
v tom:										
- Puncovní úřad		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Česká obchodní inspekce		0	0	84 658	619 111	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013					619 111					
- Státní energetická inspekce		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Úřad pro normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví		0	0		1 402 330	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					67 780					
rozpočtová položka 5013					1 334 550					
- Český úřad pro zkoušení zbraní a střeliva		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Príspevkové organizace celkem		0	0	726 565	13 092 837	0		0	0	19 482 615
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					13 092 837					19 482 615
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	811 223	15 114 278	0	0	0	0	19 482 615

Kapitola 327 - Ministerstvo dopravy

Schválený rozpočet příjmů ve výši 16 716 052 tis. Kč byl v průběhu roku 2016 navýšen o 496 560 tis. Kč, jedná se o navýšení příjmů z rozpočtu EU z projektů Operačního programu Doprava 2007-2013 (souvztažně s výdaji). Skutečné plnění příjmů za r. 2016 činilo 51 159 149 tis. Kč, tj. 297,22 % upraveného rozpočtu.

Daňové příjmy organizačních složek státu byly naplněny ve výši 169 074 tis. Kč, tj. plnění ve výši 211,34 % schváleného rozpočtu, který činil 80 000 tis. Kč. Tyto příjmy jsou v plné výši tvořeny správními poplatky.

Příjmy z rozpočtu EU (upravený rozpočet ve výši 16 942 612 tis. Kč) byly v průběhu roku 2016 realizovány ve výši 50 716 333 tis. Kč, tj. plnění ve výši 299,34 % upraveného rozpočtu. Z uvedených celkových příjmů z rozpočtu EU příjmy z programovacího období 2007-2013 činí 47 161 106 tis. Kč, v tom Operační program Doprava – Strukturální fondy 4 808 615 tis. Kč, Operační program Doprava – Fond soudržnosti 42 349 109 tis. Kč, komunitární programy 3 382 tis. Kč; příjmy z programovacího období 2014-2020 činí 3 555 227 tis. Kč, v tom Operační program Doprava – Strukturální fondy 136 733 tis. Kč, Operační program Doprava – Fond soudržnosti 3 414 757 tis. Kč, komunitární programy 3 737 tis. Kč, z toho 2 990 tis. Kč je převod z rezervního fondu. Z celkových příjmů z rozpočtu EU činí neinvestiční přijaté transfery 5 724 170 tis. Kč a investiční přijaté transfery 44 989 173 tis. Kč, převody z rezervního fondu 2 990 tis. Kč.

Ostatní nedaňové příjmy organizačních složek státu rozpočtované ve výši 190 000 tis. Kč byly naplněny ve výši 263 853 tis. Kč, tj. plnění ve výši 138,87 %, z toho 261 645 tis. Kč činí příjmy z vlastní činnosti, příjmy z pronájmu majetku, odvody přebytků organizací s přímým vztahem a nerozpočtované příjmy vč. ostatních odvodů příspěvkových organizací a 2 208 tis. Kč činí příjmy z výběru pokut a penále.

Kapitálové příjmy dosáhly za hodnocené období výše 75 tis. Kč. Tyto příjmy naplnily organizační složky státu prodejem nepotřebného a vyřazeného majetku. Převody z ostatních vlastních fondů za rok 2016 činí 98 tis. Kč a převody z rezervních fondů organizačních složek státu činí 12 707 tis. Kč.

Schválený rozpočet výdajů kapitoly ve výši 47 807 695 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen o 3 493 091 tis. Kč. Nejvýznamnější změnou bylo navýšení výdajů o 3 000 000 tis. Kč na dotaci pro státní příspěvkovou organizaci Ředitelství silnic a dálnic ČR a dále navýšení výdajů na projekty Operačního programu Doprava 2007-2013 o 496 560 tis. Kč. Z celkově čerpaných výdajů ve výši 54 408 771 tis. Kč, z toho čerpání nároků 12 880 948 tis. Kč, z toho prostředky EU 17 382 233 tis. Kč, představovalo čerpání výdajů organizačních složek státu 13,18 % (7 171 654 tis. Kč), čerpání dotací podnikatelským subjektům (zejména DP hl. m. Prahy, a.s. a SŽDC, s. o.) 11,40 % (6 204 139 tis. Kč), čerpání transferů Státnímu fondu dopravní infrastruktury 65,37 % (35 564 649 tis. Kč), čerpání transferů veřejným rozpočtům územní úrovně (kraje a obce) 7,08 % (3 850 968 tis. Kč), čerpání příspěvku zřízeným příspěvkovým organizacím 2,55 % (1 390 105 tis. Kč), čerpání transferů mezinárodním organizacím 0,39 % (214 478 tis. Kč), čerpání transferů neziskovým organizacím 0,01 % (7 778 tis. Kč) a poskytnutí finanční výpomoci podnikatelským subjektům 0,01 % (5 000 tis. Kč).

Z přehledu plnění závazných ukazatelů kapitoly 327 – MD k 31. 12. 2016 vyplývá, že celkové výdaje byly čerpány na 106,06 %. V absolutní výši šlo o povolené překročení upraveného rozpočtu o 3 107 985 tis. Kč, a to především použitím nároků z nespotřebovaných výdajů, dále pak použitím prostředků převedených z fondu zakladatele státního podniku ŘLP ČR

a čerpáním prostředků z rezervního fondu. V porovnání se skutečností roku 2015 došlo k výrazně nižšímu čerpání výdajů kapitoly, a to o 26,16 %, v absolutní výši o 19 274 591 tis. Kč. Důvodem bylo vyšší čerpání prostředků Operačního programu doprava v roce 2015 v souvislosti s ukončením programovacího období 2007-2013.

Schválený rozpočet běžných výdajů na rok 2016 ve výši 19 829 314 tis. Kč byl v průběhu hodnoceného období upraven na částku 22 649 107 tis. Kč. Důvodem změny rozpočtu bylo především navýšení příspěvku na činnost příspěvkové organizaci ŘSD ČR o 3 000 000 tis. Kč, které bylo určeno k vrácení prostředků Státnímu fondu dopravní infrastruktury (dle § 3 zákona 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury). Čerpáno bylo 20 633 479 tis. Kč, což představovalo 91,10 % upraveného rozpočtu, z toho čerpání nároků činilo 2 537 514 tis. Kč, čerpání prostředků rezervního fondu 10 264 tis. Kč a překročení rozpočtu o prostředky převedené z fondu zakladatele ŘLP ČR s.p. 20 333 tis. Kč. Čerpání prostředků EU činilo 89 477 tis. Kč. V roce 2016 bylo vyšší čerpání ve 2. polovině roku, které bylo způsobeno zejména poskytnutím neinvestiční dotace SFDI.

Rozpočet kapitálových výdajů byl schválen ve výši 27 978 381 tis. Kč, v průběhu roku byl navýšen na 28 651 679 tis. Kč a čerpán byl v objemu 33 775 292 tis. Kč, tj. 117,88 % upraveného rozpočtu, z toho čerpání nároků činilo 10 343 434 tis. Kč, čerpání prostředků EU činilo 17 292 755 tis. Kč. Nejvyšší čerpání proběhlo ve 4. čtvrtletí roku, důvodem bylo poskytnutí investiční dotace SFDI. Na celkově vyčerpaných kapitálových výdajích se čerpání investičních dotací Státnímu fondu dopravní infrastruktury podílelo z 80,92 %. Ve srovnání s rokem 2015 (45 698 602 tis. Kč) bylo čerpání kapitálových výdajů v roce 2016 o 11 923 310 tis. Kč nižší, tj. index 73,91 %. Nižší čerpání se promítá především v nízkém čerpání Operačního programu Doprava 2007–2013, který se pouze dočerpával, přičemž čerpání Operačního programu Doprava 2014–2020 je teprve na počátku čerpání.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci pro organizační složky státu celkem byly schváleny v objemu 448 240 tis. Kč a v průběhu roku upraveny do výše 458 476 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 429 439 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 24 642 tis. Kč, což představuje plnění 93,67 % upraveného rozpočtu a 109,92 % skutečnosti roku 2015. Prostředky na platy byly schváleny v objemu 433 481 tis. Kč, upraveny na 443 768 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 421 902 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků ve výši 21 604 tis. Kč, což představuje plnění 95,07 % upraveného rozpočtu a 110,20 % skutečnosti roku 2015. Počet 924 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 826 zaměstnanců, což představuje neobsazených 98 míst (10,61 %). Průměrný plat 40 022 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti zvýšil na 42 565 Kč, tj. o 6,35 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 37 755 Kč se průměrný plat zvýšil o 12,74 %.

Prostředky na platy a ostatní osobní náklady státních příspěvkových organizací byly schváleny v objemu 24 859 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na 25 055 tis. Kč. Ve skutečnosti byly finanční prostředky čerpány ve výši 31 576 tis. Kč, což představuje 126,03 % upraveného rozpočtu a 105,47 % skutečnosti roku 2015. Prostředky na platy byly schváleny v objemu 23 427 tis. Kč, upraveny na 23 622 tis. Kč. Ve skutečnosti byly finanční prostředky čerpány ve výši 30 507 tis. Kč, což představuje 129,15 % upraveného rozpočtu a 104,77 % skutečnosti roku 2015. Počet 91 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 89, což představuje 2 neobsazená místa (2,25 %). Průměrný plat 21 632 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti zvýšil na 28 565 Kč, tj. o 32,05 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 27 891 Kč se průměrný plat zvýšil o 2,42 %.

Prostředky na výzkum a vývoj nebyly v roce 2016 rozpočtovány ani čerpány. Veřejná výzkumná organizace Centrum dopravního výzkumu, výzkumná instituce rezortu dopravy, pobírá od roku 2011 institucionální podporu z kapitoly 333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy.

Celkové výdaje na spolufinancované programy z rozpočtu ČR a EU v roce 2016 byly rozpočtovány ve výši 16 469 072 tis. Kč. V průběhu roku došlo k jejich navýšení na 16 966 029 tis. Kč a čerpání ve výši 18 465 254 tis. Kč, tj. 108,84 %. Překročení rozpočtu bylo způsobeno zejména čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů. Výdaje na financování společných programů EU a ČR byly v roce 2016 čerpány prostřednictvím OP Doprava 2007-2013, OP Doprava 2014-2020 a Komunitárních programů.

Operační program Doprava 2007-2013 byl největší operační program v České republice pro léta 2007-2013. Rozhodnutím EK ze dne 22. 12. 2011 došlo k navýšení celkové alokace finančních prostředků z fondů EU (FS, ERDF) z 5,774 mld. EUR na 5,821 mld. EUR. Navýšení proběhlo na alokaci ERDF v prioritní ose 4. Skutečné čerpání za rok 2016 činilo 3 411 966 tis. Kč, z toho krytí příjmem z rozpočtu EU ve výši 3 124 740 tis. Kč a spolufinancování ze SR ve výši 287 226 tis. Kč. Operační program Doprava 2014-2020 byl ze strany Evropské komise schválen dne 11. 5. 2015. Alokace Operačního programu Doprava 2014-2020 činí 129 133 659 tis. Kč. Dne 30. 11. 2015 byly vyhlášeny první výzvy a v roce 2016 byl zahájen proces hodnocení projektů a jejich následná realizace. K zahájení financování v rámci prvních projektů došlo v průběhu roku 2016. Skutečné čerpání za rok 2016 činilo 14 942 320 tis. Kč, z toho krytí příjmem z rozpočtu EU ve výši 14 146 697 tis. Kč a spolufinancování ze SR ve výši 795 623 tis. Kč. V oblasti Komunitárních programů na období 2014-2020 bylo za rok 2016 čerpáno celkem 110 968 tis. Kč, a to v rámci projektu KP – Nástroj pro propojení Evropy 2014+ a KP – HORIZONT 2020.

Výše celkových nároků z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu v rámci kapitoly k 1. 1. 2016 činila 16 799 893 tis. Kč. Během roku byly nároky sníženy o 14 267 576 tis. Kč, z čehož 12 880 948 tis. Kč činilo čerpání nároků za období roku 2016 (z toho 6 786 699 tis. Kč na spolufinancované projekty) a 1 386 629 tis. Kč snížení nároků z důvodu ukončení podle § 47 odst. 6 písm. b) až e) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Zůstatek nároků k 31. 12. 2016 je vykazován ve výši 2 532 317 tis. Kč. Za rok 2016 vznikly nové nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 9 815 385 tis. Kč. Stav nároků k 1. 1. 2017 je celkem 12 347 701 tis. Kč, z toho na oblast profilujících výdajů připadá 7 390 315 tis. Kč (z nichž nejvíce činí na projekty spolufinancované z EU 6 567 228 tis. Kč) a 4 957 386 tis. Kč na neprofilující výdaje.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly Ministerstva dopravy jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 327 Ministerstvo dopravy

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	16 716 051,99	17 212 612,37	51 159 149,48	297,22
Třída 1 - Daňové příjmy	80 000,00	80 000,00	169 073,94	211,34
Třída 2 - Nedaňové příjmy	190 000,00	190 000,00	263 853,16	138,87
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	74,57	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	16 446 051,99	16 942 612,37	50 726 147,81	299,40
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	12 707,49	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	12 707,49	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	16 716 051,99	17 212 612,37	51 146 441,99	297,15
Výdaje celkem	47 807 695,13	51 300 785,74	54 408 771,42	106,06
Třída 5 - Běžné výdaje	19 829 314,24	22 649 106,60	20 633 479,03	91,10
Třída 6 - Kapitálové výdaje	27 978 380,89	28 651 679,14	33 775 292,40	117,88
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	47 807 695,13	51 300 785,74	54 408 771,42	106,06
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-31 091 643,14	-34 088 173,37	-3 262 329,43	-9,57
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-31 091 643,14	-34 088 173,37	-3 249 621,94	-9,53

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 327 Ministerstvo dopravy

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	16 716 051,99	17 212 612,37	x	51 159 149,48	297,22
Výdaje celkem	47 807 695,13	51 300 785,74	65 361 851,63	54 408 771,42	106,06
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	80 000,00	80 000,00	x	169 073,94	211,34
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 636 051,99	17 132 612,37	x	50 990 075,55	297,62
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	16 446 051,99	16 942 612,37	x	50 716 332,87	299,34
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	190 000,00	190 000,00	x	273 742,68	144,08
Specifické ukazatele - výdaje					
Drážní a kombinovaná doprava	9 245 046,00	9 374 177,00	13 614 168,38	12 949 050,12	138,14
Pozemní komunikace	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Dotace pro Státní fond dopravní infrastruktury	35 148 554,41	35 143 277,07	41 017 088,87	35 564 649,59	101,20
v tom: dotace pro společné programy (projekty) EU a ČR	14 348 554,41	14 346 311,54	20 096 447,37	15 474 231,63	107,86
dotace na projekty spolufinancované z Evropské investiční banky	0,00	0,00	0,00	0,00	x
ostatní dotace pro Státní fond dopravní infrastruktury	20 800 000,00	20 796 965,53	20 920 641,50	20 090 417,96	96,60
Ostatní výdaje spojené s dopravní politikou státu	3 414 094,73	6 783 331,67	10 730 594,37	5 895 071,71	86,91
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	448 239,76	458 475,61	485 931,94	429 438,52	93,67
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	152 401,53	155 881,72	164 621,17	145 169,11	93,13
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	6 502,22	6 656,52	7 032,73	6 373,96	95,76
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	52 707,37	45 864,83	68 414,97	57 862,52	126,16
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	380 773,51	397 902,67	399 184,78	364 039,07	91,49
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: institucionální podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úcelová podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	3 453,00	3 453,00	3 488,89	3 075,34	89,06
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	16 469 072,45	16 966 028,63	24 452 157,90	18 465 254,28	108,84
v tom: ze státního rozpočtu	23 020,45	23 416,25	1 629 101,83	1 083 021,66	4 625,09
podíl rozpočtu Evropské unie	16 446 051,99	16 942 612,37	22 823 056,07	17 382 232,62	102,59
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	2 167 353,55	2 663 913,93	7 965 301,94	6 524 718,53	244,93

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho: Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	448 239 755	14 758 872	433 480 883	910	39 696	458 475 605	14 708 103	443 767 502	924	40 022	3 624 085	23 832 248	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	442 189 037	14 729 072	427 459 965	891	39 979	452 384 016	14 678 303	437 705 713	905	40 304	3 624 085	23 832 248	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	258 068 527	13 837 298	244 231 229	462	44 053	263 953 267	13 837 298	250 115 969	472	44 159	3 624 085	22 030 999	0
z toho: rozpočtová položka 5011			26 844 428	69	32 421			19 632 273	70	23 372		20 748 887	
rozpočtová položka 5013			217 386 801	393	46 096			230 483 696	402	47 779		1 282 112	
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	184 120 510	891 774	183 228 736	429	35 592	188 430 749	841 005	187 589 744	433	36 103	0	1 801 249	0
v tom:													
- Úřad pro civilní letectví	89 456 169	609 232	88 846 937	170	43 552	91 429 893	609 232	90 820 661	174	43 496		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			7 100 000	18	32 870			7 290 000	19	31 974			
rozpočtová položka 5013			81 746 937	152	44 817			83 530 661	155	44 909			
- Státní plavební správa	26 475 764	78 361	26 397 403	85	25 880	28 245 742	78 361	28 167 381	85	27 615		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			5 200 000	19	22 807			5 230 630	19	22 941			
rozpočtová položka 5013			21 197 403	66	26 764			22 936 751	66	28 961			
- Drážní úřad	43 206 910	123 612	43 083 298	113	31 772	43 565 938	123 612	43 442 326	113	32 037		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			2 100 000	7	25 000			2 112 000	7	25 143			
rozpočtová položka 5013			40 983 298	106	32 220			41 330 326	106	32 492			
- Drážní inspekce	19 488 875	29 800	19 459 075	49	33 094	19 651 034	29 800	19 621 234	49	33 369		1 751 959	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0	0	0			0	0	0		1 751 959	
rozpočtová položka 5013			19 459 075	49	33 094			19 621 234	49	33 369			
- Ústav pro odborné zjišťování příčin leteckých nehod	5 492 792	50 769	5 442 023	12	37 792	5 538 142	0	5 538 142	12	38 459		49 290	0
z toho: rozpočtová položka 5011			5 442 023	12	37 792			5 538 142	12	38 459		49 290	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	6 050 718	29 800	6 020 918	19	26 408	6 091 589	29 800	6 061 789	19	26 587		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			6 020 918	19	26 408			6 061 789	19	26 587			
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	24 859 325	1 432 579	23 426 746	91	21 453	25 054 548	1 432 579	23 621 969	91	21 632		6 885 086	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vjíma zaměstnanců na služeb. místech	23 426 746		23 426 746	91	21 453	23 621 969		23 621 969	91	21 632		6 885 086	
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	473 099 080	16 191 451	456 907 629	1 001	38 038	483 530 153	16 140 682	467 389 471	1 015	38 374	3 624 085	30 717 334	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč 14	v Kč 15	16	v Kč 17	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč 18	Prostředky na platy v Kč 19	20	v Kč 21	v Kč 22	v Kč 23	24
a											
Organizační složky státu celkem	0	0	0	429 438 522	7 536 924	421 901 598	826	42 565	3 038 400	21 603 507	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	423 539 349	7 507 124	416 032 225	807	42 961	3 038 400	21 603 507	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	242 684 915	7 064 351	235 620 564	406	48 362	3 038 400	21 554 217	0
z toho: rozpočtová položka 5011						32 862 739	70	39 122		20 748 881	
rozpočtová položka 5013						202 757 825	336	50 287		805 336	
rozpočtová položka 5022					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	180 854 434	442 773	180 411 661	401	37 492	0	49 290	0
v tom:											
- Úřad pro civilní letectví		0	0	83 834 088	240 800	83 593 288	153	45 530		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						6 200 350	18	28 705			
rozpočtová položka 5013						77 392 938	135	47 773			
- Státní plavební správa		0	0	28 245 742	78 361	28 167 381	81	28 979		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						5 230 630	19	22 941			
rozpočtová položka 5013						22 936 751	62	30 829			
- Drážní úřad		0	0	43 565 938	123 612	43 442 326	109	33 213		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						2 112 000	7	25 143			
rozpočtová položka 5013						41 330 326	102	33 767			
- Drážní inspekce		0	0	19 621 234		19 621 234	46	35 546		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011								0			
rozpočtová položka 5013						19 621 234	46	35 546			
- Ústav pro odborné zjišťování příčin leteckých nehod		0	0	5 587 432		5 587 432	12	38 802		49 290	0
z toho: rozpočtová položka 5011						5 587 432	12	38 802		49 290	
rozpočtová položka 5013						0		0			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	5 899 173	29 800	5 869 373	19	25 743		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						5 869 373	19	25 743			
rozpočtová položka 5013								0			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	31 576 050	1 068 995	30 507 055	89	28 565		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				30 507 055		30 507 055	89	28 565			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	461 014 572	8 605 919	452 408 653	915	41 203	3 038 400	21 603 507	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
	v Kč	v Kč		v Kč	v Kč		v Kč	v Kč		v Kč
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	339 561	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	339 561	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		339 561	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013					339 561					
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Úřad pro civilní letectví		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Státní plavební správa		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Drážní úřad		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Drážní inspekce		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Ústav pro odborné zjišťování příčin leteckých nehod		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		6 885 086	0		0	0	6 956 964
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					6 885 086					6 956 964
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	7 224 647	0	0	0	0	6 956 964

Kapitola 328 - Český telekomunikační úřad

Schválený rozpočet závazného ukazatele „příjmy celkem“ byl 2 447 294 tis. Kč a v roce 2016 se neměnil. Tento rozpočet byl nejen splněn, ale i překročen, když dosažená skutečnost je 4 372 300 tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 178,66 % a jeho překročení o 1 925 006 tis. Kč. Podstatnou část nedaňových příjmů představují příjmy vyplývající z činnosti ČTÚ, tj. příjmy z Aukce kmitočtů, které činily 2 643 950 tis. Kč, příjmy ze správy rádiového spektra, které činily 1 122 321 tis. Kč a příjmy ze správy čísel ve výši 104 350 tis. Kč. V kategorii nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a přijatých transferů celkem jsou zahrnuty i příjmy z rozpočtu Evropské unie ve výši 2 136 tis. Kč za projekt reg. č. CZ.1.04/4.1.00/B6.00045 s názvem „Zvýšení kvality vybraných činností personálního řízení v ČTÚ“ a 1 343 tis. Kč za projekt reg. č. CZ.1.06/1.1.00/14.08496 s názvem „Napojení needitačních AIS ČTÚ na ISZR“. Pokuty udělované ČTÚ ve správním řízení dosáhly za rok 2016 objemu ve výši 14 763 tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 109,45 %. ČTÚ v roce 2016 rozpočtoval ještě příjmy vyplývající z pronájmu ostatních nemovitostí resp. jejich částí ve výši 70 tis. Kč. Tyto příjmy dosáhly objemu 119 tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 170,66 % a překročení o 49 tis. Kč. Z příjmů ze správy rádiového spektra se tvoří podle zákona o elektronických komunikacích a nařízení vlády tzv. radiokomunikační účet. Za rok 2016 byla na tento účet převedena částka ve výši 64 473 tis. Kč a o tuto částku se snížila skutečnost příjmů za rok 2016.

Objem výdajů byl v roce 2016 navýšen jedním rozpočtovým opatřením podléhajícím schválení MF celkem o 2 669 tis. Kč, a to v souvislosti s převodem finančních prostředků z kapitoly 398 – VPS – Posílení výdajů vybraných rozpočtových kapitol podle UV č. 831/2016. Pro rok 2016 činil schválený rozpočet kapitálových výdajů 125 310 tis. Kč, který se v průběhu roku nijak neměnil. Kapitálové výdaje byly vyčerpány ve výši 112 278 tis. Kč, tj. čerpání upraveného rozpočtu na 89,60 %. Běžné výdaje byly za rok 2016 čerpány v objemu 597 044 tis. Kč, což představuje 43,43 % k upravenému rozpočtu. Výdaje celkem byly za rok 2016 čerpány v objemu 709 322 tis. Kč, tj. čerpání k upravenému rozpočtu na 47,28 %.

V průběhu roku 2016 byly nároky z nespotřebovaných výdajů použity v celkové výši 70 185 tis. Kč; z toho bylo 58 067 tis. Kč na dostavbu nové monitorovací stanice OMRS Karlovice (položky budovy, haly a stavby a stroje, přístroje a zařízení); dále šlo o rozpočtově nezajištěné potřeby – na platy a pojistné, na platy představitelů státní moci, na odstupné, na drobný hmotný dlouhodobý majetek, na ostatní materiál, na telekomunikační služby, na zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi, na ostatní služby, na cestovné, na zaplacené sankce, na poskytnuté náhrady, na převod FKSP, na platby daní a poplatků a na úhrady sankcí. Zůstatek celkových nároků z nespotřebovaných výdajů kapitoly ke dni 31. 12. 2016 činil 413 769 tis. Kč.

Stav nároků k 1. 1. 2017 je celkem 1 274 809 tis. Kč, z toho na oblast profilujících výdajů připadá 213 810 tis. Kč (platy státních zaměstnanců 2 689 tis. Kč, platy a ostatní platby za provedenou práci 3 319 tis. Kč, projekty spolufinancované z EU 40 537 tis. Kč, EDS/SMVS 142 545 tis. Kč a na účelové výdaje 24 719 tis. Kč) a 1 060 999 tis. Kč na neprofilující výdaje. Významná část neprofilujících výdajů za rok 2016, a to ve výši 700 000 tis. Kč, připadá na čisté náklady představující nespravedlivou finanční zátěž držiteli poštovní licence.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v objemu 243 994 tis. Kč se po změnách zvýšily na 249 964 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 247 115 tis. Kč včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 288 tis. Kč, tj. 98,86 % rozpočtu po změnách a 98,58 % skutečnosti roku 2015. Prostředky na platy schválené v objemu

236 369 tis. Kč byly v průběhu roku upraveny na 238 338 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 238 547 tis. Kč včetně čerpání nároků ve výši 209 tis. Kč, což představuje plnění na 100,09 % rozpočtu po změnách.

Schválený i upravený počet zaměstnanců v ročním průměru ve výši 633 byl naplněn ve výši 601 funkčních míst. Průměrný plat 31 377 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti zvýšil na 33 076 Kč, tj. o 5,41 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 33 021 Kč se průměrný plat zvýšil o 0,17 %.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly Českého telekomunikačního úřadu jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 328 Český telekomunikační úřad

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	2 447 294,00	2 447 294,00	4 372 300,26	178,66
Třída 1 - Daňové příjmy	34 735,00	34 735,00	48 967,35	140,97
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 412 559,00	2 412 559,00	4 319 995,28	179,06
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	199,92	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	3 137,71	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	2 447 294,00	2 447 294,00	4 372 300,26	178,66
Výdaje celkem	1 497 507,08	1 500 176,07	709 322,00	47,28
Třída 5 - Běžné výdaje	1 372 197,08	1 374 866,07	597 043,72	43,43
Třída 6 - Kapitálové výdaje	125 310,00	125 310,00	112 278,28	89,60
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	1 497 507,08	1 500 176,07	709 322,00	47,28
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	949 786,93	947 117,93	3 662 978,25	386,75
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	949 786,93	947 117,93	3 662 978,25	386,75

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 328 Český telekomunikační úřad

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	2 447 294,00	2 447 294,00	x	4 372 300,26	178,66
Výdaje celkem	1 497 507,08	1 500 176,07	1 694 970,05	709 322,00	47,28
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	34 735,00	34 735,00	x	48 967,35	140,97
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 412 559,00	2 412 559,00	x	4 323 332,90	179,20
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	2 136,01	x
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 412 559,00	2 412 559,00	x	4 321 196,89	179,11
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého telekomunikačního úřadu	1 497 507,08	1 500 176,07	1 694 970,05	709 322,00	47,28
v tom: výdaje na úhradu ztráty z poskytování univerzální služby - zvláštní ceny	105 000,00	105 000,00	105 000,00	85 932,51	81,84
výdaje na úhradu ztráty z poskytování univerzální služby - čisté náklady	53 000,00	53 000,00	53 000,00	37 548,68	70,85
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého telekomunikačního úřadu	1 339 507,08	1 342 176,07	1 536 970,05	585 840,81	43,65
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	243 994,32	249 964,05	252 908,91	247 115,11	98,86
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	83 005,31	83 675,02	84 592,22	84 538,27	101,03
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 545,53	3 575,08	3 615,54	3 615,54	101,13
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	236 368,54	238 338,28	241 035,92	238 546,91	100,09
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	80,00	80,00	80,00	3,47	4,34
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	x
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	x
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	125 310,00	125 310,00	238 747,93	112 278,28	89,60

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	243 994 316	7 625 777	236 368 539	633	31 118	249 964 054	11 625 777	238 338 277	633	31 377	247 213	2 697 638	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	243 994 316	7 625 777	236 368 539	633	31 118	249 964 054	11 625 777	238 338 277	633	31 377	247 213	2 697 638	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	243 994 316	7 625 777	236 368 539	633	31 118	249 964 054	11 625 777	238 338 277	633	31 377	247 213	2 697 638	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0	0	0			0	0	0		0	0
rozpočtová položka 5013			236 368 539	633	31 118			238 338 277	633	31 377		2 697 638	0
rozpočtová položka 5022		5 938 800					5 938 800				4 800		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	243 994 316	7 625 777	236 368 539	633	31 118	249 964 054	11 625 777	238 338 277	633	31 377	247 213	2 697 638	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	247 115 106	8 568 192	238 546 914	601	33 076	79 380	208 709	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	247 115 106	8 568 192	238 546 914	601	33 076	79 380	208 709	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	247 115 106	8 568 192	238 546 914	601	33 076	79 380	208 709	0
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0			0	0	0		0	0
rozpočtová položka 5013		0	0			238 546 914	601	33 076		208 709	0
rozpočtová položka 5022	0				5 943 600				4 800		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	247 115 106	8 568 192	238 546 914	601	33 076	79 380	208 709	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5013		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5022	0			0			0			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 329 - Ministerstvo zemědělství

Rozpočet kapitoly MZe na rok 2016 byl schválen zákonem č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016. Rozpočet zahrnoval příjmy a výdaje vlastního úřadu a 7 řízených organizačních složek státu (OSS), dále příspěvek na provoz 10 příspěvkových organizací (PO), z toho 3 státních veterinárních ústavů, prostředky k podpoře výzkumu a vývoje včetně podpor pro 7 veřejných výzkumných institucí a 8 nestátních výzkumných organizací, národní podpory do zemědělství, lesního a vodního hospodářství, dotace neziskovým a podobným organizacím, transfery krajům a obcím, transfery vysokým školám, fyzickým osobám nepodnikajícím, transfery do zahraničí, výdaje na financování společných programů ČR a EU včetně výdajů na společnou zemědělskou politiku (SZP), dále výdaje na odstraňování škod způsobených povodněmi.

V rozpočtu kapitoly MZe byly zahrnuty daňové a nedaňové příjmy vlastního ministerstva, příjmy resortních OSS a příjmy z rozpočtu EU, a to zejména na financování společné zemědělské politiky (SZP) a operačních programů. Schválený rozpočet příjmů činil celkem 40 696 023 tis. Kč, v tom: daňové příjmy OSS 6 200 tis. Kč, příjmy z rozpočtu EU bez SZP 239 524 tis. Kč, příjmy z rozpočtu EU na realizaci SZP 31 242 124 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy 9 208 175 tis. Kč. Celkový rozpočet příjmů byl naplněn na 98,52 % částkou 40 095 722 tis. Kč, v tom: daňové příjmy 10 055 tis. Kč (162,17 %), příjmy z rozpočtu EU bez SZP 179 411 tis. Kč (74,90 %), příjmy z rozpočtu EU - SZP 32 127 570 tis. Kč (102,83 %) a ostatní nedaňové příjmy 7 778 686 tis. Kč (84,48 %).

Celkové výdaje kapitoly na rok 2016 ve schválené výši 51 192 443 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními Ministerstva financí zvýšeny na 53 634 174 tis. Kč (celkové zvýšení o 2 441 731 tis. Kč). Skutečné čerpání výdajů za rok 2016 činilo 54 989 362 tis. Kč, tj. 102,53 % rozpočtu po změnách, z toho běžné výdaje byly čerpány na 107,51 % v částce 50 411 286 tis. Kč a kapitálové výdaje na 67,87 % částkou 4 578 076 tis. Kč. Meziroční zvýšení celkových výdajů kapitoly činí 13,88 % (tj. zvýšení o 6 702 947 tis. Kč) a je vykazováno především u podpor agropotravinářského komplexu (APK) a podpor vodního hospodářství.

Celkové běžné výdaje na činnost OSS včetně výdajů na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné a převod FKSP ve schváleném rozpočtu kapitoly MZe činily 5 866 670 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byly v průběhu roku sníženy na 4 957 462 tis. Kč. Snížení rozpočtu běžných výdajů OSS v úhrnné výši 909 208 tis. Kč zahrnuje především snížení na posílení výdajů na podpůrné programy v rámci podpory agropotravinářského komplexu kap. MZe a přesuny do jiných kapitol. Skutečné čerpání běžných výdajů OSS činilo 4 628 421 tis. Kč, tj. 93,36 % rozpočtu po změnách. Tyto výdaje byly vynaloženy na financování činností a potřeb vlastního ministerstva a řízených OSS, specifických úkolů a činností souvisejících se státní politikou resortu, především na činnost kontrolní, dozorovou, inspekční a výzkumnou včetně výdajů na projekty spolufinancované EU. Na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci, včetně souvisejících výdajů bylo čerpáno celkem 3 026 908 tis. Kč, na náhrady mezd v době nemoci bylo u OSS vyplaceno celkem 7 052 tis. Kč.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím resortu (položka 5331 rozpočtové skladby), zahrnuté ve schváleném rozpočtu ve výši 566 083 tis. Kč, byly v průběhu roku upraveny v úhrnu na 812 101 tis. Kč. Celkem byly příspěvky čerpány ve výši 626 690 tis. Kč, tj. na 77,17 % upraveného rozpočtu.

Neinvestiční dotace vysokým školám (položka 5332 rozpočtové skladby) byly v průběhu roku vyčleněny v rámci ukazatelů kapitoly MZe ve výši 159 299 tis. Kč, skutečně byly poskytnuty

ve výši 159 838 tis. Kč, tj. na 100,34 % rozpočtu po změnách. Na neinvestiční dotace veřejným výzkumným institucím (položka 5334 rozpočtové skladby) byly v průběhu roku vyčleněny v rámci ukazatelů kapitoly MZe finanční prostředky ve výši 517 107 tis. Kč, skutečně byly poskytnuty ve výši 517 018 tis. Kč, tj. na 99,98 %.

Na rok 2016 byly výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace (VVaI) kapitoly MZe schváleny v celkové výši 858 677 tis. Kč, z toho účelové výdaje 464 000 tis. Kč a institucionální výdaje 394 677 tis. Kč. Na řešení projektů v resortním programu výzkumu „Komplexní udržitelné systémy v zemědělství 2012 - 2018, KUS“ bylo v roce 2016 skutečně poskytnuto 463 997 tis. Kč. Celková výše institucionálních výdajů v roce 2016 činila 394 048 tis. Kč. Celková výše výdajů na VVaI kapitoly MZe v roce 2016 celkem činila 858 045 tis. Kč.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v organizačních složkách státu činil 2 183 343 tis. Kč (z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 337 657 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 1 821 341 tis. Kč, dále prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 24 345 tis. Kč). Tyto prostředky se po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) a b) rozpočtových pravidel navýšily na 2 571 543 tis. Kč a ve skutečnosti byly čerpány ve výši 2 247 555 tis. Kč (z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 339 877 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 1 869 371 tis. Kč, dále prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 38 300 tis. Kč), a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 283 286 tis. Kč (z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 65 834 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 208 908 tis. Kč a prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 8 538 tis. Kč) a mimorozpočtových zdrojů ve výši 13 505 tis. Kč (v tom platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 4 175 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 9 330 tis. Kč), tj. 87,40 % konečného rozpočtu.

Limit počtu zaměstnanců organizačních složek státu v ročním průměru schválený ve výši 5 714 se v průběhu roku 2016 zvýšil na 5 732. Limit počtu zaměstnanců byl plněn ve skutečnosti v počtu 5 495, tj. na 95,87 % rozpočtu po změnách. Dosažená skutečnost počtu zaměstnanců byla v důsledku organizačních změn a v souladu se zákonem č. 234/2014 Sb., o státní službě, ve znění pozdějších předpisů. Neobsazeno zůstalo 237 míst tj. 4,13 %. Průměrný měsíční plat zaměstnanců OSS se proti upravenému rozpočtu ve výši 31 625 Kč zvýšil o 5,94 % na průměrný měsíční plat 33 504 Kč.

Schválený rozpočet mzdových nákladů (nákladů na platy zaměstnanců a ostatní osobní náklady) u příspěvkových organizací (dále jen PO) ve výši 161 398 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na částku 165 583 tis. Kč. Skutečně bylo PO čerpáno celkem 167 695 tis. Kč mzdových nákladů, tj. čerpání na 101,28 % vůči rozpočtu po změnách, včetně zahrnutí mimorozpočtových zdrojů ve výši 3 732 tis. Kč. Limit počtu zaměstnanců u PO byl rozpočtem po změnách stanoven ve výši 515 zaměstnanců v ročním průměru. Ve skutečnosti byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve výši 476, tj. o 39 zaměstnanců nižší. Průměrný plat zaměstnanců v příspěvkových organizacích ve výši 25 709 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti z důvodu neobsazenosti v počtu 39 míst zvýšil na 27 786 Kč, tj. o 5,55 %.

Do zemědělství, lesního a vodního hospodářství byly v roce 2016 schváleny prostředky na národní dotace v celkové výši 6 673 700 tis. Kč, z toho pro zemědělství 4 168 700 tis. Kč (bez výdajů na Operační program Rybářství), lesní hospodářství 305 000 tis. Kč a vodní hospodářství 1 300 000 tis. Kč. Schválený rozpočet národních dotací pro zemědělství (podpůrné programy APK, dotace PGRLF, a.s., Vinařskému fondu, majetkové újmy, dotace dle nařízení vlády č. 203/2004 Sb. a předfinancování Programu rozvoje venkova - pozemkové úpravy) byl navýšen o 1 735 427 tis. Kč na upravený rozpočet celkem 5 904 128 tis. Kč

a čerpán celkem v částce 6 404 074 tis. Kč, tj. na 108,47 % z upraveného rozpočtu (z toho použití nároků z nespotřebovaných výdajů 2 162 832 tis. Kč). Dotace do lesního hospodářství byly čerpány ve výši 400 276 tis. Kč, tj. 132,31 % z upraveného rozpočtu a dotace do vodního hospodářství činily 2 751 888 tis. Kč, z toho 2 643 995 tis. Kč na programové financování a 107 892 tis. Kč na ostatní dotace mimo programové financování.

U Operačního programu Rybářství činil schválený rozpočet pro rok 2016 120 003 tis. Kč. Celkové čerpání činilo 4 999 tis. Kč, z toho 1 482 tis. Kč ze státního rozpočtu a 3 517 tis. Kč z rozpočtu EU. Upravený rozpočet výdajů na spolufinancování operačních programů realizovaných OSS a PO činil celkem 175 911 tis. Kč, v tom 26 387 tis. Kč podíl rozpočtu ČR a 149 524 tis. Kč podíl rozpočtu EU. V roce 2016 nebyly u OSS a PO realizovány žádné operační programy.

Na Společnou zemědělskou politiku (SZP) byly ve schváleném rozpočtu MZe zahrnuty prostředky na financování a předfinancování programů podléhajících předpisům Evropské unie v celkové výši 36 269 109 tis. Kč, který byl upraven na výši 36 548 682 tis. Kč. Skutečné čerpání na SZP činilo 36 717 008 tis. Kč, tj. 100,46 % rozpočtu po změně (včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let ve výši 9 416 061 tis. Kč). Administraci výdajů na společnou zemědělskou politiku zajišťuje Státní zemědělský intervenční fond - akreditovaná agrární platební agentura (SZIF). Na financování SZP prostřednictvím SZIF byla ve schváleném rozpočtu směřována částka 36 249 704 tis. Kč, s použitím nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů předchozích let (9 408 088 tis. Kč), bylo čerpáno celkem 36 702 913 tis. Kč (tj. 100,48 % z upraveného rozpočtu 36 529 197 tis. Kč).

V Programovacím období 2014 – 2020 byla na přímé platby předfinancované ze státního rozpočtu rozpočtována částka 23 211 127 tis. Kč, která byla čerpána ve výši 25 634 861 tis. Kč, tj. na 110,44 % (částka 8 066 308 tis. Kč byla hrazena z nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let).

Na společnou organizaci trhu pro rok 2016 byly v rozpočtu MZe na ukazatel Společná organizace trhu – kryté příjmem z rozpočtu EU schváleny prostředky ve výši 530 997 tis. Kč. Na účty SZIF byly převedeny finanční prostředky ve výši 974 893 tis. Kč, tj. 183,60 % upraveného rozpočtu. Na ukazatel Společná organizace trhu – ze státního rozpočtu byly schváleny prostředky ve výši 192 127 tis. Kč a čerpáno bylo ve výši 753 068 tis. Kč, tj. 159,65 % upraveného rozpočtu.

Na Program rozvoje venkova (PRV) na období 2014-2020 byl na rok 2016 schválen rozpočet ve výši 11 500 013 tis. Kč, z toho podíl státního rozpočtu 4 000 013 tis. Kč a podíl krytý příjmem z rozpočtu EU 7 500 000 tis. Kč. Čerpání PRV v roce 2016 činilo 8 477 849 tis. Kč, v tom 2 544 357 tis. Kč podíl SR a 5 933 492 tis. Kč (použití nároků z nespotřebovaných výdajů 32 123 tis. Kč).

Ministerstvo zemědělství v souladu se Zásadami Ministerstva zemědělství pro poskytování dotací ze státního rozpočtu České republiky nestátním neziskovým organizacím, které vycházejí ze Zásad vlády pro poskytování dotací ze státního rozpočtu České republiky nestátním neziskovým organizacím ústředními orgány státní správy, schválených usnesením vlády ze dne 1. února 2010 č. 92 ve znění usnesení vlády ze dne 19. června 2013 č. 479 a usnesení vlády ze dne 6. srpna 2014 č. 657, poskytlo v roce 2016 nestátním neziskovým organizacím dotace v celkové výši 99 513 tis. Kč, tj. 86,92 % z rozpočtu po změnách. Z celkové výše činily neinvestiční dotace celkem 94 704 tis. Kč, investiční dotace byly poskytnuty ve výši 4 809 tis. Kč. Mimo ukazatel „Podpora neziskových organizací“ byly dále poskytnuty neziskovým organizacím neinvestiční dotace ve výši 378 359 tis. Kč.

Na financování programů EDS/SMVS v rámci režimu vyhlášky o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku č. 560/2006 Sb., v platném znění, bylo ve schváleném rozpočtu kapitoly MZe zahrnuto 2 060 000 tis. Kč výdajů celkem, v tom 2 060 000 tis. Kč kapitálových výdajů. Rozpočet výdajů po změnách činil celkem 2 227 614 tis. Kč, v tom 1 868 325 tis. Kč kapitálových a 359 289 tis. Kč běžných výdajů. Skutečně byly na realizaci akcí a krytí investičních potřeb v rámci programů EDS/SMVS s využitím nároků z nespotřebovaných výdajů a prostředků dalších mimorozpočtových zdrojů kapitálové výdaje čerpány ve výši 2 872 170 tis. Kč a běžné výdaje ve výši 201 925 tis. Kč, celkem 3 074 096 tis. Kč, tj. plnění na 137,99 %.

K 1. lednu 2016 činil objem prostředků z nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let celkovou výši 30 182 441 tis. Kč, v této částce byly zahrnuty nespotřebované výdaje minulých let ve výši 7 605 602 tis. Kč a nespotřebované výdaje z roku 2015 ve výši 22 576 839 tis. Kč. V průběhu roku 2016 byly v souladu s platnou legislativou do výdajů zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 16 542 173 tis. Kč, přičemž čerpáno bylo 14 855 520 tis. Kč. V průběhu roku byly dále nároky sníženy o celkem 6 477 791 tis. Kč. Profilující výdaje byly sníženy o částku 6 477 705 tis. Kč, v tom částka 6 360 854 tis. Kč je u prostředků, na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU, částka 17 281 tis. Kč z důvodu ukončení programů (EDS/SMVS) a částka 93 455 tis. Kč, kde pominul účel a dále 85 tis. Kč u neprofilujících výdajů. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů kapitoly MZe k 31. 12. 2016 činil 8 849 130 tis. Kč.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 329 – Ministerstvo zemědělství za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 329 Ministerstvo zemědělství

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	40 696 023,35	40 696 023,35	40 095 721,75	98,52
Třída 1 - Daňové příjmy	6 200,00	6 200,00	10 054,84	162,17
Třída 2 - Nedaňové příjmy	7 243 275,00	7 243 275,00	6 311 532,62	87,14
Třída 3 - Kapitálové příjmy	1 014 900,00	1 014 900,00	1 434 537,34	141,35
Třída 4 - Přijaté transfery	32 431 648,35	32 431 648,35	32 339 596,95	99,72
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	30 100,04	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	745,11	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	29 354,93	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	40 696 023,35	40 696 023,35	40 065 621,71	98,45
Výdaje celkem	51 192 442,67	53 634 174,32	54 989 362,12	102,53
Třída 5 - Běžné výdaje	44 822 442,67	46 888 419,22	50 411 286,52	107,51
Třída 6 - Kapitálové výdaje	6 370 000,00	6 745 755,10	4 578 075,60	67,87
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	51 192 442,67	53 634 174,32	54 989 362,12	102,53
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-10 496 419,32	-12 938 150,97	-14 923 740,41	-115,35
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-10 496 419,32	-12 938 150,97	-14 893 640,37	-115,11

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 329 Ministerstvo zemědělství

v tis. Kč

Str. 1

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	40 696 023,35	40 696 023,35	x	40 095 721,75	98,52
Výdaje celkem	51 192 442,67	53 634 174,32	70 206 237,97	54 989 362,12	102,53
Specifické ukazatele - výdaje					
Daňové příjmy 1)	6 200,00	6 200,00	x	10 054,84	162,17
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	40 689 823,35	40 689 823,35	x	40 085 666,91	98,52
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	239 524,35	239 524,35	x	179 410,67	74,90
příjmy z rozpočtu Evropské unie na realizaci společné zemědělské politiky celkem	31 242 124,00	31 242 124,00	x	32 127 570,41	102,83
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	9 208 175,00	9 208 175,00	x	7 778 685,83	84,48
Specifické ukazatele - výdaje					
Podpora agropotravinářského komplexu	40 557 812,80	42 572 812,80	54 489 775,29	43 126 081,30	101,30
v tom: dotace Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu	36 269 109,36	36 548 681,83	46 011 246,17	36 717 007,95	100,46
ostatní výdaje	4 288 703,45	6 024 130,97	8 478 529,12	6 409 073,34	106,39
Dotace na činnost Státního zemědělského intervenčního fondu	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	100,00
v tom: dotace Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu na činnost	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	100,00
ostatní dotace	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00
Podpora lesního hospodářství	305 000,00	302 528,65	522 814,23	400 275,93	132,31
Podpora vodního hospodářství	1 300 000,00	1 638 700,00	4 571 372,38	2 751 887,60	167,93
v tom: výdaje na projekty spolufinancované z Evropské investiční banky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatní výdaje na vodní hospodářství	1 300 000,00	1 638 700,00	4 571 372,38	2 751 887,60	167,93
Podpora neziskovým organizacím	80 000,00	80 000,00	114 493,20	99 513,03	124,39
Ostatní výdaje na státní politiku resortu, inspekční, kontrolní a výzkumnou činnost	8 049 629,87	8 140 132,87	9 607 782,88	7 711 604,26	94,74
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	2 183 343,09	2 213 588,44	2 571 542,95	2 247 554,71	101,53
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	746 813,77	757 447,93	865 995,72	761 284,70	100,51
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	32 598,31	33 051,75	36 694,69	33 116,81	100,20
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	337 656,88	330 177,11	457 406,89	339 877,43	102,94
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	1 821 341,04	1 845 089,96	2 063 327,80	1 869 371,20	101,32
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných	858 677,00	858 677,00	859 383,26	858 044,77	99,93
v tom: ze státního rozpočtu celkem	858 677,00	858 677,00	859 383,26	858 044,77	99,93
v tom: institucionální podpora celkem 4)	394 677,00	394 677,00	395 383,26	394 047,63	99,84
úcelová podpora celkem 4)	464 000,00	464 000,00	464 000,00	463 997,14	100,00
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	464 000,00	464 000,00	464 000,00	463 997,14	100,00
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	391 377,00	391 377,00	391 377,00	391 377,00	100,00
Vratky přeplatků splátek návratných finančních výpomocí poskytnutých v letech 1991 až 1995 včetně	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	11 260,29	24 301,33	14 996,27	133,18

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 329 Ministerstvo zemědělství

v tis. Kč

Str. 2

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	1 700,00	1 700,00	1 700,00	664,76	39,10
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	295 914,45	295 914,45	296 496,91	5 579,50	1,89
v tom: ze státního rozpočtu	56 390,10	56 390,10	56 390,10	1 481,87	2,63
podíl rozpočtu Evropské unie	239 524,35	239 524,35	240 106,81	4 097,63	1,71
Výdaje na společnou zemědělskou politiku celkem	36 269 109,36	36 548 681,83	46 011 246,17	36 717 007,95	100,46
v tom: přímé platby - předfinancování ze státního rozpočtu	23 211 127,00	23 211 127,00	31 311 127,00	25 634 861,18	110,44
přímé platby - dofinancování ze státního rozpočtu	834 845,00	834 845,00	1 334 845,00	876 335,84	104,97
podpora venkova - ze státního rozpočtu	4 000 013,36	4 000 013,36	4 027 751,60	2 544 357,29	63,61
podpora venkova - podíl rozpočtu Evropské unie	7 500 000,00	7 500 000,00	7 510 768,40	5 933 492,46	79,11
společná organizace trhu - ze státního rozpočtu	192 127,00	471 699,48	804 341,59	753 068,48	159,65
společná organizace trhu - podíl rozpočtu Evropské unie	530 997,00	530 997,00	1 022 412,57	974 892,69	183,60
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	2 060 000,00	2 227 614,00	5 387 027,79	3 074 095,59	138,00

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

³⁾ z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

⁴⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁵⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Organizační složky státu celkem	2 183 343 092	24 345 172	2 158 997 920	5 714	31 487	2 213 588 444	38 321 372	2 175 267 072	5 732	31 625	12 481 032	345 473 473	13
v tom:													
a) Státní správa celkem	2 051 153 333	23 497 544	2 027 655 789	5 286	31 966	2 077 778 124	36 466 544	2 041 311 580	5 304	32 072	12 221 312	345 359 305	13
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	400 762 469	13 939 682	386 822 787	796	40 497	405 344 743	26 508 682	378 836 061	794	39 760	1 195 672	127 227 448	0
z toho: rozpočtová položka 5011			66 957 901	132	42 271			56 915 884	143	33 168		88 130 057	
rozpočtová položka 5013			319 864 886	664	40 144			321 920 177	651	41 208		39 097 391	
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	1 650 390 864	9 557 862	1 640 833 002	4 490	30 453	1 672 433 381	9 957 862	1 662 475 519	4 510	30 718	11 025 640	218 131 857	13
v tom:													
- Státní veterinární správa	510 428 615	1 000 000	509 428 615	1 309	32 431	513 673 853	0	513 673 853	1 309	32 701	1 033 554	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			13 658 688	49	23 229			13 772 510	49	23 423		0	0
rozpočtová položka 5013			495 769 927	1 260	32 789			499 901 343	1 260	33 062		0	0
- Ústřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský	352 010 821	2 610 207	349 400 614	1 090	26 713	355 922 493	3 610 207	352 312 286	1 090	26 935	463 305	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			71 395 989	301	19 766			70 293 451	301	19 461		0	0
rozpočtová položka 5013			278 004 625	789	29 363			282 018 835	789	29 787		0	0
- Státní zemědělská a potravinářská inspekce	204 730 654	1 249 282	203 481 372	522	32 484	214 795 242	1 649 282	213 145 960	542	32 772		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			12 066 220	42	23 941			12 651 855	43	24 519		0	
rozpočtová položka 5013			191 415 152	480	33 232			200 494 105	499	33 483		0	
- Česká plemenářská inspekce	21 265 474	60 703	21 204 771	59	29 950	22 093 747	60 703	22 033 044	61	30 100	4 589	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0	0	0			0	0	0		0	
rozpočtová položka 5013			21 204 771	59	29 950			22 033 044	61	30 100		0	
- Ústav pro st. kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv	23 258 561	222 944	23 035 617	75	25 595	23 450 524	222 944	23 227 580	75	25 808		13 504 720	13
z toho: rozpočtová položka 5011			6 153 535	26	19 723			6 204 814	26	19 887		4 174 787	4
rozpočtová položka 5013			16 882 082	49	28 711			17 022 766	49	28 950		9 329 933	9
- Státní pozemkový úřad	538 696 739	4 414 726	534 282 013	1 435	31 027	542 497 522	4 414 726	538 082 796	1 433	31 291	9 524 192	204 627 137	0
z toho: rozpočtová položka 5011			36 082 415	111	27 089			36 383 102	111	27 315		34 810 774	0
rozpočtová položka 5013			498 199 598	1 324	31 357			501 699 694	1 322	31 625		169 810 516	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	132 189 759	847 628	131 342 131	428	25 573	135 810 320	1 854 828	133 955 492	428	26 082	259 720	114 168	0
z toho: rozpočtová položka 5011			131 342 131	428	25 573			133 955 492	428	26 082		114 168	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	161 397 992	4 405 896	156 992 096	513	25 502	165 583 260	6 701 896	158 881 364	515	25 709	2 865 924	8 250 763	8
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	156 992 096		156 992 096	513	25 502	158 881 364		158 881 364	515	25 709		8 250 763	8
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	2 344 741 084	28 751 068	2 315 990 016	6 227	30 994	2 379 171 704	45 023 268	2 334 148 436	6 247	31 137	15 346 956	353 724 236	21

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	2 247 554 705	38 300 227	2 209 254 478	5 495	33 504	8 537 885	274 748 015	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	2 111 490 949	36 185 679	2 075 305 270	5 070	34 111	8 436 165	274 633 847	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	418 814 577	18 771 165	400 043 412	723	46 109	1 164 172	89 753 051	0
z toho: rozpočtová položka 5011						58 155 660	135	35 899		50 655 660	
rozpočtová položka 5013						341 887 752	588	48 453		39 097 391	
rozpočtová položka 5022					1 503 600				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	1 692 676 372	17 414 514	1 675 261 858	4 347	32 115	7 271 993	184 880 796	0
v tom:											
- Státní veterinární správa		0	0	513 592 190	1 033 554	512 558 636	1 272	33 580	1 033 554	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						12 661 293	48	21 981		0	
rozpočtová položka 5013						499 897 343	1 224	34 034		0	
- Ústřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský		0	0	356 381 863	4 069 577	352 312 286	1 041	28 203	0	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						70 293 451	277	21 147		0	
rozpočtová položka 5013						282 018 835	764	30 761		0	
- Státní zemědělská a potravinářská inspekce		0	0	214 795 242	1 649 282	213 145 960	522	34 027	0	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						12 651 855	44	23 962		0	0
rozpočtová položka 5013						200 494 105	478	34 954		0	
- Česká plemenářská inspekce		0	0	22 088 079	60 243	22 027 836	58	31 649	3 500	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						0	0	0		0	
rozpočtová položka 5013						22 027 836	58	31 649		0	
- Ústav pro st. kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv		0	0	36 955 244	222 944	36 732 300	75	40 814	0	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						10 379 601	26	33 268		0	
rozpočtová položka 5013						26 352 699	49	44 818		0	
- Státní pozemkový úřad		0	0	548 863 754	10 378 914	538 484 840	1 379	32 541	6 234 939	184 880 796	0
z toho: rozpočtová položka 5011						41 786 361	121	28 778		15 064 433	
rozpočtová položka 5013						496 692 632	1 258	32 902		169 810 516	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	136 063 756	2 114 548	133 949 208	425	26 265	101 720	114 168	0
z toho: rozpočtová položka 5011						133 949 208	425	26 265		114 168	
rozpočtová položka 5013								0		0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0	167 694 751	8 978 397	158 716 354	476	27 786		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				158 716 354		158 716 354	476	27 786			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	2 415 249 456	47 278 624	2 367 970 832	5 971	33 048	8 537 885	274 748 015	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	652 805	13 504 720	13	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	494 805	13 504 720	13	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	31 500	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5013					0					
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	463 305	13 504 720	13	0	0	0	
v tom:										
- Státní veterinární správa		0	0	0	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5013					0					
- Ústřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský		0	0	463 305	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5013					0					
- Státní zemědělská a potravinářská inspekce		0	0	0	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5013					0					
- Česká plemenářská inspekce		0	0	0	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5013					0					
- Ústav pro st. kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv		0	0	0	13 504 720	13		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					4 174 787	4				
rozpočtová položka 5013					9 329 933	9				
- Státní pozemkový úřad		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5013					0					
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	158 000	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5013					0					
Příspěvkové organizace celkem	375 900	7 008 343	5	2 490 024	1 242 420	3		0	0	11 370 219
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech		7 008 343	5		1 242 420	3				11 370 219
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	375 900	7 008 343	5	3 142 829	14 747 140	16	0	0	0	11 370 219

Kapitola 333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Schválený rozpočet celkových příjmů na rok 2016 činil 8 118 894 tis. Kč a v průběhu roku nebyl navýšen.

Skutečnost celkových příjmů ve výši 18 163 413 tis. Kč, která zahrnuje daňové příjmy 434 tis. Kč, nedaňové příjmy 150 580 tis. Kč (včetně splátky půjčky od Evropské investiční banky na výstavbu Kampusu Masarykovy univerzity v Brně 88 000 tis. Kč), kapitálové příjmy 1 124 tis. Kč a přijaté transfery 18 011 275 tis. Kč, představuje plnění na 223,72 %. Vysoké procento plnění příjmů souvisí s časovým posunem mezi výdejem prostředků u programů spolufinancovaných ze zahraničí a příjmem prostředků, které kryjí zahraniční podíl.

Schválený rozpočet výdajů celkem činil 142 368 845 tis. Kč. Rozpočet po změnách 144 964 194 tis. Kč byl čerpán částkou 140 564 293 tis. Kč, tj. na 96,96 %. V čerpání výdajů je zahrnuto použití finančních prostředků získaných z pojistných náhrad ve výši 439 tis. Kč, rezervního fondu ve výši 225 tis. Kč, mimorozpočtových prostředků komunitárního programu Erasmus ve výši 603 tis. Kč a použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 4 980 832 tis. Kč, a to především na výzkum, vývoj a inovace včetně programů spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů, v oblasti vysokých škol a v rámci programů spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů mimo výzkum, vývoj a inovace (k použití byly uvolněny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 6 546 524 tis. Kč). Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. prosinci 2016 činil 2 122 581 tis. Kč.

Při hodnocení efektivnosti a hospodárnosti výdajů kapitoly MŠMT je třeba mít na zřeteli její strukturu. Je zabezpečováno regionální školství, značné finanční prostředky jsou vynakládány na financování vysokého školství a na oblast podpory výzkumu a vývoje. V roce 2016 bylo v RgŠ vykázáno více než 221 tis. zaměstnanců, dalších téměř 55 tis. zaměstnanců vykázaly vysoké, soukromé a církevní školy a další školy odměňující mzdou. Celkové výdaje kapitoly je proto třeba hodnotit jako výdaje na poskytování veřejné služby pro občany ČR.

Přímé náklady školám a školským zařízením zřizovaným obcemi byly poskytovány z rozpočtu kapitoly MŠMT prostřednictvím krajských úřadů a MHMP – jednalo se celkem o částku 56 924 653 tis. Kč (o 4 795 338 tis. Kč více než v předcházejícím roce). Na přímé náklady na vzdělávání pro školy a školská zařízení zřizované kraji bylo z kapitoly MŠMT jako účelová dotace poskytnuto krajům celkem 28 573 948 tis. Kč (o 1 471 066 tis. Kč více než v předcházejícím roce).

Dotace soukromému školství byly poskytovány prostřednictvím krajů. V roce 2016 bylo poskytnuto 831 organizaci celkem 4 547 489 tis. Kč (o 308 615 tis. Kč více než v předcházejícím roce).

V roce 2016 působilo v ČR 139 církevních škol, předškolních a školských zařízení, kterým bylo na provozní náklady poskytnuto celkem 1 367 224 tis. Kč (o 71 753 tis. Kč více než v předcházejícím roce). Další účelové dotace byly poskytnuty např. na asistenty pedagogů pro žáky se zdravotním či sociálním znevýhodněním (52 981 tis. Kč).

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v organizačních složkách státu schválené v objemu 827 413 tis. Kč, upravené dle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 844 199 tis. Kč a písm. b) na konečných 877 195 tis. Kč, byly ve skutečnosti čerpány ve výši 736 967 tis. Kč (včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 19 837 tis. Kč), tj. na 87,30 % rozpočtu po změnách a 84,01 % konečného rozpočtu. Prostředky na platy v organizačních složkách státu schválené v objemu 667 923 tis. Kč, upravené dle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 681 100 tis. Kč a písm. b) na konečných 696 563 tis. Kč,

byly ve skutečnosti čerpány ve výši 662 658 tis. Kč (včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 12 983 tis. Kč), tj. na 97,29 % rozpočtu po změnách a 95,13 % konečného rozpočtu.

Schválený počet 1 544 zaměstnanců v ročním průměru v organizačních složkách státu byl v průběhu roku upraven na 1 551 a ve skutečnosti naplněn na 92,33 %, neobsazeno zůstalo 119 míst v průměrném ročním přepočtu. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 37 291 Kč o 3,41 % na 38 563 Kč.

Schválený limit mzdových nákladů (platy a ostatní osobní náklady) příspěvkových organizací ve výši 64 529 074 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen na 66 040 439 tis. Kč a ve skutečnosti čerpán ve výši 65 810 203 tis. Kč, a to včetně využití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 10 166 tis. Kč, mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 268 676 tis. Kč a prostředků vyčleněných ze mzdové regulace dle bodu I. /2) UV č. 748/2015 ve výši 46 782 tis. Kč.

Schválený počet 222 967 (z toho RgŠ 222 088) zaměstnanců v ročním průměru byl v průběhu roku upraven na 222 557 (z toho RgŠ 221 638) a ve skutečnosti naplněn na 97,54 %. Průměrný plat příspěvkových organizací vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 23 713 Kč o 5,06 % na 24 913 Kč.

Státní správu v resortu školství vykonávají dvě organizační složky státu - vlastní úřad ministerstva a Česká školní inspekce, která zajišťuje výkon kontrolní funkce státu. Výsledky kontrolní činnosti jsou každoročně obsahem výroční zprávy ČŠI. Neinvestiční výdaje těchto organizací v roce 2016 činily celkem 718 777 tis. Kč oproti 656 395 tis. Kč v roce 2015.

K 31. 12. 2016 působilo v kapitole 333 celkem 78 příspěvkových organizací (69 PŘO a 9 OPŘO), kterým bylo poskytnuto celkem 3 366 315 tis. Kč neinvestičních prostředků, což je o 52 042 tis. Kč více než v roce 2015. Z poskytnutých prostředků bylo 73,69 % použito na mzdové prostředky a související odvody (v roce 2015 to bylo 72,51 %).

Specifickým typem organizací jsou veřejné vysoké školy, zřízené podle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů. V roce 2016 působilo v ČR 26 veřejných vysokých škol (VVŠ), kterým byly poskytnuty neinvestiční dotace v celkové výši 27 828 315 tis. Kč. Sociální stipendia byla studentům VVŠ vyplacena ve výši 34 221 tis. Kč, tj. o 638 tis. Kč více než v předchozím roce. Zde je třeba poznamenat, že výše vyplacených prostředků je závislá na sociální situaci studentů a stipendia jsou vyplácena na základě žádostí. Další 3 811 452 tis. Kč neinvestičních prostředků bylo VVŠ poskytnuto z jiných rozpočtových kapitol.

Z celkového počtu 44 soukromých vysokých škol byla neinvestiční dotace na uskutečňování akreditovaných studijních programů ve výši 7 728 tis. Kč poskytnuta Vysoké škole zdravotnické o.p.s. na akreditovaný studijní program „ošetřovatelství“. Další prostředky byly soukromým vysokým školám poskytnuty na ubytovací a sociální stipendia (25 943 tis. Kč, o 1 744 tis. Kč méně než v předcházejícím roce).

Z celkové částky 15 296 760 tis. Kč čerpané v kapitole MŠMT na výzkum, vývoj a inovace bylo vysokým školám poskytnuto 9 735 917 tis. Kč, tj. 63,65 %.

Účelové prostředky byly použity na podporu aplikovaného výzkumu, specifického výzkumu a velkých infrastruktur pro výzkum, vývoj a inovace. Institucionální prostředky byly určeny zejména na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumných organizací, mezinárodní spolupráci ve výzkumu a operační programy.

Na sportovní reprezentaci získalo 76 sportovních svazů 705 300 tis. Kč. Antidopingovému výboru bylo poskytnuto 13 919 tis. Kč, Vysokoškolské sportovní centrum použilo

116 845 tis. Kč. Na podporu všeobecné sportovní činnosti byly vypsány programy, vybraným projektům a na mimořádné požadavky, týkající se významných akcí všeobecného sportovního charakteru, zdravotně postižených sportovců a důležitých akcí jednotlivých sportovních sdružení pořádaných v České republice, bylo poskytnuto celkem 2 613 263 tis. Kč.

Kapitola MŠMT čerpala celkem 6 150 882 tis. Kč investičních prostředků, z nichž bylo 57,33 % určeno pro veřejné vysoké školy a použito zejména na projekty v rámci OP VVV, OP VaVpI a OP VK a na výstavbu a obnovu nemovitého majetku veřejných vysokých škol v rámci akcí EDS/SMVS.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy bylo pro programové období 2007 – 2013 řídícím orgánem operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK) a operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace (OP VaVpI). Prostředky mohly být čerpány ještě dva roky po ukončení programového období, tedy do konce roku 2016. Pro programové období 2014 – 2020 je Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy řídícím orgánem operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV).

Globálním cílem OP VK je rozvoj vzdělanostní společnosti za účelem posílení konkurenceschopnosti ČR a podpora v oblastech, které přispějí k rozvoji potenciálu populace ČR a utvoření vhodných podmínek pro vzdělávání a učení. V roce 2016 byla na OP VK vynaložena částka 1 350 tis. Kč ze státního rozpočtu a 7 652 tis. Kč krytých příjmy z Evropské unie. Poskytnuté finanční prostředky byly tvořeny převážně doplátky projektů.

OP VaVpI byl zpracován tak, aby podpořil nabídku projektů v oblasti výzkumu, vývoje a inovací na straně veřejného sektoru, především u vysokých škol, veřejných výzkumných institucí a dalších subjektů, a tím pomohl k úspěšnému přenosu poznatků a jejich aplikaci v průmyslových i neprůmyslových odvětvích. Globálním cílem programu je posilování výzkumného, vývojového a inovačního potenciálu ČR. Celkem bylo v roce 2016 na OP VaVpI vynaloženo 192 216 tis. Kč ze státního rozpočtu a 1 089 225 tis. Kč krytých příjmy z Evropské unie.

Cílem OP VVV je přispět k posunu České republiky směrem k ekonomice založené na vzdělané, motivované a kreativní pracovní síle, na produkci kvalitních výsledků výzkumu a jejich využití pro zvýšení konkurenceschopnosti ČR. V roce 2016 bylo vyhlášeno celkem 13 nových výzev včetně výzev podporujících inkluzivní vzdělávání prostřednictvím tzv. „šablon“. Výdaje na OP VVV v roce 2016 činily celkem 2 917 127 tis. Kč, v tom ze státního rozpočtu 415 900 tis. Kč a kryto příjmem z Evropské unie 2 501 227 tis. Kč.

Z prostředků operačního programu Zaměstnanost byl financován projekt „Vytvoření, rozvoj a provoz projektové kanceláře MŠMT“. Projektová kancelář zajišťuje podporu projektovým týmům projektů ESF realizovaným ministerstvem a ostatním přímo řízeným organizacím primárně formou konzultační, metodické a vzdělávací činnosti. Podpora se týká všech projektových fází od přípravy záměrů přes realizaci až po ukončování (167 tis. Kč).

V rámci komunitárních programů byl výzkumný program EUROSTARS čerpán částkou 40 919 tis. Kč. Program je určen na podporu úspěšných mezinárodních projektů, na jejichž řešení se podílejí čeští řešitelé.

V rámci programu spolupráce EHP/Norsko plní MŠMT roli zprostředkovatele. Na realizaci programu CZ07 - Fond spolupráce škol byla vynaložena částka 22 975 tis. Kč. Projekty programu CZ09 - Česko-norský výzkumný program byly financovány částkou 196 827 tis. Kč.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	8 118 893,59	8 118 893,59	18 163 412,76	223,72
Třída 1 - Daňové příjmy	400,00	400,00	433,76	108,44
Třída 2 - Nedaňové příjmy	89 552,00	89 552,00	150 579,95	168,15
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	1 123,90	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	8 028 941,59	8 028 941,59	18 011 275,15	224,33
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	1 225,10	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	1 225,10	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	8 118 893,59	8 118 893,59	18 162 187,66	223,70
Výdaje celkem	142 368 844,87	144 964 193,97	140 564 292,88	96,96
Třída 5 - Běžné výdaje	136 016 835,85	138 793 526,85	134 413 411,28	96,84
Třída 6 - Kapitálové výdaje	6 352 009,02	6 170 667,13	6 150 881,61	99,68
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	142 368 844,87	144 964 193,97	140 564 292,88	96,96
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-134 249 951,28	-136 845 300,39	-122 402 105,22	-89,45
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-134 249 951,28	-136 845 300,39	-122 400 880,12	-89,44

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Název ukazatele	v tis. Kč					Str. 1
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %	
	1	2	3	4	5=4:2	
Souhrnné ukazatele						
Příjmy celkem	8 118 893,59	8 118 893,59	x	18 163 412,76	223,72	
Výdaje celkem	142 368 844,87	144 964 193,97	151 512 987,76	140 564 292,88	96,96	
Specifické ukazatele - příjmy						
Daňové příjmy 1)	400,00	400,00	x	433,76	108,44	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	8 118 493,59	8 118 493,59	x	18 162 979,00	223,72	
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	7 915 802,19	7 915 802,19	x	17 836 519,82	225,33	
příjmy z prostředků finančních mechanismů	113 139,39	113 139,39	x	162 620,56	143,73	
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	89 552,00	89 552,00	x	163 838,62	182,95	
Specifické ukazatele - výdaje						
Věda a vysoké školy	36 118 334,95	36 702 055,56	41 671 690,63	36 658 056,06	99,88	
v tom: vysoké školy	20 377 076,98	20 972 569,23	23 478 255,32	21 361 296,46	101,85	
výzkum, experimentální vývoj a inovace	15 741 257,97	15 729 486,33	18 193 435,31	15 296 759,60	97,25	
Výdaje regionálního školství a přímo řízených organizací	94 932 276,07	97 216 357,94	97 579 839,44	97 031 593,03	99,81	
Podpora činnosti v oblasti mládeže	215 053,00	230 490,68	261 113,65	255 385,36	110,80	
Podpora činnosti v oblasti sportu	3 732 992,76	3 446 443,54	3 527 580,98	3 449 326,90	100,08	
v tom: sportovní reprezentace	1 036 892,71	878 328,19	879 065,95	836 063,90	95,19	
všeobecná sportovní činnost	2 696 100,05	2 568 115,35	2 648 515,03	2 613 263,00	101,76	
Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů mimo výzkum, vývoj a inovace	5 674 219,96	5 535 769,74	6 475 399,71	1 353 269,70	24,45	
Ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu	1 695 968,14	1 833 076,51	1 997 363,36	1 816 661,84	99,10	
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	827 413,33	844 199,27	877 194,99	736 967,45	87,30	
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	279 451,14	285 158,36	295 038,80	244 809,16	85,85	
Převod fondů kulturních a sociálních potřeb	10 018,85	10 216,50	10 440,12	9 937,30	97,27	
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	75 105,44	75 526,15	79 390,89	73 511,53	97,33	
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	592 817,81	605 574,03	617 172,01	589 146,69	97,29	
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	15 741 257,97	15 729 486,33	18 193 435,31	15 296 759,60	97,25	
v tom: ze státního rozpočtu celkem	12 347 257,97	12 335 486,33	14 023 355,62	12 667 559,65	102,69	
v tom: institucionální podpora celkem 4)	7 407 558,35	7 407 558,35	7 911 830,95	7 243 012,50	97,78	
účelová podpora celkem 4)	4 939 699,62	4 927 927,98	6 111 524,67	5 424 547,15	110,08	
podíl prostředků zahraničních programů 3)	3 394 000,00	3 394 000,00	4 170 079,69	2 629 199,95	77,47	
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	2 522 646,62	2 522 646,62	3 421 956,30	2 858 025,52	113,29	
Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum 5)	1 165 308,00	1 153 536,37	1 153 536,37	1 153 515,06	100,00	
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	5 770 877,00	5 770 877,00	5 770 877,00	5 770 482,06	99,99	
Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5)	923 131,35	923 131,35	1 276 737,75	1 071 187,89	116,04	
Zahraniční rozvojová spolupráce	110 000,00	110 748,26	110 748,26	109 860,05	99,20	
Program sociální prevence a prevence kriminality	8 134,75	7 991,25	8 039,75	8 008,75	100,22	

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

v tis. Kč

Str. 2

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Program protidrogové politiky	12 197,50	11 980,07	11 980,07	11 963,80	99,86
Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity	19 874,75	19 522,75	19 522,75	17 640,96	90,36
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	9 653 309,59	9 515 029,69	11 333 821,01	4 250 478,87	44,67
v tom: ze státního rozpočtu	1 737 507,40	1 599 227,50	1 974 126,78	640 626,12	40,06
podíl rozpočtu Evropské unie	7 915 802,19	7 915 802,19	9 359 694,23	3 609 852,75	45,60
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	154 911,71	154 741,40	280 065,30	219 802,32	142,04
v tom: ze státního rozpočtu	41 772,32	41 602,01	82 099,08	64 663,54	155,43
podíl prostředků finančních mechanismů	113 139,39	113 139,39	197 966,22	155 138,78	137,12
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	2 939 157,82	3 233 826,82	5 755 402,22	3 353 702,90	103,71

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

³⁾ z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

⁴⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁵⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Organizační složky státu celkem	827 413 333	159 490 086	667 923 247	1 544	36 049	844 199 269	163 099 086	681 100 183	1 551	36 595	17 533 008	15 462 715	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	788 590 082	157 448 275	631 141 807	1 448	36 323	805 073 309	160 707 275	644 366 034	1 455	36 905	17 533 008	15 462 715	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	595 191 761	148 496 111	446 695 650	938	39 685	610 457 007	151 755 111	458 701 896	954	40 068	17 335 482	14 907 447	0
z toho: rozpočtová položka 5011			26 550 000	53	41 745			27 018 000	58	38 819		3 309 468	
rozpočtová položka 5013			420 145 650	885	39 562			431 683 896	896	40 149		11 597 979	
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	193 398 321	8 952 164	184 446 157	510	30 138	194 616 302	8 952 164	185 664 138	501	30 882	197 526	555 268	0
v tom:													
- Česká školní inspekce	193 398 321	8 952 164	184 446 157	510	30 138	194 616 302	8 952 164	185 664 138	501	30 882	197 526	555 268	0
z toho: rozpočtová položka 5011			11 774 000	48	20 441			11 774 000	48	20 441		555 268	
rozpočtová položka 5013			172 672 157	462	31 146			173 890 138	453	31 989			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	38 823 251	2 041 811	36 781 440	96	31 928	39 125 960	2 391 811	36 734 149	96	31 887		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			36 781 440	96	31 928			36 734 149	96	31 887			
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	64 529 073 651	971 506 032	63 557 567 619	222 967	23 754	66 040 438 927	998 983 386	65 041 455 541	222 557	24 354	637 466 719	1 688 157 449	4 928
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0				0	0	0			0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0	0			0			
OPRO	482 981 467	229 276 882	253 704 585	879	24 052	532 178 962	220 679 426	311 499 536	919	28 246	25 280 376	16 732 058	2
Regionální školství územních celků	62 624 948 279	728 371 454	61 896 576 825	217 753	23 688	64 053 693 060	761 831 960	63 291 861 100	217 298	24 272	611 148 259	1 669 973 545	4 925
Regionální školství MŠMT	1 421 143 905	13 857 696	1 407 286 209	4 335	27 053	1 454 566 905	16 472 000	1 438 094 905	4 340	27 613	1 038 084	1 451 846	1
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	65 356 486 984	1 130 996 118	64 225 490 866	224 511	23 839	66 884 638 196	1 162 082 472	65 722 555 724	224 108	24 439	654 999 727	1 703 620 164	4 928

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	736 967 445	74 309 228	662 658 217	1 432	38 563	6 854 178	12 983 159	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	697 841 485	71 917 417	625 924 068	1 336	39 042	6 854 178	12 983 159	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	503 565 544	63 235 208	440 330 336	878	41 793	6 656 652	12 427 891	0
z toho: rozpočtová položka 5011						24 828 745	55	37 619		829 912	
rozpočtová položka 5013						415 501 591	823	42 072		11 597 979	
rozpočtová položka 5022					1 503 600				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	194 275 941	8 682 209	185 593 732	458	33 769	197 526	555 268	0
v tom:											
- Česká školní inspekce		0	0	194 275 941	8 682 209	185 593 732	458	33 769	197 526	555 268	0
z toho: rozpočtová položka 5011						11 948 633	43	23 156		555 268	
rozpočtová položka 5013						173 645 099	415	34 868		0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	39 125 960	2 391 811	36 734 149	96	31 887	0	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						36 734 149	96	31 887		0	
rozpočtová položka 5013						0		0		0	
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	65 810 203 261	912 895 873	64 897 307 388	217 084	24 913	7 564 471	2 601 803	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
OPŘO				397 133 690	134 625 029	262 508 661	728	30 049	6 806 108	427 560	
Regionální školství územních celků				63 965 691 628	761 849 844	63 203 841 784	212 144	24 827	758 363	2 174 243	
Regionální školství MŠMT				1 447 377 943	16 421 000	1 430 956 943	4 212	28 311	0	0	
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	66 547 170 706	987 205 101	65 559 965 605	218 516	25 002	14 418 649	15 584 962	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011			0							
rozpočtová položka 5013			0							
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Česká školní inspekce		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011			0							
rozpočtová položka 5013		0	0							
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	612 812 508	1 655 863 448	4 803	17 089 740	29 692 198	125	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
OPŘO				18 474 268	16 304 498	2				
Regionální školství územních celků				593 300 156	1 638 107 104	4 800	17 089 740	29 692 198	125	
Regionální školství MŠMT				1 038 084	1 451 846	1				
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	612 812 508	1 655 863 448	4 803	17 089 740	29 692 198	125	0

Kapitola 334 - Ministerstvo kultury

Prostřednictvím kapitoly 334 - MK byla v roce 2016 financována činnost vlastního úřadu a 29 příspěvkových organizací zřízených Ministerstvem kultury ČR, působících ve sféře divadel, uměleckých souborů, vědeckých knihoven, muzeí a galerií, památkové péče a dalších. Prostřednictvím kapitoly jsou dále poskytovány prostředky státního rozpočtu církvím a náboženským společnostem, podnikatelským subjektům, neziskovým a podobným organizacím, veřejným rozpočtům územní úrovně, vysokým školám, mezinárodním organizacím a dalším subjektům, a to v rámci výdajových a programových okruhů, které tvoří závazné ukazatele rozpočtu kapitoly. Do působnosti ministerstva přísluší i dva státní fondy, a to Státní fond kinematografie a Státní fond kultury.

Schválený rozpočet příjmů kapitoly na rok 2016 představoval částku 157 195 tis. Kč. Skutečné příjmy činily 434 737 tis. Kč, tj. plnění na 272,97 %. Ve srovnání se skutečností roku 2015 došlo ke snížení příjmů o 270 963 tis. Kč, tj. na 61,60 %. Ve zvýšeném plnění rozpočtu příjmů v roce 2016 se odráží zejména vyšší plnění příjmů z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky, které se vztahují k výdajům minulých let. Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky byly naplněny ve výši 260 555 tis. Kč, příjmy z prostředků finančních mechanismů ve skutečnosti dosáhly výše 52 955 tis. Kč. Ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery dosáhly výše 121 197 tis. Kč, tj. plnění na 77,10 %. Rozpočtované daňové příjmy (správní poplatky) ve výši 10 tis. Kč dosáhly výše 30 tis. Kč, tj. na plnění na 303,00 %.

Schválený rozpočet výdajů kapitoly ve výši 11 707 143 tis. Kč, který byl v průběhu roku upraven na 12 070 016 tis. Kč, byl ve skutečnosti čerpán částkou 11 770 620 tis. Kč, tj. plnění na 97,52 % rozpočtu po změnách. Skutečné čerpání bylo ovlivněno použitím nároků z nespotebovaných výdajů v objemu 1 255 614 tis. Kč. V kapitole byly vázány výdaje ve výši 37 481 tis. Kč z důvodů neuskutečněných odvodů příjmů z prodeje nemovitého majetku, se kterým jsou příslušné hospodařit příspěvkové organizace. V porovnání skutečného čerpání s rokem 2015 došlo ke zvýšení výdajů o 248 127 tis. Kč, tj. na 102,15 %. Běžné výdaje kapitoly dosáhly výše 10 299 788 tis. Kč, což představuje navýšení oproti roku 2015 na 102,66 %, kapitálové výdaje dosáhly výše 1 470 831 tis. Kč, tj. snížení oproti roku 2015 na 98,74 %.

V průběhu roku bylo provedeno 30 rozpočtových opatření. Tyto změny představovaly celkově navýšení výdajů kapitoly o 362 873 tis. Kč, tj. o 3,10 %. Jednalo se o přesuny účelových prostředků z kapitol VPS, Státní dluh a dalších kapitol.

Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem byly v rozpočtu na rok 2016 schváleny ve výši 512 223 tis. Kč, v tom institucionální podpora 87 223 tis. Kč a účelová podpora 425 000 tis. Kč. Celkové výdaje byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 510 988 tis. Kč, v tom: institucionální podpora 88 623 tis. Kč a účelová podpora 422 365 tis. Kč. Čerpáno bylo celkem 375 572 tis. Kč, tj. 68,97 % rozpočtu po změnách, v tom institucionální podpora ve výši 100 403 tis. Kč a účelová podpora ve výši 275 169 tis. Kč. Účelová podpora byla poskytována v rámci Programu aplikovaného výzkumu a vývoje národní kulturní identity (NAKI) a Programu na podporu aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje národní kulturní identity (NAKI II) jak příspěvkovým organizacím zřizovaným Ministerstvem kultury, tak i příspěvkovým organizacím jiných zřizovatelů, veřejným výzkumným institucím, vysokým školám a dalším subjektům. Institucionální podpora byla čerpána 18 příspěvkovými organizacemi zřizovanými Ministerstvem kultury a dále byly institucionální výdaje čerpány na pořádání veřejných soutěží a hodnocení výzkumných aktivit.

Výdaje podle zákona č. 428/2012 Sb., o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi a o změně některých zákonů, byly na rok 2016 ve schváleném rozpočtu stanoveny v celkové výši 3 432 776 tis. Kč, v tom finanční náhrada ve výši 2 060 261 tis. Kč a příspěvek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností ve výši 1 372 515 tis. Kč. Finanční náhrada i příspěvek na podporu činnosti církví a náboženských společností byl čerpán na 100 %.

Schválené prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v organizačních složkách státu v objemu 137 501 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 143 948 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 143 823 tis. Kč, tj. plnění na 99,91 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy schválené v objemu 126 358 tis. Kč byly upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) na 129 386 tis. Kč a podle písm. b) dále na 131 934 tis. Kč. Ve skutečnosti byly finanční prostředky na platy, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 244 tis. Kč, čerpány v objemu 131 232 tis. Kč, což představuje plnění na 101,43 % a ve srovnání se skutečností 2015 představuje nárůst o 4,70 %. Počet zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách ve výši 273 míst (z toho 216 zaměstnanců na služebních místech) byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 264 míst (z toho 209 zaměstnanců na služebních místech). Neobsazeno zůstalo 9 míst, tj. 3,30 %. Průměrný plat v rozpočtu po změnách ve výši 39 495 Kč se ve skutečnosti navýšil na 41 390 Kč, a to z důvodů čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů a neobsazenosti míst, což je nárůst proti skutečnosti roku 2015 o 3,82 %.

Upravené mzdové náklady státních příspěvkových organizací ve výši 1 963 515 tis. Kč byly včetně zapojení mimorozpočtových prostředků a prostředků na výzkum, vývoj a inovace skutečně čerpány v objemu 2 057 095 tis. Kč, tj. na 104,77 %. Limit počtu zaměstnanců po změnách ve výši 6 496 míst byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 6 397 míst. Neobsazeno zůstalo 99 míst, tj. 1,52 %. Průměrný plat se díky čerpání nároků a mimorozpočtových zdrojů ve výši 81 359 tis. Kč a neobsazenosti zvýšil z 23 964 Kč v rozpočtu po změnách na 25 285 Kč ve skutečnosti, tj. o 5,51 %. Proti skutečnosti 2015 se průměrný plat zvýšil o 7,05 %.

Schválený rozpočet výdajů spolufinancovaných z rozpočtu EU byl stanoven ve výši 50 180 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 52 244 tis. Kč. Čerpání včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů dosahovalo výše 1 662 tis. Kč, tj. 3,18 %. Nízké čerpání způsobila skutečnost, že byl realizován pouze projekt v rámci OP zaměstnanost „Rozvoj a provoz projektové kanceláře MK ČR“. Ostatní projekty v rámci IROP nebyly dosud zahájeny.

Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů nebyly v roce 2016 rozpočtovány. Ve skutečnosti byly čerpány pouze finanční prostředky na jednotlivé projekty příspěvkových organizací z nároků z nespotřebovaných výdajů, a to v celkové výši 124 351 tis. Kč.

Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím zahrnují neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, neinvestiční transfery vysokým školám, neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím, neinvestiční transfery spolkům a neinvestiční příspěvky ostatním příspěvkovým organizacím. Schválený rozpočet byl stanoven ve výši 4 563 148 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 4 405 349 tis. Kč. Čerpání včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů dosahovalo 4 436 630 tis. Kč, tj. 100,71 %. V porovnání se skutečností roku 2015 došlo k navýšení o částku 212 881 tis. Kč, tj. na 105,04 %.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům byly schváleným rozpočtem stanoveny ve výši 149 675 tis. Kč a rozpočtovými opatřeními upraveny na částku 309 969 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 169 966 tis. Kč, tj. plnění na 54,83 %. Ve srovnání s rokem 2015 došlo v roce 2016 k meziročnímu snížení neinvestičních transferů podnikatelským subjektům

na úroveň 85,20 %. Největší objem byl čerpán v oblasti kulturních aktivit a památkových programů.

Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím zahrnují neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem, neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem a ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím. Schváleným rozpočtem byly stanoveny výdaje ve výši 1 947 365 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 1 996 532 tis. Kč, čerpání včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 024 082 tis. Kč, tj. plnění 101,38 %. Ve srovnání s rokem 2015 došlo v roce 2016 k meziročnímu navýšení neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím o částku 21 015 tis. Kč, tj. na úroveň 101,05 %. Největší objem výdajů představují neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem. Jedná se o výdaje podle zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi, a to příspěvek na podporu činnosti církví a náboženských společností ve výši 1 372 515 tis. Kč. Další největší objemy prostředků byly ve skutečnosti čerpány v rámci kulturních aktivit a památkové péče.

Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně, které zahrnují neinvestiční transfery obcím, krajům a dobrovolným svazkům byly schváleným rozpočtem stanoveny ve výši 421 359 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 406 892 tis. Kč. Čerpání dosahovalo výše 432 771 tis. Kč, tj. 106,36 %. V porovnání s rokem 2015 došlo v roce 2016 k navýšení o 44 893 tis. Kč, tj. na 111,57 %. Největší objem výdajů ve výši 191 924 tis. Kč byl poskytnut v rámci Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón. Významné objemy byly dále poskytnuty v rámci Programu státní podpory profesionálních divadel a stálých profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů, tj. částka 77 040 tis. Kč, v rámci Kulturních aktivit částka 34 904 tis. Kč a v rámci Programu záchrany architektonického dědictví částka 53 110 tis. Kč.

Reprodukce majetku v kapitole 334 – Ministerstvo kultury byla financována v rámci 9 programů. Zákonem o státním rozpočtu na rok 2016 byly stanoveny výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku v celkové výši 1 632 197 tis. Kč. V průběhu roku bylo v oblasti programového financování provedeno 7 rozpočtových opatření. Rozpočet po změnách činil 1 914 920 tis. Kč. Skutečné čerpání dosáhlo výše 1 721 210 tis. Kč, tj. plnění na 89,88 %. Použití prostředků státního rozpočtu je v souladu se schválenými dokumentacemi programů.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů činil 1 376 425 tis. Kč, rozpočet po změnách představuje částku 1 715 815 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 1 470 831 tis. Kč, tj. plnění na 85,72 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 došlo ke snížení na 98,74 %.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 byl celkem 2 783 074 tis. Kč, v tom profilující nároky ve výši 2 623 423 tis. Kč a neprofilující ve výši 159 651 tis. Kč. V průběhu roku 2016 došlo ke snížení nároků celkem o částku 356 688 tis. Kč, tj. nároky, které již OSS nepoužije. Částka ve výši 1 255 614 tis. Kč použita k překročení rozpočtu výdajů v roce 2016 a částka ve výši 1 170 772 tis. Kč je zůstatek nečerpaných nároků, v tom neprofilující výdaje ve výši 60 117 tis. Kč a profilující ve výši 1 110 654 tis. Kč.

V roce 2016 byla v rámci kapitoly provedena řada vnitřních i vnějších kontrol. Byla provedena kontrolní akce NKÚ č. 15/40 „Peněžní prostředky určené na rozvoj a obnovu materiálně technické základny státních kulturních zařízení“. K zjištěným nedostatkům byla přijata nápravná opatření a jejich účinnost bude prověřena do června 2017.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 334 - MK jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 334 – Ministerstvo kultury za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 334 Ministerstvo kultury

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	157 195,00	159 259,97	434 737,74	272,97
Třída 1 - Daňové příjmy	10,00	10,00	30,30	303,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	157 185,00	157 185,00	121 197,12	77,10
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	2 064,97	313 510,33	15 182,35
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	157 195,00	159 259,97	434 737,74	272,97
Výdaje celkem	11 707 143,31	12 070 016,29	11 770 619,52	97,52
Třída 5 - Běžné výdaje	10 330 718,81	10 354 201,21	10 299 788,15	99,47
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 376 424,50	1 715 815,08	1 470 831,37	85,72
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	11 707 143,31	12 070 016,29	11 770 619,52	97,52
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-11 549 948,31	-11 910 756,32	-11 335 881,78	-95,17
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-11 549 948,31	-11 910 756,32	-11 335 881,78	-95,17

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 334 Ministerstvo kultury

v tis. Kč

Str. 1

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	157 195,00	159 259,97	x	434 737,74	272,97
Výdaje celkem	11 707 143,31	12 070 016,29	14 496 402,23	11 770 619,52	97,52
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	10,00	10,00	x	30,30	303,00
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	157 185,00	159 249,97	x	434 707,44	272,97
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	2 064,97	x	260 554,89	12 617,88
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	52 955,44	x
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	157 185,00	157 185,00	x	121 197,12	77,10
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem	512 223,00	510 988,00	544 581,50	375 571,76	73,50
Výdaje dle zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi	3 432 776,27	3 432 776,27	3 432 776,27	3 432 776,27	100,00
v tom: finanční náhrada	2 060 260,92	2 060 260,92	2 060 260,92	2 060 260,92	100,00
příspěvek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností	1 372 515,35	1 372 515,35	1 372 515,35	1 372 515,35	100,00
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Ministerstva kultury	324 115,86	330 097,16	439 555,38	349 931,55	106,01
v tom: rozvoj a obnova materiálně technické základny	42 880,00	47 080,00	68 706,66	52 161,16	110,79
neinvestiční výdaje na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
výdaje na činnost úřadu	256 175,36	258 104,66	265 790,42	252 901,48	97,98
platby mezinárodním společenstvem a dalším organizacím	25 060,50	24 912,50	105 058,30	44 868,92	180,11
Příspěvkové organizace zřízené Ministerstvem kultury	4 948 785,40	5 264 185,71	7 202 318,83	5 057 903,86	96,08
v tom: příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím	3 476 468,40	3 513 069,78	3 525 069,78	3 487 081,23	99,26
program péče o národní kulturní poklad	1 000 000,00	1 000 000,00	2 265 708,01	728 847,20	72,88
rozvoj a obnova materiálně technické základny státních kulturních zařízení	422 137,00	698 870,96	1 341 663,43	837 234,41	119,80
společné projekty spolufinancované z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	17 632,64	3 078,49	x
kulturní dědictví ve vlastnictví státu, podporované evropskými fondy	50 180,00	52 244,97	52 244,97	1 662,52	3,18
Kulturní služby, podpora živého umění	688 442,78	731 385,16	745 645,54	738 542,00	100,98
v tom: program státní podpory profesionálních divadel a stálých profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů	91 726,00	91 726,00	91 726,00	91 726,00	100,00
kulturní aktivity	536 716,78	582 770,16	597 030,54	590 643,76	101,35
veřejné informační služby knihoven	60 000,00	56 889,00	56 889,00	56 172,25	98,74
Záchrana a obnova kulturních památek, veřejné služby muzeí	711 000,00	710 784,00	959 029,67	768 740,74	108,15
v tom: programy podpory veřejných služeb v muzeích	53 000,00	52 724,00	54 817,28	49 613,15	94,10
programy na záchranu a obnovu kulturních památek	658 000,00	658 060,00	904 212,39	719 127,59	109,28
Podpora kultury národnostních menšin	33 000,00	33 000,00	33 050,00	32 970,00	99,91
v tom: podpora projektů integrace příslušníků romské komunity	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00
podpora kulturních aktivit národnostních menšin a informací v jazycích národnostních menšin	31 000,00	31 000,00	31 050,00	30 970,00	99,90
Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních kulturních zařízení	75 000,00	75 000,00	157 645,04	32 383,35	43,18
Státní fond kinematografie	981 800,00	981 800,00	981 800,00	981 800,00	100,00
v tom: dotace na filmové pobídky	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	100,00
dotace ze státního rozpočtu	181 800,00	181 800,00	181 800,00	181 800,00	100,00

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 334 Ministerstvo kultury

v tis. Kč

Str. 2

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	137 500,57	143 947,65	149 076,82	143 823,30	99,91
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	45 979,15	47 617,16	49 699,77	47 902,50	100,60
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	1 895,37	1 958,19	1 996,40	1 968,38	100,52
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	23 739,97	23 214,66	23 837,20	23 270,35	100,24
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	102 618,18	106 171,16	108 096,35	107 961,70	101,69
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	512 223,00	510 988,00	544 581,50	375 571,76	73,50
v tom: ze státního rozpočtu celkem	512 223,00	510 988,00	544 581,50	375 571,76	73,50
v tom: institucionální podpora celkem 4)	87 223,00	88 623,00	121 429,41	100 402,76	113,29
úcelová podpora celkem 4)	425 000,00	422 365,00	423 152,09	275 169,00	65,15
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	425 000,00	422 365,00	423 152,09	275 169,00	65,15
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	84 880,00	84 880,00	117 537,00	97 156,00	114,46
Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity	2 000,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00	100,00
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	50,00	50,00	50,00	37,02	74,04
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	50 180,00	52 244,97	52 244,97	1 662,52	3,18
v tom: ze státního rozpočtu	50 180,00	50 180,00	50 180,00	318,16	0,63
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	2 064,97	2 064,97	1 344,36	65,10
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	202 314,30	124 351,14	x
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	60 729,68	25 589,71	x
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	141 584,62	98 761,44	x
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 632 197,00	1 914 919,92	4 114 530,78	1 721 209,59	89,88

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	137 500 570	11 142 419	126 358 151	270	38 999	143 947 647	14 561 825	129 385 822	273	39 495	2 581 444	2 547 734	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	137 500 570	11 142 419	126 358 151	270	38 999	143 947 647	14 561 825	129 385 822	273	39 495	2 581 444	2 547 734	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	137 500 570	11 142 419	126 358 151	270	38 999	143 947 647	14 561 825	129 385 822	273	39 495	2 581 444	2 547 734	0
z toho: rozpočtová položka 5011			23 739 974	54	36 636			23 214 661	57	33 940		622 541	
rozpočtová položka 5013			102 618 177	216	39 590			106 171 161	216	40 961		1 925 193	
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	1 937 062 537	87 936 369	1 849 126 168	6 492	23 736	1 963 515 438	95 486 382	1 868 029 056	6 496	23 964	21 225 447	81 359 199	40
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	1 849 126 168		1 849 126 168	6 492	23 736	1 868 029 056		1 868 029 056	6 496	23 964		81 359 199	40
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	2 074 563 107	99 078 788	1 975 484 319	6 762	24 345	2 107 463 085	110 048 207	1 997 414 878	6 769	24 590	23 806 891	83 906 933	40

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	143 823 304	12 591 260	131 232 044	264	41 390	1 253 545	2 244 097	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	143 823 304	12 591 260	131 232 044	264	41 390	1 253 545	2 244 097	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	143 823 304	12 591 260	131 232 044	264	41 390	1 253 545	2 244 097	0
z toho: rozpočtová položka 5011						23 270 346	55	35 120		341 126	
rozpočtová položka 5013						107 961 698	209	43 047		1 902 971	
rozpočtová položka 5022					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	2 057 094 883	116 155 067	1 940 939 816	6 396	25 288	1 929 315	7 679 375	10
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				1 940 939 816		1 940 939 816	6 396	25 288		7 679 375	10
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	2 200 918 187	128 746 327	2 072 171 860	6 660	25 927	3 182 860	9 923 472	10

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem	17 390 247	51 644 587	12	1 905 885	22 035 237	18		0	0	54 130 012
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech		51 644 587	12		22 035 237	18				54 130 012
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	17 390 247	51 644 587	12	1 905 885	22 035 237	18	0	0	0	54 130 012

Kapitola 335 - Ministerstvo zdravotnictví

V roce 2016 nedošlo v kapitole k žádným změnám v počtu přímo řízených organizací. K 31. prosinci 2016 plnilo Ministerstvo zdravotnictví funkci zřizovatele k 20 organizačním složkám státu a k 46 příspěvkovým organizacím.

Činnost Ministerstva zdravotnictví a jím řízených organizačních složek státu a příspěvkových organizací byla při zabezpečování úkolů financovaná v rámci závazných ukazatelů rozpočtu stanovených zákonem o státním rozpočtu České republiky na rok 2016.

Rozpočet příjmů pro rok 2016 byl schválen ve výši 1 540 362 tis. Kč, v tom 20 000 tis. Kč byly příjmy daňové a 1 520 362 tis. Kč příjmy nedaňové. Příjmy z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů, které jsou součástí příjmů nedaňových, byly rozpočtovány ve výši 698 562 tis. Kč. V průběhu roku nebyly příjmy souvztažně zvýšeny spolu s výdaji na projekty spolufinancované z rozpočtu EU. Rozpočet příjmů po změnách byl ve stejné výši jako rozpočet schválený.

K 31. 12. 2016 byly dosaženy příjmy ve výši 3 716 662 tis. Kč, tj. 241,28 %. Příjmy z rozpočtu EU a FM byly 2 667 860 tis. Kč, přičemž z rozpočtu EU byly plněny na 517,87 % a z prostředků finančních mechanismů na 91,76 %. Překročení rozpočtu nejvíce ovlivnily přijaté prostředky z rozpočtu EU, které představují refundace výdajů nejen za rok 2016, ale i za předcházející roky. U příjmů z prostředků finančních mechanismů je plnění oproti předchozím rokům, v nichž dosahovalo 0,24 – 8,65 %, relativně vysoké. Kapitolou byly nastaveny mechanismy, které vedly ke zvýšení počtu schválených monitorovacích zpráv, a tím i ke zvýšení následných refundací výdajů.

Ostatní nedaňové příjmy dosáhly 1 015 927 tis. Kč, z toho jsou největšími položkami 500 000 tis. Kč - splátka půjčených prostředků Všeobecné zdravotní pojišťovně a převody z rezervních fondů OSS a ostatních vlastních fondů ve výši 432 738 tis. Kč. Na plnění ostatních nedaňových příjmů se podílely rovněž příjmy z prodeje pozemků, sankční platby a přijaté náhrady. Příjmy daňové (správní poplatky a pokuty) dosáhly 32 875 tis. Kč a jejich rozpočet byl plněn na 164,37 %.

Rozpočet výdajů kapitoly na rok 2016 byl schválen ve výši 7 143 365 tis. Kč, v tom kapitálové výdaje 1 393 409 tis. Kč a běžné výdaje 5 749 957 tis. Kč.

V souladu s platnými právními předpisy byly v rozpočtu kapitoly prováděny v průběhu roku 2016 převody finančních prostředků z jiných a do jiných kapitol státního rozpočtu a v rámci rozpočtu kapitoly.

Rozpočet výdajů kapitoly po provedených rozpočtových opatřeních byl ve výši 7 795 741 tis. Kč, v tom výdaje kapitálové 2 089 402 tis. Kč a běžné výdaje 5 706 339 tis. Kč.

Výdaje za rok 2016 dosáhly 8 162 261 tis. Kč, tj. plnění 104,7 % rozpočtu po změnách. Kapitálové výdaje byly ve výši 2 921 282 tis. Kč (139,81 %) a výdaje běžné 5 240 979 tis. Kč (91,84 %). Čerpání běžných výdajů bylo v jednotlivých čtvrtletích roku relativně rovnoměrné kromě výkyvu ve druhém čtvrtletí, ke kterému došlo v souvislosti s poskytnutím dotací soukromoprávním a veřejnoprávním subjektům na základě vydaných rozhodnutí. U výdajů kapitálových má nerovnoměrnost čerpání stále stejné důvody, a to např. průběh řízení při zadávání veřejných zakázek, neplnění stavebních prací v zimních měsících a zpomalení tempa výstavby.

Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU, jejichž rozpočet byl po změnách provedených v průběhu roku ve výši 876 308 tis. Kč, byly čerpány na 90,34 %, tj. 791 653 tis. Kč. Z této částky připadá 760 977 tis. Kč na projekty ukončeného

programového období 2007 – 2013, které byly v celé výši kryty z nároků z nespotřebovaných výdajů. Nejvíce bylo vyčerpáno na projekty Integrovaného operačního programu (746 129 tis. Kč), menší měrou pak na realizaci Operačních programů Lidské zdroje a zaměstnanost (13 411 tis. Kč) a Životní prostředí (182 tis. Kč). Na projekty nového programového období 2014+, které jsou ve fázi schvalování, byly čerpány výdaje u Operačního programu Zaměstnanost, a to ve výši 30 621 tis. Kč, které představují pouze 3,5 % plnění k rozpočtu po změnách.

Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo zčásti financovány z prostředků finančních mechanismů, byly na rok 2016 rozpočtované i upravené ve výši 231 431 tis. Kč. Čerpáno bylo 258 059 tis. Kč, tj. 111,51 %. Čerpání prostředků se na tyto projekty výrazně zlepšilo, v roce 2015 byly výdaje čerpány na 84 % a v roce 2014 dokonce na pouhých 8,70 %. MZ se podílí jak na programech EHP Norsko, tak v Programu švýcarsko – české spolupráce. V programu EHP Norsko jsou podporovány dvě aktivity v oblasti veřejného zdraví, a to psychiatrická péče a péče o děti. V Programu švýcarsko – české spolupráce jsou projekty zaměřené především na posílení nestátních neziskových organizací v souvislosti s podporou domácí péče pro seniory a dlouhodobě nemocné vč. geriatrické péče.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu schválené ve výši 1 211 662 tis. Kč a upravené na 1 253 367 tis. Kč byly čerpány na 108,37 % rozpočtu po změnách, tj. ve výši 1 358 227 tis. Kč. Překročení bylo kryto použitím mimorozpočtových zdrojů u Státního ústavu pro kontrolu léčiv a nároků z nespotřebovaných výdajů. Počet zaměstnanců všech organizačních složek státu dosáhl 3 086, tj. 96,11 % rozpočtu po změnách. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2015 z 33 153 Kč na 35 391 Kč, tj. o 6,75 %.

Neinvestiční nákupy a související výdaje organizačních složek státu dosáhly v roce 2016 1 074 621 tis. Kč, tj. 67,3 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015, kdy výdaje v seskupení položek 51 dosáhly 1 118 047 tis. Kč, došlo ke snížení těchto výdajů o cca 4 %, a to především u nákupu služeb. Ty v tomto seskupení představují nejvyšší čerpání (81,15 %), přičemž téměř polovina připadá na výdaje na zdravotnickou záchrannou službu. Výdaje se ještě mírně snížily u nákupu materiálu, který zahrnuje i materiál zdravotnický a očkovací látky. Zvýšily se výdaje na ostatní nákupy, opravy a údržbu a mírné zvýšení je patrné u nákupu vody, paliv a energie.

Investiční nákupy a související výdaje organizačních složek státu dosáhly výše 138 269 tis. Kč. Z této částky připadá nejvíce na investiční akce Státního ústavu pro kontrolu léčiv uskutečněné z mimorozpočtových zdrojů ve výši 61 603 tis. Kč, ze systémově určených výdajů v rámci programů bylo Koordináčním střediskem pro resortní zdravotnické informační systémy čerpáno 41 918 tis. Kč a 14 416 tis. Kč představují výdaje krajských hygienických stanic. Proti roku 2015 se tyto investiční výdaje snížily o zhruba 9 %.

Zřízeným příspěvkovým organizacím byl na provoz (pol. 5331) schválen rozpočet ve výši 352 877 tis. Kč. V průběhu roku došlo k jeho zvýšení na 492 646 tis. Kč, čerpáno bylo 690 758 tis. Kč, tj. 140,21 %, a překročení bylo kryto použitím nároků.

Příspěvek na provoz je poskytován přímo řízeným příspěvkovým organizacím pouze na činnosti, které nejsou hrazeny z veřejného zdravotního pojištění. Prostředky byly určeny zejména pro Národní onkologický registr, na provoz Dětského centra a Chráněného pracoviště při Thomayerově nemocnici, Všeobecné fakultní nemocnici na provoz Toxikologického oddělení, Toxikologického informačního střediska a pohotovostního centra.

Na neinvestiční dotace zřízeným příspěvkovým organizacím (pol. 5336) připadá v rozpočtu po změnách 849 261 tis. Kč, čerpáno bylo 792 212 tis. Kč, tj. 93,28 %. Nejvyšší čerpání

připadá na projekty výzkumu a vývoje (711 404 tis. Kč), na vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví (42 740 tis. Kč) a na ochranu obyvatelstva, zajištění přípravy na krizové situace, (9 475 tis. Kč). Na protidrogovou politiku, prevenci HIV/AIDS, pomoc zdravotně postiženým a další zdravotnické programy bylo poskytnuto 28 593 tis. Kč.

Hospodaření zdravotnických příspěvkových organizací je na základě vybraných ukazatelů finančního hospodaření jednotlivých organizací stále sledováno. Hlavním zdrojem výnosů jsou prostředky od zdravotních pojišťoven za prováděnou zdravotní péči.

Do limitu mzdových nákladů v rámci regulace zaměstnanosti je zahrnuta pouze jedna příspěvková organizace, a to pro Státní zdravotní ústav. Limit stanovený pro rok 2016 ve výši 129 876 tis. Kč vzrostl v průběhu roku na 159 350 tis. Kč, čerpáno bylo 158 263 tis. Kč, tj. 99,32 %. Počet zaměstnanců byl plněn na 97,16 %, neobsazeno zůstalo 13 míst. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2015 z 27 750 Kč na 29 467 Kč, tj. o 6,19 %.

Rozpočet investičních transferů přímo řízeným příspěvkovým organizacím byl schválen ve výši 1 224 736 tis. Kč. Po změnách byl rozpočet 1 904 014 tis. Kč a čerpáno bylo 1 246 471 tis. Kč, tj. 65,46 %. Kromě výdajů na výzkum, vývoj a inovace, které dosáhly 65 998 tis. Kč, byly všechny ostatní čerpané prostředky v rámci programového financování. Nejvíce připadá na fakultní a ostatní nemocnice (851 524 tis. Kč), odborné léčebné ústavy a vysoce specializovaná pracoviště čerpaly 190 125 tis. Kč. Na zdravotnické programy, které v tomto uskupení představují výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU, bylo vyčerpáno 92 485 tis. Kč. Jedním z důvodů nižšího čerpání je navýšení rozpočtu výdajů kapitoly o 500 mil. Kč na financování havarijních situací, snižování stavební zanedbanosti budov, optimalizace technické úrovně přístrojového vybavení fakultních a ostatních nemocnic a strategických investic, které bylo provedeno až v závěru roku, a celá částka tak byla jako účelové určené výdaje převedena do nároků v roce 2017. Dalšími důvody nečerpání byla např. včas nedokončená výběrová řízení, opakované zrušení zadávacího řízení, neplnění stavebních prací v zimních měsících, zpomalení tempa výstavby, nesplnění závazků ze strany dodavatelů. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 byly investiční transfery v roce 2016 nižší o 1 148 312,40 tis. Kč.

Nemalou část výdajů kapitoly představují prostředky vynaložené na specifické zdravotnické programy, např. pro osoby se zdravotním postižením, Národní program zdraví, program protidrogové politiky, program sociální prevence a prevence kriminality, problematika HIV/AIDS, výdaje na výzkum a vývoj, na podporu specializačního vzdělávání lékařských a nelékařských zdravotnických pracovníků, apod. Příjemci těchto prostředků jsou jak podnikatelské subjekty a neziskové organizace, tak přímo řízené příspěvkové organizace, příspěvkové organizace jiných zřizovatelů, vysoké školy, veřejné výzkumné instituce a kraje a obce.

V rámci uvedených programů a dalších výdajů bylo u podnikatelských subjektů čerpání neinvestičních dotací ve výši 167 357 tis. Kč, investiční dotace byly poskytnuty ve výši 1 071 415 tis. Kč v rámci programového financování. U neziskových a podobných organizací bylo čerpání neinvestičních dotací ve výši 129 086 tis. Kč, kde nejvyšší podíl (83 827 tis. Kč) připadá na transfery spolkům na speciální zdravotnickou péči. Investiční dotace dosáhly 13 512 tis. Kč a představují prostředky především na speciální zdravotní péči. Vysokým školám bylo na neinvestičních dotacích poskytnuto 350 011 tis. Kč, z toho na výzkum a vývoj 305 663 tis. Kč a na vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví 43 058 tis. Kč. Investiční dotace vysokým školám byly poskytnuty pouze na výzkum a vývoj a byly ve výši 3 957 tis. Kč. Veřejné výzkumné instituce čerpaly neinvestiční prostředky ve výši 55 790 tis. Kč a určeny byly na účelovou podporu výzkumu a vývoje, investiční dotace poskytnuty nebyly. Ostatním

(cizím) příspěvkovým organizacím bylo rovněž na úkoly výzkumu a vývoje poskytnuto 18 515 tis. Kč, investiční dotace poskytnuty nebyly.

Veřejným rozpočtům územní úrovně byly poskytnuty na zdravotnické programy, na vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví a na programy reprodukce majetku jak neinvestiční, tak i investiční prostředky. Neinvestiční byly čerpány ve výši 110 865 tis. Kč a investiční dosáhly 447 659 tis. Kč. Uvedené částky zahrnují prostředky v celkové výši 140 906 tis. Kč, které poskytla kapitola na zajištění zdravotnické záchranné služby, v tom obcím 17 702 tis. Kč a krajům 123 204 tis. Kč.

Na posílení zdrojů systému veřejného zdravotního pojištění byla na základě UV č. 882/2013 poskytnuta Všeobecné zdravotní pojišťovně návratná finanční výpomoc 1 000 000 tis. Kč. Výpomoc byla splatná ve čtyřech splátkách po 250 mil. Kč, a to 31. 3. 2015, 30. 9. 2015, 31. 3. 2016 a 30. 9. 2016. Úhrada výpomoci proběhla v dohodnutých termínech a k 31. prosinci 2016 byl závazek VZP vyrovnán.

Stav rezervních fondů k 1. 1. 2016 činil 557 783 tis. Kč, z toho mimorozpočtové prostředky Státního ústavu pro kontrolu léčiv 554 288 tis. Kč. Zbývající částka ve výši 3 495 tis. Kč jsou prostředky ze zahraničí a dary. Část prostředků byla v průběhu roku použita a část do fondů přijata. Stav k 31. 12. 2016 byl ve výši 611 347 tis. Kč, v tom prostředky SÚKL představují 610 030 tis. Kč.

Stav nároků kapitoly k 1. 1. 2016 byl ve výši 8 251 881 tis. Kč, z toho profilující výdaje 6 331 060 tis. Kč a výdaje neprofilující 1 920 821 tis. Kč.

Jednotlivé organizační složky státu zapojily v průběhu roku 2016 do financování výdajů 6 581 951 tis. Kč, tj. cca 80 % celkového objemu nároků po snížení o prostředky, u kterých zjistily, že je již nepoužijí (2 977 tis. Kč). Ze zapojených prostředků bylo ve skutečnosti k 31. 12. 2016 vyčerpáno 3 875 964 tis. Kč, tj. 58,88 %. Největší podíl z této částky připadá na profilující výdaje programového financování (1 693 381 tis. Kč), na programy EU a FM (991 576 tis. Kč) a na výdaje výzkumu, vývoje a inovací (296 843 tis. Kč). Na neprofilující výdaje bylo použito 818 728 tis. Kč, tj. 72,5 % ze zapojených prostředků.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2016 byl ve výši 1 666 953 tis. Kč, v tom výdaje profilující 875 632 tis. Kč a výdaje neprofilující 791 321 tis. Kč. V porovnání s předchozím rokem se celkový stav nároků k uvedenému datu zvýšil o 1,64 %, přičemž se výdaje profilující zvýšily o 150,06 % a výdaje neprofilující se snížily o téměř 75 %.

V roce 2016 byly na MZ zahájeny dvě kontrolní akce Nejvyššího kontrolního úřadu, a to:

č. 16/09 - Nároky nespotřebovaných výdajů vykazované organizačními složkami státu

Plánovaná kontrola byla provedena v období od března do září 2016, kontrolovaným obdobím byl rok 2014 a rok 2015 vč. souvisejících skutečností z let předcházejících a roku následujícího. Cílem kontroly bylo prověřit, zda MZ v uvedených oblastech a období postupovalo v souladu s příslušnými právními předpisy. Ze závěrů kontroly vyplývá, že MZ nepostupovalo v souladu s vyhláškou č. 419/2001 Sb., když v závěrečných účtech kapitoly za roky 2014 a 2015 neuvedlo nároky u jednotlivých organizačních složek státu a nekomentovalo nároky týkající se prostředků určených na spolufinancování programů nebo projektů z rozpočtu EU. V rámci kontroly nebylo shledáno pochybení ve formě porušení rozpočtové kázně.

č. 16/18 - Majetek a peněžní prostředky státu, se kterými je příslušný hospodařit Státní úřad pro kontrolu léčiv

Kontrola byla provedena v průběhu června – prosince 2016, kontrolovaným obdobím byly roky 2013, 2014 a 2015. Pozornost kontrolního orgánu byla věnována financování činností SÚKL, kde jsou podstatným zdrojem náhrady výdajů za provedené odborné úkony podle § 112 zákona č. 378/2008 Sb., o léčivech. Kontrolou bylo zjištěno, že zákon o léčivech neuvádí, že by náhrady výdajů vybírané SÚKL měly být zdrojem tvorby rezervního fondu z ostatních titulů, a zákon o rozpočtových pravidlech ani právní předpisy pro vedení účetnictví a stanovující způsob zveřejňování informací z účetnictví neupravují oblast vybíraných mimorozpočtových zdrojů v návaznosti na jejich definování zákonem č. 378/2007 Sb. Námitky proti kontrolnímu protokolu byly podány 22. 12. 2016.

V současné době na Ministerstvu zdravotnictví probíhá další kontrola NKÚ, a to č. 16/28 – Peněžní prostředky vynakládané vybranými nemocnicemi na úhradu nákladů z činnosti.

Podrobné údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou součástí návrhu závěrečného účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 335 Ministerstvo zdravotnictví

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	1 540 361,70	1 540 361,70	3 716 662,00	241,29
Třída 1 - Daňové příjmy	20 000,00	20 000,00	32 874,61	164,37
Třída 2 - Nedaňové příjmy	821 800,00	821 800,00	559 666,11	68,10
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	25 481,40	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	698 561,70	698 561,70	3 098 639,88	443,57
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	429 639,47	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	429 639,47	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	1 540 361,70	1 540 361,70	3 287 022,53	213,39
Výdaje celkem	7 143 365,44	7 795 741,09	8 162 261,36	104,70
Třída 5 - Běžné výdaje	5 749 956,61	5 706 338,69	5 240 979,32	91,84
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 393 408,83	2 089 402,39	2 921 282,04	139,81
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	7 143 365,44	7 795 741,09	8 162 261,36	104,70
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-5 603 003,74	-6 255 379,39	-4 875 238,82	-77,94
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-5 603 003,74	-6 255 379,39	-4 445 599,36	-71,07

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 335 Ministerstvo zdravotnictví

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	1 540 361,70	1 540 361,70	x	3 716 662,00	241,29
Výdaje celkem	7 143 365,44	7 795 741,09	14 574 567,14	8 162 261,36	104,70
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	20 000,00	20 000,00	x	32 874,61	164,37
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 520 361,70	1 520 361,70	x	3 683 787,39	242,30
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	475 672,70	475 672,70	x	2 463 344,42	517,87
příjmy z prostředků finančních mechanismů	222 889,00	222 889,00	x	204 515,50	91,76
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	821 800,00	821 800,00	x	1 015 927,47	123,62
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na státní správu	2 354 850,61	2 367 551,25	2 960 763,50	2 186 708,97	92,36
Výzkum a vývoj ve zdravotnictví	1 518 655,76	1 516 716,65	1 878 975,36	1 190 098,79	78,47
Ústavní péče	1 248 250,37	1 748 333,37	4 278 639,39	1 875 262,25	107,26
Zvláštní zdravotnická zařízení a služby pro zdravotnictví	1 162 900,95	1 125 328,34	1 378 576,74	1 294 152,85	115,00
Zdravotnické programy	617 845,12	757 770,47	3 258 608,63	1 199 332,36	158,27
Ostatní činnosti ve zdravotnictví	240 862,65	280 041,00	819 003,52	416 706,14	148,80
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	1 211 661,89	1 253 366,86	1 486 397,15	1 358 227,32	108,37
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	411 965,04	424 946,41	505 771,37	456 633,12	107,46
Prevod fondu kulturních a sociálních potřeb	17 520,80	18 034,39	21 260,20	19 691,14	109,19
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	227 415,76	250 692,37	291 723,90	250 951,33	100,10
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	944 482,72	953 095,78	1 128 524,11	1 059 633,32	111,18
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	1 518 655,76	1 516 716,65	1 878 975,36	1 190 098,79	78,47
v tom: ze státního rozpočtu celkem	1 518 655,76	1 516 716,65	1 878 975,36	1 190 098,79	78,47
v tom: institucionální podpora celkem 4)	668 655,76	668 317,65	688 655,22	490 352,74	73,37
účelová podpora celkem 4)	850 000,00	848 399,00	1 190 320,14	699 746,06	82,48
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	850 000,00	848 399,00	1 190 320,14	699 746,06	82,48
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	637 079,00	637 079,00	638 372,78	467 381,00	73,36
Zahraniční rozvojová spolupráce	3 000,00	3 000,00	3 000,00	1 392,32	46,41
Program sociální prevence a prevence kriminality	400,00	543,50	543,50	543,50	100,00
Program protidrogové politiky	20 000,00	20 217,43	20 217,43	19 987,46	98,86
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	10 000,00	9 388,66	15 391,18	9 574,17	101,98
Výdaje na očkování a Pandemický plán České republiky 7)	14 000,00	14 000,00	14 000,00	9 812,02	70,09
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	736 307,79	876 307,79	2 666 543,72	791 653,14	90,34
v tom: ze státního rozpočtu	260 635,09	400 635,09	610 320,01	42 080,40	10,50
podíl rozpočtu Evropské unie	475 672,70	475 672,70	2 056 223,71	749 572,74	157,58

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 335 Ministerstvo zdravotnictví

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	231 431,00	231 431,00	896 326,99	258 058,86	111,51
----- v tom: ze státního rozpočtu	8 542,00	8 542,00	89 864,59	18 116,90	212,09
----- podíl prostředků finančních mechanismů	222 889,00	222 889,00	806 462,40	239 941,97	107,65
----- Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 420 781,00	2 698 107,29	7 669 717,57	2 898 110,96	107,41

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

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

³⁾ z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

⁴⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁵⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁷⁾ výdaje na očkovací látky pro pravidelné, zvláštní a mimořádné očkování podle § 49 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví, ve znění pozdějších předpisů, a výdaje na zabezpečení Pandemického plánu České republiky pro případ pandemie chřipky stanovené usnesením vlády

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	1 211 661 885	39 763 414	1 171 898 471	3 198	30 537	1 253 366 862	49 578 708	1 203 788 154	3 211	31 241	16 570 430	216 459 855	139
v tom:													
a) Státní správa celkem	1 122 612 335	31 561 479	1 091 050 856	2 961	30 706	1 135 334 121	33 999 979	1 101 334 142	2 963	30 975	15 407 894	211 090 961	139
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	251 929 793	21 839 147	230 090 646	503	38 120	257 476 911	24 277 647	233 199 264	505	38 482	7 565 360	35 836 047	0
z toho: rozpočtová položka 5011			33 177 563	88	31 418			34 792 863	90	32 216		21 707 711	
rozpočtová položka 5013			196 913 083	415	39 541			198 406 401	415	39 841		14 128 336	
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	870 682 542	9 722 332	860 960 210	2 458	29 189	877 857 210	9 722 332	868 134 878	2 458	29 432	7 842 534	175 254 914	139
v tom:													
- Státní ústav pro kontrolu léčiv	93 908 002	3 603 521	90 304 481	307	24 513	94 660 539	3 603 521	91 057 018	307	24 717	7 382 979	171 336 519	139
z toho: rozpočtová položka 5011			19 520 940	68	23 923			19 683 614	68	24 122		12 887 199	11
rozpočtová položka 5013			70 783 541	239	24 680			71 373 404	239	24 886		158 449 320	128
- Krajské hygienické stanice	776 774 540	6 118 811	770 655 729	2 151	29 856	783 196 671	6 118 811	777 077 860	2 151	30 105	459 555	3 918 395	0
z toho: rozpočtová položka 5011			93 869 637	315	24 833			93 761 884	315	24 805		1 067 727	
rozpočtová položka 5013			676 786 092	1 836	30 718			683 315 976	1 836	31 015		2 850 668	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	89 049 550	8 201 935	80 847 615	237	28 427	118 032 741	15 578 729	102 454 012	248	34 427	1 162 536	5 368 894	0
z toho: rozpočtová položka 5011			80 847 615	237	28 427			102 454 012	248	34 427		5 368 894	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	129 875 698	427 125	129 448 573	440	24 517	159 350 169	1 345 974	158 004 195	457	28 812	586 875	27 264 343	17
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	129 448 573		129 448 573	440	24 517	158 004 195		158 004 195	457	28 812		27 264 343	17
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	1 341 537 583	40 190 539	1 301 347 044	3 638	29 809	1 412 717 031	50 924 682	1 361 792 349	3 668	30 939	17 157 305	243 724 198	156

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	1 358 227 316	47 642 665	1 310 584 651	3 086	35 391	9 125 191	39 336 301	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	1 255 065 594	36 095 779	1 218 969 815	2 864	35 468	7 995 341	34 935 352	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy			0	204 609 731	19 663 275	184 946 456	378	40 773	7 535 786	31 016 957	0
z toho: rozpočtová položka 5011						35 193 182	88	33 327		16 888 621	
rozpočtová položka 5013						149 753 274	290	43 033		14 128 336	
rozpočtová položka 5022					1 503 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	1 050 455 863	16 432 504	1 034 023 359	2 486	34 662	459 555	3 918 395	0
v tom:											
- Státní ústav pro kontrolu léčiv			0	273 378 462	10 985 348	262 393 114	446	49 027		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						32 570 788	79	34 357			
rozpočtová položka 5013						229 822 326	367	52 185			
- Krajské hygienické stanice			0	777 077 401	5 447 156	771 630 245	2 040	31 521	459 555	3 918 395	0
z toho: rozpočtová položka 5011						91 572 527	305	25 020		1 067 727	0
rozpočtová položka 5013						680 057 718	1 735	32 664		2 850 668	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem			0	103 161 722	11 546 886	91 614 836	222	34 390	1 129 850	4 400 949	0
z toho: rozpočtová položka 5011						91 614 836	222	34 390		4 400 949	
rozpočtová položka 5013								0		0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0	158 263 264	1 263 136	157 000 128	444	29 467		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				157 000 128		157 000 128	444	29 467			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	1 516 490 580	48 905 801	1 467 584 779	3 530	34 646	9 125 191	39 336 301	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	7 391 727	172 304 041	139	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	7 381 827	171 336 096	139	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	7 381 827	171 336 096	139	0	0	0	
v tom:										
- Státní ústav pro kontrolu léčiv		0	0	7 381 827	171 336 096	139		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					12 887 174	11				
rozpočtová položka 5013					158 448 922	128				
- Krajské hygienické stanice		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	9 900	967 945	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					967 945					
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0	586 875	27 264 343	17		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					27 264 343	17				0
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	7 978 602	199 568 384	156	0	0	0	0

Kapitola 336 - Ministerstvo spravedlnosti

Příjmy a výdaje kapitoly 336 - Ministerstvo spravedlnosti byly stanoveny zákonem č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016.

Schválený rozpočet na rok 2016 zahrnoval příjmy a výdaje organizačních složek státu a příspěvkových organizací, tj. soudů všech stupňů, státních zastupitelství všech stupňů, Vězeňské služby ČR, aparátu Ministerstva spravedlnosti, Rejstříku trestů v Praze, Institutu pro kriminologii a sociální prevenci v Praze, Probační a mediační služby a Justiční akademie v Kroměříži.

Schválený rozpočet příjmů ve výši 2 783 902 tis. Kč se v průběhu roku neměnil. Skutečně byly příjmy plněny ve výši 3 041 306 tis. Kč, tj. na 109,25 % včetně mimorozpočtových prostředků ve výši 11 124 tis. Kč.

Rozpočet nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a přijatých transferů celkem byl schválen ve výši 1 944 788 tis. Kč. Rozpočet těchto příjmů byl skutečně plněn ve výši 2 159 548 tis. Kč, tj. plnění 111,04 %. Příjmy byly navýšeny o mimorozpočtové zdroje ve výši 11 124 tis. Kč. Na plnění nedaňových příjmů se podstatnou částí podílejí příjmy ze soudních poplatků (ve výši 1 216 051 tis. Kč), peněžité tresty a pokuty (143 230 tis. Kč), náhrady nákladů trestního řízení (623 925 tis. Kč), aj.

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti byly schváleny ve výši 839 114 tis. Kč, v tom pojistné na důchodové pojištění ve výši 745 879 tis. Kč a pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti ve výši 93 235 tis. Kč. V průběhu roku se jejich výše neměnila. Skutečné plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti bylo 881 267 tis. Kč, tj. plnění 105,02 %, v tom pojistné na důchodové pojištění 783 344 tis. Kč, tj. plnění 105,02 % a pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti ve výši 97 923 tis. Kč, tj. plnění na 105,03 %. Výše těchto příjmů je přímo závislá na skutečně vyplacených mzdových prostředcích příslušníků Vězeňské služby ČR a odměnách zaměstnaným vězněným osobám. Jejich výši nelze ovlivnit činností rezortu.

Daňové příjmy nebyly rozpočtovány. Skutečná výše daňových příjmů činila 491 tis. Kč, tvořily je správní poplatky.

Rozpočet výdajů byl schválen ve výši 24 691 924 tis. Kč, v průběhu roku byl rozpočtovými opatřeními upraven na 25 040 694 tis. Kč. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 028 596 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 11 034 tis. Kč činil 27 080 324 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 24 492 448 tis. Kč, tj. na 97,81 % rozpočtu po změnách a 90,44 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 507 841 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 11 028 tis. Kč. Běžné výdaje byly čerpány ve výši 23 854 629 tis. Kč, kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 637 819 tis. Kč. Nižší čerpání výdajů se projevilo zejména u kapitálových výdajů a bylo způsobeno např. posunutím realizace některých stavebních akcí v oblasti programového financování, nerealizací některých projektů EU/FM, u běžných výdajů bylo způsobeno cílenou úsporou.

V průběhu roku 2016 bylo Ministerstvem financí provedeno celkem 36 rozpočtových opatření. Významnými rozpočtovými opatřeními bylo navýšení rozpočtu výdajů na zvýšení objemu platů zaměstnanců veřejného sektoru o 5 % a zvýšení tarifů platů o 4 % od 1. listopadu 2016 podle usnesení vlády č. 831/2016 o částku 80 340 tis. Kč, na ozvučení soudních síní o částku 60 500 tis. Kč a navýšení výdajů na odškodnění obětí trestné

činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady o částku 190 000 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu byly schváleny ve výši 12 925 596 tis. Kč a upraveny na 12 999 466 tis. Kč. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 471 597 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 58 tis. Kč činil 13 471 121 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 13 163 524 tis. Kč, tj. na 101,26 % rozpočtu po změnách a 97,72 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 422 119 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 58 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity na navýšení platového ohodnocení zaměstnanců.

Schválený počet zaměstnanců organizačních složek státu ve výši 25 042 se v průběhu roku neměnil. Ve skutečnosti byl limit počtu zaměstnanců naplněn na 23 732, tj. neobsazenost celkem činila 1 310 funkčních míst, z čehož bylo neobsazeno 871 zaměstnanců v pracovním poměru, 249 příslušníků Vězeňské služby ČR, 105 státních úředníků a 85 státních zástupců. Průměrný plat byl ve skutečnosti 31 114 Kč.

Limit mzdových nákladů příspěvkových organizací 10 437 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen na 10 522 tis. Kč. Skutečně byl čerpán ve výši 10 552 tis. Kč, tj. 100,29 %, překročení bylo v plné výši hrazeno z prostředků fondu odměn. Limit počtu 52 zaměstnanců ve schváleném rozpočtu byl plněn na 100 %. Průměrný plat byl ve skutečnosti 16 515 Kč.

Schválený rozpočet dávek sociálního zabezpečení činil 1 286 764 tis. Kč, v tom na dávky důchodového pojištění 715 304 tis. Kč a ostatní sociální dávky 571 460 tis. Kč. V průběhu roku došlo ke dvěma úpravám schváleného rozpočtu, a to k navýšení výsluhového příspěvku o částku 11 000 tis. Kč na vrub starobních důchodů a převedení 40 000 tis. Kč z výdajů na dávky důchodového pojištění do ostatních věcných výdajů. Finanční prostředky byly určeny na nákup materiálu k zajištění zvýšené zaměstnanosti vězněných osob. Upravený i konečný rozpočet byl 1 246 764 tis. Kč, v tom dávky důchodového pojištění 664 304 tis. Kč a ostatní sociální dávky 582 460 tis. Kč. Skutečně bylo čerpáno celkem 1 235 998 tis. Kč, v tom dávky důchodového pojištění 660 567 tis. Kč, tj. 99,44 % a ostatní sociální dávky 575 431 tis. Kč, tj. 98,79 %.

Výdaje vedené v informačním systému programového financování byly schváleny ve výši 952 477 tis. Kč, v průběhu roku byly rozpočtovými opatřeními navýšeny na 1 108 223 tis. Kč. Např. částka 46 722 tis. Kč byla na zvýšení ubytovacích kapacit ve vězeňských objektech, částka 15 000 tis. Kč na vybudování kynologického střediska, částka 60 500 tis. Kč na rozvoj ICT, zejména na ozvučení soudních síní a částka 30 000 tis. Kč na pořízení a technického zhodnocení majetku justiční části resortu. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 845 722 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 5 871 tis. Kč činil 1 959 816 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 717 192 tis. Kč, tj. na 64,72 % rozpočtu po změnách a 36,59 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 458 370 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 5 871 tis. Kč. Nižší čerpání bylo způsobeno posunutím realizace některých stavebních akcí v oblasti programového financování, nerealizací některých projektů EU/FM, které byly zároveň součástí EDS/SMVS, nevyužitím navýšení rozpočtu EDS/SMVS výše uvedenými rozpočtovými opatřeními, která byla provedena ve IV. čtvrtletí 2016, aj.

Výdaje justiční části celkem byly schváleny ve výši 15 758 612 tis. Kč, v průběhu roku byla jejich výše upravena na 16 002 412 tis. Kč. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 466 254 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 400 tis. Kč činil 17 469 066 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 15 658 980 tis. Kč, tj. na 97,85 % rozpočtu po změnách a 89,64 % konečného rozpočtu, a to včetně použití

nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 234 367 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 400 tis. Kč.

Výdaje vězeňské části byly schváleny ve výši 8 933 312 tis. Kč, v průběhu roku byla jejich výše upravena na 9 038 282 tis. Kč. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 562 342 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 10 634 tis. Kč činil 9 611 258 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 8 833 468 tis. Kč, tj. na 97,73 % rozpočtu po změnách a 91,91 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 273 474 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 10 628 tis. Kč.

Mimorozpočtové zdroje v justiční části resortu pochází z finančních prostředků přijatých za pojistné události a příspěvek z americké ambasády. Ve vězeňské části pochází mimorozpočtové zdroje zejména z rozdělení čistého zisku z hospodářské činnosti provozované Vězeňskou službou ČR.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 byl celkem 2 964 048 tis. Kč, v tom profilující 2 075 849 tis. Kč a neprofilující 888 199 tis. Kč. V roce 2016 byly do rozpočtu zapojeny nároky ve výši 2 028 596 tis. Kč. Skutečně bylo čerpáno 1 507 841 tis. Kč. Profilující nároky v celkové výši 905 880 tis. Kč byly použity na daný účel, částka 422 119 tis. Kč v oblasti platů a ostatních plateb za provedenou práci na navýšení platového ohodnocení zaměstnanců, částka 458 370 tis. Kč v oblasti EDS/SMVS, vč. programů spolufinancovaných z rozpočtu EU/FM. Neprofilující nároky ve výši 601 961 tis. Kč byly použity na zajištění souvisejícího pojistného a FKSP (v souvislosti s použitím profilujících nároků na platy a OPPP) a při nedostatečnosti ostatních věcných výdajů. V roce 2016 byly ukončeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů v celkové výši 199 304 tis. Kč. S ohledem na ukončení programového období operačních programů (2007 – 2013) došlo k ukončení profilujících nároků ve výši 135 662 tis. Kč. Dále byly ukončeny nároky na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců ve výši 12 912 tis. Kč a nároky na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů ve výši 2 492 tis. Kč. V rámci EDS/SMVS došlo k ukončení nároků ve výši 47 600 tis. Kč, které byly původně určeny na výstavbu justičního areálu v Ústí nad Labem. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2016 byl celkem 1 256 903 tis. Kč, v tom profilující 970 541 tis. Kč a neprofilující 286 362 tis. Kč.

Oddělení finanční a majetkové kontroly splnilo všechny úkoly dané „Plánem kontrolní činnosti a hlavních kontrolních úkolů pro rok 2016“. V souladu s plánem bylo provedeno 8 veřejnosprávních kontrol hospodaření s majetkem státu a 2 následné kontroly k ověření plnění opatření přijatých k odstranění nedostatků. Mimo plán kontroly byla z podnětu vedení Ministerstva spravedlnosti provedena 1 mimořádná kontrola veřejných zakázek a formou kontroly řešena 1 stížnost.

Podrobnější informace jsou obsaženy v závěrečném účtu Ministerstva spravedlnosti za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 336 Ministerstvo spravedlnosti

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	2 783 901,93	2 783 901,93	3 041 305,56	109,25
Třída 1 - Daňové příjmy	839 113,61	839 113,61	881 757,25	105,08
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 698 642,00	1 700 598,58	2 042 038,36	120,08
Třída 3 - Kapitálové příjmy	28 000,00	26 043,42	28 891,23	110,93
Třída 4 - Přijaté transfery	218 146,32	218 146,32	88 618,72	40,62
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	3,50	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	3,50	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	2 783 901,93	2 783 901,93	3 041 302,07	109,25
Výdaje celkem	24 691 923,62	25 040 694,39	24 492 447,95	97,81
Třída 5 - Běžné výdaje	23 767 211,81	23 986 318,84	23 854 629,15	99,45
Třída 6 - Kapitálové výdaje	924 711,80	1 054 375,55	637 818,80	60,49
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	24 691 923,62	25 040 694,39	24 492 447,95	97,81
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-21 908 021,68	-22 256 792,45	-21 451 145,89	-96,38
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-21 908 021,68	-22 256 792,45	-21 451 142,39	-96,38

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 336 Ministerstvo spravedlnosti

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	2 783 901,93	2 783 901,93	x	3 041 305,56	109,25
Výdaje celkem	24 691 923,62	25 040 694,39	27 080 323,80	24 492 447,95	97,81
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	0,00	0,00	x	490,54	x
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	839 113,61	839 113,61	x	881 266,71	105,02
v tom: pojistné na důchodové pojištění	745 878,76	745 878,76	x	783 343,42	105,02
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	93 234,85	93 234,85	x	97 923,29	105,03
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 944 788,32	1 944 788,32	x	2 159 548,31	111,04
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	196 581,29	196 581,29	x	38 837,37	19,76
příjmy z prostředků finančních mechanismů	21 565,03	21 565,03	x	25 660,67	118,99
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 726 642,00	1 726 642,00	x	2 095 050,28	121,34
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdajový blok - Výdaje justiční část	15 758 612,30	16 002 412,32	17 469 066,30	15 658 979,91	97,85
v tom: platy soudců	4 102 440,73	4 102 440,73	4 108 652,73	4 083 948,97	99,55
platy státních zástupců	1 460 051,43	1 460 051,43	1 460 179,48	1 450 758,69	99,36
ostatní výdaje justiční části	10 196 120,14	10 439 920,17	11 900 234,09	10 124 272,25	96,98
Výdajový blok - Výdaje vězeňská část	8 933 311,32	9 038 282,06	9 611 257,51	8 833 468,05	97,73
v tom: dávky důchodového pojištění	715 303,50	664 303,50	664 303,50	660 566,51	99,44
ostatní sociální dávky	571 460,00	582 460,00	582 460,00	575 431,46	98,79
ostatní výdaje vězeňské části	7 646 547,82	7 791 518,56	8 364 494,01	7 597 470,07	97,51
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 925 596,43	12 999 466,09	13 471 121,19	13 163 523,93	101,26
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	4 393 204,52	4 418 062,74	4 576 946,72	4 357 863,80	98,64
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	190 523,15	191 515,06	198 740,15	194 431,19	101,52
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	4 475 042,19	4 521 262,29	4 932 040,43	4 749 229,60	105,04
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 496 758,76	2 517 565,08	2 517 565,08	2 513 923,39	99,86
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	171 565,47	171 565,47	205 128,95	146 869,90	85,61
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	1 460 051,43	1 460 051,43	1 460 179,48	1 450 758,69	99,36
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	0,00	7 248,32	8 116,06	7 890,47	108,86
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0,00	7 248,32	8 116,06	7 890,47	108,86
v tom: institucionální podpora celkem 4)	0,00	6 029,00	6 896,75	6 682,12	110,83
účelová podpora celkem 4)	0,00	1 219,32	1 219,32	1 208,35	99,10
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	0,00	1 219,32	1 219,32	1 208,35	99,10
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	0,00	6 029,00	6 896,75	6 682,12	110,83
Program sociální prevence a prevence kriminality	6 595,00	6 595,00	7 092,30	7 001,12	106,16

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 336 Ministerstvo spravedlnosti

Název ukazatele	v tis. Kč				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Program protidrogové politiky	4 345,00	4 345,00	4 615,85	4 353,92	100,21
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	300,00	300,00	300,00	111,18	37,06
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	241 077,16	237 968,12	253 430,03	25 983,13	10,92
v tom: ze státního rozpočtu	44 495,87	41 386,83	55 706,81	16 434,86	39,71
podíl rozpočtu Evropské unie	196 581,29	196 581,29	197 723,22	9 548,27	4,86
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	25 642,74	25 642,74	133 061,13	97 536,73	380,37
v tom: ze státního rozpočtu	4 077,71	4 077,71	24 905,23	18 327,77	449,46
podíl prostředků finančních mechanismů	21 565,03	21 565,03	108 155,90	79 208,96	367,30
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	952 476,85	1 108 222,87	1 959 816,26	717 191,93	64,72

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

³⁾ z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

⁴⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁵⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	12 925 596 430	4 322 178 581	8 603 417 849	25 042	28 630	12 999 466 085	4 329 021 805	8 670 444 280	25 042	28 853	27 185 447	444 469 659	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	12 717 848 427	4 307 118 499	8 410 729 928	24 383	28 745	12 779 984 888	4 311 137 302	8 468 847 586	24 381	28 946	25 226 075	418 722 135	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	228 154 136	8 435 021	219 719 115	542	33 782	229 835 027	8 435 021	221 400 006	542	34 041	9 964 294	52 266 546	0
z toho: rozpočtová položka 5011			48 153 641	156	25 723			49 834 532	156	26 621		18 703 074	
rozpočtová položka 5013			171 565 474	386	37 039			171 565 474	386	37 039		33 563 472	
rozpočtová položka 5022		1 503 600					1 503 600				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	12 489 694 291	4 298 683 478	8 191 010 813	23 841	28 631	12 550 149 861	4 302 702 281	8 247 447 580	23 839	28 830	15 261 781	366 455 589	0
v tom:													
- Soudy	6 588 286 240	4 120 702 240	2 467 584 000	9 792	21 000	6 608 849 440	4 120 702 240	2 488 147 200	9 792	21 175	9 553 742	261 091 592	0
z toho: rozpočtová položka 5011			2 467 584 000	9 792	21 000			2 488 147 200	9 792	21 175		261 091 592	
rozpočtová položka 5022		4 102 440 725					4 102 440 725				6 212 000		
- Státní zastupitelství	1 829 777 893	1 218 464	1 828 559 429	2 770	55 011	1 831 848 793	218 464	1 831 630 329	2 770	55 103	3 102 818	63 854 049	0
z toho: rozpočtová položka 5011			368 508 000	1 498	20 500			371 578 900	1 498	20 671		63 726 000	
rozpočtová položka 5014			1 460 051 429	1 272	95 653			1 460 051 429	1 272	95 653		128 049	
- Vězeňská služba	4 071 630 158	176 762 774	3 894 867 384	11 279	28 777	4 109 451 628	181 781 577	3 927 670 051	11 277	29 024	2 605 221	41 509 948	0
z toho: rozpočtová položka 5011			1 398 108 624	4 094	28 458			1 410 104 968	4 092	28 717		41 509 948	
rozpočtová položka 5012			2 496 758 760	7 185	28 958			2 517 565 083	7 185	29 199		0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem	207 748 003	15 060 082	192 687 921	659	24 366	219 481 197	17 884 503	201 596 694	661	25 416	1 959 372	25 747 524	0
z toho: rozpočtová položka 5011			192 687 921	659	24 366			201 596 694	661	25 416		25 747 524	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0		0	
Příspěvkové organizace celkem	10 437 322	273 713	10 163 609	52	16 288	10 522 019	273 713	10 248 306	52	16 424		59 238	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	10 163 609		10 163 609	52	16 288	10 248 306		10 248 306	52	16 424		59 238	
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	12 936 033 752	4 322 452 294	8 613 581 458	25 094	28 604	13 009 988 104	4 329 295 518	8 680 692 586	25 094	28 827	27 185 447	444 528 897	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016						Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč						
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>	
Organizační složky státu celkem	0	0	0	13 163 523 934	4 302 742 359	8 860 781 575	23 732	31 114	23 994 809	398 123 817	0	
v tom:												
a) Státní správa celkem	0	0	0	12 945 190 976	4 289 971 285	8 655 219 691	23 157	31 147	22 313 997	372 606 349	0	
v tom :												
I. Ústřední orgán státní správy			0	0	183 315 888	12 944 221	170 371 667	341	41 635	9 818 955	13 133 682	0
z toho: rozpočtová položka 5011							23 501 768	60	32 641		7 088 956	
rozpočtová položka 5013							146 869 899	281	43 556		6 044 726	
rozpočtová položka 5022						1 503 360				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	12 761 875 088	4 277 027 064	8 484 848 024	22 816	30 990	12 495 042	359 472 667	0
v tom:												
- Soudy			0	0	6 777 692 204	4 101 292 041	2 676 400 163	9 264	24 075	8 756 583	260 878 979	0
z toho: rozpočtová položka 5011							2 676 400 163	9 264	24 075		260 878 979	0
rozpočtová položka 5022						4 083 948 970				6 212 000		
- Státní zastupitelství			0	0	1 855 789 756	1 366 979	1 854 422 777	2 596	59 528	1 206 441	57 400 188	0
z toho: rozpočtová položka 5011							403 664 088	1 409	23 874		57 356 686	
rozpočtová položka 5014							1 450 758 689	1 187	101 851		43 502	
- Vězeňská služba			0	0	4 128 393 128	174 368 044	3 954 025 084	10 956	30 075	2 532 018	41 193 500	0
z toho: rozpočtová položka 5011							1 440 101 697	4 020	29 853		41 193 500	
rozpočtová položka 5012							2 513 923 387	6 936	30 204		0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem			0	0	218 332 958	12 771 074	205 561 884	575	29 792	1 680 812	25 517 468	0
z toho: rozpočtová položka 5011							205 561 884	575	29 792		25 517 468	
rozpočtová položka 5013									0			
Příspěvkové organizace celkem			0	0	10 552 456	247 054	10 305 402	52	16 515		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					10 305 402		10 305 402	52	16 515			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě					0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	13 174 076 390	4 302 989 413	8 871 086 977	23 784	31 082	23 994 809	398 123 817	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	58 058	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	58 058	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	58 058	0	0	0	0	
v tom:										
- Soudy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5022										
- Státní zastupitelství		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5014										
- Vězeňská služba	0	0	0	0	58 058	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					58 058					
rozpočtová položka 5012										
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011		0								
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	363 543
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										363 543
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	58 058	0	0	0	0	363 543

Kapitola 343 - Úřad pro ochranu osobních údajů

Úřad pro ochranu osobních údajů (dále jen „Úřad“) byl zřízen zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, jako nezávislý dozorový orgán v oblasti kontroly nad dodržováním povinností odpovědných subjektů při zpracování osobních údajů. Kontrolní činnost Úřadu je prováděna na základě plánu kontrolní činnosti, podnětů předsedkyně Úřadu a podnětů či stížností, které obsahují upozornění na porušování zákona. Všechny kontroly řídí inspektoři Úřadu za podpory odboru kontrolního, který byl zřízen od 1. ledna 2016 rozdělením sekce dozorových činností. Úřad se zaměřil v roce 2016, kromě tradičních témat, na zpracovávání osobních údajů, které provádí veřejná správa v rámci velkého objemu dat (tzv. Big Data) a dále tato data využívá např. pro účely marketingu. Cílem bylo u vybraného subjektu ověřit, zda osobní údaje pocházejí ze zákonně zpracovávaných databází a zda nejsou dále využívány za jiným účelem. V oblasti elektronických komunikací bylo kontrolním záměrem prověřit, zda je technicky a organizačně zajišťována důvěrnost zpráv a s tím spojené provozní a lokalizační údaje, které se přenášejí prostřednictvím veřejné komunikační sítě a veřejně dostupných služeb elektronických komunikací.

Příjmy Úřadu nebyly pro rok 2016 rozpočtovány. Ve skutečnosti byly plněny ve výši 6 475,91 tis. Kč. Jednalo se především o přijaté sankční platby ve výši 6 048,15 tis. Kč uložené podle zákona č. 480/2004 Sb., o některých službách informační společnosti, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady ve výši 261,76 tis. Kč, příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku ve výši 145 tis. Kč a převody z vlastních fondů ve výši 21 tis. Kč.

Rozpočet celkových výdajů Úřadu na rok 2016 byl schválený ve výši 151 648,58 tis. Kč, z toho tvořily 17 700 tis. Kč kapitálové výdaje a 133 948,58 tis. Kč běžné výdaje. V průběhu roku byla provedena celkem tři rozpočtová opatření. Jednalo se o převod finančních prostředků ve výši 1 900 tis. Kč z Úřadu do rozpočtu kapitoly 314 - Ministerstvo vnitra na provoz základních registrů a další rozpočtové opatření především v souvislosti s uplatněním zákona č. 234/2014 Sb., o státní službě - přesun prostředků mezi položkami 5011 a 5013. Dále pak v souladu s usnesením vlády č. 831 ze dne 21. září 2016 došlo ke zvýšení platů o 5 %, včetně příslušenství za měsíce listopad a prosinec 2016 o částku 442,35 tis. Kč. V průběhu roku bylo provedeno 29 rozpočtových opatření v pravomoci kapitoly v souvislosti s aktuálními provozními potřebami Úřadu, včetně prostředků na pořádání konference Právo na informační sebeurčení a dále přesuny v oblasti investičních výdajů. Rozpočet po změnách ve výši 150 190,92 tis. Kč byl ve skutečnosti čerpán částkou 144 376,48 tis. Kč, tj. na 96,13 % rozpočtu po změnách. V porovnání se skutečností roku 2015 ve výši 143 799,40 tis. Kč bylo plněno na 100,40 %. Konečný rozpočet činil 160 694,11 tis. Kč, včetně zapojení nároků ve výši 10 503,19 tis. Kč, které byly čerpány částkou 7 516,11 tis. Kč.

Rozpočet běžných výdajů, schválený ve výši 133 948,58 tis. Kč a upravený na 132 490,92 tis. Kč, byl čerpán částkou 127 860,84 tis. Kč, tj. na 96,51 % rozpočtu po změnách. Zapojením nároků konečný rozpočet činil 141 306,86 tis. Kč. V porovnání s rokem 2015 bylo skutečné čerpání běžných výdajů v roce 2016 nižší o 406,55 tis. Kč. Např. prostředky na nákup materiálu byly čerpány ve výši 1 579,01 tis. Kč, tj. 84,98 % rozpočtu po změnách a byly použity na nákup drobného hmotného majetku, odborných knih, norem, předplatné tisku a nákup ostatního drobného materiálu pro zajištění provozu Úřadu. Na nákup vody, paliv a energie bylo čerpáno 1 924,73 tis. Kč, tj. 97,07 % rozpočtu po změnách. Na nákup služeb byly použity prostředky ve výši 14 058,70 tis. Kč, tj. 74,83 % rozpočtu po

změnách za služby spojené s provozem informačního systému Úřadu, s provozem základních identifikátorů, pošt, telekomunikací, radiokomunikací a peněžních ústavů, nájemné, služby konzultační a právní, školení, vzdělávací akce. V těchto prostředcích bylo zahrnuto čerpání nároků na výkon externího bezpečnostního správce pro IS ÚOOÚ a IS ORG ve výši 199,32 tis. Kč. Prostředky na ostatní nákupy byly čerpány částkou 38 821,72 tis. Kč, tj. 106,35 % z rozpočtu po změnách, a to na opravy fasády budovy, malování, lakování, výměny podlahových krytin, odstranění elektrických závad, udržování a nákup programového vybavení, cestovné a pohoštění. V rámci ostatních nákupů byly čerpány nároky ve výši 6 852,92 tis. Kč na poskytování integrovaných služeb k informačnímu systému základních registrů. Náhrady výdajů spojených s výkonem funkce podle zákona č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců, ve znění pozdějších předpisů byly poskytnuty předsedkyni Úřadu a 7 inspektorům v celkové výši 2 472,25 tis. Kč, z toho víceúčelová paušální náhrada činila 1 578,25 tis. Kč a naturální plnění pro 5 inspektorů bylo ve výši 894 tis. Kč. Převody vlastním fondům byly čerpány ve výši 744,23 tis. Kč, v tom čerpání nároků ve výši 7,93 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 51 006,08 tis. Kč a upraveny na částku 51 332,53 tis. Kč. Konečný rozpočet po zohlednění změn činí 51 456,43 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 50 743,61 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 123,90 tis. Kč, což představuje plnění 98,61 % konečného rozpočtu a 98,85 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech byly schváleny v objemu 9 956,36 tis. Kč, byly upraveny na 10 081,36 tis. Kč a čerpány částkou 10 205,25 tis. Kč, včetně čerpání nároků ve výši 123,90 tis. Kč, což představuje plnění 100 % konečného rozpočtu a 101,22 % rozpočtu po změnách. Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě byly schváleny ve výši 29 218,13 tis. Kč, upraveny na 29 919,59 tis. Kč a čerpány částkou 29 916,87 tis. Kč, tj. na 99,99 % rozpočtu po změnách. Počet 104 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 100 zaměstnanců. S ohledem na tuto skutečnost a v souvislosti s čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů se průměrný plat 39 733 Kč v rozpočtu po změnách zvýšil na 41 277 Kč ve skutečnosti, tj. o 3,88 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 38 874 Kč se průměrný plat zvýšil o 6,18 %.

Rozpočet kapitálových výdajů pro rok 2016 schválený ve výši 17 700 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován a byl navýšen o prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů na konečný rozpočet ve výši 19 387,25 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 16 515,64 tis. Kč, což je 93,31 % rozpočtu po změnách a 85,19 % konečného rozpočtu. Částka 7 514,30 tis. Kč byla čerpána na pořízení nehmotného investičního majetku a 9 001,34 tis. Kč na pořízení hmotného investičního majetku. Na rozšíření IS o dokumentaci, procesy a nástroje dle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti (ZKB) byly čerpány kapitálové výdaje ve výši 2 709,17 tis. Kč, na úpravu informačního systému ORG ve výši 7 907,72 tis. Kč, na prodloužení smlouvy Enterprise na používání produktů Microsoft ve výši 2 203,09 tis. Kč, na obnovu vozového parku ve výši 465,85 tis. Kč, na akci „Zabezpečení objektu – úpravy systému ISP“ ve výši 89,40 tis. Kč a na rekonstrukci bytové jednotky ve výši 57 tis. Kč. V porovnání s rokem 2015 bylo skutečné čerpání rozpočtu kapitálových výdajů v roce 2016 vyšší o 983,63 tis. Kč, tj. 106,33 %.

V Informačním systému programového financování EDS/SMVS byl v roce 2016 sledován program 14301 - Rozvoj a obnova mat. tech. základny Úřadu pro ochranu osobních údajů - od r. 2007, na který byly ve schváleném rozpočtu vyčleněny prostředky ve výši 17 700 tis. Kč a čerpány částkou 16 515,64 tis. Kč. Program zahrnuje pouze kapitálové výdaje. Do

celkového čerpání výdajů byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 332,04 tis. Kč. Nedočerpané finanční prostředky z roku 2016 byly převedeny do nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 516,40 tis. Kč. V rámci podprogramu č. 143V011 je zajišťován provoz informačních technologií pro podporu pracovních činností Úřadu, výdaje byly vynaloženy např. na úpravu IS ORG (1 907,67 tis. Kč) a obnovu centrálního datového úložiště (2 939,30 tis. Kč). V rámci podprogramu č. 143V012 je zajišťována obnova, provozování administrativního objektu Úřadu a vozového parku, který v současné době tvoří 6 osobních vozidel.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 činil 28 560,12 tis. Kč, z toho profilující výdaje 3 189,38 tis. Kč a neprofilující výdaje 25 370,73 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2016 činil celkem 21 043,96 tis. Kč. v tom nároky z profilujících výdajů 2 733,41 tis. Kč a nároky z neprofilujících výdajů 18 310,55 tis. Kč. Z profilujících výdajů byly ukončeny v roce 2016 nároky ve výši 0,04 tis. Kč, z profilujících výdajů bylo čerpáno celkem 455,94 tis. Kč, z toho 123,90 tis. Kč na platy zaměstnanců v pracovním poměru a 332,04 tis. Kč bylo použito v rámci programového financování na prodloužení smlouvy Enterprise. Z neprofilujících výdajů byly čerpány nároky ve výši 7 060,18 tis. Kč na opravy a udržování (aktualizace a technická databáze ORG), na služby související s komunikačními a informačními technologiemi a na FKSP. Celkem byly v roce 2016 čerpány nároky ve výši 7 516,11 tis. Kč.

V roce 2016 proběhla kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného Všeobecnou zdravotní pojišťovnou, bez závad. Dále proběhla kontrola předpisů a plateb z titulu pojistného na veřejné zdravotní pojištění Zdravotní pojišťovnou Ministerstva vnitra, opět bez závad. Na základě Plánu interního auditu Úřadu byla provedena dvě auditorská šetření, a to Audit vnitřních předpisů a organizační shody s činností Úřadu ze zákona a Audit vnitřního kontrolního systému. Oba audity prováděl interní auditor Úřadu a pracovníci Českého a moravského účetního dvora s.r.o. a nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Další podrobné údaje o hospodaření Úřadu jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 343 – Úřad pro ochranu osobních údajů za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 343 Úřad pro ochranu osobních údajů

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	0,00	0,00	6 475,91	0,00
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0,00	0,00	6 309,91	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	145,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	21,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	0,00	0,00	6 475,91	0,00
Výdaje celkem	151 648,58	150 190,92	144 376,48	96,13
Třída 5 - Běžné výdaje	133 948,58	132 490,92	127 860,84	96,51
Třída 6 - Kapitálové výdaje	17 700,00	17 700,00	16 515,64	93,31
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	151 648,58	150 190,92	144 376,48	96,13
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-151 648,58	-150 190,92	-137 900,57	-91,82
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-151 648,58	-150 190,92	-137 900,57	-91,82

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 343 Úřad pro ochranu osobních údajů

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem			x	6 475,91	0,00
Výdaje celkem	151 648,58	150 190,92	160 694,11	144 376,48	96,13
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	6 475,91	x
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	6 475,91	x
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu pro ochranu osobních údajů	151 648,58	150 190,92	160 694,11	144 376,48	96,13
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	51 006,08	51 332,53	51 456,43	50 743,61	98,85
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	17 491,16	17 602,15	17 602,15	17 053,23	96,88
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	731,40	736,30	744,23	744,23	101,08
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	9 956,36	10 081,36	10 205,25	10 205,25	101,23
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	29 218,13	29 919,59	29 919,59	29 916,87	99,99
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	9 585,60	9 585,60	9 585,60	9 410,15	98,17
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	x
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	17 700,00	17 700,00	19 387,25	16 515,64	93,31

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	51 006 080	2 245 992	48 760 088	104	39 071	51 332 534	1 745 992	49 586 542	104	39 733	0	123 897	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	51 006 080	2 245 992	48 760 088	104	39 071	51 332 534	1 745 992	49 586 542	104	39 733		123 897	0
z toho: rozpočtová položka 5011			9 956 355	28	29 632			10 081 355	28	30 004		123 897	
rozpočtová položka 5013			29 218 133	68	35 807			29 919 587	68	36 666			
rozpočtová položka 5014			9 585 600	8	99 850			9 585 600	8	99 850			
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	51 006 080	2 245 992	48 760 088	104	39 071	51 332 534	1 745 992	49 586 542	104	39 733	0	123 897	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5014										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	50 743 614	1 211 342	49 532 272	100	41 277	0	123 897	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	50 743 614	1 211 342	49 532 272	100	41 277		123 897	0
z toho: rozpočtová položka 5011						10 205 252	28	30 373		123 897	
rozpočtová položka 5013						29 916 874	64	38 954			
rozpočtová položka 5014						9 410 146	8	98 022			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	50 743 614	1 211 342	49 532 272	100	41 277	0	123 897	0

Kapitola 344 - Úřad průmyslového vlastnictví

Úřad průmyslového vlastnictví (dále jen „Úřad“) plní funkci ústředního orgánu státní správy na ochranu průmyslového vlastnictví. Hlavním úkolem Úřadu v roce 2016 bylo zajistit zákonné, nezávislé, nestranné, transparentní, jednotné a včasné rozhodování o všech institutech průmyslových práv a poskytovat všem fyzickým a právnickým osobám služby na vysoké odborné úrovni.

Schválený rozpočet příjmů celkem ve výši 227 151,79 tis. Kč byl v roce 2016 naplněn částkou 284 199,30 tis. Kč, tj. na 125,11 %. Na příjmech se podílely zejména vybrané poplatky za udržování patentů v platnosti (154 727,60 tis. Kč) a správní poplatky za úkony Úřadu v oblasti ochrany průmyslového vlastnictví (88 158,85 tis. Kč). Mezi další významnější příjmy se řadí příjem od Světové organizace duševního vlastnictví (WIPO) za rešerše na přihlášky mezinárodních ochranných známek podaných do ČR (23 807,42 tis. Kč), platby od EU za společné projekty (3 370,31 tis. Kč), příjmy ze školného (680,40 tis. Kč), příjmy od Úřadu duševního vlastnictví Evropské unie (EUIPO) za rešerše na přihlášky ochranných známek Společenství a překlady (666,11 tis. Kč) a platby od EUIPO za poskytování dat o národních ochranných známkách a průmyslových vzorech (10 813,47 tis. Kč). Současně Úřad obdržel 903,26 tis. Kč mimorozpočtových prostředků od Evropského patentového úřadu (EPO) na realizaci Bilaterálního kooperačního plánu. Oproti roku 2015 byl příjem Úřadu vyšší o 10 310,99 tis. Kč, tj. o 3,76 %.

Schválený rozpočet výdajů na rok 2016 byl ve výši 173 542,94 tis. Kč a v průběhu roku upraven na 174 143,23 tis. Kč. Konečný rozpočet výdajů byl ve výši 178 318,34 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 168 944,71 tis. Kč, vč. nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 815,24 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 822,70 tis. Kč. Čerpání výdajů bylo na 97,01 % rozpočtu po změnách.

Nároky z nespotřebovaných výdajů Úřadu byly ke dni 1. 1. 2016 vykázány v celkové výši 3 400,24 tis. Kč, v tom nároky z profilujících výdajů byly ve výši 3 266,85 tis. Kč (nečerpané prostředky z předchozích let z komunitárního programu EUIPO a programového financování) a nároky z neprofilujících výdajů ve výši 133,39 tis. Kč. V průběhu roku 2016 došlo k čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 815,24 tis. Kč, a to na provoz Úřadu (107,19 tis. Kč) a na programové financování (708,05 tis. Kč). Ke snížení stavu nároků z nespotřebovaných výdajů o 128,38 tis. Kč došlo v důsledku zjištění Úřadu, že tyto prostředky již nepoužije. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů byl ke dni 31. 12. 2016 vykázán v celkové výši 2 456,62 tis. Kč, a to na profilujících výdajích 2 456,14 tis. Kč a na neprofilujících výdajích 0,48 tis. Kč.

Úřad vykázal k 1. 1. 2017 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 9 373,63 tis. Kč, a to na profilujících výdajích částku 8 352,55 tis. Kč, v členění na komunitární program s EUIPO (2,22 tis. Kč), programové financování (8 344,83 tis. Kč), na platy státních zaměstnanců (0,57 tis. Kč) a na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců (4,93 tis. Kč). Nečerpané běžné výdaje Úřad vykázal v neprofilujících výdajích ve výši 1 021,09 tis. Kč. Nečerpání výdajů na programové financování v roce 2016 bylo způsobeno odložením realizace akce na zateplení budovy Úřadu do roku 2017, a to z důvodu nutných úprav projektové dokumentace.

Schválený rozpočet běžných výdajů na rok 2016 byl ve výši 158 942,94 tis. Kč a v průběhu roku upraven na částku 159 543,23 tis. Kč. Skutečné čerpání běžných výdajů bylo ve výši 159 525,35 tis. Kč, tj. na 99,99 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2015 byly běžné výdaje v roce 2016 vyšší o 80,46 tis. Kč, tj. o 0,05 %.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schválené v objemu 86 824,48 tis. Kč a po změnách se zvýšily na 87 527,98 tis. Kč. Ve skutečnosti byly tyto výdaje čerpány ve výši 87 522,48 tis. Kč, tj. 99,99 % rozpočtu po změnách. Výdaje na platy tvořily cca 55 % celkových běžných výdajů.

Objem prostředků na platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech byl schválen ve výši 13 141,85 tis. Kč a v průběhu roku zvýšen na 13 246,60 tis. Kč. Ve skutečnosti byly tyto platy čerpány ve výši 13 245,99 tis. Kč, tj. 100,00 % rozpočtu po změnách.

Na platy státních úředníků byl schválen rozpočet ve výši 72 818,45 tis. Kč a v průběhu roku navýšen na 73 417,19 tis. Kč. Skutečné čerpání na tyto platy bylo ve výši 73 416,63 tis. Kč, tj. na 100,00 % rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců ve schváleném rozpočtu a v rozpočtu po změnách byl stanoven na 224 a naplněn byl ve skutečnosti na 208 míst, tj. na 92,86 %. Skutečný průměrný plat se tak v průběhu roku 2016 zvýšil ze schváleného rozpočtu ve výši 31 979 Kč na 34 721 Kč, tj. zvýšení o 8,57 %. Oproti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 32 104 Kč se průměrný plat tak zvýšil o 2 617 Kč, tj. o 8,15 %.

Ostatní běžné výdaje byly čerpány na zajištění provozu a odborných činností úřadu. Jednalo se zejména o výdaje na nákup materiálu (5 612,78 tis. Kč), nákup vody, paliv a energie (3 227,52 tis. Kč), nákup služeb (22 861,58 tis. Kč) a na ostatní nákupy (4 749,07 tis. Kč). Úřad se v roce 2016 také podílel na realizaci komunitárního programu s EUIPO, který byl úspěšně dokončen a na jeho realizaci bylo vynaloženo celkem 2 689,39 tis. Kč, z toho ze státního rozpočtu 537,88 tis. Kč a z prostředků EU 2 151,51 tis. Kč.

Kapitálové výdaje státního rozpočtu byly pro rok 2016 schváleny ve výši 14 600,00 tis. Kč. Ke změně rozpočtu nedošlo, ale byly do rozpočtu zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let a konečný rozpočet byl tak ve výši 17 764,19 tis. Kč. Skutečné čerpání kapitálových výdajů bylo ve výši 9 419,36 tis. Kč, což je 64,52 % rozpočtu po změnách. Ve srovnání s rokem 2015 bylo čerpání kapitálových výdajů vyšší o 1 861,74 tis. Kč, a to z důvodu vyššího čerpání prostředků v oblasti programového vybavení. Nedočerpání kapitálových výdajů bylo způsobeno přesunutím realizace zateplení sídla Úřadu průmyslového vlastnictví na rok 2017. V oblasti ICT byly kapitálové výdaje čerpány zejména na upgrade informačního systému o přihláškách a vedení rejstříku průmyslových práv, upgrade informačního systému o duševním vlastnictví, vytvoření modulu pro elektronická podání, vytvoření systému pro analýzu rešeršních výsledků a pořízení serveru. V rámci modernizace budov a obnovy strojů a zařízení byly kapitálové výdaje čerpány zejména na vybudování 2 parkovacích stání, pořízení kamerového systému pro sklad spisů a na instalaci protipožárního systému pro servery v objektu v Ujkovicích. Veškeré kapitálové výdaje byly vedeny v programovém financování EDS/SMVS.

V roce 2016 se zaměstnanci Úřadu zúčastnili celkem 124 zahraničních pracovních cest, na které bylo z prostředků státního rozpočtu čerpáno 2 612,75 tis. Kč.

Koncem roku 2016 byla zahájena 1 vnější kontrola zaměřená do ekonomické oblasti, a to Nejvyšším kontrolním úřadem a její ukončení bude v roce 2017. V roce 2016 byly interním auditorem Úřadu provedeny a uzavřeny 3 audity zaměřené do ekonomické oblasti a dodržování právních předpisů. Audity byly zaměřeny do oblasti tvorby a čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, prověření zadávání veřejných zakázek a plnění uzavřených smluvních závazků a prověření vnitřního kontrolního systému. Audity se také zaměřily na zjišťování, zda při hospodaření s finančními prostředky a majetkem Úřadu nedošlo ke spáchání trestného činu. Podle provedených auditů nebyly shledány žádné vážné nedostatky. Další podrobné informace a údaje o hospodaření Úřadu jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 344 Úřad průmyslového vlastnictví

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	227 151,79	227 151,79	284 199,30	125,11
Třída 1 - Daňové příjmy	80 000,00	80 000,00	88 158,85	110,20
Třída 2 - Nedaňové příjmy	144 990,00	144 990,00	191 749,22	132,25
Třída 3 - Kapitálové příjmy	10,00	10,00	1,21	12,12
Třída 4 - Přijaté transfery	2 151,79	2 151,79	4 290,02	199,37
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	227 151,79	227 151,79	284 199,30	125,11
Výdaje celkem	173 542,94	174 143,23	168 944,71	97,01
Třída 5 - Běžné výdaje	158 942,94	159 543,23	159 525,35	99,99
Třída 6 - Kapitálové výdaje	14 600,00	14 600,00	9 419,36	64,52
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	173 542,94	174 143,23	168 944,71	97,01
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	53 608,85	53 008,57	115 254,59	217,43
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	53 608,85	53 008,57	115 254,59	217,43

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 344 Úřad průmyslového vlastnictví

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	227 151,79	227 151,79	x	284 199,30	125,11
Výdaje celkem	173 542,94	174 143,23	178 318,34	168 944,71	97,01
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	80 000,00	80 000,00	x	88 158,85	110,20
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	147 151,79	147 151,79	x	196 040,45	133,22
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	2 151,79	2 151,79	x	3 370,31	156,63
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	145 000,00	145 000,00	x	192 670,14	132,88
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu průmyslového vlastnictví	173 542,94	174 143,23	178 318,34	168 944,71	97,01
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	86 824,48	87 527,98	87 527,98	87 522,48	99,99
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	29 520,32	29 759,51	29 759,51	29 649,04	99,63
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	1 295,41	1 305,96	1 305,96	1 299,94	99,54
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	13 141,85	13 246,60	13 246,60	13 245,99	100,00
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	72 818,45	73 417,19	73 417,19	73 416,63	100,00
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	2 691,67	2 691,67	2 691,67	2 689,39	99,92
v tom: ze státního rozpočtu	539,87	539,87	539,87	537,88	99,63
podíl rozpočtu Evropské unie	2 151,79	2 151,79	2 151,79	2 151,51	99,99
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	14 600,00	14 600,00	17 764,19	9 419,36	64,52

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	86 824 481	864 182	85 960 299	224	31 979	87 527 979	864 182	86 663 797	224	32 241	0	0	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	86 824 481	864 182	85 960 299	224	31 979	87 527 979	864 182	86 663 797	224	32 241	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	86 824 481	864 182	85 960 299	224	31 979	87 527 979	864 182	86 663 797	224	32 241		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			13 141 849	41	26 711			13 246 603	41	26 924			
rozpočtová položka 5013			72 818 450	183	33 160			73 417 194	183	33 432			0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	86 824 481	864 182	85 960 299	224	31 979	87 527 979	864 182	86 663 797	224	32 241	0	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	87 522 479	859 865	86 662 614	208	34 721	0	0	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	87 522 479	859 865	86 662 614	208	34 721	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	87 522 479	859 865	86 662 614	208	34 721		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						13 245 989	40	27 596			
rozpočtová položka 5013						73 416 625	168	36 417			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	87 522 479	859 865	86 662 614	208	34 721	0	0	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0		0	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011								0	0	
rozpočtová položka 5013										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 345 - Český statistický úřad

Základním posláním Českého statistického úřadu (dále jen ČSÚ) je vytvářet objektivní a ucelený obraz ekonomického, sociálního, demografického a environmentálního vývoje České republiky včetně jednotlivých oblastí a regionů. ČSÚ pro tyto účely vyvíjí a vypracovává statistické metody a nástroje pro zaznamenání jak stávajících, tak i nových jevů a procesů ve společnosti, a to včetně jejich vzájemných vztahů. Následně pak získané statistické údaje analyzuje a data prezentující vývojové trendy porovnává s mezinárodním vývojem. Významným úkolem ČSÚ je zajištění věcné, metodické a časové srovnatelnosti statistických dat, jak v národním, tak i v mezinárodním měřítku. ČSÚ poskytuje komplexní statistické podklady pro potřeby státní a veřejné správy, samosprávy, podnikatelské sféry, mezinárodních institucí, výzkumných organizací aj. V rámci České republiky koordinuje státní statistickou službu.

Příjmy ČSÚ byly rozpočtovány v celkové výši 17 468,57 tis. Kč, z toho ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery ve výši 3 087,00 tis. Kč a příjmy z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky ve výši 14 381,57 tis. Kč. V průběhu roku 2016 nebyl rozpočet příjmů upravován. Skutečné celkové příjmy v roce 2016 dosáhly částky 20 226,53 tis. Kč, tj. 115,79 % rozpočtovaných příjmů. Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky byly ve výši 12 109,55 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery byly ve výši 8 116,98 tis. Kč. Vyšší plnění rozpočtu příjmů bylo způsobeno zejména vyššími příjmy z vlastní činnosti ČSÚ, převodem prostředků z rezervního fondu a neinvestičním transferem na technickou asistenci projektu Kazachstán.

Schválený rozpočet celkových výdajů ve výši 947 239,61 tis. Kč byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na 1 036 428,94 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 1 128 641,30 tis. Kč. Čerpání výdajů celkem dosáhlo výše 947 924,30 tis. Kč, včetně čerpání nároků z nespotebovaných výdajů a mimorozpočtových prostředků, tj. 91,46 % rozpočtu po změnách.

Rozpočet běžných výdajů byl schválený ve výši 923 278,61 tis. Kč a upraven na částku 1 012 467,94 tis. Kč a čerpán byl ve výši 932 035,92 tis. Kč, tj. 92,06 % rozpočtu po změnách.

Část výdajů ČSÚ tvořily také výdaje na volby. V roce 2016 proběhly nové a řádné volby v pěti termínech. Jednalo se o nové volby do zastupitelstev obcí, řádné volby do zastupitelstev krajů a řádné volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR. V lednu se konaly nové volby v 10 obcích, v dubnu v 5 obcích, v červenci ve 12 obcích a v listopadu v 7 obcích. Volby do zastupitelstev krajů a do Senátu se uskutečnily v říjnu. Z kapitoly Všeobecná pokladní správa bylo k zabezpečení zpracování voleb uvolněno celkem 70 593,92 tis. Kč určených na běžné výdaje. Čerpání těchto prostředků bylo ve výši 62 751,91 tis. Kč, tj. 88,89 %. Věcné výdaje na volby byly čerpány především na služby telekomunikací, na nákup služeb pro zajištění zpracování výsledků voleb, cestovné, kancelářský materiál a energie. Z nároků z nespotebovaných výdajů byla na volby zapojena částka 750 tis. Kč na úhradu kapitálových výdajů. Skutečné čerpání těchto výdajů bylo ve výši 739,31 tis. Kč. Na volby konané v roce 2016 byla tak vyčerpána částka v celkové výši 63 491,22 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 562 777,81 tis. Kč a upraveny na částku 594 625,02 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 612 723,26 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 556 761,24 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů, což představuje plnění 93,63 % rozpočtu po změnách.

Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech byly schváleny ve výši 57 089,03 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na 59 656,73 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 62 072,15 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky na tyto platy ve výši 54 014,52 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů, což představuje plnění 90,54 % rozpočtu po změnách. Skutečný průměrný plat byl u těchto zaměstnanců ve výši 33 097 Kč.

Na platy zaměstnanců na služebních místech byl rozpočet schválen ve výši 460 869,54 tis. Kč a upraven na částku 483 351,05 tis. Kč. Konečný rozpočet na platy těchto zaměstnanců byl ve výši 497 475,50 tis. Kč. Skutečné čerpání prostředků na tyto platy bylo ve výši 468 102,86 tis. Kč, tj. plnění na 96,85 %. Průměrný plat u skupiny těchto zaměstnanců byl ve výši 33 484 Kč.

Prostředky na plat předsedkyně ČSÚ v pracovním poměru, jejíž plat je odvozen od platů ústavních činitelů, byly schváleny ve výši 1 824,00 tis. Kč. Z důvodu zvýšení platové základny v průběhu roku 2016, od které je odvozen plat předsedkyně ČSÚ byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 3,18 tis. Kč a konečný rozpočet byl ve výši 1 827,18 tis. Kč. Skutečné čerpání na této položce bylo 1 827,18 tis. Kč, což představuje plnění na 100,17 % schváleného rozpočtu.

Počet 1 390 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 1 302 zaměstnanců, což představuje 88 neobsazených míst. S ohledem na tyto skutečnosti a čerpání mimorozpočtových zdrojů se celkový průměrný plat 31 162 Kč ve schváleném rozpočtu zvýšil ve skutečnosti na 33 535 Kč, tj. zvýšení o 7,62 %. Oproti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 30 949 Kč se celkový průměrný plat zvýšil o 2 586 Kč, tj. o 8,36 %.

Rozpočet kapitálových výdajů kapitoly ČSÚ na rok 2016 byl schválen ve výši 23 961,00 tis. Kč. Ke změně kapitálových výdajů v průběhu roku nedošlo. Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 15 888,38 tis. Kč, tj. plnění na 66,31 %. Nižší čerpání kapitálových výdajů bylo způsobeno zejména u akce „Základní registr osob - ROS Provoz a správa registru“, a to odkladem rozvoje tohoto registru v souvislosti s novelou zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech. Dalším důvodem nižšího čerpání bylo způsobeno také opakováním výběrového řízení u akce „Redesign SIS v návaznosti na zavádění eGovernmentu v ČR – provoz 2015-17“. Další úspory vznikly vysoutěžením příznivějších cen než původně byly rozpočtovány. V oblasti ICT byly kapitálové výdaje čerpány zejména na nákup personálního a mzdového systému, upgrade a rozšíření bezpečnostního systému CheckPoint, na akce „Základní registr osob – ROS Provoz a správa registru“ a „Redesign SIS v návaznosti na zavádění eGovernmentu v ČR – provoz 2015-17“. Ostatní kapitálové výdaje byly čerpány např. na obnovu stravovacích zařízení, revitalizaci střechy objektu krajské správy v Plzni, obnovu vozového parku a pořízení EPS pro krajskou správu v Ostravě. Veškeré kapitálové výdaje ČSÚ byly v roce 2016 realizovány v rámci programového financování EDS/SMVS v programu ev. č. 145 01 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny ČSÚ.

V roce 2016 ČSÚ pokračoval v realizaci programu ev. č. 145 01 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny ČSÚ – od r. 2007, a to ve dvou podprogramech ev. č. 145 011 Pořízení, obnova a provozování informačních a komunikačních technologií a ev. č. 145 012 Pořízení a obnova majetku ve správě ČSÚ. Rozpočet výdajů na financování uvedeného programu byl pro rok 2016 schválen ve výši 35 981,00 tis. Kč. Rozpočet programu byl v průběhu roku upraven na 33 236,88 tis. Kč. Do financování programu byly také zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů a konečný rozpočet na program byl ve výši 88 835,58 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů na financování programu 145 01 bylo ve výši

46 053,23 tis. Kč, v tom kapitálové výdaje 15 888,38 tis. Kč a běžné 30 164,85 tis. Kč. V rámci tohoto programu ČSÚ pokračoval v roce 2016 především v realizaci akce „Základní registr osob - ROS Provoz a správa registru“. Tato akce byla převážně financována z běžných výdajů a zabezpečuje udržitelnost projektu, který byl spolufinancován z fondu EU. V rámci dalších akcí programu ČSÚ realizoval zejména nákupy SW pro personální a mzdový systém, mobilní sběr dat úlohy „Index spotřebitelských cen“ a upgrade a rozvoj stávajících systémů. Další výdaje v rámci programu byly použity zejména na obnovu stravovacích zařízení, nákup frankovacích strojů a služebních vozidel, revitalizaci střechy krajské správy v Plzni a pořízení EPS pro krajskou správu v Ostravě.

V roce 2016 financoval ČSÚ z rozpočtových prostředků Komunitární program 2014+ – Statistický program ES s 15 projekty spolufinancovanými z prostředků EU, dále 11 projektů Komunitárního programu z nároků nespotřebovaných výdajů a 1 projekt z rezervního fondu. Z prostředků poskytnutých na příjmový účet ze zahraničí a z rezervního fondu byly financovány 3 mise Twinning out a lektorování kurzu Social Statistics ESTP Lot 9. Celkem bylo na projekty spolufinancované EU v roce 2016 vyčerpáno 15 944,15 tis. Kč, z toho 11 154,52 tis. Kč prostředků EU.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů byl k 1. 1. 2016 ve výši 343 756,87 tis. Kč, v tom profilující výdaje 164 637,07 tis. Kč a neprofilující výdaje 179 119,80 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků byl k 31. 12. 2016 ve výši 263 326,47 tis. Kč, v tom profilující výdaje 117 582,55 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 145 743,91 tis. Kč. V průběhu roku 2016 bylo zapojeno celkem 87 017,75 tis. Kč nároků, které byly čerpány ve výši 57 501,07 tis. Kč. Z profilujících výdajů bylo čerpáno celkem 44 125,19 tis. Kč, a to zejména na grantové projekty komunitárního programu, na udržitelnost ROS a na ostatní akce v rámci EDS/SMVS. Na neprofilující výdaje bylo čerpáno celkem 13 375,88 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity zejména na pořízení podpory mobilních zařízení a SW pro sběr dat, na příslušenství k platům, na udržitelnost projektu RSIS a na výběrová šetření.

V roce 2016 ČSÚ realizoval celkem 226 zahraničních pracovních cest, na které byla čerpaná částka ve výši 2 723,97 tis. Kč. Jednalo se především o zahraniční cesty v souvislosti se zapojením zástupců ČSÚ do jednání orgánů Evropské unie v rámci Evropského statistického systému pod vedením Evropské komise – Eurostatu. Zástupce ČSÚ se také zúčastnili výročních jednání vrcholných statistických orgánů při OSN.

V roce 2016 se uskutečnilo celkem 6 vnějších kontrol – Nejvyššího kontrolního úřadu, Finančního úřadu pro hl. m. Prahy, HZS Moravskoslezského kraje, Odborového svazu státních orgánů a organizací, Úřadu pro ochranu osobních údajů a Národního centra kybernetické bezpečnosti. Uvedené kontroly proběhly bez nálezů.

Byly provedeny dva interní audity výdajů zaměřené na využití vozového parku ČSÚ a na hospodaření s nepotřebným majetkem ICT. Při kontrole nebyly zjištěny žádné vážné nedostatky.

Podrobnější údaje o hospodaření ČSÚ jsou uvedeny v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 345 Český statistický úřad

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	17 468,57	17 468,57	20 226,53	115,79
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3 000,60	3 000,60	4 561,83	152,03
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	14 467,97	14 467,97	15 664,70	108,27
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	2 460,94	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	2 460,94	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	17 468,57	17 468,57	17 765,60	101,70
Výdaje celkem	947 239,61	1 036 428,94	947 924,30	91,46
Třída 5 - Běžné výdaje	923 278,61	1 012 467,94	932 035,92	92,06
Třída 6 - Kapitálové výdaje	23 961,00	23 961,00	15 888,38	66,31
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	1 065,91	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	1 065,91	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	947 239,61	1 036 428,94	946 858,39	91,36
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-929 771,04	-1 018 960,37	-929 092,79	-91,18
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-929 771,04	-1 018 960,37	-927 697,77	-91,04

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 345 Český statistický úřad

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	17 468,57	17 468,57	x	20 226,53	115,79
Výdaje celkem	947 239,61	1 036 428,94	1 128 641,30	947 924,30	91,46
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	17 468,57	17 468,57	x	20 226,53	115,79
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	14 381,57	14 381,57	x	12 109,55	84,20
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	3 087,00	3 087,00	x	8 116,98	262,94
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého statistického úřadu	947 239,61	1 036 428,94	1 128 641,30	947 924,30	91,46
v tom: výdaje na volby a referenda	0,00	70 593,92	71 343,92	63 491,22	89,94
výdaje na Sčítání lidu, domů a bytů	0,00	0,00	1 089,00	0,00	x
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého statistického úřadu	947 239,61	965 835,03	1 056 208,38	884 433,08	91,57
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	562 777,81	594 625,02	612 723,26	556 761,24	93,63
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	190 711,01	201 520,36	207 637,50	181 795,85	90,21
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	7 796,81	8 172,55	8 420,73	7 859,17	96,17
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	57 089,03	59 656,73	62 072,15	54 014,52	90,54
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	460 869,54	483 351,05	497 475,49	468 102,86	96,85
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	1 824,00	1 824,00	1 827,18	1 827,18	100,17
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	19 253,39	19 983,58	24 548,89	15 944,15	79,79
v tom: ze státního rozpočtu	4 871,82	5 602,01	6 268,36	4 789,63	85,50
podíl rozpočtu Evropské unie	14 381,57	14 381,57	18 280,53	11 154,52	77,56
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	35 981,00	33 236,88	88 835,58	46 053,23	138,56

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	562 777 813	42 995 248	519 782 565	1 390	31 162	594 625 021	49 793 248	544 831 773	1 390	32 664	1 555 180	16 543 055	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	562 777 813	42 995 248	519 782 565	1 390	31 162	594 625 021	49 793 248	544 831 773	1 390	32 664	1 555 180	16 543 055	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	562 777 813	42 995 248	519 782 565	1 390	31 162	594 625 021	49 793 248	544 831 773	1 390	32 664	1 555 180	16 543 055	0
z toho: rozpočtová položka 5011			57 089 027	150	31 716			59 656 727	150	33 143		2 415 427	
rozpočtová položka 5013			460 869 538	1 239	30 997			483 351 046	1 239	32 509		14 124 448	
rozpočtová položka 5014			1 824 000	1	152 000			1 824 000	1	152 000		3 180	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	562 777 813	42 995 248	519 782 565	1 390	31 162	594 625 021	49 793 248	544 831 773	1 390	32 664	1 555 180	16 543 055	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	427 685	2 547 405	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	427 685	2 547 405	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	427 685	2 547 405	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0					
rozpočtová položka 5013					2 547 405					
rozpočtová položka 5014										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	427 685	2 547 405	0	0	0	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy		v Kč	v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	556 761 240	32 816 673	523 944 567	1 302	33 535	8 656	13 444 176	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	556 761 240	32 816 673	523 944 567	1 302	33 535	8 656	13 444 176	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	556 761 240	32 816 673	523 944 567	1 302	33 535	8 656	13 444 176	0
z toho: rozpočtová položka 5011						54 014 523	136	33 097		2 343 358	
rozpočtová položka 5013						468 102 864	1 165	33 484		11 097 638	
rozpočtová položka 5014						1 827 180	1	152 265		3 180	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služebn. místech				0				0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	556 761 240	32 816 673	523 944 567	1 302	33 535	8 656	13 444 176	0

Kapitola 346 - Český úřad zeměměřický a katastrální

Český úřad zeměměřický a katastrální (dále jen „ČÚZK“) a jím řízené územní orgány státní správy byly zřízeny zákonem č. 359/1992 Sb., o zeměměřických a katastrálních orgánech, ve znění pozdějších předpisů. Náplní jejich činnosti je zajišťovat státní správu na úseku zeměměřictví a katastru nemovitostí.

Schválený rozpočet závazného ukazatele Příjmy celkem na rok 2016 ve výši 700 000 tis. Kč nebyl v průběhu roku změněn a byl o 120 000 tis. Kč vyšší než v roce 2015. Skutečné příjmy činily celkem 929 130 tis. Kč, tj. 132,73 % rozpočtu po změnách. Celkové příjmy byly překročeny jak díky vyšším daňovým příjmům ze správních poplatků, tak nedaňovým příjmům. Daňové příjmy kapitoly 346 - ČÚZK představují příjmy za správní poplatky vybírané jednotlivými katastrálními pracovišti za návrh na vklad do katastru nemovitostí, za veřejné listiny z katastru nemovitostí a za potvrzování geometrických plánů. Rozpočet daňových příjmů stanovený ve výši 550 000 tis. Kč se nezměnil a skutečně docílené příjmy činily celkem 657 650 tis. Kč, tj. plnění na 119,57 % rozpočtu po změnách. Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem stanovené schváleným rozpočtem ve výši 150 000 tis. Kč nebyly v roce 2016 upraveny. Objem skutečně docílených nedaňových příjmů činil 232 750 tis. Kč, tj. 155,17 % rozpočtu po změnách. Největší část těchto nedaňových příjmů tvořily tradičně příjmy z vlastní činnosti v objemu 220 980 tis. Kč, tj. 152,32 % rozpočtu po změnách. Objem příjmů z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky celkem nebyl pro rok 2016 ve schváleném rozpočtu stanoven. Skutečné příjmy z rozpočtu EU činily za rok 2016 celkem 38 730 tis. Kč a jednalo se o příjmy rozpočtované v minulých letech.

Schválené celkové výdaje kapitoly ve výši 2 958 292 tis. Kč byly v roce 2016 navýšeny rozpočtovými opatřeními celkem o 24 785 tis. Kč. Celkové čerpání výdajů činilo 2 981 920 tis. Kč, tj. 99,96 % rozpočtu po změnách. Čerpání rozpočtu bylo ovlivněno použitím mimorozpočtových zdrojů ve výši 74 tis. Kč a použitím nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 70 759 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity zejména na akce vedené v EDS/SMVS a na další rozpočtem nezajištěné provozní potřeby. Nároky z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu kapitoly 346 - ČÚZK činily k 1. lednu 2016 celkem 83 250 tis. Kč, v tom nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů 59 995 tis. Kč a neprofilujících výdajů 23 255 tis. Kč. K 31. 12. 2016 činil zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků celkem 4 592 tis. Kč, v tom 3 359 tis. Kč profilujících výdajů a 1 233 tis. Kč neprofilujících výdajů.

Z pohledu jednotlivých skupin výdajů tvořily největší část výdajů výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, povinné pojistné placené zaměstnavatelem a převod fondu kulturních a sociálních potřeb, které představovaly 73 % čerpaných výdajů, 20 % výdajů čerpaly organizační složky státu na ostatní věcné výdaje, které zahrnovaly výdaje na plnění zákonem daných věcných úkolů a výdaje na provoz, údržbu a opravy majetku. Zbytek tvořily výdaje vedené v Informačním systému programového financování EDS/SMVS a výdaje na projekty spolufinancované z EU. Z pohledu jednotlivých typů organizačních složek státu zůstává největší objem výdajů u katastrálních úřadů.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu schválené v objemu 1 598 742 tis. Kč a upravené na 1 612 511 tis. Kč byly čerpány ve výši 1 613 019 tis. Kč, tj. na 100,03 % s tím, že jejich konečný rozpočet ve výši 1 614 346 tis. Kč byl čerpán na 99,92 %. Schválený počet 5 230 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upraven a byl plněn na 95,51 %. Nenaplněno zůstalo 235 míst, z toho 15 u ústředního orgánu, 195 u katastrálních úřadů, 3 u zeměměřických a katastrálních inspektorátů a 22 u Zeměměřického úřadu. Čerpáním prostředků za neobsazená místa a nároků

z nespotřebovaných výdajů se skutečný průměrný plat v roce 2016 zvýšil z 25 649 Kč rozpočtu po změnách na 26 861 Kč, tj. o 4,73 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 25 176 Kč se průměrný plat zvýšil o 6,69 %.

Schválený rozpočet závazného ukazatele Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ve výši 543 601 tis. Kč upraven na 548 311 tis. Kč byl čerpán ve výši 547 983 tis. Kč, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů. Schválený rozpočet závazného ukazatele Převod FKSP ve výši 23 981 tis. Kč byl v průběhu roku 2016 navýšen na 24 251 tis. Kč. Skutečně provedený převod FKSP činil 24 244 tis. Kč, včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů, tj. 99,97 % rozpočtu po změnách.

Výdaje účelově určené na financování programů vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS v roce 2016 zahrnovaly investiční a neinvestiční výdaje určené na pořízení, technické zhodnocení, údržbu, opravy a provoz hmotného a nehmotného majetku všech organizačních složek státu resortu. Schválený rozpočet programových výdajů na rok 2016 byl v celkové výši 214 000 tis. Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činil rozpočet po změnách celkem 213 533 tis. Kč. V roce 2016 byly v kapitole 346 - ČÚZK evidovány v Informačním systému programového financování EDS/SMVS dva programy. Program č. 046 01 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Českého úřadu zeměměřického a katastrálního – od r. 2013 a program č. 146 01 „Rozvoj a obnova materiálně technické základny Českého úřadu zeměměřického a katastrálního – od r. 2007“. Čerpání závazného ukazatele „Výdaje na programy vedené v Informačním systému programového financování celkem“ v roce 2016 činilo 211 793 tis. Kč, včetně povoleného překročení výdajů ve výši 46 319 tis. Kč (nároky z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtové prostředky za pojistnou událost).

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 184 323 tis. Kč byl v průběhu roku snížen o 8 168 tis. Kč na 176 155 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 171 714 tis. Kč, tj. 97,48 % rozpočtu po změnách. Důvodem nižšího čerpání rozpočtu po změnách bylo mimo jiné posunutí termínu dokončení některých investičních akcí, což se projeví zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů z roku 2016 počátkem roku 2017. Největší částí kapitálových výdajů byly investiční výdaje na ICT (54 % kapitálových výdajů) a výdaje na technické zhodnocení budov (34 % kapitálových výdajů), zbývající část představovaly výdaje na pořízení dopravní, měřické a reprografické techniky. Meziročně klesly především výdaje na technické zhodnocení programového vybavení, částečně z důvodu posunutí termínu dodávky úpravy aplikačního programového vybavení ISKN. Naopak oproti roku 2015 vzrostly investiční výdaje na stavební úpravy budov a výdaje na pořízení dopravní techniky. V porovnání s rokem 2015 bylo skutečné čerpání rozpočtu kapitálových výdajů nižší o 29 353 tis. Kč. Index vyjadřující skutečnost roku 2016 proti skutečnosti roku 2015 je 85,40 %.

V roce 2016 proběhla kontrola Ministerstva financí na KÚ pro Moravskoslezský kraj, kontrola Finančního úřadu pro Pardubický kraj na KÚ pro Pardubický kraj zaměřená na výkon správy správních poplatků a jejich placení a kontrola Finančního úřadu pro Královéhradecký kraj na KÚ pro Královéhradecký kraj. Na ústředním správním úřadě ČÚZK proběhly v roce 2016 dvě kontroly projektu spolufinancovaného z rozpočtu EU „DMS ČÚZK v návaznosti na zavedení elektronické konverze dokumentů a datové schránky“. Kontrolu provedl odbor strukturálních fondů Ministerstva vnitra bez nálezu. Daňová kontrola Finančního úřadu pro hlavní město Prahu konstatovala u jedné veřejné zakázky malého rozsahu porušení zásady transparentnosti z důvodu neurčitého a nejasného popisu hodnocení dílčího kritéria uvedeného v zadávací dokumentaci. Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu Českého úřadu zeměměřického a katastrálního za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 346 Český úřad zeměměřický a katastrální

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	700 000,00	700 000,00	929 129,74	132,73
Třída 1 - Daňové příjmy	550 000,00	550 000,00	657 649,97	119,57
Třída 2 - Nedaňové příjmy	150 000,00	149 962,00	232 421,48	154,99
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	38,00	259,89	683,92
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	38 798,40	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	1,53	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	1,53	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	700 000,00	700 000,00	929 128,22	132,73
Výdaje celkem	2 958 291,87	2 983 076,82	2 981 920,41	99,96
Třída 5 - Běžné výdaje	2 773 968,87	2 806 922,30	2 810 206,50	100,12
Třída 6 - Kapitálové výdaje	184 323,00	176 154,52	171 713,91	97,48
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	2 958 291,87	2 983 076,82	2 981 920,41	99,96
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-2 258 291,87	-2 283 076,82	-2 052 792,19	-89,91
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-2 258 291,87	-2 283 076,82	-2 052 790,67	-89,91

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 346 Český úřad zeměměřický a katastrální

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	700 000,00	700 000,00	x	929 129,74	132,73
Výdaje celkem	2 958 291,87	2 983 076,82	3 057 027,88	2 981 920,41	99,96
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	550 000,00	550 000,00	x	657 649,97	119,57
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	150 000,00	150 000,00	x	271 479,77	180,99
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	38 729,99	x
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	150 000,00	150 000,00	x	232 749,78	155,17
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého úřadu zeměměřického a katastrálního	2 958 291,87	2 983 076,82	3 057 027,88	2 981 920,41	99,96
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	1 598 741,86	1 612 510,65	1 614 346,12	1 613 019,23	100,03
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	543 601,33	548 310,56	548 705,15	547 983,43	99,94
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	23 980,89	24 251,47	24 257,87	24 244,13	99,97
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	106 623,78	103 916,93	104 635,46	103 769,50	99,86
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	1 489 950,62	1 505 829,86	1 506 313,14	1 506 250,58	100,03
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	937,76	911,75	x
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	468,88	455,88	x
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	468,88	455,88	x
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	214 000,00	213 533,00	261 855,36	211 793,11	99,19

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

str. 1

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	1 598 741 859	2 167 452	1 596 574 407	5 230	25 439	1 612 510 646	2 763 852	1 609 746 794	5 230	25 649	633 668	1 201 808	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	1 598 741 859	2 167 452	1 596 574 407	5 230	25 439	1 612 510 646	2 763 852	1 609 746 794	5 230	25 649	633 668	1 201 808	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	68 115 021	293 579	67 821 442	152	37 183	68 452 198	150 579	68 301 619	152	37 446	150 200	905 897	0
z toho: rozpočtová položka 5011			7 503 506	24	26 054			7 483 683	24	25 985		459 663	
rozpočtová položka 5013			60 317 936	128	39 269			60 817 936	128	39 595		446 233	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	1 530 626 838	1 873 873	1 528 752 965	5 078	25 088	1 544 058 448	2 613 273	1 541 445 175	5 078	25 296	483 468	295 911	0
v tom:													
- Katastrální úřady	1 375 960 057	804 361	1 375 155 696	4 592	24 956	1 387 996 687	1 463 761	1 386 532 926	4 592	25 162	452 067	241 851	0
z toho: rozpočtová položka 5011			51 285 255	189	22 613			49 831 685	189	21 972		241 734	
rozpočtová položka 5013			1 323 870 441	4 403	25 056			1 336 701 241	4 403	25 299		117	
- Zeměměřické a katastrální inspektoráty	34 572 819	161 182	34 411 637	89	32 221	34 974 589	161 182	34 813 407	89	32 597	8 160	54 060	0
z toho: rozpočtová položka 5011			3 713 200	14	22 102			3 534 570	14	21 039		17 129	
rozpočtová položka 5013			30 698 437	75	34 109			31 278 837	75	34 754		36 931	
- Zeměměřický úřad	120 093 962	908 330	119 185 632	397	25 018	121 087 172	988 330	120 098 842	397	25 210	23 241	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			44 121 822	170	21 628			43 066 994	170	21 111			
rozpočtová položka 5013			75 063 810	227	27 556			77 031 848	227	28 279			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	0		0	0	0	0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	1 598 741 859	2 167 452	1 596 574 407	5 230	25 439	1 612 510 646	2 763 852	1 609 746 794	5 230	25 649	633 668	1 201 808	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	1 613 019 227	2 999 138	1 610 020 089	4 995	26 861	368 052	1 182 900	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	1 613 019 227	2 999 138	1 610 020 089	4 995	26 861	368 052	1 182 900	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	69 257 671	300 550	68 957 121	137	41 945	149 971	886 989	0
z toho: rozpočtová položka 5011						7 692 952	23	27 873		440 756	
rozpočtová položka 5013						61 264 169	114	44 784		446 233	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	1 543 761 556	2 698 588	1 541 062 968	4 858	26 435	218 081	295 911	0
v tom:											
- Katastrální úřady		0	0	1 387 798 563	1 558 886	1 386 239 677	4 397	26 272	186 680	241 851	0
z toho: rozpočtová položka 5011						49 538 319	185	22 315		241 734	
rozpočtová položka 5013						1 336 701 358	4 212	26 446		117	
- Zeměměřické a katastrální inspektoráty		0	0	34 871 289	146 840	34 724 449	86	33 648	8 160	54 060	0
z toho: rozpočtová položka 5011						3 471 240	14	20 662		17 129	
rozpočtová položka 5013						31 253 209	72	36 173		36 931	
- Zeměměřický úřad		0	0	121 091 704	992 862	120 098 842	375	26 689	23 241	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						43 066 994	164	21 884			
rozpočtová položka 5013						77 031 848	211	30 423			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech					0			0			
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	1 613 019 227	2 999 138	1 610 020 089	4 995	26 861	368 052	1 182 900	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
	v Kč	v Kč		v Kč	v Kč		v Kč	v Kč		v Kč
a	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Katastrální úřady		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Zeměměřické a katastrální inspektoráty		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
- Zeměměřický úřad		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 348 - Český báňský úřad

Český báňský úřad je na základě zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ústředním orgánem státní správy. Státní báňská správa (dále jen „SBS“), tj. ČBÚ a osm obvodních báňských úřadů (dále jen „OBÚ“), je zřízena zákonem č. 61/1988 Sb., o hornické činnosti, výbušninách a o státní báňské správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 61/1988 Sb.“). SBS vykonává vrchní dozor nad dodržováním horního zákona, zákona č. 61/1988 Sb. a předpisů vydaných na jejich základě, pokud upravují ochranu a využívání ložisek nerostů, bezpečnost provozu, zajištění chráněných objektů a zájmů před účinky hornické činnosti a nakládáním s výbušninami, a jiných obecně závazných právních předpisů, které upravují bezpečnost a ochranu zdraví při práci, bezpečnost technických zařízení, požární ochranu v podzemí a pracovní podmínky v organizacích, pokud vykonávají hornickou činnost nebo činnost prováděnou hornickým způsobem a při nakládání s výbušninami, a nad zajišťováním bezpečného stavu podzemních objektů. OBÚ mají postavení jiného stavebního úřadu podle novely stavebního zákona. Správní činnost orgánů SBS spočívá mimo jiné také i ve správě úhrad z dobývacích prostorů a vydobytých nerostů. OBÚ jako správce úhrady vyhledává plátce úhrady, vyměřuje výši úhrady, vybírá, popř. vymáhá úhrady a vede evidenci plátců úhrad a plnění jejich povinností. Vybrané prostředky zasílá příjemcům, kterými jsou obce a státní rozpočet. OBÚ dále provádí kontroly plátců úhrad podle daňového řádu a zjišťuje, zda plátce přiznal úhradu v souladu s prokázanými skutečnostmi a v souladu s daňovým řádem. Správcem úhrad je OBÚ, v jehož územní působnosti se předmětný dobývací prostor nachází. Agenda správy úhrad je na všech OBÚ vedena prostřednictvím specializovaného software „Program pro správu úhrad (ALVA)“.

Schválený rozpočet kapitoly na rok 2016 zahrnoval finanční prostředky vlastního úřadu (ČBÚ) a prostředky na činnost OBÚ. Rozpočet příjmů ve výši 2 600 tis. Kč nebyl v roce 2016 upravován. Příjmy ve skutečnosti dosáhly výše 2 584 tis. Kč, tj. plnění na 99,38 % rozpočtu po změnách. Daňové příjmy byly splněny na 153,87 % rozpočtu po změnách. Nedaňové příjmy nebyly naplněny o 97 tis. Kč, tj. o 3,96 % rozpočtu po změnách. Naplnění nedaňových příjmů nejvíce ovlivňuje rozpočtová položka 2212 – Sankční platby přijaté od jiných subjektů. Příjem byl rozpočtem stanoven ve výši 1 995 tis. Kč, skutečný příjem činil 1 773 tis. Kč, tj. 88,87 % rozpočtu po změnách. Plnění je odvislé od počtu správních řízení, v nichž byla na základě jejich závěrů uložena sankce.

Schválený rozpočet výdajů celkem kapitoly ČBÚ pro rok 2016 činil 147 654 tis. Kč a v průběhu roku byl upraven na částku 149 630 tis. Kč. ČBÚ čerpal celkové výdaje částkou 154 347 tis. Kč, tj. na 103,15 % rozpočtu po změnách. Vyšší čerpání výdajů je ovlivněno zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů v oblasti realizace rekonstrukce OBÚ v Mostě, kde v roce 2015 došlo k posunu zahájení, a proto část finančních prostředků nebyla čerpána. Dokončení rekonstrukce bylo v roce 2016. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 byl ve výši 8 133 tis. Kč, z toho neprofilující nároky byly ve výši 898 tis. Kč a profilující ve výši 7 235 tis. Kč. V roce 2016 byly ukončeny profilující nároky ve výši 185 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2016 činil 0,04 tis. Kč neprofilujících nároků.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu schválené v objemu 86 566 tis. Kč a upravené na 87 287 tis. Kč byly čerpány ve výši 87 009 tis. Kč, což představuje plnění 99,68 % rozpočtu po změnách. Schválený počet 194 zaměstnanců se v průběhu roku 2016 nezměnil a byl ve skutečnosti plněn na 94,33 %. Nenaplněno zůstalo 11 míst. Čerpáním prostředků za neobsazená místa a nároků z nespotřebovaných výdajů se průměrný plat v roce 2016 zvýšil z 37 454 Kč rozpočtu po změnách na 39 592 Kč ve

skutečnosti, tj. o 5,71 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 36 362 Kč se průměrný plat zvýšil o 8,88 %.

Povinné pojistné placené zaměstnavatelem v rozpočtu po změnách činilo 29 678 tis. Kč a bylo čerpáno ve výši 29 499 tis. Kč, tj. na 99,40 % rozpočtu po změnách. Ukazatel Převod fondu kulturních a sociálních potřeb byl plněn ve skutečnosti na 99,72 % rozpočtu po změnách.

V ostatních běžných výdajích bylo čerpáno v podseskupení položek 513 - Nákup materiálu ve výši 1 983 tis. Kč, tj. 99,06 % rozpočtu po změnách. Oproti skutečnosti roku 2015 došlo k navýšení o 140 tis. Kč. Na podseskupení položek 515 – Nákup vody, paliv a energie celkové čerpání činilo 2 739 tis. Kč, což oproti skutečnosti roku 2015 představuje snížení o 337 tis. Kč, tj. o 10,96 %. Skutečnost podseskupení položek 516 – Nákup služeb byla ve výši 7 234 tis. Kč, tj. 96,38 % rozpočtu po změnách. Čerpání výdajů na tomto podseskupení položek bylo v roce 2016 o 84 tis. Kč nižší než skutečnost v roce 2015. Na snížení měly vliv nově uzavřené smlouvy v oblasti telekomunikačních technologií koncem roku 2015, které vedly ke snížení výdajů. Podsdekupení položek 517 – Ostatní nákupy – bylo čerpáno ve výši 2 869 tis. Kč, tj. čerpání na 110,08 %. Proti roku 2015 bylo čerpání vyšší o 17 tis. Kč. V roce 2015 se zde kromě oprav osobních automobilů, drobného dlouhodobého majetku promítly opravy nemovitostí, např. oprava havarijního stavu fasády a oprava vodovodního řádu v budově ČBÚ. Podsdekupení položek 519 zahrnuje výdaje související s neinvestičními nákupy, prostředky na příplatky, náhrady a náklady soudního řízení a bylo ve skutečnosti čerpáno ve výši 426 tis. Kč, tj. 100,44 % rozpočtu po změnách. Nejvýznamnější část tohoto podsdekupení tvořily věcnostní příplatky horníkům, kde bylo vyplaceno 318 tis. Kč.

V informačním systému programového financování EDS/SMVS byl v roce 2016 v kapitole 348 - Český báňský úřad sledován program 148 01 Rozvoj a obnova mat. techn. základny Českého báňského úřadu - od roku 2013. Schválený rozpočet těchto výdajů ve výši 17 435 tis. Kč byl upraven na 18 435 tis. Kč. Do těchto výdajů byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 5 511 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 23 946 tis. Kč. Ve skutečnosti byl rozpočet čerpán ve výši 23 543 tis. Kč, tj. na 127,71 % rozpočtu po změnách a 98,32 % konečného rozpočtu.

Rozpočet kapitálových výdajů pro rok 2016 byl schválen ve výši 14 060 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 15 698 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 21 209 tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů je ve výši 20 940 tis. Kč, tj. 133,40 % rozpočtu po změnách. V roce 2016 byly kapitálové výdaje použity zejména na rekonstrukci budovy OBÚ v Mostě, obnovu vozového parku, na zabezpečení Informačního systému úhrad, na výměnu kotlů v budově ČBÚ, na obnovu vozového parku a na nákup dvou multifunkčních tiskáren a notebooku. Index vyjadřující skutečnost roku 2016 proti skutečnosti roku 2015 je 593,35 %.

Z vnějších kontrol Finanční úřad pro hlavní město Prahu provedl na ČBÚ místní šetření k výkonu ekonomické činnosti daňového subjektu. A dále Finanční úřad pro hlavní město Prahu, odbor kontroly zvláštních činností, zahájil na základě podnětu MPSV č.j. 2015/31488-852 ze dne 3. 6. 2015, daňovou kontrolu k ověření, zda vznikla odvodová povinnost za porušení rozpočtové kázně při použití peněžních prostředků státního rozpočtu a peněžních prostředků EU při realizaci projektu „Zefektivnění činnosti Státní báňské správy“.

Podrobnější údaje o hospodaření kapitoly jsou uvedeny v závěrečném účtu kapitoly 348 – Český báňský úřad za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 348 Český báňský úřad

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	2 600,00	2 600,00	2 583,84	99,38
Třída 1 - Daňové příjmy	150,00	150,00	230,80	153,87
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 420,00	2 420,00	2 261,14	93,44
Třída 3 - Kapitálové příjmy	30,00	30,00	91,90	306,33
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	2 600,00	2 600,00	2 583,84	99,38
Výdaje celkem	147 653,56	149 629,98	154 347,12	103,15
Třída 5 - Běžné výdaje	133 593,56	133 932,20	133 406,80	99,61
Třída 6 - Kapitálové výdaje	14 060,00	15 697,78	20 940,32	133,40
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	147 653,56	149 629,98	154 347,12	103,15
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-145 053,56	-147 029,98	-151 763,28	-103,22
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-145 053,56	-147 029,98	-151 763,28	-103,22

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 348 Český báňský úřad

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	2 600,00	2 600,00	x	2 583,84	99,38
Výdaje celkem	147 653,56	149 629,98	157 578,12	154 347,12	103,15
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	150,00	150,00	x	230,80	153,87
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 450,00	2 450,00	x	2 353,04	96,04
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 450,00	2 450,00	x	2 353,04	96,04
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého báňského úřadu	147 653,56	149 629,98	157 578,12	154 347,12	103,15
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	86 566,25	87 286,85	88 825,47	87 008,82	99,68
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	29 432,53	29 677,53	30 200,66	29 499,07	99,40
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	1 297,09	1 307,90	1 330,02	1 304,18	99,72
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	16 999,91	17 106,40	17 485,84	17 360,46	101,49
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	69 472,53	70 086,64	71 245,81	69 584,52	99,28
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	17 435,00	18 435,00	23 946,04	23 542,68	127,71

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	86 566 250	93 813	86 472 437	194	37 145	87 286 854	93 813	87 193 041	194	37 454	0	1 538 615	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	86 566 250	93 813	86 472 437	194	37 145	87 286 854	93 813	87 193 041	194	37 454	0	1 538 615	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	86 566 250	93 813	86 472 437	194	37 145	87 286 854	93 813	87 193 041	194	37 454		1 538 615	0
z toho: rozpočtová položka 5011			16 999 910	59	24 011			17 106 404	59	24 162		379 439	
rozpočtová položka 5013			69 472 527	135	42 884			70 086 637	135	43 263		1 159 176	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	86 566 250	93 813	86 472 437	194	37 145	87 286 854	93 813	87 193 041	194	37 454	0	1 538 615	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	87 008 823	63 850	86 944 973	183	39 592	0	1 538 615	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	87 008 823	63 850	86 944 973	183	39 592	0	1 538 615	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	87 008 823	63 850	86 944 973	183	39 592		1 538 615	0
z toho: rozpočtová položka 5011						17 360 457	56	25 834		379 439	
rozpočtová položka 5013						69 584 516	127	45 659		1 159 176	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	87 008 823	63 850	86 944 973	183	39 592	0	1 538 615	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 349 - Energetický regulační úřad

V průběhu roku 2016 se Energetický regulační Úřad (dále jen „Úřad“ nebo „ERÚ“) podílel na implementaci změn v souvislosti s nabytím účinnosti tzv. velké novely zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon), a zákona č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů. Tato rozsáhlá novelizace citovaných předpisů zákonem č. 131/2015 Sb. nabyla účinnosti 1. 1. 2016 a vyvolala mimo jiné potřebu rozsáhlých změn, zejména prováděcí legislativy v gesci Úřadu. V roce 2016 tak Úřad vydal sedm vyhlášek k provedení shora uvedených zákonů.

V odvětví elektroenergetiky byl rok 2016 prvním rokem tříletého IV. regulačního období. Prvním rokem byla aplikována metodika pro uvedené regulační období a v souladu s ní stanovené parametry. V první polovině roku proběhl konzultační proces k nové tarifní struktuře, jehož výsledkem je odložení změny tarifní struktury. Současně došlo k novelizaci dvou prováděcích právních předpisů a novelizace dalších tří byla zahájena. Regulované ceny elektřiny stanovené pro rok 2016 v průměru na hladině velmi vysokého napětí a vysokého napětí mírně klesly, na hladině nízkého napětí jsou ve shodné výši jako v předcházejícím roce.

V odvětví plynárenství byl rok 2016 prvním rokem IV. regulačního období, pro které byla pravidla nastavena v rámci III. regulačního období. Ceny za regulované činnosti byly stanoveny v souladu s platnou legislativou a podmínkami regulace na IV. regulační období, tak byly optimalizovány dopady na konečné spotřebitele a zároveň byly splněny požadavky na bezpečnost zásobování plynem. V návaznosti kompetence vyplývající z energetického zákona byl v průběhu roku 2016 zaveden čtvrtletně aktualizovaný ukazatel, tzv. Indikativní cena komodity plynu, jenž má podpořit již existující konkurenci a usnadnit spotřebitelům orientaci v cenových nabídkách obchodníků.

V oblasti teplárenství Úřad pro rok 2016 vydal změnové cenové rozhodnutí ERÚ č. 4/2015 ze dne 6. 11. 2015, kterým se mění cenové rozhodnutí ERÚ č. 2/2013 ze dne 1. 11. 2013, k cenám tepelné energie, ve kterém kromě formálních a legislativně technických úprav došlo na základě novely energetického zákona především ke stanovení limitní ceny ve výši 152,86 Kč/GJ bez DPH, kdy se na ceny tepelné energie kalkulované a uplatňované pod touto výší nevztahují podmínky věcného usměrňování cen tepelné energie. Úřad se dále zabýval vyřizováním podnětů a řešením sporů při uzavírání smluv o dodávce tepelné energie mezi dodavateli a odběrateli.

Úřad za jednotlivé oblasti regulace sbírá statistická data a zveřejňuje je formou zpráv o provozu soustav v energetických odvětvích. V této souvislosti byla na konci roku vydána statistická vyhláška č. 404/2016 Sb. Energetický regulační úřad v zimním období sleduje a průběžně vyhodnocuje plnění bezpečnostního standardu dodávky plynu.

V rámci oblasti ochrany spotřebitele úřad v roce 2016 obdržel 9 615 podnětů, většina se týkala postupu při změně dodavatele, podomních prodejců, sankcí a fakturace. Úřad vypracoval nový Etický kodex obchodníka s elektřinou nebo plynem. V rámci agendy dle zákona o svobodném přístupu k informacím bylo řešeno 112 žádostí za celý rok 2016.

V roce 2016 sekce kontroly ukončila podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), celkem 586 kontrol v oblasti elektroenergetiky, plynárenství a teplárenství, přičemž bylo zjištěno porušení v 74 % případech. Zjištěná porušení se týkala zejména nedodržení povinností vyplývajících z energetického zákona, nedodržení cenových předpisů či užití nekalých obchodních praktik ve smyslu zákona o ochraně spotřebitele. Na základě vnějších

podnětů Úřad provedl téměř sto šetření postupů dodavatelů při sjednání a vyúčtování cen, a tak možného porušení cenových předpisů.

V oblasti podporovaných zdrojů Úřad v roce 2016 připravil novelu vyhlášky č. 296/2015 Sb., o technicko–ekonomických parametrech pro stanovení výkupních cen pro výrobu elektřiny a zelených bonusů na teplo a o stanovení doby životnosti výroben elektřiny a výroben tepla z obnovitelných zdrojů energie. Úřad vydal čtyři nová cenová rozhodnutí, kterými se stanovuje podpora pro podporované zdroje, v souvislosti s vydáním tří nových notifikačních rozhodnutí. Pokračovala také spolupráce v oblasti přípravy podkladů na vydání dalších notifikačních rozhodnutí, především v oblasti kombinované výroby elektřiny a tepla. V oblasti kontrol podporovaných zdrojů provedl Úřad v roce 2016 celkem 98 kontrol. V rámci vedených správních řízení byly uloženy pokuty ve výši 887 000 Kč.

V roce 2016 Úřad prostřednictvím odboru kontroly nákladů ukončil 4 kontroly regulovaných subjektů a zahájil z vlastního podnětu 2 kontroly. Předmětem kontroly u všech subjektů byly ekonomicky oprávněné náklady roku 2012 a 2013. Šetření jsou prováděna podle kontrolního řádu.

Dvě rozkladové komise projednaly v roce 2016 přibližně 140 opravných prostředků, na jejichž základě bylo připraveno okolo 120 návrhů rozhodnutí o opravných prostředcích. Úřad se také účastnil jako účastník řízení či dotčený správní orgán přibližně 50 soudních řízení ve správním soudnictví.

V průběhu roku 2016 Úřad v rámci kompetence k vedení sporných a schvalovacích řízení ve smyslu ustanovení § 17 odst. 7 energetického zákona a v rámci kompetencí uvedených v evropských Nařízeních vedl 255 správních řízení, z toho 195 sporných řízení, 58 schvalovacích řízení, a 2 řízení z moci úřední podle Nařízení Evropského Parlamentu a Rady (ES) č. 715/2009. Pravomocně bylo ukončeno 109 správních řízení.

Oblast udělování licencí pro podnikání v energetických odvětvích lze hodnotit jako stabilní, s celkovým nárůstem počtu správních řízení o 100, tj. nárůst o 4,7 %. K malému nárůstu došlo rovněž v počtu slunečních elektráren, celkem o 75 provozoven, tj. nárůst o 0,26 %, což v absolutní hodnotě představuje nárůst o 4,26 MW instalovaného výkonu.

V roce 2016 pokračovala spolupráce s Radou evropských energetických regulátorů a Agenturou pro spolupráci energetických regulátorů. Dále probíhala intenzivní jednání o integraci českého a rakouského trhu s plynem spojená s veřejnou konzultací. V oblasti elektroenergetiky hrála nejvýznamnější roli implementace nařízení (EU) č. 2015/1222 o přidělování kapacit a řízení přetížení. V roce 2016 také pokračovala implementace nařízení REMIT. Významným milníkem byl podpis memoranda o porozumění formalizující regionální spolupráci mezi národními regulátory v regionu střední a východní Evropy. V rámci vykazovací a oznamovací povinnosti vyplývající z evropské legislativy byla vypracována Národní zpráva o elektroenergetice a plynárenství v ČR za rok 2015.

Schválený rozpočet příjmů celkem činil 297 123 tis. Kč, skutečnost byla ve výši 293 472 tis. Kč, plnění na 98,77 %. Celkové příjmy nebyly plněny v oblasti daňových příjmů vlivem nižšího výběru poplatku na činnost Energetického regulačního úřadu. Z toho vyplynula nutnost vázání výdajů kapitoly ve výši 5 696 tis. Kč. Naopak k překročení příjmů došlo zejména u pokut udělených ve správním řízení o 555 tis. Kč (položka 2212 – sankční platby přijaté od jiných subjektů) a správních poplatků o 6 757 tis. Kč (položka 1361 – správní poplatky) v oblasti udělování licencí.

Při meziročním porovnání skutečných příjmů celkem za rok 2016, tj. 293 472 tis. Kč, a za rok 2015, tj. 230 692 tis. Kč, činí index 127,21 %, absolutně jde o zvýšení ve výši 62 780 tis. Kč,

především vlivem vyššího výběru poplatku na činnost Energetického regulačního úřadu (nárůst o 71 255 tis. Kč vlivem změny parametrů pro jeho výpočet).

Rozpočet výdajů celkem byl schválen ve výši 273 219 tis. Kč. V průběhu roku 2016 bylo provedeno jedno rozpočtové opatření v pravomoci MF, kterým došlo ke změně rozpočtu výdajů kapitoly ve výši 1 560 tis. Kč na navýšení platů včetně příslušenství na základě usnesení vlády č. 831/2016. Rozpočet kapitoly po změnách byl ve výši 274 779 tis. Kč. Dále bylo provedeno 8 rozpočtových opatření v pravomoci kapitoly, z toho 3 představovala povolené překročení výdajů zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) v celkové výši 25 399 tis. Kč, jedno rozpočtové opatření bylo provedeno jako vázání výdajů rozpočtu ve výši 5 696 tis. Kč z důvodu neplnění daňových příjmů a 4 rozpočtová opatření znamenala přesuny mezi rozpočtovými položkami v rámci rozpočtu. Konečný rozpočet výdajů kapitoly byl ve výši 294 482 tis. Kč.

Skutečné čerpání výdajů celkem bylo ve výši 226 433 tis. Kč, tj. absolutně nedočerpání ve výši 48 346 tis. Kč, plnění na 82,41 % proti rozpočtu po změnách a absolutně nedočerpání ve výši 68 049 tis. Kč, plnění na 76,89 % proti konečnému rozpočtu výdajů, absolutně jde o zvýšení čerpání oproti roku 2015 (skutečnost 217 982 tis. Kč) o 8 451 tis. Kč, meziročně index 103,88 %. Skutečné čerpání zapojených NNV bylo ve výši 11 394 tis. Kč. Vyšší čerpání výdajů celkem v roce 2016 bylo ovlivněno především navýšením počtu systemizovaných míst.

Kapitola vykazuje k 1. 1. 2017 NNV ve výši 118 833 tis. Kč. Tato částka představuje úsporu rozpočtového hospodaření za rok 2016 ve výši 68 049 tis. Kč a zůstatek NNV k 31. 12. 2016 ve výši 50 784 tis. Kč. Prostředky budou použity pro financování potřeb úřadu v roce 2017.

Prostředky v oblasti programového financování EDS/SMVS byly v roce 2016 čerpány na program číslo 149 010 - Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ (na období 2008 až 2017) a na program č. 149 020 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ (na období 2016 až 2020) v celkové výši 9 284 tis. Kč (program č. 149 010 ve výši 7 158 tis. Kč, program č. 149 020 ve výši 2 126 tis. Kč), tj. plnění na 29,79 % proti konečnému rozpočtu ve výši 31 160 tis. Kč a plnění na 64,47 % oproti rozpočtu po změnách ve výši 14 400 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 142 279 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 143 431 tis. Kč a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23) odst. 1 písm. b) činil 145 231 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 127 094 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 454 tis. Kč, což je 87,51 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2015 došlo ke zvýšení o 8,91 %.

Schválený počet 294 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upravován a ve skutečnosti činil 247 zaměstnanců, tj. byl plněn na 84,01 %. Neobsazeno zůstalo 47 míst.

Průměrný plat ve výši 39 999 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst zvýšil ve skutečnosti na 42 236 Kč, tj. o 5,59 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 39 993 Kč se zvýšil o 5,61 %.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 349 - ERÚ jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 349 - Energetický regulační úřad za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 349 Energetický regulační úřad

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	297 122,91	297 122,91	293 471,61	98,77
Třída 1 - Daňové příjmy	286 822,91	286 822,91	281 126,50	98,01
Třída 2 - Nedaňové příjmy	10 300,00	10 300,00	12 316,52	119,58
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	28,58	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	297 122,91	297 122,91	293 471,61	98,77
Výdaje celkem	273 219,27	274 779,10	226 432,62	82,41
Třída 5 - Běžné výdaje	258 819,27	260 379,10	221 359,68	85,01
Třída 6 - Kapitálové výdaje	14 400,00	14 400,00	5 072,94	35,23
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	273 219,27	274 779,10	226 432,62	82,41
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	23 903,65	22 343,82	67 038,99	300,03
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	23 903,65	22 343,82	67 038,99	300,03

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 349 Energetický regulační úřad

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	297 122,91	297 122,91	x	293 471,61	98,77
Výdaje celkem	273 219,27	274 779,10	294 481,69	226 432,62	82,41
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	286 822,91	286 822,91	x	281 126,50	98,01
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	10 300,00	10 300,00	x	12 345,10	119,86
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	10 300,00	10 300,00	x	12 345,10	119,86
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	273 219,27	274 779,10	294 481,69	226 432,62	82,41
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	142 279,37	143 430,54	145 230,54	127 093,92	88,61
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	48 394,99	48 786,39	49 398,39	43 594,60	89,36
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	2 099,46	2 116,72	2 143,72	1 884,13	89,01
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	28 861,92	28 861,92	30 661,92	25 731,02	89,15
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	109 277,93	110 429,10	110 429,10	97 783,03	88,55
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	1 824,00	1 824,00	1 824,00	1 674,68	91,81
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	14 400,00	14 400,00	31 160,00	9 283,74	64,47

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	142 279 374	2 315 524	139 963 850	294	39 672	143 430 540	2 315 524	141 115 016	294	39 999	0	1 800 000	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	142 279 374	2 315 524	139 963 850	294	39 672	143 430 540	2 315 524	141 115 016	294	39 999	0	1 800 000	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	142 279 374	2 315 524	139 963 850	294	39 672	143 430 540	2 315 524	141 115 016	294	39 999		1 800 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011			28 861 920	59	40 765			28 861 920	59	40 765		1 800 000	
rozpočtová položka 5013			109 277 930	234	38 917			110 429 096	234	39 327			
rozpočtová položka 5014			1 824 000	1	152 000			1 824 000	1	152 000			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru výjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	142 279 374	2 315 524	139 963 850	294	39 672	143 430 540	2 315 524	141 115 016	294	39 999	0	1 800 000	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
	v Kč	v Kč		v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON)	Prostředky na platy			v Kč	v Kč	
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	127 093 924	1 905 197	125 188 727	247	42 236	0	1 453 807	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	127 093 924	1 905 197	125 188 727	247	42 236	0	1 453 807	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	127 093 924	1 905 197	125 188 727	247	42 236		1 453 807	0
z toho: rozpočtová položka 5011						25 731 018	56	38 290		1 453 807	
rozpočtová položka 5013						97 783 028	190	42 887			
rozpočtová položka 5014						1 674 681	1	139 557			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru výjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	127 093 924	1 905 197	125 188 727	247	42 236	0	1 453 807	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5014										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 353 - Úřad pro ochranu hospodářské soutěže

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže vykonává svou činnost na základě zákona č. 273/1996 Sb., o působnosti Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o tyto základní kompetence: ochrana a podpora hospodářské soutěže, dohled nad zadáváním veřejných zakázek, kompetence při poskytování veřejné podpory a vykonávání dohledu nad dodržováním zákona o významné tržní síle. Úřad pro ochranu hospodářské soutěže je ústředním orgánem státní správy bez podřízených organizací. Ve své rozhodovací činnosti je úřad zcela nezávislý.

Ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byly celkové příjmy Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže stanoveny ve výši 5 500 tis. Kč. Rozpočet příjmů nebyl v průběhu roku upravován. Od roku 2009 jsou do příjmů úřadu zahrnuty také příjmy z pokut a správních poplatků, které byly do roku 2008 součástí příjmů kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa. Za rok 2016 byly Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže dosaženy celkové příjmy ve výši 20 017 tis. Kč, tj. 363,95 % rozpočtu po změnách.

Celkové výdaje byly kapitole Úřad pro ochranu hospodářské soutěže ve schváleném rozpočtu na rok 2016 stanoveny ve výši 241 231 tis. Kč a v průběhu roku byly upraveny na částku 242 431 tis. Kč. Celkové výdaje byly čerpány ve výši 203 475 tis. Kč, tj. 83,93 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 bylo čerpání celkových výdajů kapitoly v roce 2016 vyšší o 6 316 tis. Kč, tj. o 3,20 %. Běžné výdaje byly ve schváleném rozpočtu stanoveny ve výši 226 031 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na 225 487 tis. Kč, čerpání dosáhlo výše 187 201 tis. Kč, tj. 83,02 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 bylo čerpání těchto výdajů v roce 2016 nižší o částku 2 647 tis. Kč, tj. o 1,39 %.

Prostředky na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci byly Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ve schváleném rozpočtu na rok 2016 stanoveny v objemu 114 634 tis. Kč, v rozpočtu po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel byly navýšeny na 115 519 tis. Kč a dále podle § 23 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel na 118 119 tis. Kč. Prostředky na platy a ostatní platby zaměstnanců za provedenou práci byly čerpány ve výši 103 880 tis. Kč včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 015 tis. Kč celkem, tj. 89,92 % rozpočtu po změnách.

Prostředky na platy celkem schválené v objemu 112 630 tis. Kč byly změněny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 113 516 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 99 862 tis. Kč, tj. 87,97 % rozpočtu po změnách. Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů byly stanoveny ve výši 6 335 tis. Kč a čerpány ve výši 6 196 tis. Kč, tj. na 97,81 % rozpočtu po změnách.

Schválený limit počtu zaměstnanců v ročním průměru byl stanoven na 251, v průběhu roku 2016 se zvýšil na 258. Ve skutečnosti byl plněn v počtu 225 míst, tj. 87,21 %. Neobsazeno zůstalo 33 funkčních míst, tj. 12,79 % v přepočteném stavu. Dosažený průměrný plat zaměstnanců činil 36 986 Kč. Proti platu dosaženému v roce 2015 ve výši 34 416 Kč se průměrný plat zaměstnanců v roce 2016 zvýšil o 7,47 %.

Povinné pojistné placené zaměstnavatelem bylo úřadem uhrazeno ve výši 34 817 tis. Kč, tj. 88,65 % rozpočtu po změnách. Převod prostředků do fondu kulturních a sociálních potřeb byl ve výši 1 501 tis. Kč, tj. 88,16 % rozpočtu po změnách.

Věcné výdaje byly v roce 2016 čerpány zejména na nákup ostatních služeb (10 684 tis. Kč), opravy a udržování (1 804 tis. Kč), nákup drobného dlouhodobého majetku (4 274 tis. Kč) konzultační, poradenské a právní služby (3 226 tis. Kč), cestovné (3 678 tis. Kč), nákup

materiálu jinde nezařazeného (1 748 tis. Kč) a zpracování dat a služby související s ICT (7 917 tis. Kč).

Kapitálové výdaje byly ve schváleném rozpočtu stanoveny ve výši 15 200 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na 16 945 tis. Kč. Rozpočet byl navýšen rozpočtovými opatřeními o prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů na konečný rozpočet ve výši 18 760 tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů bylo ve výši 16 274 tis. Kč, tj. 96,04 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 bylo čerpání kapitálových výdajů vyšší o 8 964 tis. Kč, tj. o 222,63 %. Celkově nebyly čerpány prostředky upraveného rozpočtu ve výši 2 486 tis. Kč, které byly uplatněny do nároků z nespotřebovaných výdajů. Prostředky kapitálových výdajů byly použity zejména: na programové vybavení, na pořízení a obnovu výpočetní techniky, na obnovu vozového parku, na služby telekomunikací a radiokomunikací a na obnovu nemovitého a movitého majetku sídla Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže.

Schválený rozpočet výdajů vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS v roce 2016 činil 39 000 tis. Kč. Do čerpání výdajů na financování programů byly zapojeny i nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 815 tis. Kč. Celkový objem čerpání výdajů na programové financování byl 33 484 tis. Kč tj. 85,86 % rozpočtu po změnách. Nečerpané prostředky ve výši 7 331 tis. Kč byly uplatněny do nároků z nespotřebovaných výdajů. Program zahrnuje výdaje na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, výdaje spojené s technickým zhodnocením, opravami, údržbou a provozováním stávajícího sídla úřadu, výdaje související s provozem autoparku a výdaje spojené s provozem a obnovou ICT zařízení.

Nároky z nespotřebovaných výdajů Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže byly ke dni 1. 1. 2016 vykázány v celkové výši 132 046 tis. Kč (nároky z profilujících výdajů byly ve výši 47 144 tis. Kč a nároky z neprofilujících výdajů ve výši 84 902 tis. Kč). V průběhu roku 2016 došlo ke snížení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 14 255 tis. Kč, z toho bylo zapojeno do rozpočtu výdajů 4 415 tis. Kč (skutečně vyčerpáno bylo pouze 3 830 tis. Kč, z toho 1 815 tis. Kč v rámci programového financování EDS/SMVS), a ukončeny byly nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 9 840 tis. Kč (v tom prostředky z ukončených programů ve výši 3 171 tis. Kč, a prostředky ve výši 6 669 tis. Kč, u kterých úřad zjistil, že je již nepoužije). Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže k 31. 12. 2016 činil 118 376 tis. Kč, z toho nároky z profilujících výdajů ve výši 33 474 tis. Kč a nároky z neprofilujících výdajů ve výši 84 902 tis. Kč.

V roce 2016 byly na Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže provedeny následující vnější kontroly. Kontrola, kterou provedla Městská správa sociálního zabezpečení Brno, a která byla zaměřena na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za kontrolované období od 1. 8. 2013 do 30. 4. 2016. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky ani v jedné kontrolované oblasti a z protokolu nevyplývala žádná finanční sankce. Další kontrolu realizoval Finanční úřad pro Jihomoravský kraj a byla zaměřena na kontrolu skutečností rozhodných pro vznik povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 44 rozpočtových pravidel za období roku 2010 v projektu „Nastavení systému strategického řízení a plánování, včetně zpracování strategie řízení a rozvoje lidských zdrojů“, reg. č. CZ.1.04/4.1.00/48.00016. Výsledkem kontroly bylo zjištění, že Úřad pro ochranu hospodářské soutěže při realizaci projektu nepostupoval v souladu s Metodikou způsobilých výdajů a nesplnil tak ustanovení uvedené v Podmínkách, čímž došlo k neoprávněnému použití poskytnutých peněžních prostředků a porušení rozpočtové kázně. Finanční úřad pro Jihomoravský kraj dále provedl kontrolu výkonu správy správních poplatků podle zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů a § 3 odst. 6 vyhlášky

č. 383/2010 Sb., o kolkových známkách za kontrolované období let 2013 až 2015. Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou uvedeny v závěrečném účtu Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	5 500,00	5 500,00	20 017,29	363,95
Třída 1 - Daňové příjmy	4 000,00	4 000,00	4 700,00	117,50
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 500,00	1 500,00	14 857,73	990,52
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	459,57	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	5 500,00	5 500,00	20 017,29	363,95
Výdaje celkem	241 230,86	242 431,12	203 474,90	83,93
Třída 5 - Běžné výdaje	226 030,86	225 486,50	187 200,88	83,02
Třída 6 - Kapitálové výdaje	15 200,00	16 944,62	16 274,01	96,04
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	241 230,86	242 431,12	203 474,90	83,93
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-235 730,86	-236 931,12	-183 457,60	-77,43
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-235 730,86	-236 931,12	-183 457,60	-77,43

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	5 500,00	5 500,00	x	20 017,29	363,95
Výdaje celkem	241 230,86	242 431,12	246 846,12	203 474,90	83,93
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	4 000,00	4 000,00	x	4 700,00	117,50
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 500,00	1 500,00	x	15 317,29	1 021,15
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 500,00	1 500,00	x	15 317,29	1 021,15
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže	241 230,86	242 431,12	246 846,12	203 474,90	83,93
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	114 633,59	115 519,38	118 119,38	103 880,09	89,92
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	38 975,42	39 276,59	39 276,59	34 817,24	88,65
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	1 689,46	1 702,74	1 702,74	1 501,14	88,16
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	16 012,89	16 162,23	16 162,23	14 739,97	91,20
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	90 282,72	91 019,17	91 019,17	78 926,28	86,71
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	6 334,80	6 334,80	6 334,80	6 195,79	97,81
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	39 000,00	39 000,00	40 815,00	33 484,34	85,86

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	114 633 586	2 003 182	112 630 404	251	37 394	115 519 383	2 003 182	113 516 201	258	36 665	2 600 000	0	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	114 633 586	2 003 182	112 630 404	251	37 394	115 519 383	2 003 182	113 516 201	258	36 665	2 600 000	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	114 633 586	2 003 182	112 630 404	251	37 394	115 519 383	2 003 182	113 516 201	258	36 665	2 600 000	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			16 012 889	43	31 033			16 162 234	43	31 322			
rozpočtová položka 5013			90 282 715	204	36 880			91 019 167	211	35 948			
rozpočtová položka 5014			6 334 800	4	131 975			6 334 800	4	131 975			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služb. místech	0		0	0	0	0		0		0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	114 633 586	2 003 182	112 630 404	251	37 394	115 519 383	2 003 182	113 516 201	258	36 665	2 600 000	0	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5014										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	103 880 085	4 018 046	99 862 039	225	36 986	2 014 864	0	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	103 880 085	4 018 046	99 862 039	225	36 986	2 014 864	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	103 880 085	4 018 046	99 862 039	225	36 986	2 014 864	0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						14 739 970	43	28 566			
rozpočtová položka 5013						78 926 278	178	36 951			
rozpočtová položka 5014						6 195 791	4	129 079			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	103 880 085	4 018 046	99 862 039	225	36 986	2 014 864	0	0

Kapitola 355 - Ústav pro studium totalitních režimů

Kapitola 355 se skládá ze dvou samostatných organizačních složek státu, a to Ústavu pro studium totalitních režimů (dále jen „Ústav“) a Archivu bezpečnostních složek (dále jen „Archiv“). Archiv je správním úřadem, který je přímo řízený Ústavem.

Kapitola pro rok 2016 neměla žádné rozpočtované příjmy. Ke konci roku 2016 vykázala celkové příjmy ve výši 4 349,90 tis. Kč z toho příjmy z rozpočtu EU bez SZP 3 332,63 Kč kapitola využila k financování řešení výzkumných a popularizačních projektů (rozpočtově byly dokončeny 2 projekty financované z evropských prostředků, a to Dějepis pro 21. Století a Historie a média).

V průběhu roku bylo provedeno 58 vlastních rozpočtových opatření a 10 rezortních.

Schválený rozpočet výdajů činil 174 450,81 tis. Kč, rozpočet po změnách byl rozpočtovými opatřeními navýšen na 178 807,66 tis. Kč. Především se jednalo o navýšení finančních prostředků na platy a poskytnutí podpory na projekty související s analytickým výzkumem, prezentace historických pramenů apod. Konečný rozpočet celkových výdajů kapitoly dosáhl částky 200 360,52 tis. Kč. Skutečné výdaje kapitoly byly ve výši 174 067,1 tis. Kč (plnění 97,35 %).

Součástí výdajů se staly nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 20 718,96 tis. Kč, které byly též v této výši zapojeny. Profilující NNV činily 10 129,52 tis. Kč a neprofilující výdaje činily 10 589,43 tis. Kč. Profilující výdaje se skládaly z NNV na kapitálové výdaje v celkové výši 8 015,03 tis. Kč, z toho samotného Ústavu ve výši 58,29 tis. Kč a Archivu ve výši 7 956,74 tis. Kč. Neprofilující NNV kapitoly ve výši 10 589,43 tis. Kč se skládaly z NNV Ústavu ve výši 2 742,95 tis. Kč a NNV Archivu ve výši 7 846,48 tis. Kč. Stav nároků ke dni 31. 12. 2016 byl ve výši 26 294 tis. Kč.

Rozpočet běžných výdajů po změnách ve výši 159 507,65 tis. Kč byl čerpán částkou 161 825,10 tis. Kč (plnění 101,5 %).

Z rozpočtu kapitálových výdajů ve výši 19 300 tis. Kč bylo čerpáno 12 242,01 tis. Kč (plnění 63,43 %). Kapitálové výdaje byly během roku 2016 použity zejména na obnovu vybavení informačními technologiemi a na stavební investice (zejména dokončovací rekonstrukce objektu Archivu a příprav na velkou investiční akci Zateplení sídla ÚSTR). Jednalo se o akce, které byly předem zaregistrované v informačním systému programového financování EDS/SMVS.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci schválené v objemu 90 399,86 tis. Kč byly po změnách v průběhu roku 2016 upraveny na 92 021,02 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 94 026,07 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 92 952,87 tis. Kč, tj. 101,01 % rozpočtu po změnách. Z toho u Ústavu bylo čerpáno 48 368,25 tis. Kč, tj. 101,13 % a u Archivu bezpečnostních složek bylo čerpáno 44 584,62 tis. Kč, tj. 100,89 % rozpočtu po změnách. Schválený počet 287 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upravován. V přepočtených stavech činil počet zaměstnanců 261.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 355 Ústav pro studium totalitních režimů

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	0,00	0,00	4 349,90	0,00
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0,00	0,00	947,88	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	3 402,01	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	0,00	0,00	4 349,90	0,00
Výdaje celkem	174 450,81	178 807,66	174 067,10	97,35
Třída 5 - Běžné výdaje	155 150,81	159 507,66	161 825,09	101,45
Třída 6 - Kapitálové výdaje	19 300,00	19 300,00	12 242,01	63,43
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	174 450,81	178 807,66	174 067,10	97,35
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-174 450,81	-178 807,66	-169 717,20	-94,92
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-174 450,81	-178 807,66	-169 717,20	-94,92

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 355 Ústav pro studium totalitních režimů

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem			x	4 349,90	0,00
Výdaje celkem	174 450,81	178 807,66	200 360,52	174 067,10	97,35
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	4 349,90	x
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	3 332,63	x
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	1 017,26	x
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního Ústavu pro studium totalitních režimů	95 475,47	99 293,73	104 600,19	99 283,27	99,99
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek	78 975,34	79 513,93	95 760,33	74 783,83	94,05
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	90 399,86	92 021,02	94 026,07	92 952,87	101,01
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	30 735,95	31 261,48	31 924,37	31 499,24	100,76
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	1 307,89	1 331,25	1 351,29	1 275,36	95,80
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	59 090,65	61 218,32	63 081,47	62 162,45	101,54
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	28 101,76	27 519,24	27 599,24	27 599,24	100,29
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	0,00	3 132,30	3 132,30	2 931,13	93,58
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0,00	3 132,30	3 132,30	2 931,13	93,58
v tom: institucionální podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úcelová podpora celkem 4)	0,00	3 132,30	3 132,30	2 931,13	93,58
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	0,00	1 912,30	1 912,30	1 867,23	97,64
Zahraníční rozvojová spolupráce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	1 055,97	1 055,97	x
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	1 055,97	1 055,97	x
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	19 300,00	19 300,00	27 315,03	12 242,01	63,43

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	90 399 857	3 207 452	87 192 405	287	25 317	92 021 015	3 283 452	88 737 563	287	25 766	61 913	1 943 144	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	43 794 805	303 513	43 491 292	157	23 085	44 192 285	303 513	43 888 772	157	23 296	2 319	440 872	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	43 794 805	303 513	43 491 292	157	23 085	44 192 285	303 513	43 888 772	157	23 296	2 319	440 872	0
v tom:													
- Archiv bezpečnostních složek	43 794 805	303 513	43 491 292	157	23 085	44 192 285	303 513	43 888 772	157	23 296	2 319	440 872	0
z toho: rozpočtová položka 5011			15 389 532	68	18 860			16 369 532	68	20 061		360 872	
rozpočtová položka 5013			28 101 760	89	26 313			27 519 240	89	25 767		80 000	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	46 605 052	2 903 939	43 701 113	130	28 014	47 828 730	2 979 939	44 848 791	130	28 749	59 594	1 502 272	0
z toho: rozpočtová položka 5011			43 701 113	130	28 014			44 848 791	130	28 749		1 502 272	
rozpočtová položka 5022		2 330 400					2 330 400				0		
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	90 399 857	3 207 452	87 192 405	287	25 317	92 021 015	3 283 452	88 737 563	287	25 766	61 913	1 943 144	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	92 952 869	3 191 180	89 761 689	261	28 660	61 913	1 943 144	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	44 584 618	254 974	44 329 644	145	25 477	2 319	440 872	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	44 584 618	254 974	44 329 644	145	25 477	2 319	440 872	0
v tom:											
- Archiv bezpečnostních složek		0	0	44 584 618	254 974	44 329 644	145	25 477	2 319	440 872	0
z toho: rozpočtová položka 5011						16 730 404	62	22 487		360 872	
rozpočtová položka 5013						27 599 240	83	27 710		80 000	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	48 368 251	2 936 206	45 432 045	116	32 638	59 594	1 502 272	0
z toho: rozpočtová položka 5011						45 432 045	116	32 638		1 502 272	0
rozpočtová položka 5022					2 330 400				0		
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	92 952 869	3 191 180	89 761 689	261	28 660	61 913	1 943 144	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
- Archiv bezpečnostních složek		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					0	0				
rozpočtová položka 5022	0			0						
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 358 - Ústavní soud

Ústavní soud vznikl ze zákona č. 182/1993 Sb., o Ústavním soudu ČR. Jak vyplývá z článku 83 Ústavy České republiky, je soudním orgánem ochrany ústavnosti. Jedná se o organizační složku státu, která nemá další organizační jednotky.

Příjmy a výdaje kapitoly 358 - Ústavní soud byly stanoveny zákonem č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016.

Příjmy kapitoly nebyly v roce 2016 rozpočtovány. Skutečná výše příjmů činila 498 tis. Kč. Příjmy z vlastní činnosti tvoří např. příjmy za zřízení služebnosti (věcného břemene) a za bezesmluvní užívání nemovitého majetku trafostanice v budově sídla Ústavního soudu, aj. Ostatní nedaňové příjmy jsou z vyúčtování nákladů z užívaných bytů a úhrad za způsobené škody.

Schválený rozpočet výdajů na rok 2016 byl ve výši 177 948 tis. Kč, v průběhu roku nebylo provedeno žádné rozpočtové opatření, které by podléhalo schválení rozpočtového výboru PSP ČR. Po zapojení nároků ve výši 30 138 tis. Kč činil konečný rozpočet 208 086 tis. Kč. Skutečně byl rozpočet výdajů čerpán ve výši 172 051 tis. Kč, tj. na 96,69 % rozpočtu po změnách a 82,68% konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 14 755 tis. Kč. Běžné výdaje byly čerpány ve výši 158 676 tis. Kč, kapitálové výdaje ve výši 13 375 tis. Kč. Významná část běžných výdajů byla použita na platy a ostatní platby za provedenou práci, včetně souvisejícího příslušenství. Dále byly běžné výdaje použity na nákup odborné literatury, on-line právní systém, opravy a udržování, cestovné a pohoštění, paušální náhrady spojené s výkonem funkce, aj. Kapitálové výdaje byly použity v rámci EDS/SMVS na celkovou revitalizaci sídla Ústavního soudu, zkvalitnění, modernizaci a rozšíření informačních technologií a obnovu vozového parku.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 89 916 tis. Kč, po zapojení nároků ve výši 1 250 tis. Kč činil konečný rozpočet 91 166 tis. Kč. Skutečně byly čerpány ve výši 90 708 tis. Kč, tj. plnění na 100,88 % rozpočtu po změnách a 99,50 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 250 tis. Kč. Limit počtu zaměstnanců ve schváleném rozpočtu ve výši 127 funkčních míst byl naplněn na průměrný přepočtený stav 123, tj. na 96,85 %. Důvodem k nenaplnění stanoveného limitu zaměstnanců byly částečné pracovní úvazky u některých funkcí a dále obměna zaměstnanců během roku s časovou prodlevou před nástupem nových zaměstnanců.

Ukazatel Platy soudců Ústavního soudu byl schválen ve výši 30 364 tis. Kč a jeho výše se v průběhu roku neměnila. Skutečně byl čerpán ve výši 30 346 tis. Kč, tj. plnění na 99,94 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu. Nedočerpání prostředků bylo způsobeno dlouhodobou nemocí soudce Ústavního soudu.

Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech byly schváleny ve výši 58 591 tis. Kč a jejich výše se v průběhu roku neměnila. Po zapojení nároků ve výši 1 250 tis. Kč činil konečný rozpočet 59 841 tis. Kč a v této výši byly skutečně čerpány, tj. plnění na 102,13 % rozpočtu po změnách a 100,00 % konečného rozpočtu. Nároky ve výši 488 tis. Kč byly použity na navýšení tarifních platů ve státní správě o 5 % podle usnesení vlády č. 821/2016. Dále byly nároky ve výši 762 tis. Kč použity na proplacení převedené dovolené z předchozího roku.

Výdaje vedené v informačním systému programového financování byly schváleny ve výši 36 794 tis. Kč, po zapojení nároků ve výši 19 334 tis. Kč činil konečný rozpočet 56 128 tis. Kč. Skutečně byl čerpán ve výši 26 211 tis. Kč, tj. plnění na 71,24 % rozpočtu po změnách a 46,70 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných

výdajů ve výši 4 334 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity zejména na postupnou celkovou revitalizaci památkově chráněné budovy Ústavního soudu. Snížené čerpání výdajů bylo zapříčiněno nedokončením zahájených etap v rámci revitalizace fasády spojené s výměnou okenních výplní a sanací sklepních prostor, a to v důsledku zastavení prací při provádění archeologického průzkumu. Dále nedokončením některých prací v důsledku nízkých teplot v závěru roku a odložením fakturace za nepřevzaté práce do roku 2017.

Ústavní soud neměl k 31. 12. 2016 žádné finanční prostředky v rezervním fondu.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 byl celkem 67 846 tis. Kč, v tom profilující 31 605 tis. Kč a neprofilující 36 241 tis. Kč.

V roce 2016 byly do rozpočtu zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 30 138 tis. Kč, skutečně bylo použito 14 755 tis. Kč. Usnesením vlády ČR č. 284 ze dne 30. března 2016, o souhlasu rozpočtové kapitole Ústavního soudu s použitím nároků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů na posílení rozpočtově nekrytých výdajů programu č. 05801 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Ústavního soudu, schválila vláda ČR použití nároků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů ve výši 15 000 tis. Kč na zapojení do profilujících výdajů na posílení rozpočtově nekrytých výdajů programu č. 05801 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Ústavního soudu. Neprofilující nároky byly dále použity při finanční nedostatečnosti v oblasti provozních výdajů. Profilující nároky byly použity na daný účel v oblasti platů zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech a v oblasti programového financování.

Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2016 byl celkem 53 092 tis. Kč, v tom profilující 41 022 tis. Kč a neprofilující 12 070 tis. Kč. K nedočerpání výdajů konečného rozpočtu v roce 2016, a tím ke vzniku nových nároků z nespotřebovaných výdajů, došlo zejména z důvodu zastavení prací na revitalizaci fasády budovy Ústavního soudu z důvodu archeologického průzkumu. Práce byly zastaveny a obnoveny až po ukončení průzkumu. To zapříčinilo časový posun, kvůli kterému některé práce nebyly ze strany dodavatele dokončeny, tedy nemohly být ani fakturovány.

Auditorská společnost BDO CA, s.r.o. Brno provádí u Ústavního soudu kontrolu zaměřenou na správnost účetnictví a přezkoumání hospodaření v roce 2016. Závěrečná zpráva zatím nebyla Ústavnímu soudu předložena. Dále u Ústavního soudu v průběhu roku proběhla kontrola VZP ČR. Vnitřní kontrola je prováděna v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Podrobnější informace jsou obsaženy v závěrečném účtu Ústavního soudu za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 358 Ústavní soud

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	0,00	0,00	497,83	0,00
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0,00	0,00	497,83	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	0,00	0,00	497,83	0,00
Výdaje celkem	177 948,00	177 948,00	172 050,76	96,69
Třída 5 - Běžné výdaje	162 138,00	162 990,23	158 675,70	97,35
Třída 6 - Kapitálové výdaje	15 810,00	14 957,77	13 375,06	89,42
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	177 948,00	177 948,00	172 050,76	96,69
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-177 948,00	-177 948,00	-171 552,92	-96,41
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-177 948,00	-177 948,00	-171 552,92	-96,41

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 358 Ústavní soud

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem			x	497,83	0,00
Výdaje celkem	177 948,00	177 948,00	208 086,41	172 050,76	96,69
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	497,83	x
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	497,83	x
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Ústavního soudu	177 948,00	177 948,00	208 086,41	172 050,76	96,69
v tom: platy soudců	30 363,60	30 363,60	30 363,60	30 345,91	99,94
ostatní výdaje na zajištění činnosti Ústavního soudu	147 584,40	147 584,40	177 722,81	141 704,85	96,02
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	89 915,85	89 915,85	91 165,61	90 708,44	100,88
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	30 959,97	30 959,97	30 959,97	28 012,36	90,48
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	1 335,82	1 335,82	1 354,43	1 354,43	101,39
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	58 591,25	58 591,25	59 841,01	59 841,01	102,13
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	36 794,00	36 794,00	56 127,55	26 210,55	71,24

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	89 915 851	31 324 600	58 591 251	127	38 446	89 915 851	31 324 600	58 591 251	127	38 446	0	1 249 760	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	89 915 851	31 324 600	58 591 251	127	38 446	89 915 851	31 324 600	58 591 251	127	38 446	0	1 249 760	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	89 915 851	31 324 600	58 591 251	127	38 446	89 915 851	31 324 600	58 591 251	127	38 446		1 249 760	0
z toho: rozpočtová položka 5011			58 591 251	127	38 446			58 591 251	127	38 446		1 249 760	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
rozpočtová položka 5022		30 363 600					30 363 600						
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	89 915 851	31 324 600	58 591 251	127	38 446	89 915 851	31 324 600	58 591 251	127	38 446	0	1 249 760	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	90 708 440	30 867 429	59 841 011	123	40 543	0	1 249 760	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	90 708 440	30 867 429	59 841 011	123	40 543	0	1 249 760	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	90 708 440	30 867 429	59 841 011	123	40 543		1 249 760	0
z toho: rozpočtová položka 5011						59 841 011	123	40 543		1 249 760	
rozpočtová položka 5013								0			
rozpočtová položka 5022					30 345 905				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	90 708 440	30 867 429	59 841 011	123	40 543	0	1 249 760	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
rozpočtová položka 5022										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 361 - Akademie věd České republiky

Veškeré výdaje kapitoly Akademie věd (dále také „AVČR“) jsou uvolňovány ze státního rozpočtu v rámci podpory výzkumu, vývoje a inovací podle zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků. V roce 2016 byla z kapitoly jako každoročně financována činnost Kanceláře Akademie věd a činnost 54 veřejných výzkumných institucí vzniklých ze zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, tzv. výzkumných pracovišť Akademie věd (nebo jen v.v.i.).

Příjmy nebyly pro rok 2016 Akademii věd rozpočtovány. Byla vykázána pouze skutečnost ve výši 6 054 tis. Kč, z toho 1 705 tis. Kč činil příjem z pronájmu prostor budovy v Hyberské ulici a 4 316 tis. Kč převod z rezervního fondu.

Schválený rozpočet celkových výdajů kapitoly v roce 2016 ve výši 4 829 411 tis. Kč byl upraven na částku 4 838 869 tis. Kč. Skutečné čerpání činilo 4 777 930 tis. Kč, resp. 98,74 % upraveného rozpočtu, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let ve výši 19 327 tis. Kč. V porovnání s rokem 2015, kdy činily skutečné celkové výdaje kapitoly včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů 4 693 749 tis. Kč, došlo v roce 2016 ke zvýšení skutečných celkových výdajů kapitoly o 84 181 tis. Kč, na 101,79 %.

Ve smyslu usnesení vlády č. 831/2016 byl rozpočet kapitoly posílen o 458 tis. Kč, jako 5% zvýšení objemu platů a souvisejících výdajů na vrub kapitoly 396 Státní dluh. Dále byl rozpočet kapitoly posílen na zajištění rozvoje vědecké spolupráce Akademie věd s Izraelem v celkové výši 9 mil. Kč na vrub kapitoly 304 Úřad vlády.

Do evidence nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2016 bylo převedeno celkem 84 582 tis. Kč, z toho částka 633 tis. Kč v rámci výdajů Kanceláře Akademie věd. Částka 83 949 tis. Kč činily transfery v.v.i.

Nároky z nespotřebovaných výdajů předchozích let ve výši 19 327 tis. Kč byly v roce 2016 beze zbytku zapojeny. Částka 18 396 tis. Kč byla uvolněna ve prospěch veřejných výzkumných institucí AVČR a částka 931 tis. Kč ve prospěch Kanceláře AVČR.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 41 682 tis. Kč se po změnách v průběhu roku 2016 zvýšil na 42 019 tis. Kč (viz výše uvedené UV č. 831/2016). Ve skutečnosti bylo vyčerpáno 42 697 tis. Kč, včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 301 tis. Kč a prostředků rezervního fondu ve výši 700 tis. Kč, tj. 101,61 % rozpočtu po změnách. Schválený počet 77 zaměstnanců byl v průměrném přepočteném počtu naplněn na 74 zaměstnanců, tedy na 96,10 %. Vlivem 5% zvýšení prostředků na platy a čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů a prostředků za neobsazená místa se skutečný průměrný plat v roce 2016 zvýšil na částku 46 804 Kč. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 44 416 Kč se průměrný plat zvýšil o 5,38 %.

Rozpočet běžných výdajů po změnách 3 959 830 tis. Kč byl čerpán ve výši 3 945 122 tis. Kč, což představuje 99,63 %. Ve srovnání s rokem 2015 byly skutečné běžné výdaje vyšší o 170 427 tis. Kč, tedy o 4,51 %. Podstatnou část běžných výdajů kapitoly tvoří dotace pro veřejné výzkumné instituce Akademie věd, které v roce 2016 činily 3 864 329 tis. Kč, což představuje 104,84 % předchozího roku.

Rozpočet kapitálových výdajů po změnách ve výši 879 039 tis. Kč byl čerpán ve výši 832 808 tis. Kč, na 94,74 % včetně využití nároků z nespotřebovaných výdajů. Ve srovnání s rokem 2015 byly skutečné kapitálové výdaje sníženy na 90,6 %. Nevyužité prostředky ve výši 59 tis. Kč byly převedeny prostřednictvím nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2017.

Kapitálové výdaje tvořila zejména dotace v. v. i. Akademie věd na realizaci staveb, rekonstrukci objektů, pořízení přístrojů a zařízení a pořízení ostatních investic a to ve výši 832 652 tis. Kč. Za organizační složku státu Kancelář AVČR bylo vyčerpáno 156 tis. Kč na zpracování studie využitelnosti budovy v Hyberské ulici. Podrobnější přehled o kapitálových výdajích je uveden v kapitolním sešitě Akademie věd ČR.

V roce 2016 hospodařily v. v. i. Akademie věd s finančními zdroji v celkové výši 13 995 808 tis. Kč, což proti srovnatelným zdrojům roku 2015 představuje snížení o 1 950 538 tis. Kč.

Kromě již výše uvedených zdrojů od svého zřizovatele obdržely v. v. i. dotace od jiných poskytovatelů ve výši 4 293 373 tis. Kč, a to na řešení projektů výzkumu, vývoje a inovací v souladu se zákonem č. 130/2002 Sb. Ve srovnání s rokem 2015 došlo k jejich snížení o 2,4 mld. Kč. Vlastní zdroje (včetně prostředků ze zahraničí) činily 5 005 454 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2016 byly zvýšeny na 108,50 %. Při zvýšení vlastních výnosů a zvýšení dotací od zřizovatele byly tedy sníženy příjmy od ostatních poskytovatelů, a to zejména z operačních programů.

Ke dni 31. 12. 2016 dosáhla pracoviště Akademie věd celkového zisku 1 950 763 tis. Kč, proti roku 2015 vyššího o 183 296 tis. Kč, na 110,4%. Vzhledem k tomu, že pracoviště Akademie věd jako v. v. i. hospodaří v režimu nestátních organizací, mohou tedy účetnictví uzavřít až k 30. 6. následujícího roku a účetní závěrku musí mít ověřenou auditorem, je rozbor jejich hospodaření, uvedený v závěrečném účtu, předběžný. Z celkového počtu 54 v. v. i. vykázalo zlepšený výsledek hospodaření 51 pracovišť (50 v roce 2015), 3 pracoviště hospodařila s nulovým výsledkem (3 v roce 2015). Zhoršený hospodářský výsledek nevykázalo žádné pracoviště (1 v roce 2015). Hospodaření v. v. i. AVČR lze jako v předchozích letech i nadále hodnotit pozitivně, vykázané zdroje a zisk se každoročně zvyšují.

Kontrolní činnost v Akademii věd je zajišťována nezávislým kontrolním odborem, který je přímo podřízen předsedovi AVČR. U pracovišť AVČR bylo v roce 2016 provedeno 10 plánovaných kontrol a 1 mimořádná u Ústavu experimentální medicíny. Kontrolami bývají pravidelně prověřovány zejména vztahy k veřejným rozpočtům a ověřováno naplnění zákonem daných podmínek při použití rozpočtových prostředků, jejich evidence a vykazování. Dále bylo provedeno 7 následných kontrol, které byly zaměřeny zejména na plnění opatření z předchozích zjištění. U čtyř ústavů bylo zjištěno opakování nedostatků, které budou opakovaně sledovány. Bylo prověřeno čerpání dotací u osmi vědeckých společností a prověřeno třináct projektů jimi realizovaných. Jednotlivé protokoly o výsledcích kontrol byly předkládány a projednány na zasedáních Akademické rady. Interní audit vykonal 5 auditů na pracovištích, které byly zaměřeny na aktualizaci rizik, evidenci pracovní doby zaměstnanců a ověření nastavení kontrolního systému Kanceláře Akademie věd. Následnými audity byla prověřena plnění předchozích opatření.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 361 Akademie věd České republiky

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	0,00	0,00	6 053,55	0,00
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0,00	0,00	1 737,34	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	4 316,21	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	4 316,21	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	4 316,21	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	0,00	0,00	1 737,34	0,00
Výdaje celkem	4 829 411,00	4 838 868,54	4 777 930,16	98,74
Třída 5 - Běžné výdaje	4 096 411,00	3 959 830,10	3 945 122,15	99,63
Třída 6 - Kapitálové výdaje	733 000,00	879 038,45	832 808,02	94,74
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4 829 411,00	4 838 868,54	4 777 930,16	98,74
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-4 829 411,00	-4 838 868,54	-4 776 192,82	-98,70
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-4 829 411,00	-4 838 868,54	-4 771 876,61	-98,62

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 361 Akademie věd České republiky

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem			x	6 053,55	0,00
Výdaje celkem	4 829 411,00	4 838 868,54	4 862 512,24	4 777 930,16	98,74
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	6 053,55	x
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	6 053,55	x
Specifické ukazatele - výdaje					
Infrastruktura výzkumu	4 829 411,00	4 838 868,54	4 862 512,24	4 777 930,16	98,74
Programy výzkumu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	41 681,64	42 019,31	43 020,57	42 696,61	101,61
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	14 171,76	14 286,57	14 526,57	14 223,43	99,56
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	607,81	612,87	627,87	624,23	101,85
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	40 520,57	40 858,24	41 653,66	41 562,02	101,72
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	4 829 411,00	4 838 868,54	4 862 512,24	4 777 930,16	98,74
v tom: ze státního rozpočtu celkem	4 829 411,00	4 838 868,54	4 862 512,24	4 777 930,16	98,74
v tom: institucionální podpora celkem 4)	4 829 411,00	4 838 868,54	4 862 512,24	4 777 930,16	98,74
účelová podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5)	3 401 674,00	3 401 674,00	3 401 674,00	3 401 674,00	100,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:	Prostředky na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč										
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	41 681 639	1 161 073	40 520 566	77	43 853	42 019 310	1 161 073	40 858 237	77	44 219	205 838	795 422	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	41 681 639	1 161 073	40 520 566	77	43 853	42 019 310	1 161 073	40 858 237	77	44 219	205 838	795 422	0
z toho: rozpočtová položka 5011			40 520 566	77	43 853			40 858 237	77	44 219		795 422	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	41 681 639	1 161 073	40 520 566	77	43 853	42 019 310	1 161 073	40 858 237	77	44 219	205 838	795 422	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	42 696 614	1 134 590	41 562 024	74	46 804	205 838	95 422	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	42 696 614	1 134 590	41 562 024	74	46 804	205 838	95 422	0
z toho: rozpočtová položka 5011						41 562 024	74	46 804		95 422	
rozpočtová položka 5013								0			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	42 696 614	1 134 590	41 562 024	74	46 804	205 838	95 422	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	700 000	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		700 000	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011					700 000					
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	700 000	0	0	0	0	0

Kapitola 372 - Rada pro rozhlasové a televizní vysílání

Rada pro rozhlasové a televizní vysílání (dále jen RRTV) vykonává dle zákona č. 231/2001 Sb., o provozování rozhlasového a televizního vysílání a o změně dalších zákonů, státní správu v oblasti rozhlasového, televizního vysílání a převzatého vysílání, dohlíží na zachovávání a rozvoj plurality programové nabídky a informací v oblasti rozhlasového a televizního vysílání a převzatého vysílání, dbá na jeho obsahovou nezávislost a plní další úkoly stanovené tímto zákonem a zvláštními právními předpisy.

V rámci své činnosti Rada spolupracuje s dalšími orgány státní správy, především s Českým telekomunikačním úřadem, a se samoregulačními orgány provozovatelů a poskytovatelů, zastupuje Českou republiku ve Stálém výboru zřízeném podle čl. 20 Evropské úmluvy o přeshraniční televizi a ve Skupině na vysoké úrovni ERGA, kterou pro sektor audiovizuálních mediálních služeb ustavila Evropská komise, spolupracuje s orgány Evropských společenství a s regulačními orgány členských států Evropských společenství s obdobnou věcnou působností a plní další úkoly, které pro oblasti regulace televizního vysílání a audiovizuálních mediálních služeb na vyžádání vyplývají z členství České republiky v Evropské unii. Rovněž spolupracuje v oblasti regulace televizního vysílání a audiovizuálních mediálních služeb na vyžádání s příslušnými orgány států, které nejsou členskými státy Evropských společenství nebo smluvními stranami Evropské úmluvy o přeshraniční televizi.

V roce 2016 RRTV dokončila komplexní analytické výstupy z monitoringu zpravodajských a publicistických pořadů hlavních televizních a rozhlasových programů v souvislosti s informováním o probíhající migrantské krizi v Evropě. Významným analytickým úkolem druhé poloviny roku 2016 byl monitoring zpravodajství a publicistiky vybraných celoplošných i regionálních rozhlasových a televizních programů v období před krajskými a senátními volbami v říjnu 2016. Kompletní výstup z tohoto monitoringu bude dokončen na jaře 2017. V roce 2016 se Rada také velice intenzivně věnovala otázkám spojeným s mediální gramotností a mediálním vzděláváním. Zásadním počinem bylo vypracování studie úrovně mediální gramotnosti populace ČR, a to ve dvou fázích. První studie zkoumala mediální gramotnost dospělé populace od 15 let a druhá mediální gramotnost dětí do 15 let. Rovněž byla provedena samostatná studie, která zkoumala mediální gramotnost ohrožených skupin diváků - seniorů a příslušníků etnických menšin.

Celkové příjmy kapitoly byly rozpočtovány ve výši 6 550 tis. Kč, z toho 4 550 tis. Kč jako daňové příjmy a 2 000 tis. Kč jako nedaňové. Celkové skutečné příjmy ve výši 7 003 tis. Kč jsou tvořeny převážně příjmy ze správních poplatků (6 122 tis. Kč) a pokut (881 tis. Kč). V porovnání s rokem 2015 byly celkové příjmy kapitoly o 4 855 tis. Kč nižší.

Celkové výdaje kapitoly byly rozpočtovány ve výši 59 567 tis. Kč. Schválený rozpočet byl v průběhu roku upraven na 59 760 tis. Kč, skutečnost činila 57 545 tis. Kč, tj. plnění na 96,29 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 528 tis. Kč. Čerpány byly částkou 2 527 tis. Kč, a to zejména na pořízení nového systému elektronické spisové služby, odchodné, na pořízení uměleckých děl, na náhrady řízení při prohraných soudních sporech, úroky z neoprávněného jednání správce daně a na úhradu nákupů realizovaných na přelomu roku, jejichž fakturace proběhla až v roce 2016. V porovnání s rokem 2015 byly celkové výdaje kapitoly o 1 757 tis. Kč vyšší.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny ve výši 29 212 tis. Kč, v průběhu roku byly na základě usnesení vlády č. 831/2016 upraveny na 29 354 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 28 928 tis. Kč, což představuje plnění 98,55 % rozpočtu po změnách. Čerpány byly profilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve

výši 362 tis. Kč. Oproti roku 2015 byl objem prostředků na platy a ostatní provedenou práci o 141 tis. Kč nižší.

Prostředky na platy byly schváleny ve výši 17 063 tis. Kč, upraveny byly na 17 205 tis. Kč. Ve skutečnosti byly finanční prostředky na platy čerpány ve výši 17 212 tis. Kč, což představuje plnění na 100,04 % rozpočtu po změnách, do čerpání byly zapojeny profilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 7 tis. Kč. V porovnání se skutečností roku 2015 došlo k navýšení prostředků na platy o 1 224 tis. Kč, což představuje nárůst o 7,66 %.

Počet 45 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 41 zaměstnanců, což představuje 4 neobsazená místa (8,89 %). S ohledem na tuto skutečnost se průměrný plat 31 862 Kč v rozpočtu po změnách zvýšil na 34 984 Kč ve skutečnosti, tj. o 9,80 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 31 722 Kč se průměrný plat zvýšil o 10,28 %.

V rámci ostatních běžných výdajů dosáhly nejvyššího objemu neinvestiční nákupy a související výdaje (17 164 tis. Kč), v rámci nich byly hrazeny především výdaje související s provozem a správou budovy, ve které RRTV sídlí, výdaje na migraci datových souborů v souvislosti s novým systémem elektronické spisové služby, výdaje na účetní, právní, poradenské a konzultační služby, na profesní rozvoj a vzdělávání zaměstnanců Úřadu a členů Rady, na dodávky monitoringu médií a analýz vysílání reklamního času jednotlivých provozovatelů, na překladatelské služby v souvislosti s monitoringem a následnou analýzou programů v různých jazykových mutacích. V rámci ostatních běžných výdajů byl rovněž financován provoz webu „Děti a média“, který podporuje zvyšování úrovně mediální gramotnosti, slouží jako komunikační platforma pro prezentaci a výměnu odborných názorů v oblasti médií a reklamy a zároveň si klade za cíl nabídnout pomoc a informace rodičům, kteří chtějí eliminovat rizika negativního působení médií na děti.

Reprodukce majetku byla financována v rámci programu 172 010. Zákonem o státním rozpočtu na rok 2016 byly stanoveny výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku kapitoly RRTV v celkové výši 1 100 tis. Kč. Prostředky byly určeny především na pořízení nového systému elektronické spisové služby. Objem investičních výdajů nebyl v průběhu roku upravován. Skutečné čerpání činilo 1 588 tis. Kč, což představuje plnění na 144,35 %. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly čerpány ve výši 942 tis. Kč, tyto prostředky byly použity na pořízení nového systému elektronické spisové služby a nákup uměleckých děl do reprezentativních prostor sídla Rady. V porovnání s rokem 2015 se objem prostředků na reprodukci majetku výrazně navýšil, a to o 930 tis. Kč, tj. je o 141,34 %.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 činil 3 623 tis. Kč. V průběhu roku 2016 byly zapojeny do konečného rozpočtu profilující nároky ve výši 1 304 tis. Kč a neprofilující nároky ve výši 1 224 tis. Kč. Zapojené profilující nároky byly zcela vyčerpány, zapojené neprofilující nároky byly čerpány na 99,92 %. Stav nároků k 31. 12. 2016 činil 1 095 tis. Kč.

V roce 2016 byly provedeny v Radě pro rozhlasové a televizní vysílání dva interní audity ve smyslu ustanovení § 28 odst. 4 písm. a) a c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, se zaměřením na pokladní služby a na vnitřní kontrolní systém, ochranná opatření. Externí kontrolu provedla Pražská zpráva sociálního zabezpečení se závěrem bez závad.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 372 – Rada pro rozhlasové a televizní vysílání za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	6 550,00	6 550,00	7 003,19	106,92
Třída 1 - Daňové příjmy	4 550,00	4 550,00	6 122,00	134,55
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 000,00	2 000,00	881,19	44,06
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	6 550,00	6 550,00	7 003,19	106,92
Výdaje celkem	59 567,22	59 759,89	57 544,53	96,29
Třída 5 - Běžné výdaje	58 467,22	58 659,89	55 956,67	95,39
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 100,00	1 100,00	1 587,86	144,35
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	59 567,22	59 759,89	57 544,53	96,29
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-53 017,22	-53 209,89	-50 541,34	-94,98
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-53 017,22	-53 209,89	-50 541,34	-94,98

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	6 550,00	6 550,00	x	7 003,19	106,92
Výdaje celkem	59 567,22	59 759,89	62 287,82	57 544,53	96,29
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	4 550,00	4 550,00	x	6 122,00	134,55
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 000,00	2 000,00	x	881,19	44,06
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 000,00	2 000,00	x	881,19	44,06
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Rady pro rozhlasové a televizní vysílání celkem	59 567,22	59 759,89	62 287,82	57 544,53	96,29
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	29 212,03	29 354,23	29 716,23	28 927,83	98,55
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	9 932,09	9 980,44	9 980,44	9 443,26	94,62
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	255,95	258,08	258,08	258,08	100,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 234,91	1 245,20	1 252,20	1 252,20	100,56
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	15 828,22	15 960,13	15 960,13	15 960,13	100,00
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 100,00	1 100,00	2 042,37	1 587,86	144,35

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

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	29 212 032	12 148 896	17 063 136	45	31 598	29 354 225	12 148 896	17 205 329	45	31 862	355 000	7 000	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	29 212 032	12 148 896	17 063 136	45	31 598	29 354 225	12 148 896	17 205 329	45	31 862	355 000	7 000	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	29 212 032	12 148 896	17 063 136	45	31 598	29 354 225	12 148 896	17 205 329	45	31 862	355 000	7 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011			1 234 914	4	25 727			1 245 204	4	25 942		7 000	0
rozpočtová položka 5013			15 828 222	41	32 171			15 960 125	41	32 439		0	0
rozpočtová položka 5022		10 651 200					10 651 200				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho: Platby zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0		0	0
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	29 212 032	12 148 896	17 063 136	45	31 598	29 354 225	12 148 896	17 205 329	45	31 862	355 000	7 000	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	28 927 825	11 715 496	17 212 329	41	34 984	355 000	7 000	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	28 927 825	11 715 496	17 212 329	41	34 984	355 000	7 000	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	28 927 825	11 715 496	17 212 329	41	34 984	355 000	7 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0	0		1 252 204	4	26 088		7 000	0
rozpočtová položka 5013			0	0		15 960 125	37	35 946		0	0
rozpočtová položka 5022	0				9 862 800				0		
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech		0	0	0		0	0	0		0	0
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	28 927 825	11 715 496	17 212 329	41	34 984	355 000	7 000	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5013		0	0		0	0		0	0	
rozpočtová položka 5022	0			0			0			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech		0	0		0	0		0	0	0
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 374 - Správa státních hmotných rezerv

Schválený rozpočet příjmů kapitoly ve výši 90 000 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován. Správa dosáhla celkových příjmů ve výši 106 464 tis. Kč, došlo k jejich překročení o 18,29 %. Příjmy kapitoly vyplývají především z následujících zdrojů: z poskytování služeb a výrobků, prodeje zboží, pronájmu a prodeje nemovitého majetku. V porovnání s příjmy roku 2015 byly příjmy dosažené v roce 2016 vyšší o 19 762 tis. Kč.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků činily 35 550 tis. Kč, příjmy z prodeje zboží 32 961 tis. Kč příjmy z pronájmu majetku dosáhly výše 28 603 tis. Kč a příjmy z prodeje nemovitostí částky 7 454 tis. Kč.

V průběhu roku bylo po schválení Ministerstvem financí provedeno 6 rozpočtových opatření, jimiž se měnila výše závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly.

Schválený rozpočet výdajů činil 2 382 773 tis. Kč, rozpočet po změnách byl rozpočtovými opatřeními navýšen na 2 384 816 tis. Kč. Konečný rozpočet celkových výdajů kapitoly dosáhl částky 3 053 550 tis. Kč z důvodu zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 668 736 tis. Kč. Celkové výdaje kapitoly byly čerpány částkou 2 208 090 tis. Kč (plnění 92,59 %).

Rozpočet běžných výdajů po změnách ve výši 2 215 932 tis. Kč byl čerpán částkou 2 156 525 tis. Kč (plnění 97,32 %). Meziročně vzrostlo čerpání běžných výdajů o 4,21 %, tj. o 87 215 tis. Kč. Z rozpočtu kapitálových výdajů po změnách ve výši 168 884 tis. Kč bylo čerpáno 51 564 tis. Kč (plnění 30,53 %). Meziročně vzrostlo čerpání kapitálových výdajů o 43,61 %, tj. o 15 658 tis. Kč.

Z hlediska odvětvového členění rozpočtové skladby bylo vynaloženo 14 349 tis. Kč na zabezpečení potřeb ozbrojených sil (§ 5171). Na hospodářská opatření pro krizové stavy (§ 5220) bylo vynaloženo celkem 1 952 988 tis. Kč a na výdaje ústředního orgánu (§ 5261) bylo vynaloženo celkem 240 753 tis. Kč.

Největší objem výdajů je spojen se zajištěním ochraňování státních hmotných rezerv, na které bylo vynaloženo celkem 1 713 054 tis. Kč. Největší část těchto výdajů, 1 393 501 tis. Kč, představovaly výdaje na ochraňování nouzových zásob ropy a ropných produktů podle zákona č. 189/1999 Sb. Výdaje na ochraňování hmotných rezerv potravinového charakteru dosáhly částky 239 240 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 133 528 tis. Kč a upraveny na 136 979 tis. Kč, konečný rozpočet činil 143 819 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 130 967 tis. Kč, a to včetně 6 755 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů, což je 91,06 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2015 došlo ke zvýšení o 6,82 %. Počet 377 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách ve skutečnosti nebyl naplněn a činil 338 zaměstnanců, tj. 89,66 %. Neobsazeno zůstalo 39 míst. Průměrný plat ve výši 29 978 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst a čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů zvýšil ve skutečnosti na 32 000 Kč, tj. o 6,74 %, a oproti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 29 934 Kč se zvýšil o 6,90 %.

Kapitola měla v roce 2016 tři programy evidované v EDS/SMVS. Byly ukončovány akce v rámci programu 174 010 Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Správy státních hmotných rezerv realizovaného od roku 2007. Kapitola u tohoto programu již zapojila pouze nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 16 331 tis. Kč, nároky byly skutečně čerpány ve výši 11 845 tis. Kč.

Na program 174 210 Ropná bezpečnost ČR byl určen rozpočet po změnách ve výši 17 200 tis. Kč, kapitálové výdaje byly určeny částkou 14 200 tis. Kč a běžné výdaje částkou 3 000 tis. Kč. Skutečné čerpání dosáhlo částky 10 452 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 7 280 tis. Kč a běžné výdaje 3 172 tis. Kč. Kapitola zapojila v loňském roce u tohoto programu nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 35 564 tis. Kč, skutečně byly nároky čerpány ve výši 10 452 tis. Kč.

Došlo k realizaci čerpání v rámci nového programu 174 110 Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení SSHR, rozpočet po změnách byl určen ve výši 190 950 tis. Kč, kapitálové výdaje byly určeny částkou 154 684 tis. Kč a běžné výdaje částkou 36 266 tis. Kč. Skutečné čerpání dosáhlo částky 57 697 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 32 439 tis. Kč a běžné výdaje 25 257 tis. Kč.

Správa vykazala k 1. 1. 2016 stav nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 698 723 tis. Kč. Z toho připadá 372 025 tis. Kč na neprofilující nároky a 326 698 tis. Kč na nároky profilující. Skutečné čerpání dosáhlo částky 427 157 tis. Kč, z toho připadá 367 485 tis. Kč na neprofilující nároky a 59 672 tis. Kč na nároky profilující. Stav nečerpaných nároků dosáhl k 31. 12. 2016 částky 271 566 tis. Kč, z toho profilující nároky činí 267 026 tis. Kč a neprofilující nároky 4 540 tis. Kč.

Na účtu rezervního fondu neměla kapitola během roku 2016 žádné zůstatky.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 374 Správa státních hmotných rezerv

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	90 000,00	90 000,00	106 463,90	118,29
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	26 100,00	26 100,00	98 930,33	379,04
Třída 3 - Kapitálové příjmy	63 900,00	63 900,00	7 488,95	11,72
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	44,62	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	7,35	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	7,35	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	90 000,00	90 000,00	106 456,55	118,29
Výdaje celkem	2 382 772,54	2 384 815,69	2 208 089,47	92,59
Třída 5 - Běžné výdaje	2 197 222,54	2 215 931,79	2 156 525,45	97,32
Třída 6 - Kapitálové výdaje	185 550,00	168 883,90	51 564,02	30,53
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	2 382 772,54	2 384 815,69	2 208 089,47	92,59
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-2 292 772,54	-2 294 815,69	-2 101 632,92	-91,58
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-2 292 772,54	-2 294 815,69	-2 101 625,57	-91,58

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 374 Správa státních hmotných rezerv

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	90 000,00	90 000,00	x	106 463,90	118,29
Výdaje celkem	2 382 772,54	2 384 815,69	3 053 551,26	2 208 089,47	92,59
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	90 000,00	90 000,00	x	106 463,90	118,29
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	90 000,00	90 000,00	x	106 463,90	118,29
Specifické ukazatele - výdaje					
Civilní připravenost na krizové stavy	2 363 582,54	2 365 625,69	3 034 361,26	2 193 740,44	92,73
Zabezpečení potřeb ozbrojených sil	19 190,00	19 190,00	19 190,00	14 349,03	74,77
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	133 527,54	136 978,96	143 819,30	130 967,49	95,61
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	44 937,71	46 111,19	48 540,77	44 083,01	95,60
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	1 982,55	2 034,32	2 090,80	2 008,07	98,71
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	57 152,34	60 053,05	62 420,24	61 980,00	103,21
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	75 017,67	75 568,38	79 315,82	67 813,62	89,74
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	2 363 582,54	2 365 625,69	3 034 361,26	2 193 740,44	92,73
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	208 150,00	208 150,00	260 045,63	79 993,09	38,43

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	133 527 539	1 357 529	132 170 010	369	29 849	136 978 956	1 357 529	135 621 427	377	29 978	725 708	6 114 631	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	133 527 539	1 357 529	132 170 010	369	29 849	136 978 956	1 357 529	135 621 427	377	29 978	725 708	6 114 631	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	133 527 539	1 357 529	132 170 010	369	29 849	136 978 956	1 357 529	135 621 427	377	29 978	725 708	6 114 631	0
z toho: rozpočtová položka 5011			57 152 338	213	22 360			60 053 046	221	22 644		2 367 194	
rozpočtová položka 5013			75 017 672	156	40 074			75 568 381	156	40 368		3 747 437	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	133 527 539	1 357 529	132 170 010	369	29 849	136 978 956	1 357 529	135 621 427	377	29 978	725 708	6 114 631	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	130 967 487	1 173 861	129 793 626	338	32 000	610 465	6 114 631	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	130 967 487	1 173 861	129 793 626	338	32 000	610 465	6 114 631	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	130 967 487	1 173 861	129 793 626	338	32 000	610 465	6 114 631	0
z toho: rozpočtová položka 5011						61 980 003	207	24 952		2 367 194	
rozpočtová položka 5013						67 813 623	131	43 138		3 747 437	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	130 967 487	1 173 861	129 793 626	338	32 000	610 465	6 114 631	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 375 - Státní úřad pro jadernou bezpečnost

Schválený rozpočet příjmů kapitoly ve výši 170 400 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován. Skutečná výše příjmů dosáhla částky 180 244 tis. Kč, došlo k jejich překročení o 5,77 %. V porovnání s příjmy roku 2015 byly příjmy dosažené v roce 2016 vyšší o 3 526 tis. Kč.

Příjmy z udržovacího poplatku SÚJB dosáhly výše 175 128 tis. Kč, další významnou položkou příjmů byly příjmy ze správních poplatků ve výši 342 tis. Kč a příjmy z pronájmu majetku ve výši 307 tis. Kč. Zdrojem příjmů kapitoly bylo i zapojení prostředků z rezervního fondu ve výši 4 146 tis. Kč.

V průběhu roku bylo po schválení Ministerstvem financí provedeno 7 rozpočtových opatření, jimiž se měnila výše závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly.

Schválený rozpočet výdajů činil 359 961 tis. Kč, rozpočet po změnách byl rozpočtovými opatřeními navýšen na 360 761 tis. Kč. Konečný rozpočet celkových výdajů kapitoly dosáhl částky 375 219 tis. Kč z důvodu zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 10 312 tis. Kč a prostředků rezervního fondu ve výši 4 146 tis. Kč. Celkové výdaje kapitoly byly čerpány částkou 351 654 tis. Kč (plnění 97,48 %).

Rozpočet běžných výdajů po změnách ve výši 338 609 tis. Kč byl čerpán částkou 326 587 tis. Kč (plnění 96,45 %). Meziročně vzrostlo čerpání běžných výdajů o 5,12 %, tj. o 15 897 tis. Kč. Na rozpočet kapitálových výdajů po změnách ve výši 22 152 tis. Kč bylo čerpáno 25 067 tis. Kč (plnění 113,16 %). Meziročně kleslo čerpání kapitálových výdajů o 21,87 %, tj. o 7 016 tis. Kč.

SÚJB byl v roce 2016 zřizovatelem dvou veřejných výzkumných institucí Státního ústavu radiační ochrany, v. v. i. (SÚRO) a Státního ústavu jaderné, chemické a biologické ochrany, v. v. i. (SÚJCHBO). SÚRO byla poskytnuta částka 52 709 tis. Kč, dále prostředky na radonový program ve výši 1 200 tis. Kč a prostředky na podporu zahraniční spolupráce TACIS/INSC ve výši 1 320 tis. Kč. SÚJCHBO byla poskytnuta částka 29 764 tis. Kč, dále 800 tis. Kč na realizaci radonového programu.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 117 497 tis. Kč a upraveny na 118 475 tis. Kč, konečný rozpočet činil 121 157 tis. Kč. Skutečné čerpání prostředků dosáhlo částky 116 929 tis. Kč, a to včetně 802 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů a 1 879 tis. Kč z rezervního fondu, což je 96,51 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2015 došlo ke zvýšení o 1,49 %. Schválený počet 214 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upravován a ve skutečnosti činil 199 zaměstnanců, tj. byl plněn na 92,99 %. Neobsazeno zůstalo 15 míst. Průměrný plat ve výši 46 053 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst a čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů zvýšil ve skutečnosti na 47 886 Kč, tj. o 3,98 %, a oproti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 45 749 Kč se zvýšil o 4,67 %.

Kapitola měla v roce 2016 evidovaný v EDS/SMVS program 175 100 Materiálně-technické a provozní zabezpečení základních funkcí SÚJB. Rozpočet po změnách byl ve výši 123 880 tis. Kč, kapitálové výdaje byly určeny částkou 22 152 tis. Kč a běžné výdaje částkou 101 728 tis. Kč. Skutečné čerpání dosáhlo částky 126 023 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 25 067 tis. Kč a běžné výdaje 100 956 tis. Kč. Kapitola zapojila u tohoto programu nároky ve výši 9 403 tis. Kč, z toho čerpala částku 6 090 tis. Kč.

SÚJB vykázal k 1. 1. 2016 stav nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 107 384 tis. Kč. Z toho připadá 70 788 tis. Kč na neprofilující nároky a 36 596 tis. Kč na nároky profilující. Částka neprofilujících nároků 46 911 tis. Kč byla z rozhodnutí SÚJB ukončena bez čerpání. Skutečné čerpání nároků bylo ve výši 6 999 tis. Kč, z toho připadá 107 tis. Kč na neprofilující

nároky a 6 892 tis. Kč na nároky profilující. Stav nečerpaných nároků dosáhl k 31. 12. 2016 částky 53 475 tis. Kč, z toho profilující nároky činí 29 704 tis. Kč a neprofilující nároky 23 771 tis. Kč.

Počáteční zůstatek rezervního fondu k 1. 1. 2016 činil 9 589 tis. Kč, příjmy činily 4 065 tis. Kč. Z rezervního fondu bylo v roce 2016 zapojeno do příjmů státního rozpočtu celkem 4 146 tis. Kč. Celkový zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2016 činil 9 508 tis. Kč.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	170 400,00	170 400,00	180 244,03	105,78
Třída 1 - Daňové příjmy	170 000,00	170 000,00	175 469,50	103,22
Třída 2 - Nedaňové příjmy	400,00	400,00	591,32	147,83
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	4 183,21	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	4 146,48	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	4 146,48	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	170 400,00	170 400,00	176 097,55	103,34
Výdaje celkem	359 960,93	360 760,78	351 653,94	97,48
Třída 5 - Běžné výdaje	338 222,93	338 608,82	326 587,21	96,45
Třída 6 - Kapitálové výdaje	21 738,00	22 151,96	25 066,73	113,16
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	359 960,93	360 760,78	351 653,94	97,48
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-189 560,93	-190 360,78	-175 556,38	-92,22
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-189 560,93	-190 360,78	-171 409,91	-90,04

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	170 400,00	170 400,00	x	180 244,03	105,78
Výdaje celkem	359 960,93	360 760,78	375 218,92	351 653,94	97,48
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)	170 000,00	170 000,00	x	175 469,50	103,22
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	400,00	400,00	x	4 774,53	1 193,63
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	x	0,00	0,00
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	x	0,00	0,00
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	400,00	400,00	x	4 774,53	1 193,63
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Státního úřadu pro jadernou bezpečnost	359 960,93	360 760,78	375 218,92	351 653,94	97,48
v tom: výdaje Státního úřadu pro jadernou bezpečnost na výkon funkcí	359 960,93	360 760,78	375 218,92	351 653,94	97,48
výdaje Státního úřadu pro jadernou bezpečnost na rozvojové programy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	117 497,33	118 474,73	121 157,31	116 928,82	98,70
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	39 949,09	40 281,41	40 679,07	39 041,42	96,92
Převod fondů kulturních a sociálních potřeb	1 759,32	1 773,98	1 778,48	1 715,23	96,69
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	10 556,64	10 556,64	10 856,64	10 532,50	99,77
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	106 730,99	107 708,38	107 708,38	103 819,64	96,39
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: institucionální podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úcelová podpora celkem 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	5 300,00	5 300,00	5 300,00	5 300,00	100,00
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podíl prostředků finančních mechanismů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	122 116,00	123 880,05	133 282,94	126 022,89	101,73

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

3) z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

4) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

5) výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	117 497 329	209 700	117 287 629	214	45 673	118 474 726	209 700	118 265 026	214	46 053	2 382 584	300 000	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	117 497 329	209 700	117 287 629	214	45 673	118 474 726	209 700	118 265 026	214	46 053	2 382 584	300 000	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	117 497 329	209 700	117 287 629	214	45 673	118 474 726	209 700	118 265 026	214	46 053	2 382 584	300 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011			10 556 642	27	32 582			10 556 642	27	32 582		300 000	
rozpočtová položka 5013			106 730 987	187	47 563			107 708 384	187	47 998			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	117 497 329	209 700	117 287 629	214	45 673	118 474 726	209 700	118 265 026	214	46 053	2 382 584	300 000	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>
Organizační složky státu celkem	0	0	0	116 928 820	2 576 688	114 352 132	199	47 886	502 284	300 000	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	116 928 820	2 576 688	114 352 132	199	47 886	502 284	300 000	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	116 928 820	2 576 688	114 352 132	199	47 886	502 284	300 000	0
z toho: rozpočtová položka 5011						10 532 495	27	32 508		300 000	
rozpočtová položka 5013						103 819 637	172	50 300			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	116 928 820	2 576 688	114 352 132	199	47 886	502 284	300 000	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	1 879 300	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	1 879 300	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	1 879 300	0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	1 879 300	0	0	0	0	0	0

Kapitola 376 - Generální inspekce bezpečnostních sborů

Schválený rozpočet na rok 2016 stanovil kapitole 376 - GIBS výdaje ve výši 278 147 048 Kč, příjmy ve výši 44 098 703 Kč. V průběhu roku 2016 byl rozpočet kapitoly 376 - GIBS zvýšen o částku 3 700,00 tis. Kč, která byla účelově určena na sociální dávky (výsluhové příspěvky), a dále o částku 1 793,71 tis. Kč, které byla účelově určena na 5 % navýšení platů včetně příslušenství s účinností od 1. 11. 2016. V listopadu byla z rozpočtové kapitoly 304 - Ministerstvo vnitra převedena ve prospěch kapitoly 376- GIBS částka 40 000 Kč na úhradu nákladů GIBS za účast 2 lektorů GIBS na odborném semináři pro zástupce ukrajinských bezpečnostních agentur. Na základě vyúčtování veřejné zakázky a rozsahu provedených prací, byla do rozpočtu GIBS převedena zpět částka 89 102 Kč z rozpočtové kapitoly 335 - Ministerstvo zdravotnictví.

V průběhu roku 2016 byl rozpočet snížen o částku 670 000 Kč ve prospěch rozpočtové kapitoly 335 - Ministerstvo zdravotnictví, a to na vytvoření podmínek pro umístění expozitury GIBS v objektu příspěvkové organizace Zdravotní ústav, zřízené Ministerstvem zdravotnictví v Českých Budějovicích. Rozpočet výdajů po změnách tak byl ve výši 283 099 858 Kč. Dále byly v průběhu roku zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 053 810,10 Kč, takže Konečný rozpočet výdajů byl ve výši 284 153 748,10 Kč.

Schválený rozpočet příjmů kapitoly GIBS ve výši 44 098,70 tis. Kč byl splněn částkou 44 834,48 tis. Kč, tj. na 101,67 %. Z této částky připadá na pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti GIBS částka 43 397,68 tis. Kč. Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti nebyly naplněny celkově o 701,02 tis. Kč. Na tuto skutečnost měl vliv zejména odečet úhrnu zúčtovaných dávek nemocenského pojištění od pojistného dle § 25, odst. 6 zákona č. 589/1992 S. o pojistném na sociálním zabezpečení či zohlednění dle § 15a) téhož zákona.

Nedaňové příjmy byly vykázány v celkové výši 794,87 tis. Kč. Z nich připadá na příjmy za pořizování kopií spisů dle trestního řádu částka ve výši 6,65 tis. Kč, na příjmy za úhradu nákladů za provoz ve služebních bytech částka ve výši 67,90 tis. Kč a na příjmy z pronájmu majetku (zejména se jedná o ubytování „cizích rekreantů“ v rekreačním zařízení) připadá částka ve výši 76,12 tis. Kč. Za pokutu uloženou v trestním řízení, kázeňský trest a za přijaté sankce od dodavatelů bylo celkem vybráno 6,84 tis. Kč. Přijatá plnění od pojišťoven za škody na služebních dopravních prostředcích byla ve výši 266,42 tis. Kč, ostatní nekapitálové náhrady, zejména za inkasované dobropisy a náhrady za škody způsobené příslušníky či zaměstnanci GIBS, byly ve výši 350,65 tis. Kč a částka 20,27 tis. Kč představuje částku, o kterou převyšoval příjem skutečně vynaložené výdaje na přijetí delegace Celní správy Srbska.

V kapitálových příjmech je zařazena částka 130,00 tis. Kč za odprodej služebních dopravních prostředků. V rámci neinvestičních přijatých transferů je zařazena částka 511,93 tis. Kč, která představuje zbylou část nevyčerpaných mzdových prostředků, včetně výdajů s nimi souvisejících, za prosinec roku 2015.

Schválený rozpočet výdajů kapitoly ve výši 278 147,05 tis. Kč i rozpočet po změnách ve výši 283 099,86 tis. Kč byl čerpán částkou 282 522,69 tis. Kč, tj. na 101,57 %, respektive na 99,80 %. V roce 2016 došlo v rozpočtové kapitole GIBS k povolenému překročení rozpočtu výdajů ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů o celkovou částku 1 053,89 tis. Kč (909,64 tis. Kč v oblasti profilujících výdajů a 144,25 tis. Kč v oblasti neprofilujících výdajů), kdy se tato částka stala součástí

konečného rozpočtu kapitoly ve výši 284 153,75 tis. Kč. Konečný rozpočet byl čerpán na 99,43 %.

Na sociální dávky bylo celkem vyčerpáno 15 488,19 tis. Kč. Z této celkové částky připadá na nemocenské, které je vyplácené nad 30. den trvání pracovní neschopnosti příslušníků GIBS částka ve výši 433,80 tis. Kč a na peněžitou pomoc v mateřství připadá částka ve výši 581,20 tis. Kč. Čerpání obou těchto dávek vykazuje oproti minulým létům zvýšení, dané jak větší nemocností příslušníků GIBS v roce 2016, tak i větším počtem osob čerpajících peněžitou pomoc v mateřství. Na odchodném bylo vyplaceno 5 070,98 tis. Kč a oproti roku 2015 došlo k nárůstu o 2 277,24 tis. Kč, kdy byl tento nárůst způsoben zejména personálními změnami v I. čtvrtletí roku 2016 a ukončením služebního poměru některých příslušníků GIBS v závěru roku 2016.

Výsluhový příspěvek byl vyplacen ve výši 9 402,20 tis. Kč a oproti roku 2015 zaznamenala výplata této dávky nárůst o 6 123,81 tis. Kč. Na této skutečnosti měla podíl i dodatečná úhrada dlužné částky 1 264,97 tis. Kč z roku 2015, jako důsledek neproplacení výsluhového příspěvku za IV. čtvrtletí roku 2015. Příslušná platba totiž mohla být, z důvodu fiskální tenze rozpočtu GIBS ke konci roku 2015, uhrazena Odboru sociálního zabezpečení MV ČR, jako vyplácejícímu orgánu, až počátkem roku 2016. To, že nárůst výplaty výsluhového příspěvku téměř lineární, mají vliv jak odchody dalších příslušníků GIBS mimo služební poměr, tak i skutečnost, že zatím jen nepatrná část těchto bývalých příslušníků dosáhla důchodového věku a tudíž zatím nedochází k souběhu výplaty výsluhového příspěvku s důchody. Ke konci roku 2016 byl výsluhový příspěvek vyplácen 42 bývalým příslušníkům GIBS. Vzhledem k nárůstu čerpání všech výdajových titulů v oblasti sociálních dávek nebyl schválený rozpočet dostačující a tak byl posílen o částku 2 500,00 tis. Kč převodem z běžných výdajů kapitoly a dále byl účelově posílen na výplatu výsluhového příspěvku o částku 3 700,00 tis. Kč z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva.

Schválený rozpočet neinvestičních nákupů a souvisejících výdajů ve výši 43 474,11 tis. Kč byl upraven na 37 369,29 tis. Kč a byly do něj zapojeny profilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 15,24 tis. Kč a neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 144,25 tis. Kč, takže konečný rozpočet byl ve výši 37 528,78 tis. Kč. Čerpání bylo ve výši 37 037,41 tis. Kč, tj. 85,19 % schváleného rozpočtu, 99,11 % rozpočtu po změnách a 98,69 % konečného rozpočtu.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 160 766 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 162 330 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 162 298 tis. Kč, což je 99,98 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2015 došlo ke zvýšení o 3,47 %.

Schválený počet 300 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upravován a ve skutečnosti činil 285 zaměstnanců, tj. byl plněn na 95,00 %. Neobsazeno zůstalo 15 míst, z toho bylo 11 příslušníků bezpečnostních sborů.

Průměrný plat ve výši 44 493 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst zvýšil ve skutečnosti na 46 835 Kč, tj. o 5,26 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 45 480 Kč se zvýšil o 2,98 %.

Rozpočet kapitálových výdajů po změnách ve výši 4 691 320 Kč byl čerpán částkou 5 579 500 Kč, tj. na 118,93 %. Šlo o výdaje zaregistrované v informačním systému programového financování (EDS/SMVS), v rámci titulu Rozvoj a obnova materiálně technické základny GIBS.

Schválený rozpočet výdajů zařazených v informačním systému programového financování EDS/SMVS byl ve výši 4 450,00 tis. Kč. Na základě žádosti kapitoly bylo Ministerstvem

financí ČR ze dne 8. června 2016 schváleno navýšení závazného ukazatele „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ o částku 440,00 tis. Kč, kdy finanční prostředky byly převedeny z běžných výdajů. Rozpočet po změnách pak byl ve výši 4 890,00 tis. Kč. Po zapojení profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 909,64 tis. Kč dosáhl celkového objemu 5 799,64 tis. Kč. Čerpán byl částkou 5.793,38 tis. Kč, tj. na 130,19 % schváleného rozpočtu, na 118,47 % rozpočtu po změnách a na 99,89 % konečného rozpočtu.

V roce 2016 bylo provedeno celkem 50 rozpočtových opatření. Z toho 7 rozpočtových opatření podléhalo schválení Ministerstvem financí ČR, 1 opatření podléhalo schválení Rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny parlamentu České republiky a 42 rozpočtových opatření bylo provedeno v kompetenci kapitoly.

K 1. lednu 2016 vykazovala GIBS nároky z nespotřebovaných výdajů v celkovém objemu 1.053,89 tis. Kč, které čerpala v souladu s ustanovením § 47 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů. Na profilující výdaje připadla částka ve výši 909,64 tis. Kč, kdy se jednalo o výdaje na programy podle § 13, odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlech v rámci titulu 176V10 Rozvoj a obnova a modernizace materiálně technické základny GIBS. Z celkové částky bylo zařazeno 117,00 tis. Kč na realizaci akce nákup „Datových úložišť“ a 792,64 tis. Kč na dokončení akce „Ostrava - Sabinova, Lelkova - zateplení objektů“. Finanční prostředky byly zcela vyčerpány. Na neprofilující výdaje připadlo celkem 144,25 tis. Kč. Tyto finanční prostředky byly zařazeny na opravu prostor expozitury v Pardubicích a byly zcela vyčerpány. K 1. lednu 2017 vykazuje GIBS nároky z nespotřebovaných výdajů v celkovém objemu 1 619,25 tis. Kč. Na profilující výdaje připadá částka v celkové výši 38,02 tis. Kč. Na neprofilující výdaje připadá celkem 1 581,23 tis. Kč

Prostředky státního rozpočtu určené pro kapitolu 376-GIBS byly použity hospodárně, efektivně a účelně, v souladu s jejich účelovým určením. Kapitola se potýkala s trvalým napětím v oblasti sociálních výdajů, které plynulo z nedostatečného rozpočtového krytí, resp. podfinancování rozpočtového ukazatele Výdaje na sociální dávky na rok 2016. Tento stav se však nakonec podařilo uspokojivě vyřešit Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 376 Generální inspekce bezpečnostních sborů

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	44 098,70	44 098,70	44 834,48	101,67
Třída 1 - Daňové příjmy	44 098,70	44 098,70	43 397,68	98,41
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0,00	0,00	794,87	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	130,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	511,93	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	44 098,70	44 098,70	44 834,48	101,67
Výdaje celkem	278 147,05	283 099,86	282 522,69	99,80
Třída 5 - Běžné výdaje	273 697,05	278 408,54	276 943,19	99,47
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4 450,00	4 691,32	5 579,50	118,93
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	278 147,05	283 099,86	282 522,69	99,80
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-234 048,35	-239 001,16	-237 688,22	-99,45
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-234 048,35	-239 001,16	-237 688,22	-99,45

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 376 Generální inspekce bezpečnostních sborů

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	44 098,70	44 098,70	x	44 834,48	101,67
Výdaje celkem	278 147,05	283 099,86	284 153,75	282 522,69	99,80
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	44 098,70	44 098,70	x	43 397,68	98,41
v tom: pojistné na důchodové pojištění	39 198,85	39 198,85	x	39 505,25	100,78
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	4 899,86	4 899,86	x	3 892,43	79,44
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	1 436,80	x
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	1 436,80	x
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů	268 847,05	267 599,86	268 653,75	267 034,50	99,79
Sociální dávky	9 300,00	15 500,00	15 500,00	15 488,19	99,92
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	160 766,21	162 329,98	162 329,98	162 298,21	99,98
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	54 240,95	54 772,63	54 772,63	53 703,18	98,05
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	2 382,79	2 402,64	2 402,64	2 402,64	100,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	18 856,54	19 013,68	19 013,68	19 013,68	100,00
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	139 995,88	141 162,51	141 162,51	141 162,51	100,00
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	4 450,00	4 890,00	5 799,64	5 793,38	118,47

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	160 766 206	1 913 784	158 852 422	300	44 126	162 329 976	2 153 784	160 176 192	300	44 493	0	0	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	160 766 206	1 913 784	158 852 422	300	44 126	162 329 976	2 153 784	160 176 192	300	44 493		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			18 856 541	50	31 428			19 013 679	50	31 689			
rozpočtová položka 5012			139 995 881	250	46 665			141 162 513	250	47 054			
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	160 766 206	1 913 784	158 852 422	300	44 126	162 329 976	2 153 784	160 176 192	300	44 493	0	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	162 298 212	2 122 020	160 176 192	285	46 835	0	0	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	162 298 212	2 122 020	160 176 192	285	46 835		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011						19 013 679	46	34 445			
rozpočtová položka 5012						141 162 513	239	49 220			
rozpočtová položka 5013								0			
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	162 298 212	2 122 020	160 176 192	285	46 835	0	0	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5012										
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platv zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 377 - Technologická agentura České republiky

Technologická agentura České republiky (TAČR) je organizační složkou státu a správcem rozpočtové kapitoly ve smyslu § 36a zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací), ve znění pozdějších předpisů. Veškeré výdaje kapitoly jsou proto uvolňovány v rámci institucionální a účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací (VaVaI) podle uvedeného zákona. Hlavní činností Technologické agentury je připravovat a implementovat programy aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací a administrovat programy pro resorty, které účelovou podporu ve smyslu uvedeného zákona neposkytují. Mezi významné úkoly Technologické agentury patří i podpora spolupráce mezi výzkumnými organizacemi a podnikatelskou sférou.

V roce 2015 zajišťovala Technologická agentura financování úspěšných projektů v rámci programů ALFA (podpora aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje zejména v oblasti progresivních technologií, materiálů a systémů, energetických zdrojů, ochrany životního prostředí a udržitelné energetiky), BETA (podpora VaVaI pro potřeby orgánů státní správy), v roce 2016 proběhla identifikace potřeb navazujícího programu BETA2, Centra kompetence (připraven ve spolupráci s MŠMT, podpora rozvoje dlouhodobé spolupráce ve VaVaI mezi veřejným a soukromým sektorem), GAMA (podpora ověření výsledků aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje z hlediska jejich praktického uplatnění a na přípravu jejich následného komerčního využití), DELTA (podpora mezinárodní spolupráce VaVaI), EPSILON (podpora aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje, jehož výsledky mají vysoký potenciál pro rychlé uplatnění v nových produktech výrobních postupech a službách) a OMEGA (podpora aplikovaného společenskovedního výzkumu a experimentálního vývoje).

V kapitole Technologická agentura byly rozpočtovány nulové příjmy. V průběhu roku 2016 byly upraveny o částku 1 400 132 tis. Kč v souvislosti s realizací projektu PROEVAL – Evidence-Based na řízení programů podpory VaVaI, zefektivnění analytické a datové podpory TAČR (dále PROEVAL) v rámci Operačního programu Zaměstnanost. Přijaté příjmy ve výši 6 339 tis. Kč zahrnují především neinvestiční transfery z Národního fondu.

Rozpočet výdajů Technologické agentury byl pro rok 2016 schválen ve výši 2 958 939 tis. Kč. V průběhu roku 2016 byl upraven na částku 2 955 486 tis. Kč a čerpán ve výši 2 823 387 tis. Kč, tj. 95,53 % upraveného rozpočtu, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 10 569 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 byly skutečné výdaje kapitoly v roce 2016 o 346 496 tis. Kč nižší.

Účelová podpora VaVaI byla pro rok 2016 schválena ve výši 2 852 511 tis. Kč. Její rozpočet po změnách provedených rozpočtovými opatřeními na realizaci projektů, jejichž řešiteli jsou organizační složky státu v působnosti Ministerstva obrany a Ústavu pro studium totalitních režimů, činil 2 847 320 tis. Kč a byl čerpán ve výši 2 710 706 tis. Kč, tj. na 95,20 %. Proti roku 2015 bylo na dotacích poskytnuto o 304 255 tis. Kč méně než v roce 2015.

Veškerá účelová podpora VaVaI byla uvolněna jako neinvestiční transfery příjemcům podpory. Největší objem byl poskytnut podnikajícím právnickým osobám (1 256 719 tis. Kč) a vysokým školám (1 084 218 tis. Kč) v rámci programů ALFA, BETA, Centra kompetence, GAMA, DELTA, OMEGA a EPSILON. Kapitálové výdaje nebyly v rámci účelové podpory čerpány.

Výdaje Kanceláře Technologické agentury jsou hrazeny v rámci institucionální podpory VaVaI a byly schváleny ve výši 106 428 tis. Kč. V průběhu roku 2016 byl rozpočet Kanceláře

navýšen ve smyslu usnesení vlády č. 831/2016 o částku 337 tis. Kč, jako 5% zvýšení objemu platů a souvisejících výdajů na vrub kapitoly 396 Státní dluh a v souvislosti s realizací projektu PROEVAL (viz předchozí komentář). Rozpočet po změnách činil 108 165 tis. Kč a byl čerpán ve výši 112 681 tis. Kč, tj. na 104,18% upraveného rozpočtu, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 10 569 tis. Kč. Výdaje Kanceláře v roce 2016 byly ve srovnatelné výši s předchozím rokem.

Běžné výdaje Kanceláře byly rozpočtovány ve výši 101 828 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil, včetně zdrojů z EU, 106 735 tis. Kč a byl čerpán ve výši 111 280 tis. Kč, tj. na 104,26 %. Výdaje byly použity především na platy zaměstnanců a ostatní osobní výdaje, na odměny oponentů a zpravodajů programů a na nájemné sídla Kanceláře Technologické agentury.

Kapitálové výdaje Technologické agentury byly schváleny ve výši 5 100 tis. Kč. Jejich rozpočet byl v průběhu roku snížen na 1 830 tis. Kč a čerpán pouze pro potřeby Kanceláře ve výši 1 401 tis. Kč na programové vybavení a výpočetní techniku. Kapitálové výdaje v rámci účelové podpory nebyly čerpány z důvodu postupného výrazného omezování investičních výdajů v rámci podpory projektů a z řad příjemců nebyly uplatňovány požadavky.

V rámci běžných výdajů Kanceláře realizovala Technologická agentura ve 4. čtvrtletí 2016 jeden projekt spolufinancovaný v rámci Operačního programu Zaměstnanost. Upravený rozpočet ukazatele Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem činil 1 732 tis. Kč. Nespotřebované výdaje ve výši 680 tis. Kč byly převedeny v plné výši do nároků 2017.

Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 32 190 tis. Kč, upraveny rozpočtovými opatřeními (viz předchozí komentář) na částku 36 587 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 42 537 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 39 070 tis. Kč, což představuje plnění na 106,79 % upraveného rozpočtu, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 3 723 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 se jednalo o snížení na 56,09%.

Výdaje na platy byly schváleny v objemu 29 866 tis. Kč a upraveny na částku 30 895 tis. Kč. Konečný rozpočet 31 929 tis. Kč byl čerpán ve výši 30 872 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 034 tis. Kč, což představuje plnění rozpočtu po změnách ve výši 99,93 %. Proti skutečnosti roku 2015 se jednalo o snížení na 69,59 %. Výrazné meziroční rozdíly u výdajů Kanceláře jsou způsobeny zapojením výdajů na realizaci projektů spolufinancovaných z EU.

Schválený počet 59 zaměstnanců byl přepočten ve smyslu rozpočtového opatření na realizaci projektu PROEVAL na 61 zaměstnanců a naplněn na 59 zaměstnanců v celoročním přepočteném průměru. V souvislosti s rozpočtovými úpravami v průběhu roku a čerpáním nároků se průměrný plat z částky 42 206 Kč zvýšil na 43 605 Kč, tj. o 3,31 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 44 526 Kč se průměrný plat snížil o 2,07 %. I zde se projevovalo nižší zapojení výdajů na realizaci projektů spolufinancovaných z EU.

Celkové nároky z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2016 činily 238 967 tis. Kč, v tom nároky z institucionální podpory VaVaI činily 20 663 tis. Kč, z účelové podpory 207 715 tis. Kč a z projektů spolufinancovaných z EU včetně podílu státního rozpočtu 10 589 tis. Kč.

K zapojení došlo pouze u nároků z institucionální podpory VaVaI, a to ve výši 13 470 tis. Kč a čerpáno bylo 10 569 tis. Kč. Nároky z tří projektů spolufinancovaných z EU řešených v předchozím období byly v plné výši 10 589 tis. Kč odepsány. Nedočerpané nároky z institucionální a účelové podpory byly převedeny do roku 2017.

Stav nároků k 1. 1. 2017 byl vykázán ve výši 360 476 tis. Kč, v tom nároky z účelové podpory činily 344 329 tis. Kč a z výdajů Kanceláře včetně projektu PROEVAL spolufinancovaného z EU 16 147 tis. Kč.

Ve smyslu §13 odst. 3 zákona č.130/2002 Sb. je poskytovatel povinen provádět finanční kontrolu nejméně u 5 % objemu podpory poskytnuté v kalendářním roce, což bylo splněno. Bylo provedeno celkem 49 kontrol u příjemců, z toho v 16 případech bylo identifikováno podezření na porušení rozpočtové kázně a všechna zjištěná pochybení byla nahlášena místně příslušným finančním úřadům.

V roce 2016 dále proběhl externí audit činnosti TAČR, který byl zahájen na základě požadavku z usnesení vlády č. 477/2016. V souvislosti s usnesením vlády č. 1079/2016, ke Kontrolnímu nálezu NKÚ z kontrolní akce č. 15/27, byl proveden Audit personálních kapacit TAČR externí firmou. V rámci projektových prací byly dále nezávisle posouzeny stávající personální kapacity TAČR pro výkon administrativních a dalších činností, včetně posouzení možností a potřeb personálního rozvoje a personálního zajištění TAČR. Sumarizací závěrů došlo ke konstatování, že činnosti TAČR nejsou dostatečně personálně zajištěny.

Kontrolní akce NKÚ č. 15/207 zaměřená na čerpání a užití peněžních prostředků státu určených na účelovou podporu výzkumu a vývoje proběhla se závěrem, že většina připomínek se týkala období začátku existence TAČR, kdy většina pochybení byla již identifikována v předchozím období vlastní kontrolní činností a problémy byly postupně řešeny. Odstraněním problémových oblastí se nadále TAČR intenzivně věnuje.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 377 – Technologická agentura České republiky jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 377 Technologická agentura České republiky

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	0,00	1 400,13	6 338,78	452,73
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0,00	0,00	1 927,43	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	1 400,13	4 411,35	315,07
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	0,00	1 400,13	6 338,78	452,73
Výdaje celkem	2 958 939,00	2 955 485,58	2 823 387,12	95,53
Třída 5 - Běžné výdaje	2 953 839,00	2 953 655,46	2 821 986,03	95,54
Třída 6 - Kapitálové výdaje	5 100,00	1 830,12	1 401,08	76,56
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	2 958 939,00	2 955 485,58	2 823 387,12	95,53
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-2 958 939,00	-2 954 085,45	-2 817 048,34	-95,36
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-2 958 939,00	-2 954 085,45	-2 817 048,34	-95,36

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 377 Technologická agentura České republiky

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	0,00	1 400,13	x	6 338,78	452,73
Výdaje celkem	2 958 939,00	2 955 485,58	2 968 955,88	2 823 387,12	95,53
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	1 400,13	x	6 338,78	452,73
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	1 400,13	x	4 411,35	315,07
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	1 927,43	x
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje Kanceláře Technologické agentury ČR	106 428,00	108 165,37	121 635,67	112 680,90	104,17
Dotace jiným subjektům	2 852 511,00	2 847 320,21	2 847 320,21	2 710 706,21	95,20
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	32 189,99	36 586,72	42 537,22	39 069,82	106,79
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	10 944,60	12 439,49	13 469,37	13 267,60	106,66
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	447,99	463,42	469,11	462,63	99,83
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	29 866,16	30 894,53	31 928,94	30 872,15	99,93
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3)	2 958 939,00	2 955 485,58	2 968 955,88	2 823 387,12	95,53
v tom: ze státního rozpočtu celkem	2 958 939,00	2 954 085,45	2 967 555,75	2 822 666,47	95,55
v tom: institucionální podpora celkem 4)	106 428,00	106 765,24	120 235,54	111 960,26	104,87
účelová podpora celkem 4)	2 852 511,00	2 847 320,21	2 847 320,21	2 710 706,21	95,20
podíl prostředků zahraničních programů 3)	0,00	1 400,13	1 400,13	720,64	51,47
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5)	2 852 511,00	2 847 320,21	2 847 320,21	2 710 706,21	95,20
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00	1 731,55	1 731,55	891,19	51,47
v tom: ze státního rozpočtu	0,00	331,42	331,42	170,55	51,46
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00	1 400,13	1 400,13	720,64	51,47

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

³⁾ z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů

⁴⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

⁵⁾ výdaje na výzkum, vývoj a inovace podle § 6 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb.

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Organizační složky státu celkem	32 189 991	2 323 835	29 866 156	59	42 184	36 586 723	5 692 192	30 894 531	61	42 206	4 916 082	1 034 414	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	32 189 991	2 323 835	29 866 156	59	42 184	36 586 723	5 692 192	30 894 531	61	42 206	4 916 082	1 034 414	0
z toho: rozpočtová položka 5011			29 866 156	59	42 184			30 894 531	61	42 206		1 034 414	
rozpočtová položka 5013			0	0	0			0	0	0			
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platby zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	32 189 991	2 323 835	29 866 156	59	42 184	36 586 723	5 692 192	30 894 531	61	42 206	4 916 082	1 034 414	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	39 069 816	8 197 665	30 872 151	59	43 605	2 688 531	1 034 414	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	39 069 816	8 197 665	30 872 151	59	43 605	2 688 531	1 034 414	0
z toho: rozpočtová položka 5011						30 872 151	59	43 605		1 034 414	
rozpočtová položka 5013								0		0	
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platby zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	39 069 816	8 197 665	30 872 151	59	43 605	2 688 531	1 034 414	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011										
rozpočtová položka 5013										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 381 - Nejvyšší kontrolní úřad

Nejvyšší kontrolní úřad je nezávislý orgán a vykonává kontrolu hospodaření se státním majetkem a plnění státního rozpočtu. Jeho postavení, působnost, organizační strukturu a činnost stanoví zákon č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet kapitoly tvoří výdaje spojené se zabezpečením činnosti Nejvyššího kontrolního úřadu. Nejvyšší kontrolní úřad nemá podřízené organizace.

Rozpočtovaná výše příjmů Nejvyššího kontrolního úřadu v roce 2016 činila 346,94 tis. Kč a během roku nebyla upravována. Skutečná tvorba příjmů dosáhla výše 1 230,77 tis. Kč, což představuje překročení rozpočtu po změnách o 883,83 tis. Kč a splnění souhrnného ukazatele příjmy celkem na 354,75 %. Na celkových příjmech se podílely zejména příjmy z prodeje zboží a poskytovaných služeb ve školicím středisku Přestavlky, přijaté náhrady, kterými nebylo možné kompenzovat výdaje minulého období a úhrady za překročení telefonních hovorů. Dále to byly příjmy za pojistné náhrady, příjmy z pronájmů pozemků, příjmy z podnájmu konferenčního sálu v budově TOKOVO a příjmy z převodu rozdílu mezi předpokládanou a skutečně vyplacenou částkou na platy a související sociální a zdravotní pojištění za měsíc prosinec 2015.

Schválený rozpočet celkových výdajů Nejvyššího kontrolního úřadu v roce 2016 ve výši 500 839,75 tis. Kč byl rozpočtovým opatřením navýšen na 503 649,20 tis. Kč. Skutečná výše prostředků na výdaje celkem činila 496 107,04 tis. Kč, tj. 98,50 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 byly skutečné výdaje vyšší o 23 182,54 tis. Kč. Index vyjadřující skutečnost roku 2016 proti skutečnosti roku 2015 je 104,90 %.

Ke dni 1. 1. 2016 byl evidován stav nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 311 521,63 tis. Kč, z toho profilující výdaje ve výši 67 111,27 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 244 410,36 tis. Kč. V hodnoceném roce byly do rozpočtu zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové částce 23 551,82 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2016 byl vykázan v celkové výši 293 553,62 tis. Kč (57 238,68 tis. Kč profilující a 236 314,94 tis. Kč neprofilující). Nároky z nespotřebovaných výdajů budou využity na výstavbu nového sídla.

Schválený rozpočet běžných výdajů ve výši 483 278,75 tis. Kč byl rozpočtovým opatřením upraven na 476 588,20 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 468 585,84 tis. Kč, tj. 98,32 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2015 došlo v roce 2016 ke zvýšení čerpání běžných výdajů o 13 933,87 tis. Kč. Index vyjadřující skutečnost roku 2016 proti skutečnosti roku 2015 je 103,06 %.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 270 630,32 tis. Kč byl upraven rozpočtovým opatřením na 272 703,71 tis. Kč. Ve skutečnosti byl čerpán ve výši 269 610,18 tis. Kč, tj. na 98,87 % rozpočtu po změnách a na 104,50 % skutečnosti roku 2015.

Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru schválené ve výši 248 807,52 tis. Kč byly v průběhu roku upraveny na 250 880,92 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 250 843,80 tis. Kč, tj. na 99,99 % rozpočtu po změnách a na 105,24 % oproti skutečnosti roku 2015. V porovnání s rokem 2015 se čerpání prostředků na platy zvýšilo o 12 494,56 tis. Kč.

Ostatní platby za provedenou práci rozpočtované ve výši 21 822,79 tis. Kč nebyly v průběhu roku 2016 upravovány a byly čerpány ve výši 18 766,37 tis. Kč, tj. na 85,99 % rozpočtu po změnách. Platy představitelů NKÚ činily celkem 18 218,05 tis. Kč, tj. 91,27 % rozpočtu po změnách.

Počet 495 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 460 zaměstnanců, což představuje 35 neobsazených míst. Ve srovnání se skutečností roku 2015 se průměrný přepočtený počet zaměstnanců snížil o 4 místa. S ohledem na tuto vysokou neobsazenost se průměrný plat ve výši 42 236 Kč v rozpočtu po změnách zvýšil ve skutečnosti na 45 443 Kč, tj. o 7,59 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 42 807 Kč se průměrný plat zvýšil o 2 636 Kč. Ve srovnání se skutečností vykázanou v roce 2015 je index zvýšení 106,16 %.

Běžné výdaje byly čerpány zejména na povinné pojistné placené zaměstnavatelem ve výši 91 379,58 tis. Kč, nákup materiálu ve výši 4 787,93 tis. Kč, úroky a ostatní finanční výdaje 7,01 tis. Kč, nákup vody, plynu, elektrické energie a pohonných hmot 2 090,72 tis. Kč, nákup služeb 87 337,60 tis. Kč, ostatní nákupy 5 324,16 tis. Kč, výdaje související s neinvestičními nákupy 3 356,68 tis. Kč, neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu 3 828,31 tis. Kč, neinvestiční transfery obyvatelstvu 753,34 tis. Kč a neinvestiční transfery do zahraničí 110,35 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 17 561,00 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen na 27 061,00 tis. Kč. Výdaje byly čerpány částkou 27 521,20 tis. Kč, což je 101,70 % rozpočtu po změnách. Kapitálové výdaje byly čerpány na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 7 213,03 tis. Kč a na pořízení dlouhodobého hmotného majetku ve výši 20 308,17 tis. Kč. Prostředky na kapitálové výdaje byly v plné výši použity na realizaci programu 18101 – „Rozvoj a obnova materiálně technické základny NKÚ od roku 2011“.

Schválený rozpočet tohoto programu byl stanoven ve výši 61 276,00 tis. Kč a jeho celková výše nebyla v průběhu roku upravována. Prostředky na realizaci programu byly čerpány ve výši 61 617,71 tis. Kč, tj. na 100,56 % rozpočtu po změnách. V rámci těchto výdajů bylo financováno zajištění bezpečného prostředí informačního systému NKÚ, obnova zastaralých zařízení ICT, obnova technologických zařízení ve školicím středisku, obnova audiovizuální techniky a obnova vozového parku.

V roce 2016 se uskutečnila u NKÚ jedna vnější kontrola. Všeobecná zdravotní pojišťovna provedla kontrolu, při níž bylo zjišťováno dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného a zasílání záznamů o pracovních úrazech. Nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Odbor interního auditu provedl a ukončil v roce 2016 šest auditů, přičemž závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, nebyla shledána. Audity byly zaměřeny na prověření procesu poskytování informací, systému zabraňujícímu korupčnímu a podvodnému jednání, dodržování etického kodexu, fungování vnitřního kontrolního systému, dodržování příslušných ustanovení zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti, změn rozpočtu a oprávněnost k přesunům prostředků státního rozpočtu v rámci jednotlivých závazných ukazatelů stanovených zákonem o státním rozpočtu a činností souvisejících s organizací provozu a používáním služebních vozidel.

V roce 2016 se zaměstnanci NKÚ zúčastnili celkem 41 akcí v zahraničí, na které bylo vysláno celkem 75 zástupců NKÚ. Největší podíl tvořily aktivity v rámci EUROSAI a INTOSAI.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu Nejvyššího kontrolního úřadu za rok 2016.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 381 Nejvyšší kontrolní úřad

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	346,94	346,94	1 230,77	354,75
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	346,94	346,94	930,44	268,18
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	300,34	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	346,94	346,94	1 230,77	354,75
Výdaje celkem	500 839,75	503 649,20	496 107,04	98,50
Třída 5 - Běžné výdaje	483 278,75	476 588,20	468 585,84	98,32
Třída 6 - Kapitálové výdaje	17 561,00	27 061,00	27 521,20	101,70
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	500 839,75	503 649,20	496 107,04	98,50
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-500 492,81	-503 302,26	-494 876,27	-98,33
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-500 492,81	-503 302,26	-494 876,27	-98,33

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 381 Nejvyšší kontrolní úřad

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	346,94	346,94	x	1 230,77	354,75
Výdaje celkem	500 839,75	503 649,20	527 201,02	496 107,04	98,50
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 1)					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	346,94	346,94	x	1 230,77	354,75
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	346,94	346,94	x	1 230,77	354,75
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Nejvyššího kontrolního úřadu	500 839,75	503 649,20	527 201,02	496 107,04	98,50
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	270 630,32	272 703,71	272 703,71	269 610,18	98,87
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2)	92 362,18	93 067,13	93 067,13	91 379,58	98,19
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 732,11	3 763,21	3 763,21	3 762,88	99,99
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	248 807,52	250 880,92	250 880,92	250 843,80	99,99
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	61 276,00	61 276,00	75 648,11	61 617,71	100,56

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

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2016

	Schválený rozpočet na rok 2016					Rozpočet 2016 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)					Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. b)		
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců
		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Organizační složky státu celkem	270 630 315	21 822 794	248 807 521	495	41 887	272 703 711	21 822 794	250 880 917	495	42 236	0	0	0
v tom:													
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :													
I. Ústřední orgán státní správy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem	270 630 315	21 822 794	248 807 521	495	41 887	272 703 711	21 822 794	250 880 917	495	42 236		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			248 807 521	495	41 887			250 880 917	495	42 236			
rozpočtová položka 5022		19 959 600					19 959 600						
Příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech	0		0	0	0	0		0	0	0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	270 630 315	21 822 794	248 807 521	495	41 887	272 703 711	21 822 794	250 880 917	495	42 236	0	0	0

	Změny rozpočtu 2016 podle § 23 odstavec 1 písm. c)			Skutečnost za rok 2016					Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Přepočtený počet zaměstnanců	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	z toho:		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
					Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
<i>a</i>	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Organizační složky státu celkem	0	0	0	269 610 177	18 766 372	250 843 805	460	45 443	0	0	0
v tom:											
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
v tom :											
I. Ústřední orgán státní správy		0	0	0		0	0	0		0	0
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0	269 610 177	18 766 372	250 843 805	460	45 443		0	0
z toho: rozpočtová položka 5011			0			250 843 805	460	45 443			
rozpočtová položka 5022					18 218 047						
Příspěvkové organizace celkem		0	0	0		0	0	0		0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru výjma zaměstnanců na služeb. místech				0				0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	269 610 177	18 766 372	250 843 805	460	45 443	0	0	0

	Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů			Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti včetně souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2016
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	
<i>a</i>	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Organizační složky státu celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom:										
a) Státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
v tom :										
I. Ústřední orgán státní správy		0	0		0	0		0	0	
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem		0	0		0	0		0	0	
z toho: rozpočtová položka 5011								0		
rozpočtová položka 5022										
Příspěvkové organizace celkem		0	0		0	0		0	0	0
z toho: Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služeb. místech										
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kapitola 396 - Státní dluh

Od začátku roku 2014 do konce roku 2016 došlo k poklesu státního dluhu v absolutním vyjádření (z 1 683,3 mld. Kč na 1 613,4 mld. Kč, tj. o 70,0 mld. Kč) i ve vyjádření v poměru k HDP (ze 41,1 % HDP na konci roku 2013 na 34,2 % HDP na konci roku 2016, tj. o 6,9 p. b.), a to v důsledku efektivního řízení likvidity státní pokladny a v roce 2016 též v důsledku dosažení rekordního přebytku státního rozpočtu ve výši 61,8 mld. Kč. Státní dluh se v roce 2016 snížil z 1 673,0 mld. Kč na 1 613,4 mld. Kč, tj. o 59,6 mld. Kč, resp. 3,6 %, přičemž vnitřní státní dluh poklesl o 45,8 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o 13,8 mld. Kč. Celkové výpůjční operace státu v roce 2016 činily 319 627 mil. Kč, splátky činily celkem 379 051 mil. Kč, z čehož splátky vnitřního dluhu představovaly 364 778 mil. Kč a splátky vnějšího dluhu dosahovaly 14 273 mil. Kč.

Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu založené na hotovostním principu jsou představovány rozdílem hrubých výdajů na obsluhu státního dluhu a příjmů. Jejich podíl na příjmech státního rozpočtu, státním dluhu i HDP v posledních letech klesá. V letech 2013 až 2016 dochází rovněž k poklesu aktuálních úrokových nákladů, který je způsoben souběhem poklesu státního dluhu v tomto období a poklesu výnosů státních dluhopisů na historická minima.

V důsledku nabytí účinnosti zákona č. 25/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb. (rozpočtová pravidla), Ministerstvo financí počínaje rokem 2016 realizuje vzájemný zápočet rozpočtových příjmů a výdajů kapitoly 396 – Státní dluh (dále též „kapitoly“), v důsledku čehož byly příjmy kapitoly v roce 2016 dány pouze mimořádnými příjmy v okruhu poplatků v celkové výši 211 tis. Kč.

Celkové výdaje kapitoly v roce 2016 dosáhly výše 40 654 mil. Kč, což je 98,1 % rozpočtu po změnách. Tento poměr je dán zejména významnými přesuny prostředků v rámci rozpočtových opatření z kapitoly Státní dluh do jiných rozpočtových kapitol – podrobnosti jsou uvedené níže v textu. Celkové výdaje kapitoly v roce 2016 vyjádřené v poměru ke schválenému rozpočtu činily 77,7 %. Úrokové výdaje činily 40 383 mil. Kč, poplatky pak 271 mil. Kč. Úspory výdajů oproti schválenému rozpočtu byly důsledkem pozitivní situace na finančních trzích, aktivního a efektivního řízení státního dluhu a časování emisní činnosti ze strany Ministerstva financí.

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s rokem 2015 se v roce 2016 celkové čisté výdaje kapitoly snížily o 4 626 mil. Kč, tj. o 10,2 %, zatímco státní dluh meziročně poklesl o 3,6 %. Úrokové výdaje kapitoly, které jsou v roce 2016 rovny čistým úrokovým výdajům, se pak snížily o 4 699 mil. Kč, tj. o 10,4 %. Pokles výdajů kapitoly byl především důsledkem pružné reakce Ministerstva financí na situaci na finančních trzích a vhodným nastavením emisní činnosti, nízkých úrokových sazeb, které měly dopad na všechny úrokově citlivé komponenty státního dluhu, a poklesem výnosů státních dluhopisů na historická minima.

V úrokových výdajích převažují úrokové výdaje na vnitřní dluh (30 512 mil. Kč), kdy v roce 2016 čisté úrokové výdaje na vnitřní dluh oproti roku 2015 poklesly o 4 367 mil. Kč, tj. o 12,5 %. V porovnání s rokem 2015 se podíl čistých úrokových výdajů na vnitřní dluh na celkových čistých úrokových výdajích snížil o 1,8 procentního bodu ze 77,4 % na 75,6 %.

Pokles čistých výdajů na střednědobé a dlouhodobé dluhopisy (dále „SDD“) vydané na domácím trhu byl zejména důsledkem snížení výdajů na výnosy těchto dluhopisů, kdy v roce 2016 převažovala emise dluhopisů bez výnosu, a absence výdajů na diskonty těchto SDD, ale rovněž růstu příjmů z titulu prodejů SDD na primárním i sekundárním trhu. Nadále vysoké zůstávají příjmové toky z premií emisí SDD, a to v důsledku znovuootevírání emisí z minulých let s relativně vysokou úrokovou sazbou při nízkých výnosech do splatnosti v roce 2016.

Čisté úrokové výdaje na instrumenty peněžního trhu v roce 2016 byly určeny výhradně příjmovými toky (zejména z titulu aktivních operací korunové a eurové likvidity, devizových swapů, premií z emisí státních pokladničních poukázek) a dosahovaly tak záporných hodnot.

V roce 2016 došlo k růstu úrokových výdajů na spořicí státní dluhopisy v důsledku postupně rostoucí výše výnosu těchto dluhopisů.

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh dosahovaly výše 9 871 mil. Kč, kdy v roce 2016 čisté úrokové výdaje na vnější dluh oproti roku 2015 poklesly o 332 mil. Kč, tj. o 3,3 %. Kromě poklesu úrokových sazeb se výdaje na vnější dluh snížily rovněž v důsledku snižování korunové hodnoty vnějšího státního dluhu.

Z hlediska sledování rovnoměrnosti běžných (a současně celkových) realizovaných výdajů kapitoly Státní dluh lze konstatovat, že tyto činily v 1. čtvrtletí 2016 celkem 3 130 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2016 dosáhly 20 635 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2016 pak 14 332 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2016 činily 2 557 mil. Kč. Rozložení výdajů v rámci jednotlivých čtvrtletí je dáno zejména režimem vyplácení výnosů dluhopisů, kdy 2. čtvrtletí 2016 se vyznačovalo relativně vysokým počtem výplatních termínů SDD vydaných na domácím i zahraničních trzích.

V kapitole 396 – Státní dluh proběhlo v roce 2016 celkem 49 rozpočtových opatření v souhrnu snižujících výdajový specifický ukazatel Obsluha státního dluhu o 10 887 223 123 Kč. V důsledku těchto opatření byl schválený rozpočet výdajů kapitoly 396-Státní dluh snížen z 52 315 513 630 Kč na 41 428 290 507 Kč.

Schválený rozpočet ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ činil 70 635 100 000 Kč a schválený rozpočet ukazatele Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ činil -635 100 000 Kč. V průběhu roku 2016 nedošlo k žádným úpravám rozpočtu těchto ukazatelů.

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila -60 813 521 405,80 Kč. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila -960 519 946,53 Kč. Celkem tak bylo v roce 2016 dosaženo přebytku státního rozpočtu ve výši 61 774 041 352,33 Kč.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 396 Státní dluh

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	0,00	0,00	210,71	0,00
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0,00	0,00	210,71	0,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	0,00	0,00	210,71	0,00
Výdaje celkem	52 315 513,63	41 428 290,51	40 653 886,07	98,13
Třída 5 - Běžné výdaje	52 315 513,63	41 428 290,51	40 653 886,07	98,13
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	52 315 513,63	41 428 290,51	40 653 886,07	98,13
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-52 315 513,63	-41 428 290,51	-40 653 675,36	-98,13
Třída 8 - Financování	70 000 000,00	70 000 000,00	-61 774 041,35	-88,25
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-52 315 513,63	-41 428 290,51	-40 653 675,36	-98,13

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 396 Státní dluh

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem			x	210,71	0,00
Výdaje celkem	52 315 513,63	41 428 290,51	41 428 290,51	40 653 886,07	98,13
Financování					
Zvýšení stavu státních dluhopisů	70 635 100,00	70 635 100,00	0,00	-60 813 521,41	-86,10
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ⁸⁾	-635 100,00	-635 100,00	0,00	-960 519,95	-151,24
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy ¹⁾					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	210,71	x
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	x	210,71	x
Specifické ukazatele - výdaje					
Obsluha státního dluhu	52 315 513,63	41 428 290,51	41 428 290,51	40 653 886,07	98,13
Průřezové ukazatele					

¹⁾ bez příjmů z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti⁸⁾ včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy pro důchodovou reformu

Kapitola 397 - Operace státních finančních aktiv

Kapitolu státního rozpočtu Operace státních finančních aktiv (OSFA), spravovanou Ministerstvem financí (MF), tvoří peněžní operace na účtech státních finančních aktiv (SFA). V průběhu roku 2016 bylo v rozpočtu kapitoly provedeno rozpočtové opatření v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., rozpočtovými pravidly, kterým byl realizován přesun investičních výdajů do kapitoly Ministerstvo zemědělství (MZe)

Plněním celkových příjmů ve výši 1 727,0 mil. Kč, tj. na 80,1 % a čerpáním celkových přímých výdajů ve výši 336,5 mil. Kč, tj. na 30,9 % k rozpočtu po změnách bylo dosaženo výsledného přebytkového salda + 1 390,5 mil. Kč, bez transferů do jiných kapitol.

Rozpočet příjmů této kapitoly 2 155,0 mil. Kč, který v průběhu hodnoceného období nedoznal žádných zákonných úprav, byl splněn ve výši 1 727,0 mil. Kč, tj. pouze na 80,1 %.

Neplnění rozpočtu daňových příjmů, tj. odvodů od původců radioaktivních odpadů na 79,0 % vyplývá z rozdílu mezi plánovaným objemem výroby elektřiny v jaderných elektrárnách ČEZ, a.s., a skutečností roku 2016. Plán výroby, který stanovuje i plán odvodů na jaderný účet v roce 2016 vycházel z první verze podnikatelského plánu 2016-2020 společnosti ČEZ, a. s. Rozsah dopadu neplánovaných a prodloužených odstávek kvůli svarům v té době nebyl znám. Následně oproti plánovanému harmonogramu provozu došlo k přesunu a prodloužení odstávek všech bloků. Pro EDU byly v roce 2016 naplánovány odstávky v celkové délce 138 dní. Skutečná délka odstávek byla mnohem vyšší, celkem 444 dní. Pro ETE byly v roce 2016 naplánovány odstávky v celkové délce 79 dní. Zde byla také skutečná délka odstávek několikanásobně vyšší, celkem 261 dní.

Výdaje v roce 2016 dosáhly celkové výše 336,5 mil. Kč, tj. pouze 30,9 % rozpočtu výdajů po změnách, což nejvíce ovlivňuje ta skutečnost, že u části výdajových položek kapitoly OSFA nedochází k reálným výdajům, ale k přesunům do jiných rozpočtových kapitol na základě provedených rozpočtových opatření. Tyto přesuny nebyly realizovány v rozpočtovaném rozsahu, neboť uvolňování prostředků probíhá pouze na základě požadavků příslušných resortů.

Přímé výdaje na financování Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO) v celkové výši 325,0 mil. Kč byly plněny na 82,3 % a byly z jaderného účtu uvolňovány podle požadavků SÚRAO.

Ostatní přímé výdaje v celkové výši 11,5 mil. Kč byly plněny na 3,1 % rozpočtu po změnách. Z toho výdaje na řešení mimořádných situací a posílení infrastruktury územně samosprávních celků (ÚSC) byly čerpány pouze ve výši 10,3 mil. Kč, s plněním na 4,3 % rozpočtu po změnách. Transfery obyvatelstvu na úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím MZe, nebyly v roce 2016 čerpány. Výdaje na ostatní závazky dlouhodobého charakteru byly v roce 2016 čerpány pouze ve výši 1,2 mil. Kč. Jedná se o vyplacenou náhradu obětem nacistické perzekuce ve výši 0,1 mil. Kč a poplatky související se správou cenných papírů ve výši 1,1 mil. Kč.

U části výdajových položek rozpočtovaných v kapitole OSFA došlo k úpravám rozpočtu, vyvolaným přesuny účelových prostředků SFA na krytí příslušných výdajů realizovaných v jiných rozpočtových kapitolách. Formou těchto přesunů (tj. přenesením oprávnění čerpat prostředky SFA do jiných kapitol) bylo v roce 2016 uvolněno pouze 430,0 mil. Kč, kapitálových výdajů. V podrobnějším vyjádření se jednalo o úpravy rozpočtu realizací následujících investičních a neinvestičních přesunů z kapitoly OSFA:

Transfery na programy ve veřejném zájmu vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS byly realizovány převodem prostředků do kapitoly MZe ve výši 350,0 mil. Jednalo se o kapitálové výdaje na různé vodohospodářské akce.

Transfery na Nové Heřminovy za účelem financování kapitálových výdajů byly realizovány převodem do kapitoly MZe v celkovém objemu 60,0 mil. Kč. Jedná se o výkupy nemovitostí v lokalitách určených pro budoucí výstavbu technických opatření ke snížení povodňových rizik v povodí horního toku řeky Opavy, včetně majetkoprávního vypořádání v souladu s usnesením vlády ČR č. 119/2011 ze dne 16. 2. 2011. Dále byl proveden přesun finančních prostředků ve výši 20,0 mil. Kč, které jsou účelově určeny k majetkoprávnímu vypořádání majetku dotčeného plánovanou realizací vodního díla Skalička – I. etapa majetkoprávního vypořádání (bez služebního rozlivu) v souladu s usneseními vlády ČR č. 1070/2015 ze dne 21. 12. 2015 a 823/2016 ze dne 12. 9. 2016.

U transferů na programy vyvolané zánikem věcných břemen nebyl v roce 2016 proveden transfer výdajů do kapitoly Ministerstvo kultury.

Transfery na programy vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS (Evidenční dotační systém/Správa majetku ve vlastnictví státu) pro řešení problémů ÚSC rovněž nebyly v roce 2016 realizovány.

Provedením všech úprav rozpočtu kapitoly OSFA spojených s výše uvedenými přesuny, došlo k celkovému snížení výdajů rozpočtu kapitoly OSFA realizací přesunů do jiných rozpočtových kapitol, formou rozpočtových opatření ve výši 430,0 mil. Kč. Výsledkem bylo snížení celkových rozpočtovaných výdajů kapitoly OSFA o uvedenou částku, tj. na 1 089,9 mil. Kč rozpočtu po změnách oproti schválenému rozpočtu 1 519,9 mil. Kč.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 397 Operace státních finančních aktiv

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	2 155 000,00	2 155 000,00	1 727 016,75	80,14
Třída 1 - Daňové příjmy	1 550 000,00	1 550 000,00	1 224 053,52	78,97
Třída 2 - Nedaňové příjmy	605 000,00	605 000,00	502 766,84	83,10
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	196,39	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	2 155 000,00	2 155 000,00	1 727 016,75	80,14
Výdaje celkem	1 519 900,00	1 089 900,00	336 496,80	30,87
Třída 5 - Běžné výdaje	642 600,00	592 334,19	188 230,99	31,78
Třída 6 - Kapitálové výdaje	877 300,00	497 565,81	148 265,81	29,80
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	1 519 900,00	1 089 900,00	336 496,80	30,87
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	635 100,00	1 065 100,00	1 390 519,95	130,55
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	635 100,00	1 065 100,00	1 390 519,95	130,55

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 397 Operace státních finančních aktiv

v tis. Kč

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	2 155 000,00	2 155 000,00	x	1 727 016,75	80,14
Výdaje celkem	1 519 900,00	1 089 900,00	1 089 900,00	336 496,80	30,87
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy 9)	1 550 000,00	1 550 000,00	x	1 224 053,52	78,97
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	605 000,00	605 000,00	x	502 963,23	83,13
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem 10)	605 000,00	605 000,00	x	502 963,23	83,13
Specifické ukazatele - výdaje					
Transfery do jiných kapitol	760 000,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00
v tom: transfery pro výdaje státu na sociální politiku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
transfery na výdaje vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku	130 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
ostatní transfery do jiných kapitol	630 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
Výdaje na financování nakládání s radioaktivními odpady	394 900,00	394 900,00	394 900,00	325 000,00	82,30
Ostatní výdaje	365 000,00	365 000,00	365 000,00	11 496,80	3,15
Průřezové ukazatele					

⁹⁾ zahrnují příjmy na účtech státních finančních aktiv - odvozy od původců radioaktivních odpadů na jaderný účet

¹⁰⁾ zahrnují příjmy na účtech státních finančních aktiv - včetně ostatních příjmů na jaderném účtu a zvláštním účtu rezervy pro důchodovou reformu

Kapitola 398 – Všeobecná pokladní správa

Schválený rozpočet kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále „VPS“) na rok 2016 obsahoval podle zákona č. 400/2015 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2016 **příjmy ve výši 632 390 797 tis. Kč a výdaje ve výši 144 609 929 tis. Kč**. V rozpočtu kapitoly byla dále provedena rozpočtová opatření, jejichž charakteristika je popsána v dalším textu. Uvedenými opatřeními nedošlo ke zhoršení výsledného salda příjmů a výdajů státního rozpočtu. Ve srovnání s rozpočtem po změnách došlo v kapitole VPS k překročení celkových příjmů a k nečerpání výdajů tak, jak je uvedeno podrobněji v dalším textu. Souhrnné plnění rozpočtu kapitoly VPS je charakterizováno těmito údaji:

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

Ukazatel	Skutečnost 2015	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po změnách 2016	Skutečnost 2016	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění	Index 2016/2015
	1	2	3	4	4-3	4/3	4/1
Příjmy	608 546 690	632 390 797	632 390 797	657 282 642	24 891 845	103,9	113,3
Výdaje	125 877 043	144 609 929	138 697 007	132 727 218	- 5 969 789	95,7	102,1

Příjmy kapitoly Všeobecná pokladní správa

Rozpočet příjmů

V příjmech kapitoly byly rozpočtovány, v souladu s příslušnými daňovými předpisy a se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů ČR ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů, **daňové příjmy v celkovém objemu 615 701 500 tis. Kč**. Jednalo se o tyto příjmy:

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

Rozpočet dále počítal s **nedaňovými příjmy, kapitálovými příjmy a přijatými transfery v rozsahu 16 689 297 tis. Kč**. Jednalo se zejména o tyto příjmy: odvody pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, příjmy ze splátek půjček z tuzemska a ze splátek půjček ze zahraničí (tj. z vládních úvěrů), přijaté transfery na kompenzaci deficitu důchodového systému a ostatní nedaňové příjmy.

V rozpočtu příjmů kapitoly VPS nebyly v průběhu roku 2016 provedeny žádné změny.

Součástí rozpočtu byl i převod prostředků vedených na zvláštních účtech Ministerstva financí po zrušení Fondu národního majetku do příjmů státního rozpočtu na kompenzaci deficitu důchodového systému ve výši 11 700 000 tis. Kč podle usnesení vlády č. 748/2015. Usnesením vlády č. 831/2016 byla tato výše z důvodu nedostatku zdrojů na příslušných účtech změněna na částku 8 700 000 tis. Kč. Snížení těchto příjmů bylo možné s ohledem na aktuální příznivější plnění ostatních příjmů v rámci tohoto ukazatele.

Plnění rozpočtu příjmů

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

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

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

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

Příjmy sledované v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem**” byly překročeny ve srovnání s rozpočtem o 1 689 082 tis. Kč a dosáhly částky 18 378 379 tis. Kč (110,1 % rozpočtu). U těchto příjmů vznikly odchylky ve struktuře jejich plnění. Převážná část příjmů má nahodilý charakter, který vyplývá z proměnlivosti příjmových titulů, příp. ze specifického charakteru platebních režimů. Konečné překročení příjmů je výsledkem vyššího plnění zejména příjmů z odvodů pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, odvodů prostředků provedených při finančním vypořádání za předchozí rok, ale i ostatních příjmů při současném nenaplnění příjmů na krytí deficitu důchodového systému (viz komentář výše). Ve srovnání s rokem 2015 byly příjmy vykázány v tomto ukazateli vyšší o 3 022 070 tis. Kč, což ovlivnily zejména vyšší příjmy z finančního vypořádání předchozího roku.

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

Příznivé plnění této skupiny příjmů ovlivnily *příjmy z odvodů pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání*. V roce 2016 byl převeden do státního rozpočtu celkový přebytek z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání za rok 2015 ve výši 2 719 900 tis. Kč, tj. o 719 900 tis. Kč více než předpokládal rozpočet a o 470 822 tis. Kč více než činil odvod v roce 2015 (přebytek za rok 2014). Přebýtku dosáhly obě pověřené pojišťovny (Česká pojišťovna, a. s. i Kooperativa, a. s.). Podle právní úpravy obsažené v příslušných ustanoveních zákona č. 262/2006 Sb. (zákoník práce) a podle vyhlášky č. 125/1993 Sb. zúčtovávají pojišťovny každoročně vztahy se státním rozpočtem, přičemž přebytky z hospodaření z předchozího roku převádějí do státního rozpočtu a naopak je jim ze státního rozpočtu uhrazována případná újma, a to vždy do 30. června běžného roku.

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

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Přijaté sankční platby a vratky transferů“** dosáhly částky 5 594 565 tis. Kč a byly překročeny o 3 432 565 tis. Kč, a to zejména dosažením vyšších příjmů z odvodů provedených správci kapitol a dalšími subjekty při finančním vypořádání. Z prostředků odvedených při finančním vypořádání připadl největší podíl na odvody provedené jednotlivými kapitolami a dalšími subjekty (5 474 410 tis. Kč), přičemž další prostředky byly odvedeny i mimo termín pro finanční vypořádání. Objem odvedených prostředků ovlivnilo finanční vypořádání dotací na obnovitelné zdroje v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu. Územní samosprávné celky odvedly 3 327 tis. Kč. Příjmy ze sankčních plateb v roce 2016 činily 18 tis. Kč. Většina příjmů ze sankčních plateb je od roku 2009 rozpočtována v příjmech příslušných kapitol. Součástí těchto příjmů jsou i další odvody, např. vratky prostředků poskytnutých v minulých letech na individuální a družstevní bytovou výstavbu při nedodržení podmínek jejich použití.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy“** dosáhly v roce 2016 výše 967 550 tis. Kč a byly překročeny o částku 508 668 tis. Kč, zejména vlivem vyšších ostatních nedaňových příjmů. Součástí těchto příjmů jsou odvody státních příspěvků na penzijní připojištění a odvody státní podpory na stavební spoření provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro jejich přiznání ve výši 682 039 tis. Kč (v roce 2015 celkem 728 978 tis. Kč, v roce 2014 celkem 751 842 tis. Kč, v roce 2013 celkem 768 632 tis. Kč, v roce 2012 celkem 1 097 302 tis. Kč, v roce 2011 celkem 1 022 012 tis. Kč) a další nahodilé příjmy. Výši těchto příjmů v roce 2016 mimořádně ovlivnil i odvod prostředků z Národního fondu ve výši 235 736 tis. Kč. Tato částka představuje nevyčerpaný zůstatek účtu Národního fondu č. 0-200027021/0710. Na tento účet byly původně převedeny finanční prostředky účelové rezervy určené na národní podíl financování některých projektů předvstupních nástrojů Evropské unie (tj. Phare, ISPA, SAPARD) rozpočtované v kapitole VPS ve státním rozpočtu České republiky na rok 2000, které nebyly vyčerpany do 31. prosince 2000 ve výši 1,99 mld. Kč. Tento finanční transfer schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR dne 5. 12. 2000 zákonem o státním rozpočtu České republiky na rok 2001. V průběhu následujících let byly prostředky využívány na financování národního podílu spolufinancování u projektů předvstupní pomoci a později bylo jejich využití usnesením vlády rozšířeno i na úhradu výdajů projektů financovaných z operačních programů v rámci kohezní politiky EU. Po ukončení všech stanovených operací byl tento účet uzavřen a nevyužité prostředky převedeny zpět na příjmový účet kapitoly VPS.

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

Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů v roce 2016 činily 7 180 tis. Kč. Jednalo se o úhradu splátky půjček poskytnutých v minulých letech Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry a dále o splátky návratných finančních výpomocí prostřednictvím příslušných finančních úřadů v úhrnné výši 6 180 tis. Kč, které byly poskytovány regionálními odbory Ministerstva zemědělství v letech 1991 až 1995 na podporu jednotlivých titulů agropotravinářského komplexu.

Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů činily 50 000 tis. Kč. Jednalo se o úhradu splátky půjčky od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“. Tato splátka byla rozpočtována v rámci příjmů ze splátek od veřejných rozpočtů územní úrovně (viz následující text).

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně dosáhly celkem 139 305 tis. Kč a týkaly se splátek návratných finančních výpomocí poskytnutých na výstavbu vodovodů a čistíren odpadních vod a splátek výpomocí poskytnutých obcím z důvodu jejich obtížné finanční situace. Příjmy obsahují i další splátku návratné finanční výpomoci poskytnuté v roce 2013 v souvislosti s řešením úhrady plošné a extrapolované finanční opravy vyměřené Regionálnímu operačnímu programu regionu soudržnosti NUTS II Severozápad Karlovarskému kraji (splátka 41 200 tis. Kč) a Ústeckému kraji (splátka 80 000 tis. Kč). Neplnění příjmů v této kategorii příjmů o cca 50 mil. Kč souvisí s upřesněním zařazení splátky podle rozpočtové skladby od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“ (viz předchozí text).

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

Příjmy ze splátek půjčených prostředků ze zahraničí jsou tvořeny příjmy ze splátek vládních úvěrů dříve poskytnutých do zahraničí a příjmy ze splátek pohledávek převzatých od ČSOB, a.s. Tyto příjmy ve skutečnosti činily 184 580 tis. Kč a rozpočet byl překročen o 24 580 tis. Kč. Příjmy se týkaly splátek pohledávky ze strany Iráku.

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

Příjmy na **seskupení položek „Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem“** nebyly v roce 2016 v kapitole VPS rozpočtovány ani realizovány.

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

Příjmy na **seskupení položek „Neinvestiční přijaté transfery“** - na základě možnosti dané § 5 odst. 3 písm. c) bod 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku, vláda schválila usnesením č. 748/2015 převod prostředků vedených na zvláštních účtech Ministerstva financí po zrušení Fondu národního majetku do příjmů státního rozpočtu na kompenzaci deficitu důchodového systému, a to ve výši 11 700 000 tis. Kč. Usnesením vlády č. 831/2016 byla tato výše z důvodu nedostatku zdrojů změněna na částku 8 700 000 tis. Kč. V této výši byl odvod do státního rozpočtu realizován (v roce 2015 byla využita částka 10 700 000 tis. Kč, v roce 2014 částka 10 300 000 tis. Kč, v roce 2013 částka

10 000 000 tis. Kč). Výpadek těchto příjmů v kapitole VPS byl nahrazen vyšším plněním ostatních nedaňových příjmů.

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

Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa

Rozpočet výdajů

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

Schválený rozpočet byl v průběhu roku 2016 upraven formou rozpočtových přesunů mezi ukazateli kapitoly VPS a dále mezi ukazateli kapitoly VPS a ukazateli jiných kapitol.

K zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu, jejichž rozpočtovaná výše se ukázala jako nedostačující, v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 218/2000 Sb. (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s usnesením vlády č. 748/2015 k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2016 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2017 a 2018 a střednědobých výdajových rámců na léta 2017 a 2018, byla provedena v kapitole VPS tato rozpočtová opatření:

- k finančnímu zajištění akcí vybraných v rámci třetí etapy „Výzvy k podávání žádostí o poskytnutí dotace z podprogramu 298213 Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“ byl zvýšen rozpočet ukazatele **„Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“** v programu 29821 celkem o 246 000 tis. Kč, v tom částka 156 000 tis. Kč na vrub kapitoly Státní dluh a částka 30 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávy“ (položka Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy), dále částka 60 000 tis. Kč na vrub ukazatele „Ostatní výdaje“ (v tom částka 20 000 tis. Kč v položce Náhrady výdajů územním samosprávním celků – doplatek za předchozí rok a částka 40 000 tis. Kč v položce Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM), vše na vrub očekávaných úspor;
- na základě žádosti kapitoly **Poslanecká sněmovna Parlamentu a v návaznosti na usnesení rozpočtového výboru č. 217/2016** byly zvýšeny výdaje této kapitoly o částku 15 000 tis. Kč na přestřešení části vnitřního dvora č.p. 7 Malostranské náměstí Praha 1, a to na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“; v položce Realizace státních záruk;
- usnesením vlády č. 588/2016 vláda schválila **poskytnutí humanitární, rozvojové a rekonstrukční asistence Sýrii při zmírňování utrpení civilního obyvatelstva a napomáhání obnovy země** ve výši 40 000 tis. Kč pro rok 2016. Tyto prostředky byly přesunuty do kapitoly Ministerstva zahraničních věcí na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Ostatní výdaje“, v položce Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF;
- částka 60 500 tis. Kč byla přesunuta **do kapitoly Ministerstva spravedlnosti** k pokrytí výdajů na nákup zařízení pro ozvučení soudních síní, dále na pořízení diskových polí, serverů a serverového SW z rámcových smluv, případně nákup telefonních ústředěn, multifunkčních zařízení nebo skenerů, a to na vrub očekávaných úspor v „ukazateli „Ostatní výdaje“ v položce v položce Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM;

- k pokrytí **zvýšených výdajů kapitoly Bezpečnostní a informační služba** ve výši 6 531 tis. Kč byly využity očekávané úspory v ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ v položce Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady;
- rozpočtovým opatřením byl snížen rozpočet výdajů kapitoly VPS v návaznosti na očekávanou úsporu v pol. „Pojistné zdravotního pojištění – platba státu“ o částku 500 000 tis. Kč ve prospěch **kapitoly Ministerstva zdravotnictví**. Prostředky byly určeny na **programové financování pro fakultní nemocnice, psychiatrické nemocnice a ostatní nemocnice ve vlastnictví státu**;
- usnesením vlády č. 781/2016 vláda rozhodla o **zmírnění škod způsobených jarními mrazy na ovocných kulturách v dubnu 2016**. Částka 133 000 tis. Kč byla přesunuta **do kapitoly Ministerstva zemědělství** na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Stavební spoření“;
- usnesením vlády č. 1017/2015 vláda rozhodla o použití finančních prostředků Vládní rozpočtové rezervy roku 2016 **na úhradu ztráty z podpořeného financování pro Českou exportní banku, a.s.** ve výši 2 553 928 tis. Kč. Tyto prostředky jsou vykázány v rámci prostředků určených státním rozpočtem na podporu exportu v **kapitole VPS** v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ v pol. „Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s.“;
- na základě rozhodnutí Rady o systému vlastních zdrojů EU (2014/335/EU Euratom ze dne 26. 5. 2014), které nabylo platnosti 30. 9. 2016¹, se mění rozdělení vybraného cla v poměru 80 % cla do EU a 20 % podílu na clech pro členské státy EU na úhradu nákladů na výběr. **Tím vznikla České republice povinnost uhradit EU zpětně od 1. 1. 2014 vzniklý rozdíl ve výši 5% na clech**. K zajištění tohoto závazku byly posíleny výdaje **kapitoly Ministerstva financí** pro Generální ředitelství cel na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Odvozy do rozpočtu Evropské unie“ ve výši 1 100 000 tis. Kč;
- ke zvýšení výdajů na **náhrady zvýšení životních nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí** (např. vlivem kurzových dopadů, úprava přepočítacích relací, rychlejším naplňováním systemizovaných míst v zahraničí) v **kapitole Ministerstva zahraničních věcí** o 20 000 tis. Kč byla použita očekávaná úspora v ukazateli „Stavební spoření“;
- k posílení prostředků Generální finančního ředitelství v **kapitole Ministerstva financí na obnovu lokálních technologií a provozování ICT finanční správy** o částku 300 000 tis. Kč byly přesunuty prostředky ve výši 10 000 tis. Kč z ukazatele „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ z položky Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady; dále pak ve výši 290 000 tis. Kč z ukazatele „Ostatní výdaje“ z položky Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM;
- usnesením vlády č. 980/2016 vláda schválila nařízení vlády o **mimořádných podporách pro producenty mléka a další odvětví živočišné výroby** v návaznosti na Nařízení EK v přenesené pravomoci č. 2016/1612, které určuje mimořádnou podporu spojenou s přizpůsobením produkce pro producenty v odvětví mléka a dalších odvětvích živočišné výroby v důsledku dlouhodobě negativní situace na trhu. K pokrytí tohoto mimořádného

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

výdaje byly přesuny prostředky ve výši 279 572 tis. Kč **do kapitoly Ministerstva zemědělství** na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Stavební spoření“;

- k posílení výdajů na **národní podpory do zemědělství** byly zvýšeny výdaje **kapitoly Ministerstva zemědělství** o částku 587 427 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“; v položce Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů (částka 250 000 tis. Kč) a ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ v položce Odškodnění obětí trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady (částka 237 427 tis. Kč) a v položce Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření (částka 100 000 tis. Kč);
- v rámci ukazatele programového financování byly prováděny v průběhu roku 2016 rozpočtové přesuny, a to z programu 298 21 do programu 298 22 zejména k finančnímu zajištění akcí z rozhodnutí ministra financí (částka 11 110 tis. Kč). Zároveň v průběhu tohoto roku byla převedena nevyčerpaná částka dotace schválené usnesením vlády č.717/2015 pro město Brandýs nad Labem – Stará Boleslav na rekonstrukci objektu Ivana Olbrachta č. 59/2 na posílení zdrojů podprogramu 298 213 (25 980 tis. Kč).

Kromě výše uvedených změn (celkem snížení o 2 884 571 tis. Kč – viz příloha - tabulka č. 3, sloupec 2) byly z kapitoly VPS, v souladu s rozpočtem, z příslušných položek výdajů přesunuty prostředky rozpočtovými opatřeními do rozpočtu jednotlivých kapitol ve výši 3 028 351 tis. Kč (viz příloha - tabulka č. 3, sloupec 3). Použití těchto prostředků je komentováno podle jednotlivých položek výdajů v části „Plnění rozpočtu výdajů“.

Rozpočet po změnách kapitoly VPS po všech výše uvedených změnách činí 138 697 007 tis. Kč, tj. o 5 912 922 tis. Kč méně než byl schválený státní rozpočet (viz příloha – tabulka č. 3, sloupec 4).

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

Plnění rozpočtu výdajů

Celkový přehled o realizaci výdajů v kapitole VPS podle závazných ukazatelů a jednotlivých titulů je uveden v příloze v hodnotící tabulce č. 3. Podle této tabulky je rovněž provedeno vyhodnocení v dalším textu².

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

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

Kontrolní vazba mezi tabulkami uvedenými v příloze týkající se rozpočtu po změnách výdajů: tabulka č. 1 (sl. 32), resp. tabulka č. 2 (sl. 2) = tabulka č. 3 (sl. 4).

Z celkových výdajů činí

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

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

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

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

Přehled o čerpání podle ukazatelů kapitoly podává následující tabulka:

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

Ukazatel	Skutečnost 2015	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po změnách 2016	Skutečnost 2016	ze skutečnosti: dotace územním samosprávám	Rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění k rozp. po změnách
	1	2	3	4	5	4-3	4/3
VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	15 700	3 780 696	205 549	15 500	0	-190 049	7,5
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	0	140 000	101 760	16 807	16 807	-84 953	16,5
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	6 465	60 000	35 055	5 398	5 398	-29 657	15,4
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 561 999	4 900 000	4 467 428	4 280 378	0	-187 050	95,8
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	5 944 007	8 368 000	10 656 928	10 213 749	0	-443 179	95,8
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	7 320 006	8 580 755	8 034 619	7 331 498	0	-703 121	91,2
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 040 870	1 069 943	1 069 943	1 069 943	1 069 943	0	100,0
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	7 434 739	7 517 337	7 517 337	7 516 655	7 516 655	-682	100,0
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	814 349	833 725	833 725	833 725	833 725	0	100,0
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	124 243	305 495	275 495	154 403	154 403	-121 092	56,0
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	60 944 362	63 058 000	62 558 000	62 253 525	0	-304 475	99,5
OSTATNÍ VÝDAJE	1 446 772	4 590 978	2 388 708	1 542 105	372 813	-846 603	64,6
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	35 729 639	40 500 000	39 400 000	36 687 392	0	-2 712 608	93,1
VÝDAJE VZNIKLE V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0	0	
VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU	0	0	0	0	0	0	
VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM	493 892	905 000	1 152 460	806 140	806 140	-346 320	69,9
		0	0	0	0		
Výdaje VPS celkem	125 877 043	144 609 929	138 697 007	132 727 218	10 775 884	-5 969 789	95,7

VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA

Rezerva byla rozpočtována ve výši 3 780 696 tis. Kč.

Z rezervy byly uvolňovány prostředky na krytí nezbytných a nepředvídaných výdajů, jejichž potřeba vyplynula v průběhu rozpočtového roku, a to na základě rozhodnutí vlády a na základě zmocnění pro ministra financí v usnesení vlády č. 748/2015, bod V/4. Přehled o čerpání této rezervy státního rozpočtu podává tabulka č. 4 v příloze. Z rozpočtované výše

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

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

Na krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstva spravedlnosti uvolněno celkem 1 832 tis. Kč v návaznosti postupy odsouhlasené usnesením vlády č. 735/2000.

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

Rezerva byla vytvořena v návaznosti na ustanovení § 25 písm. c) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Finanční prostředky byly uvolňovány v souladu s bodem IV/6 a přílohou usnesení vlády č. 748/2015. Z rozpočtované částky 140 000 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními uvolněny finanční prostředky do kapitoly Ministerstva vnitra, a to v celkové výši 38 240 tis. Kč pro HZS Jihomoravského kraje k zajištění technického zhodnocení dvou vyprošťovacích vozidel a pro Záchranný útvar v Hlučíně a Pyrotechnickou službu Policie ČR k pořízení nové techniky a zařízení k odstraňování následků výbuchů v muničním skladu ve Vrběticích. Částka 16 807 tis. Kč byla uvolněna formou dotace Zlínskému kraji na úhradu nákladů spojených s poskytnutím věcné a osobní pomoci Vojenským lesům a statkům ČR, s.p. za období leden - září 2016. Věcná a osobní pomoc spočívala v poskytnutí fyzické a technické ostrahy areálu Vojenského technického ústavu, s.p. ve Vlachovicích-Vrběticích a souvisejících ploch, spadajících do střeženého perimetru, ve výstavbě mechanického zábranného prostředku ve formě oplocení, vybudování elektrického ohradníku pro zvířata mezi obcemi Vlachovice a Haluzice a dalších činnostech na základě výzvy velitele zásahu. Prostředky ve výši 84 952 tis. Kč zůstaly nečerpány.

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

Ministr financí byl zmocněn uvolňovat prostředky z této rezervy na finanční zabezpečení integrovaného záchranného systému podle § 31 odst. 2 zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, po posouzení jednotlivých žádostí v součinnosti s Ministerstvem vnitra, a to až do výše 50 mil. Kč pro jednotlivé případy v souladu s bodem IV/5 usnesení vlády č. 748/2015. Z rozpočtované částky ve výši 60 000 tis. Kč byly uvolněny finanční prostředky v celkové výši 30 342 tis. Kč. Do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra byly uvolněny prostředky v celkové výši 24 945 tis. Kč a do rozpočtu Zlínského kraje 5 397 tis. Kč. Rozpočtovými opatření převedené prostředky do kapitoly Ministerstva vnitra byly určeny pro HZS krajů na nákup nové techniky a na opravu techniky poškozené při zásazích, a to pro HZS 2x Středočeského, Jihočeského, Zlínského a Pardubického, Záchraného útvaru HZS ČR a pro Policii ČR. Dotace Zlínskému kraji byla určena, na pokrytí mimořádných výdajů, které byly uskutečněny Zdravotnickou záchrannou službou Zlínského kraje, vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu výzbroje a munice ve Vlachovicích–Vrběticích za období leden – září 2016. Přehled o uvolněných prostředcích je uveden v tabulce:

Tabulka 5: Použití prostředků rezervy podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (v Kč)

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

Prostředky ve výši 29 657 612 Kč zůstaly nečerpané.

STAVEBNÍ SPOŘENÍ

V průběhu roku 2016 podaly stavební spořitelny v souladu s § 11 zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, ve znění pozdějších předpisů, žádosti o roční zálohy státní podpory za rok 2015 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2015) a žádosti o roční zálohu státní podpory za rok 2016 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2016 (tzv. 1. kolo r. 2016). Pokud je žádost o roční zálohy státní podpory neúplná nebo obsahuje nesprávné údaje, je Ministerstvo financí oprávněno vyžádat si od stavební spořitelny doplnění nebo opravu této žádosti.

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

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

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

V roce 2016 došlo ve výši vyplacené státní podpory stavebního spoření proti roku 2015 k poklesu o 281 621 tis. Kč, tj. o 6,2 %. Pokles výdajů souvisí zejména se setrvalým poklesem zájmu o stavební spoření v souvislosti se změnou zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, kterou byla s účinností od 1. 1. 2011 snížena poskytovaná záloha státní podpory na 10 % z uspořené částky v příslušném kalendářním roce, maximálně však z částky 20 000 Kč, tj. maximálně 2 000 Kč, přičemž celkový součet záloh státní podpory ke všem smlouvám účastníka v příslušném kalendářním roce nesmí přesáhnout limit 2 000 Kč.

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

K 31. 12. 2016 působilo na finančním trhu v ČR celkem 5 stavebních spořitelien 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 2011-2016 (v tis. Kč)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
čerpaní státní podpory	10 729 038	5 290 051	4 953 391	4 761 232	4 561 999	4 280 378

PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY; INVESTIČNÍ POBÍDKY

Schválený rozpočet činil 8 368 000 tis. Kč, rozpočet po změnách tohoto ukazatele na rok 2016 činil 10 656 928 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 10 213 749 tis. Kč. Úspora dosáhla částky 443 179 tis. Kč. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s. - dotace na krytí ztrát z podpořeného financování poskytovaného dle zákona č. 58/1995 Sb. pro Českou exportní banku, a.s. byla rozpočtována ve výši 1 270 000 tis. Kč. Na základě usnesení vlády č. 954/2016 byla položka posílena o částku 2 553 928 tis. Kč na vrub vládní rozpočtové rezervy, protože požadovaná úhrada ztráty vyplývající z provozování podpořeného financování ze státního rozpočtu podstatně přesahovala rozpočtovanou částku určenou na dotaci ČEB, a.s. zejména z důvodu selhání obchodního případu Energetičeskaja Kompanija UPUP – Salechard. Na základě žádosti předsedy představenstva a generálního ředitele ČEB byla poskytnuta dotace na úhradu ztráty z podpořeného financování za 4. čtvrtletí 2015 ve výši 3 823 928 tis. Kč.

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

Úhrada majetkové újmy peněžních ústavů, která jim vzniká v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry (individuální a družstevní bytová výstavba, půjčky mladým manželům) a je hrazena ze státního rozpočtu v souladu s § 45 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách. Na rok 2016 byla tato položka výjimečně rozpočtována v nulové výši, a to ze dvou důvodů. Prvním z nich je závěr kontroly NKÚ z kontrolní akce „Peněžní prostředky státního rozpočtu zahrnuté do kapitoly státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa“. Závěr konstatoval, že výdaje určené pro ČSOB, a.s. jsou vynakládány na základě mandátní smlouvy a příjmy – splátky úvěrů jsou příjmem kapitoly 312 Ministerstvo financí. Z toho důvodu byly i náklady v této věci podřazeny v roce 2016 této kapitole. Druhým důvodem je uzavření Dodatku smlouvy č. 1 ke „Smlouvě o úhradě majetkové újmy ze zvýhodněných tzv. sociálních půjček (úvěrů) na individuální bytovou výstavbu a mladým manželům“ uzavřené dne 1. 3. 2000 mezi Ministerstvem financí České republiky a Českou spořitelnou, a.s., který je účinný od 1. ledna 2016. Na základě tohoto dodatku nebyly v průběhu roku 2016 vypláceny České spořitelně čtvrtletní zálohy na majetkovou újmu, ale celá částka bude na základě prokázané skutečnosti běžného roku vyplacena jednorázově v roce 2017.

Realizace státních záruk – schválený rozpočet činil 1 936 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 1 921 000 tis. Kč. Částka 15 000 tis. Kč byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Poslanecká sněmovna Parlamentu - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Z titulu poskytnutých státních záruk byly v průběhu roku 2016 realizovány ze státního rozpočtu splátky rizikových záruk ve výši 1 582 367 tis. Kč. Jednalo se o splátky úroků a jistin garantovaných standardních úvěrů poskytnutých v minulých letech Správě železniční dopravní cesty, s.o. Nevyčerpaná částka ve výši 338 633 tis. ve srovnání s rozpočtem po změnách byla ovlivněna zejména tím, že nebylo dokončeno žádné soudní jednání v kauzách týkajících se Investiční a poštovní banky a nemuselo tak dojít k plnění z této záruky. Čerpání položky je ovlivňováno i plovoucími úrokovými sazbami a kurzovými změnami u splátek cizoměnových úvěrů v průběhu roku.

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

Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB - výdaje byly čerpány ve výši 1 607 454 tis. Kč. V této položce jsou evidovány platby garantovaných úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou na financování infrastrukturálních programů, jejichž finančním manažerem je Českomoravská záruční a rozvojová banka a.s. Původně rozpočtovaná částka 1 711 000 tis. Kč byla čerpána na 93,9 %.

Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů - zákon č. 230/2013 Sb., který je novelou zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou a o doplnění zákona č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů, vstoupil v účinnost dne 2. srpna 2013. Tento zákon spočívá v nové právní úpravě systému dorovnávání úrokových rozdílů, který je založen na obousměrném dorovnávání fixních úroků s náklady na pořízení zdrojů komerčních bank ze/do státního rozpočtu. V roce 2016 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Uspořené prostředky (částka 250 000 tis. Kč) byly použity v rámci rozpočtového opatření ve prospěch kapitoly Ministerstva zemědělství s účelem podpory agropotravinářského komplexu – viz část „Rozpočet výdajů“.

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

SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A PODOBNÉ ORGANIZACE

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

Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření – v roce 2016 vyplatilo Ministerstvo financí penzijním společnostem na základě jejich žádostí podle § 16 zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění pozdějších předpisů, státní příspěvek, a to pro účastníky, kterým náleží tento příspěvek podle § 14 tohoto zákona. Státní rozpočet na rok 2016 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 7 200 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 7 100 000 tis. Kč. Částka 100 000 tis. Kč byla využita ke krytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zemědělství – viz část „Rozpočet výdajů“. Na státní příspěvek bylo v roce 2016 vyčerpáno 6 806 991 tis. Kč. Úspora výdajů dosáhla částky 293 009 tis. Kč ve srovnání s rozpočtem po změnách.

Postupné čerpání státního příspěvku ukazuje tabulka:

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

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

V roce 2016 došlo ve výši vyplaceného státního příspěvku proti roku 2015 k nepatrnému poklesu o 10 352 tis. Kč, tj. o 0,2 %. Stejně jako v roce 2015 tak i v roce 2016 setrval nižší zájem o doplňkové penzijní spoření, které od roku 2013 produktově nahradilo penzijní připojištění a které počtem uzavřených smluv není schopno nahradit přirozený úbytek penzijních připojištění, které již není možné od roku 2013 uzavírat, a to i přesto, že se podle zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, s účinností od 1. 1. 2013 zvýšila maximální výše státního příspěvku o 80 Kč na 230 Kč.

Podle údajů poskytnutých penzijními společnostmi Ministerstvu financí bylo k 31. 12. 2016 evidováno celkem 4,536 mil. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, což proti konci roku 2015 činí pokles o 107 tis. penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření (- 2,3 %). Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření za rok 2016 dosáhl počtu 196 tis., což znamená meziroční nárůst o 39 tis. smluv (+ 25,3 %). V roce 2016 bylo evidováno 1,384 mil. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, u nichž jsou vedeny příspěvky zaměstnavatele.

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

K 31. 12. 2016 působilo na finančním trhu v ČR celkem 8 penzijních společností oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti doplňkového penzijního spoření, resp. penzijního připojištění.

Vývoj čerpání státního příspěvku v minulých letech ukazuje tabulka:

Tabulka 9: Státní příspěvek na penzijní připojištění a na doplňkové penzijní spoření v letech 2011-2016 (v tis. Kč)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
čerpání státního příspěvku	5 587 830	5 744 749	6 690 088	6 888 595	6 817 343	6 806 991

Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem – podle nařízení vlády č. 165/1997 Sb. se v této položce výdajů vyplácí refundace za škody způsobené komunistickým režimem. Na základě žádostí magistrátních a městských úřadů bylo vyplaceno 76 tis. Kč (Praha). Rozpočtovaná částka činila 300 tis. Kč. Úspora činí 224 tis. Kč.

Odškodnění obětí trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady – do kapitoly Ministerstva spravedlnosti bylo převedeno rozpočtovými opatřeními celkem 190 000 tis. Kč (v tom na výplatu odškodnění podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci nesprávným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů, částka 180 000 tis. Kč a podle zákona č. 45/2013 Sb., o obětech trestných činů a o změně některých zákonů, částka 10 000 tis. Kč). V roce 2013 bylo na uvedené účely uvolněno celkem 189 000 tis. Kč, v roce 2014 celkem 223 987 tis. Kč a v roce 2015 celkem 163 000 tis. Kč.

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

Použito bylo na rozpočtovaný účel v obou kapitolách celkem 192 177 tis. Kč. Skutečné čerpání v zásadě nelze ovlivnit a výše vyplacených náhrad závisí na posouzení důvodnosti nároků uplatněných poškozenými osobami, přičemž výsledky soudních sporů jsou nejisté a velmi variabilní, odvíjející se od znaleckých posouzení a úvahy soudů bez konstantní judikatury. Např. v roce 2015 bylo uvolněno celkem 207 312 tis. Kč, v roce 2014 celkem 662 444 tis. Kč, v roce 2013 celkem 258 262 tis. Kč, v roce 2012 celkem 634 536 tis. Kč a v roce 2011 celkem 305 401 tis. Kč. Dosažená úspora na této položce proti rozpočtu po změnách dosáhla částky 403 864 tis. Kč. Část očekávaných úspor (253 959 tis. Kč) byla použita ke krytí rozpočtově nezabezpečených výdajů v kapitolách Ministerstva zemědělství, Ministerstva financí a Bezpečnostní informační služba - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

Valorizace náhrad za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR – částka 668 tis. Kč byla poukázána České pojišťovně, a.s., která vyplácí náhrady za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti českým občanům, jimž byla způsobena škoda na zdraví sovětskými vojsky umístěnými na našem území. Částka představuje refundaci za náklady spojené s valorizací těchto náhrad, které byly Českou pojišťovnou a.s. vyplaceny za rok 2015. Úspora činí 732 tis. Kč.

Český svaz bojovníků za svobodu – prostředky ve výši 6 300 tis. Kč byly využity zejména na osvětové akce u příležitosti mezníků boje za svobodu českého národa a seznamování veřejnosti s historií a odkazem národního boje za svobodu a proti fašismu, na spolupráci s regionálními orgány při zřizování a údržbě památníků a pamětních desek obětí národního boje za svobodu a další.

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

Masarykovo demokratické hnutí – dotace ve výši 1 530 tis. Kč byla poskytnuta v souladu se schváleným rozpočtem Masarykova demokratického hnutí na rok 2016, podle potřeb realizace projektu „Šíření společenského, kulturního a myšlenkového odkazu T. G. Masaryka“. Zejména se jednalo o vydávání časopisu „Čas“, včetně jeho distribuce, zajištění IX. ročníku soutěže pro žáky a studenty v rámci pokračování projektu „Masaryk do škol“ na téma „TGM – život, dílo a odkaz pro současnost“, vydání sborníku vítězných prací č. 4 z VII. ročníku soutěže „TGM - odkaz pro současnost“, organizování vzpomínkových akcí k významným výročím TGM, pořádání klubových večerů v divadle Kolowrat a přednášek pro školy a veřejnost.

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

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

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

Přehled o vyplaceném státním příspěvku na činnost politickým stranám a politickým hnutím v roce 2016 je uveden v tabulce:

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

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

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

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

Tabulka 11: Vyplacené příspěvky na činnost politickým stranám a politickým hnutím v letech 2011-2016
(v tis. Kč)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
příspěvky celkem	491 454	494 837	470 863	488 138	483 238	507 114

Ústav TGM, o.p.s. - dotace ve výši 1 800 tis. Kč byla určena zejména na edici spisů T. G. Masaryka. Edice je rozdělena do 40 svazků, z nichž tři čtvrtiny jsou již vydány. Jde o komentované kritické vydání všech Masarykových děl, studií a monografií zpřístupňujících Masarykovo dílo odborné i širší veřejnosti. Ústav T. G. Masaryka, o.p.s. pečuje též o Masarykův osobní archiv a knihovnu. Dotace v roce 2016 byla využita i na restaurování archiválií a digitalizaci archivních a knihovních fondů.

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

Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů v roce 2016 zahrnovaly pouze příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti, který kraje obdržely v souladu s ustanovením § 29 odst. 2 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích. Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům krajů byly během rozpočtového roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu (1 069 943 tis. Kč).

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

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

Dotace na vybraná zdravotnická zařízení byla určena pro dětské domovy do tří let věku zřizované obcemi podle zákona č. 372/2011 Sb., které nejsou napojeny na soustavu zdravotních pojišťoven. Příspěvek na výkon státní správy byl určen na částečnou úhradu výdajů obcí spojených s výkonem státní správy a obce ho obdržely v souladu s ustanovením § 62 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Příspěvek na výkon státní správy byl stejně jako v předchozích letech rozdělován podle metodiky zpracované Ministerstvem vnitra.

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

odpovídající podílu dotace na období září – prosinec 2016 (částka 683 tis. Kč zůstala nedočerpaná). Dotace podléhá finančnímu vypořádání za rok 2016.

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

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy zahrnoval v roce 2016 pouze příspěvek na výkon státní správy. Příspěvek na výkon státní správy byl určen na částečnou úhradu výdajů hl. m. Prahy spojených s výkonem státní správy. Tento příspěvek obdrželo hl. m. Praha v souladu s ustanovením § 31 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze. Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy byly během rozpočtového roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu (833 725 tis. Kč).

DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

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

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

Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků – schválený rozpočet činil 85 000 tis. Kč. Celkem byly z této položky uvolněny prostředky ve výši 37 808 tis. Kč. Úspora na této položce činí 47 192 tis. Kč.

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

Z položky byly uvolněny dotace na částečnou úhradu výdajů na provoz pro základní školy a mateřské školy zřizované dobrovolnými svazky obcí (dále „DSO“) celkem ve výši 10 688 tis. Kč (DSO-Region Karlovarský venkov 3 061 tis. Kč, DSO Údolí Desné 4 754 tis. Kč a DSO Bez hranic 2 873 tis. Kč).

Vzhledem ke stále pokračující tíživé finanční situaci obce Prameny bylo rozhodnuto, že Ministerstvo financí bude i nadále hradit výdaje spojené s provozem obce. Na základě žádostí starostky byly v roce 2016 uvolněny finanční prostředky na proplacení výdajů (dle předložených faktur) spojených s provozem obce v celkové výši 669 tis. Kč.

Z položky byly dále uvolněny účelové neinvestiční dotace ve výši 15 840 tis. Kč. V roce 2015 byl schválen zákon č. 15/2015 Sb., o zrušení vojenského újezdu Brdy, o stanovení hranic vojenských újezdů, o změně hranic krajů a o změně souvisejících zákonů (zákon o hranicích vojenských újezdů). Na základě tohoto zákona vzniklo od 1. ledna 2016 následujících šest nových obcí:

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

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

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

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

Obcím a krajům byly v roce 2016 uvolněny prostředky ve výši 71 595 tis. Kč, z toho částka 20 252 tis. Kč na náhradu škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy v souladu se zákonem č. 115/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, částka 29 406 tis. Kč na úhradu nákladů spojených s preventivními opatřeními zabráňujícími vzniku a šíření onemocnění tuberkulózou (zákon č. 258/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a vyhláška ministerstva zdravotnictví č. 224/2002 Sb.) a částka 10 089 tis. Kč na úhradu realizovaných ozdravných protiradonových opatření ve vnitřním ovzduší staveb a v pitné vodě pro veřejné zásobování (zákon č. 18/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů – atomový zákon a vyhláška č. 461/2005 Sb.). Dále byly uvolněny prostředky ve výši 11 849 tis. Kč na úhradu nákladů vzniklých lékárnám s odevzdáním a zneškodněním nepoužitelných léčiv (zákon

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

č. 378/2007 Sb., o léčivech, ve znění pozdějších předpisů). Úspora výdajů na této položce proti rozpočtu po změnách činí 73 900 tis. Kč. Konkrétní čerpání těchto výdajů v daném roce závisí na četnosti obdržených žádostí, výši požadovaných finančních prostředků, popř. na splnění podmínek daných příslušným právním předpisem.

TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ

Prostředky na **pojistné zdravotního pojištění - platba státu** – rozpočtovaná částka činila 63 058 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 62 558 000 tis. Kč, skutečná výše plateb státu dosáhla částky 62 253 525 tis. Kč. Od 1. ledna 2016 byla zvýšena sazba měsíční platby o 25 Kč, tj. z částky 845 na 870 Kč na osobu a měsíc (Nařízení vlády č. 158/2015), která platila po celý rok 2016. Čerpání prostředků na tento účel bylo v roce 2016 výrazně ovlivněno příznivými ekonomickými podmínkami, které způsobily pokles počtu uchazečů o zaměstnání v evidenci úřadu práce. Především díky tomu došlo k úspoře prostředků oproti schválenému rozpočtu ve výši 804 475 tis. Kč a oproti rozpočtu po změnách ve výši 304 475 tis. Kč. Část očekávaných úspor (500 000 tis. Kč) byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zdravotnictví (viz část zprávy „Rozpočet výdajů“). Vývoj objemu plateb a měsíčních sazeb v předchozích letech charakterizují tyto údaje:

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

Rok	Platba v Kč/osoba/měsíc	Platba
2011	723	52 717 219
2012	723	52 867 264
2013	723, od 1. listopadu 787	53 676 145
2014	787, od 1. července 845	59 867 077
2015	845	60 944 362
2016	870	62 253 525

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

OSTATNÍ VÝDAJE

Rozpočet tohoto ukazatele činil 4 590 978 tis. Kč, rozpočet po změnách 2 388 708 tis. Kč, skutečné výdaje 1 542 105 tis. Kč. Dosažená úspora dosáhla částky 846 603 tis. Kč ve srovnání s rozpočtem po změnách.

Jednotlivé výdajové tituly lze charakterizovat takto:

Prodej kolkových známek - provize České pošty - v rozpočtu kapitoly byly rozpočtovány prostředky ve výši 90 000 tis. Kč, které byly čerpány částkou 65 616 tis. Kč, tj. 72,9 % rozpočtu (v roce 2015 čerpáno 70 547 tis. Kč). Částka byla použita na dorovnání čistých příjmů o provizi přiznanou komisionáři České pošty, s. p., zajišťujícímu prodej kolkových známek a zaslána na účet FÚ pro hl. město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 1. Úspora ve výši 24 383 tis. Kč vznikla z důvodu nižšího prodeje kolkových známek. S více jak ročním předstihem nelze přesně odhadnout prodej známek a z něho vyplývající částku za provizi.

Prostředky na **souhrnné pojištění vozidel** – z rozpočtované částky ve výši 75 000 tis. Kč bylo vyplaceno celkem 42 978 tis. Kč. Jedná se o úhrady státu za odpovědnost za škody

způsobené provozem speciálních motorových vozidel s výjimkou z pojištění odpovědnosti podle zákona č. 168/1999 Sb., o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem motorového vozidla a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (ustanovení § 5), kdy povinnost hradit újmu způsobenou provozem těchto vozidel má Ministerstvo financí. České podnikatelské pojišťovně, a. s. byla v roce 2016 vyplacena celková částka 42 978 tis. Kč (z toho odměna pojišťovně činila 6 877 tis. Kč). V roce 2015 bylo vyplaceno 41 149 tis. Kč, v roce 2014 částka 32 510 tis. Kč a v roce 2013 částka 41 980 tis. Kč. Důvodem úspor bylo především neplnění v případech úrazů osob zraněných při nehodách a menší počet nehod se zraněním osob. Soudy rozhodují o odškodnění poškozených osob podle občanského zákoníku o kapitalizaci za ztrátu výdělku po skončení pracovní neschopnosti a o náhradě za ztížení společenského uplatnění, přičemž nelze odhadnout termín finančního plnění ani výši (doba mezi pojistnou událostí a plněním je i více než 5 let). Úspory vznikají také při uzavření mimosoudního smíru.

Na **poplatky za vedení účtů peněžním ústavům** bylo vynaloženo celkem 187 845 tis. Kč, tj. o 62 155 tis. Kč méně ve srovnání s rozpočtem. V roce 2015 bylo čerpáno na tento účel 181 236 tis. Kč, v roce 2014 částka 176 176 tis. Kč a v roce 2013 celkem 165 157 tis. Kč. Zvýšení výdajů se týká úhrad za bankovní služby všech organizačních složek státu a dále rozšíření okruhu bankovních účtů, u nichž je zákonem stanoveno, že úhrady za bankovní služby jsou výdajem státního rozpočtu.

Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů – výdaje spojené s financováním zahraničních úvěrů dosáhly částky 14 317 tis. Kč a týkaly financování služeb poskytovaných ze strany ČNB a ČSOB, a.s. v rámci evidenčních účtů a dalších souvisejících bankovních služeb. Podle uzavřených smluv se služby ČNB platí paušálem (celkem 5 540 tis. Kč), v případě ČSOB, a.s. výše platby závisí na počtu vedených účtů a může se tak v průběhu roku měnit (částka 8 777 tis. Kč). Dosažená úspora proti rozpočtu za rok 2016 činí necelých 283 tis. Kč, tj. cca 1,9 %; ve srovnání se skutečností roku 2015 byly výdaje o 1,4 % nižší.

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

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

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

Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM – státní rozpočet na rok 2016 stanovil výdaje ve výši 510 000 tis. Kč. V průběhu roku 2016 došlo ke snížení rozpočtované částky o 390 500 tis. Kč na částku 119 500 tis. Kč. Tyto prostředky byly využity k pokrytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva zemědělství, v kapitole Ministerstva spravedlnosti a v kapitole Všeobecná pokladní správa - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Skutečné čerpání této položky v roce 2016 dosáhlo částky 10 469 tis. Kč. Podle jednotlivých součástí čerpání této položky v roce 2016 probíhalo následovně:

- v případě prostředků rozpočtovaných na Vratky neoprávněně použitých nebo zadržovaných prostředků, penále a úroky z prodlení a kurzové ztráty vzniklé v souvislosti s realizací programů Phare, FSEU, SF/CF/EFF, FM EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce byly v kapitole VPS na rok 2016 rozpočtovány prostředky ve výši 500 000 tis. Kč (rozpočet po změnách činil 108 919 tis. Kč). V roce 2016 nebyly na uvedený účel čerpány žádné prostředky. Tento vývoj vyplynul ze skutečnosti, že z realizace kurzových rozdílů v roce 2016 vznikla celková kurzová ztráta ve výši 681 mil. Kč, která byla pokryta prostředky připsanými na účet Národního fondu na základě vzniklých kurzových zisků předešlých let. Zároveň také veškeré závazky ČR vůči Evropské komisi vyplývající z nevymožitelných vratek či prostředky, které měly být vráceny příjemcům na základě prominutí odvodu prostředků EU, byly vypořádány z disponibilních zdrojů. Z tohoto důvodu nebylo nutné řešit vypořádání těchto závazků čerpáním prostředků VPS.
- schválený státní rozpočet na rok 2016 na externí audit (certifikaci a předakreditační šetření) Společné zemědělské politiky činil 10 000 tis. Kč. Z této částky byla v roce 2016 proplacena společnost BDO CA s.r.o za certifikaci účtů platební agentury (SZIF) za finanční rok 2015 částka 8 343 tis. Kč. Vzhledem k provedení certifikace účtů platební agentury (SZIF) pro účely uzavírání Programu rozvoje venkova 2007 - 2013 v částce 2 126 tis. Kč bylo nutno rozpočtovanou částku navýšit o 581 tis. Kč (byl proveden vnitřní rozpočtový přesun). Skutečné výdaje za rok 2016 činily za tento titul celkem 10 469 tis. Kč. Důvodem vyšších výdajů a nezbytnosti úpravy SR byl dodatečný požadavek Evropské komise provést certifikaci účtů platební agentury pro

účely uzavírání Programu rozvoje venkova, přičemž tyto výdaje nebyly při sestavení SR na rok 2016 původně předpokládány.

Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA – na arbitrážní spory vedené proti České republice z titulu údajného porušení dohod o podpoře a ochraně investic bylo v průběhu roku 2016 do kapitoly Ministerstva financí uvolněno rozpočtovými opatřeními celkem 200 000 tis. Kč (v roce 2015 částka 116 555 tis. Kč, v roce 2014 částka 50 150 tis. Kč, v roce 2013 částka 6 000 tis. Kč, v roce 2012 částka 18 702 tis. Kč, v roce 2011 částka 283 305 tis. Kč, v roce 2010 částka 148 850 tis. Kč). Prostředky jsou vynakládány zejména na zabezpečení poradenských a právních služeb, na úhrady nákladů soudních řízení a na bankovní poplatky při platbách do zahraničí v souvislosti s arbitrážními spory, vedenými proti ČR z titulu údajného porušení dvoustranných mezinárodních dohod o vzájemné ochraně a podpoře investic. Podrobnější rozbor obsahuje závěrečný účet kapitoly Ministerstva financí. Vzhledem ke specifčnosti agendy spojené s mezinárodními arbitrážními spory je odhad nákladů spojených s těmito spory vždy značně obtížný, a to i v horizontu jednoho roku. Každý spor je jedinečný a jeho průběh se dá předvídat pouze velmi rámcově. Průběh sporu ovlivňuje taktika stran sporu, procesní rozhodnutí arbitrů, případná nutnost vyžádat si expertizy nebo analýzy od třetích subjektů, event. smírná jednání a další faktory ovlivňující jednotlivé kroky stran. Proti schválenému rozpočtu (232 000 tis. Kč) tak vznikla úspora ve výši 32 000 tis. Kč.

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

Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 117 000 tis. Kč. V průběhu roku 2016 byly uvolněny prostředky na základě žádostí jednotlivých kapitol a v návaznosti na pravidla pro vysílání občanů ČR do civilních misí a dalších mezinárodních vládních organizací podle příslušných usnesení vlády v celkové výši 84 931 tis. Kč, v tom: Ministerstvu zahraničních věcí částka 27 255 tis. Kč, Ministerstvu obrany částka 10 504 tis. Kč, Národnímu bezpečnostnímu úřadu 1 788 tis. Kč, Ministerstvu vnitra částka 33 730 tis. Kč, Ministerstvu životního prostředí 280 tis. Kč a Ministerstvu spravedlnosti 11 374 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 32 069 tis. Kč.

Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok – na základě vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, byly předmětem finančního vypořádání krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a hl. m. Prahy účelové prostředky poskytnuté v roce 2015 z kapitoly VPS, které podléhaly finančnímu vypořádání. Skutečné výdaje činily 325 tis. Kč (v tom pro kraje 85 tis. Kč, pro obce 236 tis. Kč a pro hl. m. Prahu 4 tis. Kč). Výdaje se týkaly zejména uhrazení překročených výdajů na volby do zastupitelstev obcí a likvidaci nepoužitelných léčiv. Schválený rozpočet byl ve výši 50 000 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 30 000 tis. Kč, zůstala nedočerpána částka ve výši 29 675 tis. Kč. Část očekávaných úspor (částka 20 000 tis. Kč) byla využita na krytí vyšších výdajů v rámci programového financování – podprogram 298 213 v kapitole VPS - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR – výdaje se týkaly smluv, které uzavřelo Ministerstvo financí s Českomoravskou záruční a rozvojovou

bankou, a.s. k zajištění činností finančního manažera u financování infrastrukturních programů v souvislosti s úvěry přijatými od Evropské investiční banky u těchto programů: Programy podpory vodohospodářských investic v ČR (Vodohospodářský program), Projekt českých dálnic – B (Projekt dálnic B), Program výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací II. Na tento účel byla rozpočtována částka 34 800 tis. Kč. Za uvedené služby byla vyplacena ČMZRB, a.s. částka 33 256 tis. Kč. Úspora ve výši 1 544 tis. Kč vznikla nižším objemem prostředků čerpaných prostřednictvím tohoto bankovního ústavu.

Platby mezinárodním finančním institucím a fondům – na uvedené platby bylo ve státním rozpočtu na rok 2016 vyčleněno 1 042 510 tis. Kč. Dosažená skutečnost činila 810 190 tis. Kč a oproti schválenému rozpočtu vznikla úspora 232 320 tis. Kč. K úspoře v rámci platby EBRD došlo z těchto následujících důvodů. V roce 2016 nebyla realizována povinná platba za účelem financování nákladů na post českého poradce v EBRD, a to z důvodu dostatečného množství prostředků v EBRD z předchozích let. Dále v rámci postgraduační strategie se podařilo vyjednat 100 % krytí nákladů na business development konzultanta ze zdrojů EBRD, nebylo tedy nutné zasílat do EBRD prostředky určené k realizaci postgraduační strategie. A také nebyly realizovány žádné donorské příspěvky do fondů spravovaných EBRD. Nižší čerpání u plateb do Evropského rozvojového fondu (EDF), kde jsou České republiky a dalším členským státům EU stanoveny příspěvky na základě rozhodnutí Rady EU, bylo z důvodu nižší fluktuace kurzu CZK/EUR, než bylo předpokládáno. Dalším faktorem bylo i to, že platby byly realizovány prostředky nakoupenými na trhu prostřednictvím FX spotové operace, čímž bylo dosaženo lepšího směnného kurzu, než jaký by byl použit při vypořádání Českou národní bankou. V případě garancí za úvěry poskytnuté EIB zemím skupiny ACP a OCT, které je ČR povinna rozpočtovat, Komise nevyzvala ČR z titulu garancí při selhání věřitelů k žádné platbě. Přehled o uskutečněných platbách je uveden v tabulce:

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

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

Datové schránky - rozpočtovaná částka ve výši 605 000 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními převedena do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra. Finanční prostředky byly určeny na zajištění provozu informačního systému datových schránek na platby za poskytnuté služby, které jsou hrazeny měsíčně, a to za četnost provedených transakcí, zřízení přístupů k datové schránce, poštovní 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 243 825 tis. Kč bylo čerpáno celkem 4 293 tis. Kč. Usnesením vlády č. 500/2009 bylo odsouhlaseno poskytnutí půjčky

Mezinárodnímu měnovému fondu (MMF) z devizových rezerv České národní banky (ČNB). Půjčka je poskytnuta do maximální výše 1,03 mld. EUR a se splatností do 5 let. Uvedeným usnesením zároveň vláda uložila 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. Dne 8. 4. 2016 byla uzavřena nová kompenzační dohoda, která stanovuje, že ČNB převede do státního rozpočtu částku, o kterou převýší její výnos z půjčky předpokládaný výnos z EUR benchmarkového portfolia. Stejně tak budou do rozpočtu převáděny eventuální zisky z operací na zajištění kurzového rizika nebo obstarání aktiv. Na základě kompenzační dohody jsou ČNB hrazeny náklady ušlé příležitosti, transakční náklady a náklady na zajištění proti kurzovému riziku. V roce 2016 byly kompenzace poskytnuty ke krytí nákladů ušlé příležitosti ve výši 383 tis. Kč a nákladů zajištění proti kurzovému riziku ve výši 3 910 tis. Kč. Transakční náklady v souvislosti s půjčkou MMF České národní bance v roce 2016 nevznikly. Nedočerpání bylo způsobeno tím, že půjčka nebyla v roce 2016 čerpána v plné výši. V říjnu 2016 byla první bilaterální půjčka zcela splacena, druhá půjčka zatím nebyla čerpána. Výše čerpání je přitom daná požadavky ze strany MMF. Dalším důvodem byly nízké úrokové míry EUR investic, ušlý zisk ČNB byl tedy nižší než očekávaný. V průběhu roku došlo díky nízkým úrokovým mírám dokonce k obratu a MF na základě nově uzavřené kompenzační dohody obdrželo do kapitoly VPS částku 40 tis. Kč z titulu vyššího úrokového výnosu z půjčky MMF (opak ušlého zisku). Vysoký podíl nákladů na zajištění kurzového rizika souvisel s předčasným ukončováním čerpání úvěrových tranší. ČNB to zdůvodnila tím, že musela v těchto případech uhradit náklady na předčasné ukončení operací svým smluvním partnerům. Část očekávaných úspor (částka 40 000 tis. Kč) byla využita na krytí vyšších výdajů v rámci programového financování – podprogram 298213 - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

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

ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE

Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie – ve schváleném státním rozpočtu na rok 2016 byla celkem na úhradu odvodů prostředků vlastních zdrojů do rozpočtu EU podle daně z přidané hodnoty (DPH) a podle hrubého národního důchodu (HND) rozpočtována částka 40 500 mil. Kč. Základem pro stanovení její výše byly údaje o vlastních zdrojích uvedené pro Českou republiku v návrhu rozpočtu EU na rok 2016, který předložila Evropská komise v květnu 2015. Součástí rozpočtované částky ve SR byly rovněž prostředky ve výši cca 4 mld. Kč určené na úhradu doplatek vlastních zdrojů za roky 2014 - 2016 podle nového rozhodnutí Rady č. 335/2014, jehož vstup v platnost se v roce 2016 předpokládal. Z této částky schváleného státního rozpočtu byly prostředky ve výši 1 100 mil. Kč převedeny do rozpočtu kapitoly Ministerstva financí pro Generální

finanční ředitelství a použity na úhradu doplatků cel za roky 2014 – 2016. Po tomto rozpočtovém přesunu činil rozpočet po změnách 39 400 mil. Kč.

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

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

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

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

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2016 realizovány.

VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2016 realizovány.

VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM

Rozpočet výdajů na tento účel činil 905 000 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 152 460 tis. Kč, skutečné čerpání činilo 806 140 tis. Kč. Zůstatek nečerpaných prostředků činil 346 320 tis. Kč.

V rámci tohoto ukazatele byly zahrnuty tyto programy:

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

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

V souladu s charakterem výdajů kapitoly VPS a dokumentací programu, jehož správcem a poskytovatelem dotací je Ministerstvo financí, byly ve schváleném státním rozpočtu na tyto potřeby vyčleněny prostředky ve výši 831 371 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 092 241 tis. Kč.

Navýšení prostředků v průběhu roku se týkalo podprogramu 298 213 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst (viz část „Rozpočet výdajů“, kdy bylo třeba zajistit zdroje pro nové projekty, které byly vybrány k financování v rámci třetí výzvy. Ze 49 nových žádostí o dotaci pro rok 2016 hodnotícím kritériím vyhovělo 37 projektů obcí celé ČR.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura výdajů podle jednotlivých výdajových titulů kapitoly je uvedena v tabulce č. 3 v příloze (sloupce 8 až 10) a tyto výdaje jsou podrobněji komentovány v části „Plnění rozpočtu výdajů“ rovněž podle jednotlivých výdajových titulů. Ve srovnání se schváleným rozpočtem došlo ke **zvýšení rozpočtovaných prostředků o 239 665 tis. Kč**, což bylo výsledkem těchto vlivů:

- zvýšení rozpočtu v podprogramu 298213 „Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“ o 216 000 tis. Kč, a to přesunem

z kapitoly Státní dluh (částka 156 000 tis. Kč), na vrub prostředků v pol. Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU (částka 40 000 tis. Kč) a na vrub prostředků v pol. Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok (částka 20 000 tis. Kč) v kapitole VPS;

- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 16 807 tis. Kč v souvislosti s úhradou nákladů spojených s poskytnutím věcné a osobní pomoci Vojenským lesům a statkům ČR, s.p. za období leden - září 2016. Věcná a osobní pomoc spočívala v poskytnutí fyzické a technické ostrahy areálu Vojenského technického ústavu, s.p. ve Vlachovicích-Vrběticích;
- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 5 398 tis. Kč v souvislosti s pokrytím mimořádných výdajů, které byly uskutečněny Zdravotnickou záchrannou službou Zlínského kraje, vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu výzbroje a munice ve Vlachovicích-Vrběticích za období leden – září 2016.;
- převodem z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 1 460 tis. Kč do podprogramu 298227 – Akce financované z rozhodnutí vlády na akci „Stavební úpravy ZŠ a MŠ v obci Kvasiny, č. p. 133“.

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

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

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 398 Všeobecná pokladní správa

Období: leden až prosinec 2016

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	1	2	3	4=3:2
Příjmy celkem	632 390 796,86	632 390 796,86	657 282 642,15	103,94
Třída 1 - Daňové příjmy	615 701 500,00	615 701 500,00	638 904 263,21	103,77
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4 989 296,86	4 989 296,86	9 678 378,94	193,98
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	11 700 000,00	11 700 000,00	8 700 000,00	74,36
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	0,00	0,00
4135 - Převody z rezervních fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4136 - Převody z jiných fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	632 390 796,86	632 390 796,86	657 282 642,15	103,94
Výdaje celkem	144 609 928,99	138 697 006,89	132 727 218,11	95,70
Třída 5 - Běžné výdaje	142 194 928,99	136 489 538,99	130 876 148,25	95,89
Třída 6 - Kapitálové výdaje	2 415 000,00	2 207 467,90	1 851 069,86	83,85
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	0,00	0,00
5346 - Převody do fondů OSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00
6361 - Investiční převody do rezervního fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	144 609 928,99	138 697 006,89	132 727 218,11	95,70
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	487 780 867,87	493 693 789,97	524 555 424,04	106,25
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	487 780 867,87	493 693 789,97	524 555 424,04	106,25

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 398 Všeobecná pokladní správa

v tis. Kč

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

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

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

Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa v roce 2016

(hodnotící tabulka v Kč)

Str. 1

č.	Výdaje	Státní rozpočet 2016	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl		dotace a NFV územním samosprávám		
			změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv			úspora (-) překročení (+)	% plnění z rozpočtu po změnách	státní rozpočet ze sl. 1	rozpočet po změnách ze sl. 4	skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10
2100	VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	3 780 696 199	-2 553 927 729	-1 021 219 281	205 549 189	15 500 000	-190 049 189	7,5	0	0	0
2200	REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	140 000 000	0	-38 240 300	101 759 700	16 807 458	-84 952 242	16,5	0	16 807 458	16 807 458
2300	REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	60 000 000	0	-24 944 743	35 055 257	5 397 645	-29 657 612	15,4	0	5 397 645	5 397 645
2400	STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 900 000 000	-432 572 479	0	4 467 427 521	4 280 377 774	-187 049 747	95,8	0	0	0
2500	PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	8 368 000 000	2 288 927 729	0	10 656 927 729	10 213 749 149	-443 178 580	95,8	0	0	0
2501	Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka a.s.	1 270 000 000	2 553 927 729	0	3 823 927 729	3 823 927 728	-1	100,0	0	0	0
2502	Česká exportní banka a.s. - zvýšení základního kapitálu	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	1 000 000 000	0	100,0	0	0	0
2503	Majetková újma peněžních ústavů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2504	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2505	Realizace státních záruk	1 936 000 000	-15 000 000	0	1 921 000 000	1 582 367 083	-338 632 917	82,4	0	0	0
2506	Úhrada závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle z.č. 77/2002 Sb.	1 000 000	0	0	1 000 000	0	-1 000 000	0,0	0	0	0
2507	Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	1 711 000 000	0	0	1 711 000 000	1 607 454 337	-103 545 663	93,9	0	0	0
2508	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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.	2 200 000 000	0	0	2 200 000 000	2 200 000 000	0	100,0	0	0	0
2511	Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů	250 000 000	-250 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
2600	SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	8 580 755 000	-353 958 621	-192 177 263	8 034 619 116	7 331 498 092	-703 121 024	91,2	0	0	0
2601	Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření	7 200 000 000	-100 000 000	0	7 100 000 000	6 806 990 941	-293 009 059	95,9	0	0	0
2602	Jednorázové náhrady ke zmizení některých křivd způsobených komunistickým režimem	300 000	0	0	300 000	75 625	-224 375	25,2	0	0	0
2603	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2604	Odkodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady	850 000 000	-253 958 621	-192 177 263	403 864 116	0	-403 864 116	0,0	0	0	0
2605	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2606	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2607	Valorizace náhrad za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR	1 400 000	0	0	1 400 000	667 983	-732 017	47,7	0	0	0
2608	Český svaz bojovníků za svobodu	6 300 000	0	0	6 300 000	6 300 000	0	100,0	0	0	0
2609	Konfederace politických vězňů	6 750 000	0	0	6 750 000	6 750 000	0	100,0	0	0	0
2610	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2611	Masarykovo demokratické hnutí	1 530 000	0	0	1 530 000	1 530 000	0	100,0	0	0	0
2612	Sdružení bývalých politických vězňů ČR	270 000	0	0	270 000	270 000	0	100,0	0	0	0
2613	Příspěvek politickým stranám	512 405 000	0	0	512 405 000	507 113 543	-5 291 457	99,0	0	0	0
2614	Ústav TGM,o.p.s.	1 800 000	0	0	1 800 000	1 800 000	0	100,0	0	0	0
2615	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2616	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2617	Úhrada volebních nákladů politickým stranám	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0

č.	Výdaje	rozpočet 2016	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl		% plnění z rozpočtu po změnách	dotace a NFV územním samosprávám		
			změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv			úspora (-) překročení (+)	% plnění		státní rozpočet ze sl. 1	rozpočet po změnách ze sl. 4	skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10	
2700	UKAZATEL NEOBSAZEN	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
2800	FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 069 942 700	0	0	1 069 942 700	1 069 942 700	0	100,0	1 069 942 700	1 069 942 700	1 069 942 700	
2900	FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	7 517 337 044	0	0	7 517 337 044	7 516 654 548	-682 496	100,0	7 517 337 044	7 517 337 044	7 516 654 548	
3000	FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	833 725 300	0	0	833 725 300	833 725 300	0	100,0	833 725 300	833 725 300	833 725 300	
3100	DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	305 495 200	-30 000 000	0	275 495 200	154 403 326	-121 091 874	56,0	305 495 200	275 495 200	154 403 326	
3101	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3102	Financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb (Praha)	45 000 000	0	0	45 000 000	45 000 000	0	100,0	45 000 000	45 000 000	45 000 000	
3103	Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	85 000 000	0	0	85 000 000	37 808 250	-47 191 750	44,5	85 000 000	85 000 000	37 808 250	
3104	Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	175 495 200	-30 000 000	0	145 495 200	71 595 076	-73 900 124	49,2	175495200,0	145 495 200	71 595 076	
3200	TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	63 058 000 000	-500 000 000	0	62 558 000 000	62 253 525 120	-304 474 880	99,5	0	0	0	
3201	Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	63 058 000 000	-500 000 000	0	62 558 000 000	62 253 525 120	-304 474 880	99,5	0	0	0	
3202	Převod prostředků na zvl. účet rezervy pro důchodovou reformu	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3300	OSTATNÍ VÝDAJE	4 590 977 550	-450 500 000	-1 751 769 418	2 388 708 132	1 542 104 890	-846 603 242	64,6	404 848 000	404 848 000	372 813 482	
3301	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3302	Prodej kolkových známek - provize České pošty	90 000 000	0	0	90 000 000	65 616 539	-24 383 461	72,9	0	0	0	
3303	Souhrnné pojištění vozidel	75 000 000	0	0	75 000 000	42 978 261	-32 021 739	57,3	0	0	0	
3304	Poplatky za vedení účtů peněž. ústavům	250 000 000	0	0	250 000 000	187 845 499	-62 154 501	75,1	0	0	0	
3305	Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů	14 600 000	0	0	14 600 000	14 317 182	-282 818	98,1	0	0	0	
3306	Výdaje na volby celkem	599 742 550	0	-159 520 880	440 221 670	372 813 482	-67 408 188	84,7	404 848 000	404 848 000	372 813 482	
3307-3309	řádky neobsazené	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	510 000 000	-390 500 000	0	119 500 000	10 468 883	-109 031 118	8,8	0	0	0	
3311	Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA	232 000 000	0	-200 000 000	32 000 000	0	-32 000 000	0,0	0	0	0	
3312-3314	řádky neobsazené	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3315	Pozemkové úpravy	700 000 000	0	-700 000 000	0	0	0		0	0	0	
3316	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3317	Prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí	117 000 000	0	-84 930 741	32 069 259	0	-32 069 259	0,0	0	0	0	
3318-3322	řádky neobsazené	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3323	Náhrady výdajů územním samosprávným celkům - doplatek za předchozí rok	50 000 000	-20 000 000	0	30 000 000	325 489	-29 674 511	1,1	0	0	0	
3324	Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR	34 800 000	0	0	34 800 000	33 255 975	-1 544 025	95,6	0	0	0	
3325	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3326	Platby mezinárodním finančním institucím a fondům	1 042 510 000	0	0	1 042 510 000	810 190 180	-232 319 820	77,7	0	0	0	
3354	Datové schránky	605 000 000	0	-605 000 000	0	0	0		0	0	0	
3355	řádek neobsazen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3356	Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF	243 825 000	-40 000 000	0	203 825 000	4 293 401	-199 531 599	2,1	0	0	0	
3365	Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU	26 500 000	0	-2 317 797	24 182 203	0	-24 182 203	0,0	0,0	0	0	

v Kč

Str. 3

č.	Výdaje	Státní rozpočet 2016	rozpočtová opatření *)		Rozpočet po změnách *)	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	% plnění z rozpočtu po změnách	dotace a NFV územním samosprávám		
			změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv					státní rozpočet ze sl. 1	rozpočet po změnách ze sl. 4	skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10
3400	ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	40 500 000 000	-1 100 000 000	0	39 400 000 000	36 687 392 166	-2 712 607 834	93,1	0	0	0
3401	Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie	40 500 000 000	-1 100 000 000	0	39 400 000 000	36 687 392 166	-2 712 607 834	93,1	0	0	0
3500	VÝDAJE VZNIKLÉ V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3700	VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU	0	0	0	0	0	0		0	0	0
4000	VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM	905 000 000	247 460 000	0	1 152 460 000	806 139 941	-346 320 059	69,9	905 000 000	1 152 460 000	806 139 941
4100	Podpora rozvoje a obnovy mat. techn. základny regionálního školství (program 29821)	831 371 000	260 869 753	0	1 092 240 753	745 920 694	-346 320 059	68,3	831 371 000	1 092 240 753	745 920 694
4200	Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR (program 29822)	73 629 000	-13 409 753	0	60 219 247	60 219 247	0	100,0	73 629 000	60 219 247	60 219 247
	CELKEM	144 609 928 993	-2 884 571 100	-3 028 351 005	138 697 006 888	132 727 218 109	-5 969 788 779	95,7	11 036 348 244	11 276 013 347	10 775 884 401
	PRŮŘEZOVÉ UKAZATELE										
	Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS										
	celkem	905 000 000	247 460 000	0	1 152 460 000	806 139 941	-346 320 059	69,9	905 000 000	1 152 460 000	806 139 941

Poznámka:

*) Pro účely vyhodnocení výdajů jsou údaje o rozpočtu po změnách v této tabulce uvedeny ve dvou sloupcích: údaje ve sloupci 2 zahrnují úpravy rozpočtu na základě rozpočtových opatření v těchto případech: přesuny prostředků mezi závaznými ukazateli výdajů v rámci kapitoly VPS, přesuny mezi položkami výdajů v rámci závazného ukazatele kapitoly VPS, dále přesuny mezi závaznými ukazateli kapitoly VPS a závaznými ukazateli jiných kapitol státního rozpočtu a naopak, k zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu – komentováno v části zprávy „Rozpočet výdajů“; údaje ve sloupci 3 zahrnují pouze rozpočtová opatření vůči příslušným kapitolám státního rozpočtu, kdy byly přesunuty prostředky z kapitoly VPS v souladu s 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. 32), resp. tabulka č. 2 (sl. 2) = tabulka č. 3 (sl. 4).

Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy v roce 2016

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

x) Evropský soud pro lidská práva - dále zkratka ESLP

zkratka: UV = usnesení vlády

xx) prostředky použity v kapitole VPS

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2016**

I.

**INFORMACE O POSTUPU PRIVATIZACE
A O STAVU A POUŽITÍ PROSTŘEDKŮ
VEDENÝCH NA ZVLÁŠTNÍCH ÚČTECH**

(dle zákona č. 178/2005 Sb.)

Obsah

I. INFORMACE O POSTUPU PRIVATIZACE	1
1. PRODEJ AKCIÍ.....	1
2. PRODEJ MAJETKU.....	2
3. VÝKON AKCIONÁŘSKÝCH PRÁV.....	3
4. SOUDNÍ ŘÍZENÍ.....	3
5. ODSTRAŇOVÁNÍ EKOLOGICKÝCH ZÁTĚŽÍ VZNIKLYCH PŘED PRIVATIZACÍ, REKULTIVACE A REVITALIZACE KRAJŮ, REGIONŮ A STÁTNÍCH PODNIKŮ	4
6. ŘEŠENÍ RESTITUČNÍCH NÁROKŮ.....	6
7. STAV REALIZACE PRIVATIZAČNÍCH PROJEKTŮ K 31.12.2016	6
II. INFORMACE O STAVU A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ VEDENÝCH NA ZVLÁŠTNÍCH ÚČTECH (VELKÁ A MALÁ PRIVATIZACE) K 31.12.2016.....	9
1. VELKÁ PRIVATIZACE	9
2. MALÁ PRIVATIZACE.....	16
TABULKOVÁ PŘÍLOHA	19

I. Informace o postupu privatizace

1. Prodej akcií

Ovládané společnosti strategického významu

V roce 2016 nebyl realizován žádný prodej akcií společností strategického významu.

Dne 28.1.2015 rozhodl jediný akcionář ČR – MF o zrušení společnosti CENTRUM - F, a. s. s likvidací k datu 1.2.2015. Likvidace byla ukončena k 30.9.2015. Městský soud v Praze rozhodl dne 31.12.2015, že po nabytí právní moci bude společnost CENTRUM-F, a.s. v likvidaci vymazána z obchodního rejstříku. Společnost byla vymazána z obchodního rejstříku k 21.1.2016.

Dne 8.6.2016 vláda České republiky svým usnesením č. 507 vyjmula společnost THERMAL - F, a. s., se sídlem Karlovy Vary z privatizace, podle zákona č. 92/1991 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby, ve znění pozdějších předpisů a současně vydala souhlas s navýšením stávající majetkové účasti státu ve společnosti THERMAL - F, a.s. formou zvýšení základního kapitálu o 300 mil. Kč z kapitoly Ministerstva financí podle možností státního rozpočtu České republiky. Dále vláda souhlasila, aby Ministerstvo financí nadále za stát vykonávalo akcionářská práva v této společnosti. Důvodem byla skutečnost, že stát nepočítá v budoucnosti s privatizací společnosti THERMAL - F, a. s. a hotel Thermal by měl zůstat v majetku státu. Finanční prostředky z navýšení základního kapitálu budou použity na nezbytnou rekonstrukci hotelu, řešící nevyhovující technický stavu budov, bezpečný provoz hotelu při zachování jedinečného architektonického rázu tohoto objektu. Prioritou nadále zůstává zajištění lázeňské péče a bezproblémový průběh konání každoročního MFF v Karlových Varech. Valná hromada společnosti THERMAL - F, a.s., konaná dne 13.9.2016, rozhodla o zvýšení základního kapitálu o 300 mil. Kč vydáním jedné nové nekótované kmenové akcie znějící na jméno, vydávané v listinné podobě, o jmenovité hodnotě 300 mil. Kč. Nová výše základního kapitálu 799 550 tis. Kč byla zapsána do obchodního rejstříku dne 29. září 2016.

Ostatní společnosti

V roce 2016 byla formou veřejné soutěže ukončena privatizace společnosti Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. prodejem 1 kusu akcie za cenu 500,- Kč. Příslušná smlouva o prodeji akcie byla uzavřena mezi ČR - MF a Městem Sázava dne 21.7.2016 a předání akcie se uskutečnilo dne 19.12.2016. Dále byla dokončena privatizace společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s. prodejem 1 kusu akcie ve veřejné soutěži za cenu 200,- Kč. Příslušná smlouva o prodeji akcie byla uzavřena mezi ČR - MF a Městem Benátky nad Jizerou dne 26.7.2016 a předání akcie se uskuteční v 1. čtvrtletí 2017.

Dále bylo ve veřejné soutěži prodáno 2 115 kusů akcií společnosti VRL Praha a.s. za cenu 215 730 Kč. Příslušná smlouva o prodeji akcií byla uzavřena mezi ČR-MF a vítězem soutěže dne 31.8.2016. Listinné akcie společnosti budou předány vítězi veřejné soutěže po obdržení písemného souhlasu představenstva společnosti, který je nutnou podmínkou pro jejich převod.

Dne 25.3.2015 byla vymazána z Veřejného rejstříku společnost Československá plavba labská, a.s. a následně ke dni 1. 4. 2016 byla akcie zrušena v Centrálním depozitáři cenných papírů.

Dne 7.5.2016 byla z Veřejného rejstříku vymazána společnost ESTRELA, a.s. z důvodu zrušení prohlášeného konkursu na majetek společnosti po splnění rozvrhového usnesení. Následně bude, po uplynutí roční lhůty, zrušena emise akcií této společnosti v Centrálním depozitáři cenných papírů.

Dne 3.11.2016 převzala ČR - MF 276 kusů akcií z navýšení základního kapitálu společnosti Vodovody a kanalizace Zlín, a.s. v listinné podobě, každá o nominální hodnotě 1 000,- Kč. V souladu s příslušným rozhodnutím o privatizaci budou tyto akcie převedeny bezúplatným převodem na určených 38 měst a obcí.

Seznam ukončených privatizací nestrategických akciových společností v roce 2016

- Československá plavba labská, a.s.
- Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s.

2. Prodej majetku

V roce 2016 bylo vyhlášeno celkem 29 veřejných soutěží na prodej majetku a akcií. Na základě vyhodnocení přijatých soutěžních nabídek bylo uzavřeno a ukončeno celkem 11 smluv na prodej majetku a 3 smlouvy na prodej akcií v celkové hodnotě 13,9 mil. Kč.

Realizovány byly především prodeje tzv. „zpětvzatých“ majetků ČR - MF (majetky bývalých státních podniků Stavomontáže Liberec, KOH-I-NOOR HARDTMUTH provoz Kardašova Řečice, Cihelna Nehvizdy), dále majetek Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (pozemky bývalého Bytového podniku Praha 6, zdravotnické zařízení Litoměřice z majetku bývalé Městské nemocnice Litoměřice), majetek Státní veterinární správy (rekreační zařízení Pernink) a Správy železniční dopravní cesty s. o. (pozemek Havlíčkův Brod). Formou veřejných soutěží byly prodány akcie společností VRL Praha a.s., Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav a. s. a Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a. s.

Formou přímého prodeje určeným nabyvatelům bylo privatizováno celkem 113 privatizačních jednotek za celkovou kupní cenu 31,1 mil. Kč. Celkový objem prodaného majetku byl tvořen příjmy z prodeje majetku Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (převážně pozemky bývalého Bytového podniku Praha 6, Technických služeb České Budějovice, zdravotnické zařízení – sdružené ambulantní zařízení Blanická, Praha - Vinohrady), Správy železniční dopravní cesty, s. o. (pozemky) a PRIVUM s. o. (pozemky).

Dále bylo v roce 2016 realizováno celkem 8 bezúplatných převodů, převážně z majetku Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (pozemky – majetky Technických služeb České Budějovice), dále pak pozemek z majetku Správy železniční dopravní cesty s. o. a tzv. „zpětvzatý“ majetek ČR - MF (pozemky a stavby Nová Ves u Chrástavy). Účetní hodnota převáděného majetku v celkovém objemu činila 69,9 mil. Kč.

3. Výkon akcionářských práv

K 31.12.2016 spravovalo Ministerstvo financí (dále jen „MF“) majoritní nebo významné majetkové podíly v 5 akciových společnostech strategického významu o celkové jmenovité hodnotě 78,79 mld. Kč.

Tabulka č. 1: Seznam společností strategického významu v portfoliu MF k 31.12.2016

Název a.s.	Základní kapitál (v tis. Kč)	Celkové držení akcií ve jmenovité hodnotě (v tis. Kč)	% držení ČR-MF
Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.	750 968,00	335 021,00	44,61*/
ČEZ, a.s.	53 798 975,90	37 319 662,10	69,37*/
ČEPRO, a. s.	5 660 000,00	5 660 000,00	100
Český Aeroholding, a.s.	27 044 198,00	27 044 198,00	100
MERO ČR, a.s.	8 430 921,00	8 430 921,00	100
Celkem 5 a.s.	-	78 789 802,10	-

**/ pouze podíl v režimu zákona č.92/1991 Sb. (celkové držení ČR-MF ve Výzkumném a zkušebním leteckém ústavu, a.s. včetně podílu po bývalé ČKA činí 750.968 tis. Kč, tj. 100 %, a v ČEZ, a.s. včetně tzv. odúmrtí státu a akcií převedených z MPSV činí držení ČR-MF 37.541.089,6 tis. Kč, tj. 69,78 %).*

K 31.12.2016 evidovalo MF ve svém portfoliu celkem 23 ostatních akciových společností s celkovou jmenovitou hodnotou akcií ve výši 8,6 mld. Kč. Z uvedeného počtu ostatních akciových společností evidovalo MF 13 společností, na jejichž majetek byl soudem prohlášen konkurz nebo jsou v likvidaci.

V roce 2016 zajistilo MF výkon akcionářských práv na 46 valných hromadách včetně rozhodnutí jediného akcionáře učiněných při výkonu působnosti valné hromady.

Tabulka č. 2: Struktura portfolia akcií MF

DRŽENÍ MF	Stav k 31.12.2015		Stav k 31.12.2016	
	Počet a. s.	Jmen. hodnota akcií (v tis. Kč)	Počet a. s.	Jmen. hodnota akcií (v tis. Kč)
Akciové společnosti celkem	31	87 880 175	28	87 343 431
Z toho:				
1. Ovládané společnosti strategického významu	7	79 326 821	5	78 789 802
2. Ostatní společnosti	24	8 553 354	23	8 553 629

4. Soudní řízení

MF (odbor 64 - Právní podpora dispozic s majetkem státu) evidovalo ke dni 31.12.2016 celkem 467 neukončených soudních sporů souvisejících s privatizací, z čehož 203 (43,47 %) připadalo na aktivní spory, 175 (37,47 %) na pasivní spory a 89 (19,06 %) na konkurzy.

V členění neukončených aktivních žalob připadá rozhodující podíl na vymáhání pohledávek z titulu nezaplacené kupní ceny, kde zbývalo k dořešení 112 případů (33,84 % z neskončených aktivních sporů). Samostatnými žalobami byla ze strany MF také vymáhána příslušenství k nedoplatkům kupních cen, kde bylo dosud neukončeno 40 případů (19,70 %

z neskončených aktivních sporů) a vymáhání nesplacených bezúročných půjček z programu celostátního snížení druhotné platební neschopnosti, kde zbývá k dořešení 19 případů (9,36 % z neskončených aktivních sporů). Ostatní dosud neskončené spory tvoří spory z různých právních titulů, většinou za nezaplacené pokuty, určovací žaloby apod.

MF eviduje v souvislosti s privatizací celkem 89 dosud neukončených konkurzů a insolvenčních řízení.

Podstatnou část pravomocně přiznaných pohledávek je MF nuceno vymáhat prostřednictvím exekutorů, případně cestou soudního výkonu rozhodnutí. K 31.12.2016 bylo cestou exekuce vymáháno 71 pohledávek, což je o 20 exekucí méně než v roce 2015.

K 31.12.2016 bylo MF stranou žalovanou v celkem 161 soudních řízeních, která dosud nebyla ukončena, takže oproti roku 2015 (kdy nebylo ukončeno 171 sporů), došlo ke snížení počtu neukončených pasivních sporů o 10 sporů.

V porovnání s předcházejícím obdobím vzniklo 14 nových pasivních sporů, ve kterých je MF žalováno. Došlo rovněž k zahájení 2 nových aktivních sporů.

5. Odstraňování ekologických zátěží vzniklých před privatizací, rekultivace a revitalizace krajů, regionů a státních podniků

Na základě jednotlivých usnesení vlády ČR uzavřel bývalý Fond národního majetku ČR a Ministerstvo financí s nabyvateli privatizovaného majetku nebo s jejich právními nástupci právně vymahatelné smlouvy na odstranění ekologických škod vzniklých před privatizací dosavadní činností podniků, které jsou spolu s dalšími ekologickými závazky vyplývajícími z podmínek privatizačních kupních smluv označovány jako ekologické smlouvy. Ekologické smlouvy obsahují maximální částky potřebné k odstranění starých ekologických zátěží privatizovaného majetku dle správního rozhodnutí vydaného Českou inspekcí životního prostředí, tzv. garance.

Realizaci těchto ekologických závazků provádí MF na základě zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů, z dosažených privatizačních výnosů z prodeje majetku státu a ze zisku z majetkových účastí státu v obchodních společnostech, které jsou uloženy na zvláštním účtu MF (Fond privatizace). Zdrojem finančního vypořádání tak není státní rozpočet; nejedná se tedy o dotační tituly.

V souladu s usnesením vlády ČR č. 51/2001 je vláda pravidelně 2x ročně informována o dosažených výsledcích procesu odstraňování starých ekologických škod jak v programu Ekologie, tak i v programu Revitalizace samostatným materiálem MF.

Sanace starých ekologických škod vzniklých před privatizací – program Ekologie

Od začátku privatizace do konce roku 2016 evidovalo MF k uzavřeným ekologickým smlouvám celkem 325 smluvních partnerů, z toho bylo ukončeno již 165 smluvních závazků. Ministerstvo financí tedy k 31.12.2016 evidovalo celkem 160 aktuálních smluvních stran ekologických smluv s celkovou garancí ve výši 153 297 mil. Kč.

V roce 2016 vláda ČR neschválila žádnou novou smluvní garanci na vypořádání staré ekologické zátěže, naopak v roce 2016 byly ukončeny ekologické závazky se 7 smluvními partnery, a to se společnostmi:

- AGRIS spol. s r.o. (ES č. 5/95-PF ČR)
- ACTHERM, spol. s r.o. (ES č. 127/96/03)
- Alfatex Móda, s.r.o. (ES č. 42/94)

- Labit, a.s. (ES č. 213/01)
- Edwards, s.r.o. (ES č.49/94/02)
- Dřevařské závody Vysoké Veselí s.r.o. (ES č.74/94)
- KARSIT HOLDING, s.r.o. (ES č. 175/97)

Náprava ekologických škod způsobených těžbou nerostů a revitalizace - program Revitalizace

Podle § 5, odst. 3, písm. c), bod 4 výše uvedeného zákona a zároveň podle níže uvedených usnesení vlády MF financuje také projekty mezirezortních komisí řízených Ministerstvem průmyslu a obchodu (revitalizace Karlovarského, Ústeckého, Moravskoslezského a Jihomoravského kraje a kladenského regionu). Jedná se o realizaci usnesení vlády č. 50/2002, č. 189/2002, č. 198/2002, č. 272/2002, č. 592/2002, č. 552/2003, č. 18/2004, č. 1075/2004, č. 888/2005, č. 637/2006, č. 726/2006, č. 1467/2006, č. 931/2007, č. 624/2008, č. 688/2008, č. 119/2009 a č. 879/2010 v celkové výši 37 727 mil. Kč.

Realizace ekologických závazků

MF má v souladu se zákony č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, vytvořen systém zadávání a realizace ekologických zakázek. Podle věcného charakteru zakázky využívá též meziresortní směrnice Ministerstva financí a Ministerstva životního prostředí nebo Ministerstva průmyslu a obchodu. MF uzavírá v rámci ekologických smluv vzniklých před privatizací nebo v rámci nápravy ekologických škod způsobených těžbou nerostů a revitalizace jednotlivé realizační smlouvy k plnění ekologických závazků.

V roce 2016 pokračovalo 13 zadávacích řízení započatých v roce 2015. Zahájeno bylo dalších 24 zadávacích řízení, z toho ve 13 případech budou probíhat další kroky k zadání zakázky i v roce 2017.

Celkem bylo v roce 2016 uzavřeno 25 realizačních smluv (vyjma zakázek malého rozsahu) v souhrnné výši 1 299,7 mil. Kč (bez DPH), tj. cca 1 572,6 mil. Kč (s DPH).

Kromě výše zmíněných veřejných zakázek zadalo MF v roce 2016 dalších celkem 144 ekologických veřejných zakázek malého rozsahu, tj. s jednotlivým plněním do 2 mil. Kč bez DPH a do 6 mil. Kč bez DPH, jedná-li se o stavební práce:

- 127 ekologických veřejných zakázek k uzavřeným ekologickým smlouvám,
- 7 ekologických veřejných zakázek pro Moravskoslezský a Jihomoravský kraj,
- 10 ekologických veřejných zakázek pro Ústecký a Karlovarský kraj

Úhrada za rok 2016

Za rok 2016 došlo k celkovému vypořádání (včetně promlčeného zádržného a zápočtu pohledávek) ekologických škod vzniklých před privatizací v hodnotě 659 mil. Kč a nápravy ekologických škod způsobených těžbou nerostů a revitalizací v hodnotě 988 mil. Kč.

Zahlazování následků hornické činnosti v podniku DIAMO, státní podnik

Usnesením č. 483/2010 schválila vláda ČR, aby ze zvláštního účtu MF (Fondu privatizace) byla financována sanace bývalého dolu chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem, a to do výše 32 mld. Kč. Na základě tohoto usnesení vlády uzavřelo MF se státním podnikem DIAMO Smlouvu o úhradě nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem na období let 2012 až 2042

s finančním plněním do výše 32 mld. Kč. Z této částky bylo v souladu s usnesením vlády č. 34/2012 vyčerpáno v letech 2012 – 2014 celkem 3 906 mil. Kč a v souladu s usnesením vlády č. 756/2014 bylo v letech 2015 a 2016 vyčerpáno celkem 2 487 mil. Kč.

6. Řešení restitučních nároků

Restituční nároky oprávněných osob podle zákona č. 87/1991 Sb., o mimosoudních rehabilitacích a zákona č. 229/1991 Sb., o úpravě vlastnických vztahů k půdě a jinému zemědělskému majetku, byly i v průběhu roku 2016 vypořádávány formou směnek.

Pokyny k vystavení směnek, respektive žádosti o zrušení dříve emitovaných směnek, vydávají povinné subjekty, tj. Ministerstvo zemědělství, Státní pozemkový úřad a Ministerstvo financí.

Směnky jsou rušeny po uplynutí doby platnosti směnky.

Tabulka č. 3: Proplacené splatné směnky v roce 2016

SMĚNKY	1. 1. 2016 - 31. 12. 2016	
	Počet ks	Částka v tis. Kč
Vystaveno	52	22 626
Zrušeno/stornováno	2	25
Proplaceno	32	10 967

Oprávněným subjektům byly v roce 2016 vyplaceny splatné směnky v celkovém počtu 32 ks v hodnotě 10 967 tis. Kč.

7. Stav realizace privatizačních projektů k 31.12.2016

V průběhu roku 2016 převzalo MF 63 privatizačních projektů, obsahujících 90 privatizačních jednotek v celkové účetní hodnotě 23,24 mil. Kč, realizováno bylo 135 privatizačních jednotek, jejichž účetní hodnota činila (dle privatizačních projektů) 103,15 mil. Kč.

Od počátku privatizace (od roku 1991) bylo převzato k realizaci 7 777 privatizačních projektů s 18 115 privatizačními jednotkami. Celkově byla ukončena privatizace u 7 719 privatizačních projektů, tzn., že bylo realizováno celkem 99,25 % převzatých privatizačních projektů. K 31.12.2016 zůstává rozpracováno 58 projektů se 309 privatizačními jednotkami.

Podrobný průběh privatizace včetně údajů o použitých transformačních metodách dokumentuje následující tabulka:

Tabulka č. 4: Stav realizace privatizačních projektů

I. Stav realizace privatizačních projektů

Projekty	Od začátku privatizace do 31.12.2016				z toho rok 2016			
	Předané (počet projektů)	Majetek (v tis. Kč)	Ukončené (počet projektů)	Majetek (v tis. Kč)	Předané (počet projektů)	Majetek (v tis. Kč)	Ukončené (počet projektů)	Majetek (v tis. Kč)
	7 777	1 017 017 706	7 719	986 577 469	63	23 237	68	103 146

II. Stav realizace v jednotlivých transformačních metodách

1. Prodej majetku a restituce

Druh transformace	Od začátku privatizace do 31.12.2016				z toho rok 2016			
	Předané (počet jednotek)	Majetek (v tis. Kč)	Ukončené (počet jednotek)	Majetek (v tis. Kč)	Předané (počet jednotek)	Majetek (v tis. Kč)	Ukončené (počet jednotek)	Majetek (v tis. Kč)
Veřejné dražby	1 210	8 495 341	1 208	8 486 540	0	0	0	0
Veřejné soutěže	1 570	34 629 522	1 546	34 573 934	11	14 392	11	12 712
Přímé prodeje	7 976	71 977 128	7 792	71 332 280	47	2 448	116	20 485
Bezúplatné převody, restituce, dokončené restituce	5 474	74 730 469	5 382	72 936 960	32	6 397	8	69 949
C e l k e m	16 230	189 832 460	15 928	187 329 714	90	23 237	135	103 146

2. Zakládání a.s. a převzetí majetkových účastí

Druh transformace	Od začátku privatizace do 31.12.2016				z toho rok 2016			
	Předané (počet jednotek)	Majetek (v tis. Kč)	Ukončené (počet jednotek)	Majetek (v tis. Kč)	Předané (počet jednotek)	Majetek (v tis. Kč)	Ukončené (počet jednotek)	Majetek (v tis. Kč)
Převod s.p. na a.s.	1 561	608 772 180	1 553	580 817 184	0	0	0	0
Převod z a.s. na a.s.	324	218 413 066	325	218 430 571	0	0	0	0
C e l k e m	1 885	827 185 246	1 878	799 247 755	0	0	0	0
C e l k e m 1 + 2	18 115	1 017 017 706	17 806	986 577 469	90	23 237	135	103 146

Poznámka:

Předaným privatizačním projektem se rozumí projekt, u kterého bylo vydáno vládou ČR nebo Ministerstvem financí rozhodnutí o privatizaci a byl převzat k realizaci.

Ukončeným privatizačním projektem je projekt, podle kterého byla uzavřena kupní smlouva nebo dohoda o vydání věci, či smlouva o bezúplatném převodu majetku, akcií nebo byla ukončena dražba. Tam, kde na základě privatizačního projektu, resp. privatizační jednotky vzniká akciová společnost, pokládá se za ukončení projektu (pouze pro účely této tabulky) založení akciové společnosti.

U privatizačních projektů na privatizaci dříve založených státních akciových společností se (pro účely této tabulky) považuje za ukončení privatizačního projektu převzetí majetkové účasti státu od zakladatele. Hodnota majetku uváděná v této tabulce je přebírána z aktualizovaných privatizačních projektů a neshoduje se proto se skutečnou hodnotou privatizovaného majetku, která je následně zjišťována z účetních závěrek privatizovaných subjektů.

Tabulka č. 5: Přehled o privatizaci akcií akciových společností do konce roku 2016 (v tis. Kč)

Struktura akcií a forma jejich privatizace		v tis. Kč jmenovité hodnoty		
		k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016	za rok 2016
AKCIE PŘEVZATÉ NA MF		794 220 140	794 220 416	276
PRIVATIZACE AKCIÍ		704 908 856	705 445 876	537 020
Akcie určené k prodeji celkem		255 708 609	255 708 610	1
z toho:	Veřejná nabídka	29 899 011	29 899 011	0
	Přímý prodej zahraničním či tuzemským zájemcům	196 656 179	196 656 179	0
	Zaměstnanecké akcie	2 266 765	2 266 765	0
	Veřejné soutěže	26 886 654	26 886 655	1
Akcie určené k bezúplatnému převodu celkem		449 200 247	449 737 266	537 019
z toho:	Kupony	341 873 387	341 873 387	0
	Bezúplatný převod akcií	58 579 916	58 579 916	0
	Akcie pro RIF	19 828 102	19 828 102	0
	Restituce	1 856 660	1 856 660	0
	Převod na NIF a. s., realizovaných veřejnou nabídkou	2 451 195	2 451 195	0
	Podpůrný garanční rolnický a lesnický fond, ostatní	24 610 987	25 148 006	537 019
	Z toho snížení základního kapitálu	-7 974 343	-7 974 343	0
Akcie RIF a. s.		9 590 001	9 590 001	0

II. Informace o stavu a použití peněžních prostředků vedených na zvláštních účtech (velká a malá privatizace) k 31. 12. 2016

1. Velká privatizace

Tabulka č. 6: Přehled peněž. příjmů a výdajů zvláštního účtu velké privatizace k 31.12.2016 (v tis. Kč)

Položka	Rok 1991 - 2015	Rok 2016	Celkem od roku 1991
Příjem z prodeje majetku a akcií	573 429 163	48 412	573 477 575
Příjem z úvěru	36 410 267	0	36 410 267
Ostatní příjmy	203 523 554	16 038 554	219 562 108
Příjem celkem	813 362 984	16 086 966	829 449 950
Výdaje celkem	804 930 965	10 982 646	815 913 611
Saldo peněžních prostředků	8 432 020	5 104 319	13 536 339
Kurzové přecenění devizového účtu Ingolstadt	52 765	-52 765	0
Konečný zůstatek	8 484 785	5 051 554	13 536 339

Stav peněžních prostředků na bankovních účtech z velké privatizace k 1.1.2016 dosahoval výše 8 432 020 tis. Kč, celkové příjmy roku 2016 činily 16 086 966 tis. Kč a celkové výdaje byly 10 982 647 tis. Kč. Celkové příjmy převyšovaly výdaje o 5 104 319 tis. Kč. Hlavními důvody byly nadprůměrné inkaso dividend v hodnotě 15 264 876 tis. Kč a především snížení převodu do státního rozpočtu na kompenzaci deficitu důchodového účtu pro rok 2016 a to z 11 700 000 tis. Kč na 8 700 000 tis. Kč. Snížení bylo provedeno na základě usnesení vlády č. 831 ze dne 21. září 2016. Z Velké privatizace nebyla převedena celá částka nýbrž pouze 8 100 000 tis. Kč. Zbývajících 600 000 tis. Kč bylo hrazeno z prostředků Malé privatizace. Pro rok 2017 je dle výše uvedeného usnesení předpokládán převod ve výši 14 540 000 tis. Kč.

Na základě trojstranné dohody mezi Svobodným státem Bavorsko, Ministerstvem financí České republiky (jakožto právním nástupcem Fondu národního majetku) a MERO ČR došlo v srpnu 2016 ke zrušení potřeby vázat záruku ve výši 80 mil. DEM (40 903 686,69 €). Na základě tohoto kroku došlo i ke zrušení bankovního účtu č. 34534-21854881/0710 (viz Tabulka č. 7) a tím i k pominutí nutnosti samostatného vykazování položky „Kurzové přecenění devizového účtu Ingolstadt“. Konečná hodnota kurzového rozdílu byla převedena na výdajovou položku „Kurzové rozdíly-přecenění devizového účtu (Ingolstadt)“, a to v částce -52 560 tis. Kč, která byla aktuální ke dni převodu.

Tabulka č. 7: Rozpis konečného zůstatku peněžních prostředků k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)

Účet	Banka	Číslo účtu	Stav k 31. 12. 2016
zádržné související s odstraňováním ekologických škod vzniklých před privatizací	ČNB	2629881/0710	680 251
Účet zřízený pro účely skládání a vrácení jistot v. z.	ČNB	20001-2629881/0710	15 189
Vázané prostředky Fondu privatizace	ČNB	40002-2629881/0710	5 171
Vázané prostředky celkem			700 611
Účet nevyplacených prostředků (zádržné, ekologické škody, soudní rozhodnutí apod.)	ČNB	10006-2629881/0710	89 605
Uvolněné prostředky Fondu privatizace	ČNB	40002-2629881/0710	2 992 524
Běžný účet ČNB	ČNB	2629881/0710	9 753 600
Volné prostředky celkem			12 835 729

Výše uvedená Tabulka č. 7 zobrazuje stav peněžních prostředků vázaných a volných na bankovních účtech k 31.12.2016. Od 1.4.2013 jsou tyto peněžní prostředky převedeny na účty České národní banky.

Vázané prostředky Fondu privatizace

Vázané prostředky Fondu privatizace činí 700 611 tis. Kč, z toho:

- Konečný zůstatek na účtu zřízeném pro účely skládání a vrácení jistot veřejných zakázek v hodnotě 15 189 tis. Kč. Na účtu jsou přijímány a drženy finanční prostředky v rámci realizace výběrových řízení na vyhlašované veřejné zakázky pro účely realizace odstraňování ekologických škod vzniklých před privatizací. Neúspěšným zájemcům jsou tyto prostředky vráceny. Prostředky z tohoto účtu se nezapojují do úhrad privatizačních výdajů.
- Zádržné související s odstraňováním ekologických škod vzniklých před privatizací v hodnotě 680 251 tis. Kč. Jedná se o část prostředků zadržovaných v rámci realizace projektů na odstraňování ekologických zátěží vzniklých před privatizací. Prostředky jsou vázány na hlavním účtu Fondu privatizace.
- Vázané prostředky v hodnotě 5 171 tis. Kč. Na účtu jsou prostředky vázané pro účely Nadačního investičního fondu. Tyto prostředky jsou aktuálně prověřovány.

V roce 2016 bylo na účtu 40002-2629881/0710 shledáno, že již není potřeba vázat tyto prostředky:

- Prostředky pro účely Nemocenského, důchodového a zdravotního pojištění a pojištění v nezaměstnanosti v hodnotě 2 916 408 tis. Kč, které byly oficiálně vyvázány na základě usnesení vlády č. 780 ze dne 31. srpna 2016.
- Prostředky pro účely odškodnění nacistické perzekuce v hodnotě 76 116 tis. Kč byly vázány na základě zákona č. 217/1994 Sb. o poskytnutí jednorázové peněžní částky některým obětem nacistické perzekuce. Celá situace byla Ministerstvem financí právně posouzena s tím, že již pominula potřeba tyto prostředky vázat.

Po vyvázání prostředků z titulu NIF je v 1. pololetí 2017 očekáváno zrušení účtu a převedení konečného zůstatku na hlavní účet Fondu privatizace.

Tabulka č. 8: Rekapitulace uložení peněžních prostředků z velké privatizace k 31.12.2016 (v tis. Kč)

Peněžní prostředky	Stav k 31. 12. 2016
Vázané prostředky	700 611
Volné prostředky	12 835 729
Prostředky VP celkem	13 536 339

Tabulka č. 9: Druhová struktura ostatních příjmů velké privatizace v roce 2016 (v tis. Kč)

Druh příjmu	Rok 1991 - 2015	Rok 2016	Celkem
Příjmy ze Státního pozemkového úřadu	0	702 187	702 187
Úroky z běžných účtů	3 657 416	0	3 657 416
Úroky z termínovaných vkladů	5 259 430	0	5 259 430
Výnos REPO	1 094 392	0	1 094 392
Úroky z podřízených vkladů	1 993 782	0	1 993 782
Dodatkový odvod daně z úroků	-36 422	0	-36 422
Úroky - splátkový prodej	1 883 554	0	1 883 554
Sankční úroky	542 650	0	542 650
Propadlé záruky 10 % kupní ceny	493 754	0	493 754
Propadlé dražební jistoty a ostatní platby dražby	95 128	0	95 128

Druh příjmu	Rok 1991 - 2015	Rok 2016	Celkem
Ostatní sankční platby	3 309 743	414	3 310 157
Pokuty vyměřené OÚ - 438/1991 Sb.	18	0	18
Výnosy z organizování veřejných soutěží	105 646	1	105 647
Výnosy z prodeje majetku a.s. v souladu s privatizačním projektem	609	0	609
Nájemné z pronájmu majetku	116 164	441	116 605
Příjem z prodeje majetku správy FNM ČR	3 435	0	3 435
Výnos z prodeje věci OÚ-162/1992 Sb.	47 185	0	47 185
Příjem z likvidace družstev 42/1992 Sb.	8 649	0	8 649
Přijaté náhrady - soudní rozhodnutí	83 593	1 530	85 124
Příjmy z konkurzů	341 301	14 271	355 572
Výnos z domu Františkánská 5, Plzeň	898	0	898
Dividendy	172 401 870	15 264 876	187 666 746
Zvýšení nominální hodnoty akcií ze zisku obchodní společnosti	33	0	33
Výnosy z prodeje investičních kuponů	8 765 495	0	8 765 495
Rozdíl mezi výnosem z prodeje obligací FNM ČR na dotaci do rezervního fondu ČKA	26	0	26
Závazky z nákupu akcií	-10 582	0	-10 582
Fakturace služeb FNM ČR, pojistné	14 534	0	14 534
Úhrady směnečných pohledávek	77	0	77
Převzaté finanční prostředky od České inkasní (ČKD)	434 305	0	434 305
Úhrada pohledávky převzaté od privatizačních subjektů	16 907	82	16 989
Příjem z neuplatněného předkupního práva FNM ČR	1 673	0	1 673
Zhodnocení finančních prostředků uložených na účtu správce	25 415	0	25 415
Kompenzace Čepro	18 412	0	18 412
Ostatní závazky (přeplatky kupních cen)	1 655	0	1 655
Kurzové rozdíly celkem 1991-2000	681 976	0	681 976
Haléřové vyrovnání	0	0	0
Přijaté jistoty vyhlášených veřejných zakázek	148 760	39 115	187 875
Odměna za výkon funkce člena věřitelského výboru	334	0	334
Vrácené zálohy RPP	-353	0	-353
Pojistné plnění KUPA	505	0	505
Převod z účtu FFNM	2 000 000	0	2 000 000
Neidentifikovatelné platby	2	19	21
Další platby	21 584	15 617	37 201
Ostatní příjmy celkem	203 523 554	16 038 554	219 562 108

Nejvýznamnějším příjmem roku 2016 byly přijaté dividendy především ze společnosti ČEZ, a. s. ve výši 12 688 685 tis. Kč, ČEPRO, a. s. ve výši 1 000 207 tis. Kč, MERO ČR, a. s. ve výši 300 984 tis. Kč a Český Aeroholding, a. s. ve výši 1 275 000 tis. Kč.

Příjmy z prodeje majetku činily 48 412 tis. Kč.

Dalším významným příjmem je příjem ze Státního pozemkového úřadu v hodnotě 702 187 tis. Kč. Částka byla obdržena na základě novelizace zákona č. 503/2012 Sb.,

o Státním pozemkovém úřadu. V dalších letech je očekáván příjem z tohoto titulu v hodnotě cca 150 000 tis. Kč/rok.

Tabulka č. 10: Druhá struktura celkových výdajů v roce 2016 (v tis. Kč)

Druh výdaje	1991-2015	Rok 2016	Celkem
Náklady na tvorbu a realizaci privatizačních projektů	431 046	3 457	434 503
Náklady na organizování veřejných soutěží	5 156	0	5 156
Úhrada závazků privatizovaných subjektů - ekologické závazky	84 067 392	1 641 418	85 708 810
Úhrada závazků privatizovaných subjektů - ostatní závazky dle privatizačních projektů a usnesení vlády	2 427 171	0	2 427 171
Úhrada nákladů soudních sporů	259 839	20 243	280 083
Úhrada - odškodnění FNM ČR	1 545 165	31	1 545 196
Úhrada dle § 15 zákona č. 92/1991 Sb.	2 473 933	0	2 473 933
Vypořádání restitučních náhrad, směnky FNM ČR	4 309 602	10 967	4 320 569
Vracení jistot veřejných zakázek	138 532	38 855	177 387
Převody peněžních prostředků na účet správy FNM ČR	5 210 131	0	5 210 131
Zhodnocení zpět vzatého majetku	457	0	457
Provozní zálohy	463	4	468
Zálohy na směnky	1 089	467	1 556
Poplatky z inkasa smének	2 031	5	2 036
Bankovní poplatky	12 378	0	12 378
Darovací daň	2	0	2
Haléřové vyrovnání	0	0	0
Poplatky za centrální depozitář	41 513	8 800	50 313
Převod na REPO	0	0	0
Převod do státních finančních aktiv Ministerstvo zemědělství	4 846 461	0	4 846 461
SŽDC	1 143 165	0	1 143 165
SFDI -úcelové určení SŽDC	226 762	0	226 762
Dotace Státnímu fondu dopravní infrastruktury	219 655 502	0	219 655 502
Převod na Ministerstvo spravedlnosti (přes SFDI)	0	0	0
Převod na Ministerstvo průmyslu a obchodu	7 415 784	149 185	7 564 969
MPSV - podpora výstavby domovů důchodců	486 688	0	486 688
Ministerstvo zdravotnictví	2 570 420	0	2 570 420
Ministerstvo kultury - usnesení vlády č. 883/2006	1 309 939	0	1 309 939
Převod do státních finančních aktiv -ČEPS	982 189	0	982 189
Dotace Státního fondu rozvoje bydlení	33 193 000	0	33 193 000
Protipovodňová opatření r. 2006	5 000 000	0	5 000 000
DIAMO, státní podnik	9 719 209	1 059 495	10 778 704
Další převody	36 422	2 163	38 585
Kurzové rozdíly-přecenění devizového účtu (Ingolstadt)	387 099	-52 560	334 539
Kurzové rozdíly celkem v roce 1991-2000	1 046 568	0	1 046 568
Kurzové rozdíly-přecenění devizového privatizačního účtu	1 353 021	0	1 353 021
Kurzové rozdíly - konverze měny EUR na CZK	10 226 452	0	10 226 452
Splátka obligací "oddlužení podniků"	22 200 000	0	22 200 000
Splátka obligací "rekapitalizace bank"	7 800 000	0	7 800 000

Druh výdaje	1991-2015	Rok 2016	Celkem
Splátky krátkodobých obligací "posílení rezervního fondu ČKA"	16 000 000	0	16 000 000
Splátka obligací "kapitálové posílení ČKA"	3 000 000	0	3 000 000
Splátka obligací "posílení rezervního fondu ČKA"	15 000 000	0	15 000 000
Úroky z dluhopisů celkem	7 537 915	0	7 537 915
Úhrada dle zákona ČNR č. 10/1993 Sb. (zákon o Státním rozpočtu)	9 500 000	0	9 500 000
Úhrada dle zákona č. 331/1993 Sb. (zákon o Státním rozpočtu)	18 339 000	0	18 339 000
Úhrada dle zákona č. 268/1994 Sb. (zákon o Státním rozpočtu)	10 700 000	0	10 700 000
Úhrada dle usnesení vlády č. 617/2002	20 600 000	0	20 600 000
Úhrada dle usnesení vlády č. 545/1999	11 367 463	0	11 367 463
Převod z VP do SR na kompenzaci deficitu důchodového systému	45 400 000	8 100 000	53 500 000
Úhrada závazků zemědělských podniků dle usnesení vlády č. 266/1994 Sb.	6 927 054	0	6 927 054
Financování rozvoje železniční dopravní cesty	319 696	0	319 696
Dotace rozpočtu Pozemkového fondu	1 130 094	0	1 130 094
Dotace hospodaření zbytkových státních podniků	1 777 207	0	1 777 207
MF ČR NSŘ	9 570	0	9 570
Převod finančních prostředků získaných z prodeje akcií NIF	2 724 906	0	2 724 906
Garant Hospital	-80 512	0	-80 512
Nadace - vzdělávací programy (účelová dotace dle prezidia FNM)	200	0	200
Úhrada úvěru (záruka FNM ČR) za Škoda MB, s. p.	901 620	0	901 620
Úhrada úvěru (záruka FNM ČR) za První brněnskou strojírnu a.s.	394 500	0	394 500
Úhrada úvěru (záruka FNM ČR) za ČKD Praha a.s.	350 547	0	350 547
Úhrada úvěru za ČKD Praha a.s. (převzaté závazky Česká inkasní, s. r. o.)	1 013 975	0	1 013 975
Ostatní poplatky za úvěr ČKD Praha a.s. (agenturní poplatek ČSOB)	520	0	520
Nákup akcií (peněžní vklad a členský příspěvek) Burzy cenných papírů	5 400	0	5 400
Poplatky spojené s prodejem akcií	29 216	0	29 216
Peněžní vklad - úpis akcií, nákup akcií	56 309 222	0	56 309 222
Přechodné posílení zdrojů IPB v procesu konkurzu a vyrovnávání řízeného Průmyslovým zápočtovým ústavem	457 960	0	457 960
Česká inkasní s.r.o. (doplnění zdrojů)	41 583 907	0	41 583 907
Česká inkasní s.r.o.-řešení Vítkovice, a.s.	999 847	0	999 847
ČKA, odkup pohledávek za Hornickou zaměstnanecká zdravotní pojišťovna	791 631	0	791 631
ČKA, odkup pohledávek a úhrada nákladů banky na Garant-Hospital	281 406	0	281 406
ČKA západočeská energetika, a.s.	508 711	0	508 711
ČKA, úhrada nákladů a ztrát - ostatní zdravotní pojišťovny	394 341	0	394 341
Majetková újma ČKA z navýšení základního jmění v Aero Vodochody, a.s.	760 652	0	760 652

Druh výdaje	1991-2015	Rok 2016	Celkem
Majetková újma ČKA z prodeje akcií v Aero Holding, a.s.	18 551	0	18 551
ČKA – restrukturalizace aktiv KB, a.s. - Konpo, s.r.o.	29 433 033	0	29 433 033
ČKA - restrukturalizace aktiv ČS, a.s.	7 729 158	0	7 729 158
ČKA - restrukturalizace aktiv ČKD Vagonka Studénka, a.s.	611 390	0	611 390
ČKA - restrukturalizace Spolana Neratovice, a.s.	397 146	0	397 146
ČKA ztráta z prodeje majetkové účasti Koramo	146 646	0	146 646
ČKA - ztráta z prodeje akcií Letov, a.s.	281 670	0	281 670
ČKA - garance Komerční banka, a. s.	4 286 551	0	4 286 551
ČKA – stabilizační program bankovního sektoru (Česká finanční, s. r. o.)	17 271 848	0	17 271 848
ČKA - Unipetrol	402 593	0	402 593
ČKA - ZVVZ	12 658	0	12 658
ČKA - právní služby	10 113	0	10 113
ČKA - finanční služby	1 553	5	1 558
ČKA – náklady soudního řízení	12 419	112	12 532
Úroky z úvěru	2 326 490	0	2 326 490
Splátka úvěrů	36 410 267	0	36 410 267
Poplatky za poskytnutí a prolongaci úvěrů	18 250	0	18 250
Ostatní výdaje celkem	804 930 965	10 982 647	815 913 611

Položka Úhrada závazků privatizovaných subjektů obsahuje v roce 2016 úhradu nákladů na odstranění starých ekologických škod a na revitalizace krajiny v celkové výši 1 641 418 tis. Kč.

Dalšími významnými výdaji dle zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku, a příslušných novel a dle příslušných usnesení vlády v roce 2016 jsou:

- převod do státního rozpočtu na úhradu schodku důchodového účtu ve výši 8 100 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 831 ze dne 21. září 2016.
- převod na Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 149 185 tis. Kč. K tomuto výdaji se vztahují usnesení vlády č. 641/2008, č. 41/2010, č. 547/2012 a č. 824/2013.
- výdaje pro DIAMO, státní podnik, ve výši 1 059 495 tis. Kč dle usnesení vlády č. 756/2014. Celá částka byla využita na financování nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem.
- poplatky za centrální depozitář v hodnotě 8 800 tis. Kč. Od 7.7.2010 přešly veškeré služby zajišťované bývalým Střediskem cenných papírů na Centrální depozitář cenných papírů, a. s. a současně se změnila podmínky pro majitele zaknihovaných cenných papírů uložených na majetkových účtech v tom smyslu, že nakládání s nimi je možné pouze elektronicky prostřednictvím účastníka Centrálního depozitáře cenných papírů, kterým je i MF. Na účtu zřízeném u Centrálního depozitáře cenných papírů je vedeno mimo jiných účastí i 373 196 621 ks akcií ČEZ, a.s., které jsou kótovanými cennými papíry a vzhledem k tomu, že poplatek za vedení kotovaných cenných papírů se odvíjí od aktuální tržní ceny akcií, je výše a pohyb fakturované částky odvislý od pohybu tržní hodnoty akcií ČEZ, a.s.

- výdaje z titulu Zálohy na směnky ve výši 467 tis. Kč. Položka byla zřízena pro zúčtování záloh restitučních nároků (podle zákona č. 87/1991 Sb., o mimosoudních rehabilitacích a zákona č. 229/1991 Sb., o úpravě vlastnických vztahů k půdě a jinému zemědělskému majetku), které jsou vypořádávány formou směnek. Jelikož dle zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech § 33, odst. 8 nesmějí být mimo jiné i privatizační prostředky vedeny mimo účty státní poklady (účty vede Česká národní banka), byl pro účel vyplacení směnek zřízen inkasní účet u Komerční banky, na který jsou dle potřeby zasílány zálohy na výplatu jednotlivých směnek. Od částky zaslané jako zálohy na směnky jsou odčítány samostatné výdajové položky Inkaso vystavených směnek a Poplatky z inkasa směnek a dále storna směnek. Sloupec Celkem udává, jaká výše záloh stále čeká na proplacení z účtu Komerční banky, a. s.

2. Malá privatizace

Tabulka č. 11: Přehled peněž. příjmů a výdajů zvláštního účtu malé privatizace k 31.12.2016 (v tis. Kč)

Druh příjmu	1991-2015	Rok 2016	Celkem
Prodej majetku	30 655 408	0	30 655 408
Ostatní příjmy MP	5 984 546	109 450	6 093 996
Úroky	15 622 343	0	15 622 343
Dodatková daň z úroku	-150 849	0	-150 849
Navýšení pohledávky k termínovanému vkladu u České banky	4 000	0	4 000
Celkem příjmy	52 115 449	109 450	52 224 899
Restituce MP	1 956 479	0	1 956 479
Náklady na likvidace státních podniků MP	2 793 637	5 242	2 798 879
Ostatní platby MP	1 294 653	2 520	1 297 173
Náklady na okresní privatizační komise	266 417	0	266 417
Dotace k zvýhodněným úvěrům při privatizaci zdravotnictví	572 962	0	572 962
Státní fond životního prostředí	6 100 000	0	6 100 000
Ministerstvo školství	3 000 000	0	3 000 000
Odstranění následků povodní	9 000 000	0	9 000 000
Věcná břemena	13 814 000	0	13 814 000
Vodní zákon a zákon o VaK	4 500 000	0	4 500 000
Dopravní stavby pro hokejovou halu	1 000 000	0	1 000 000
Převod na MF - kompenzace pro zemědělství	1 400 000	0	1 400 000
Převod do SR na kompenzaci schodku důchodového účtu	0	600 000	600 000
Ztráta z termínovaného vkladu v Podnikatelské bance	96 040	0	96 040
Ztráta z termínovaného vkladu v První slezské bance, a. s.	89 399	0	89 399
Ztráta z termínovaného vkladu v Pragobance a. s.	1 371 579	0	1 371 579
Historické výdaje	47 255 165	607 762	47 862 927
Nevrácené termínované vklady od bank	933 146	0	933 146
Konečný zůstatek	3 927 138	-498 312	3 428 826

Ministerstvo financí předložilo novelu zákona č. 500/1990 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodů vlastnictví státu k některým věcem na jiné právnické nebo fyzické osoby, která rozšiřuje možné účely využití prostředků malé privatizace o možnost financování deficitu důchodového pojištění. Novela nabyla účinnosti 21.12.2015.

Na základě této novely došlo v roce 2016 k převodu 600 000 tis. Kč na úhradu deficitu důchodového systému. Další 8 100 000 tis. Kč bylo převedeno z prostředků Velké privatizace. Celkem tedy bylo na úhradu deficitu důchodového systému uhrazeno z prostředků Fondu privatizace 8 700 000 tis. Kč.

Nejvýznamnějším příjmem byl výnos z likvidačního zůstatku státního podniku Pražská kanalizace a vodní toky v hodnotě 91 302 tis. Kč.

Tabulka č. 12: Peněžní prostředky na běžných bankovních účtech malé privatizace (v tis. Kč)

Účet	Číslo účtu	Stav k 31. 12. 2016
Účet MP	30007-2629881/0710	3 428 826
Celkem malá privatizace		3 428 826

Konečný zůstatek peněžních prostředků zvláštního účtu malé privatizace k 31.12.2016 činí 3 428 826 tis. Kč.

Tabulka č. 13: Přehled nevrácených termínovaných vkladů a úroků, evidovaných jako pohledávky (banky v likvidaci či konkurzním řízení) malé privatizace (v tis. Kč)

Banka	Termínovaný vklad	Nesplacené úroky	Sankční úroky	Pohledávky celkem
AB banka, a. s.	342 187	51 758	229 160	623 105
Česká banka, a. s.	244 697	16 840	8 094	269 630
Kreditní banka Plzeň, a. s.	346 263	19 598	165 477	531 338
Celkem	933 146	88 196	402 731	1 424 073

Výše uvedená tabulka podává přehled o pohledávkách vzniklých nevrácenými termínovanými vklady, které byly uloženy u bank (v likvidaci či konkurzním řízení), a to včetně vyčíslených úroků a sankčních úroků k datu vstupu do likvidace nebo prohlášení konkurzu k 31.12.2016.

Tabulka č. 14: Stav pohledávek Fondu privatizace ke dni 31.12.2016 (v tis. Kč)

Název pohledávek	Celková výše	Vytvořené OP	Netto hodnota	Poznámka
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	69	0	69	Provozní záloha
Dlouhodobé zálohy na transfery	148 473	0	148 473	Zálohy na transfery určené DIAMO, s. p.
Odběratelé	3 282 569	3 056 959	225 611	Splátkové prodeje, KC, konkurzy
Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 556	0	1 556	Provozní zálohy a zálohy notářům
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	401	120	281	Smluvní pokuty
Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	110 816	0	110 816	příjmy z prodeje majetku SPÚ určeného k privatizaci
Krátkodobé pohledávky z ručení	3 657	3 657	0	Pohledávky z ručení
Ostatní krátkodobé pohledávky	199 364	0	199 364	pohledávka za nevyplacené dividendy
Celkem za VP	3 547 541	3 060 736	486 805	
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	10	0	10	Provozní zálohy exekutorům
Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	163 017	0	163 017	zálohy na likvidační zůstatky státních podniků
Odběratelé	44 501	44 501	0	Pohledávky malá privatizace - po splatnosti, pohledávky soudní spory
Ostatní krátkodobé pohledávky	1 424 073	1 424 073	0	Pohledávky za peněžními ústavami v konkurzu, jistiny a úroky, po splatnosti
Celkem za MP	1 631 600	1 468 574	163 027	
Celkem	5 179 141	4 529 309	649 832	

Celkový stav pohledávek Fondu privatizace dosahuje k 31.12.2016 výše 5 179 141 tis. Kč, k pohledávkám po lhůtě splatnosti byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 4 529 309 tis. Kč, čistá hodnota pohledávek dosahuje výše 649 832 tis. Kč.

Pohledávky po splatnosti tvoří především pohledávky za odběrateli:

- za nezaplacenými kupními cenami privatizovaného majetku (v případě prodeje majetku) a pohledávky z úroků z prodlení,
- pohledávky ze splátkových prodejů (kdy měl být majetek zaplacen splátkami) a pohledávky z úroků z prodlení a další.

Tabulka č. 15: Přehled největších dlužníků Fondu privatizace (tis. Kč)

Partner	Účetní hodnota pohledávky	Popis pohledávky
Hornická zaměstnanecká zdravotní pojišťovna	814 703	pohledávky z konkurzu HZZP
Ivo Exel Ing.	384 546	pohledávky z prodeje Vlárské strojírný Slavičín
Intersigma Hydraulic, spol. s r. o.	273 841	pohledávky z prodeje Sigma Olomouc, s. p.
CONTACT, spol. s r.o.	220 250	pohledávky z prodeje (splátkový prodej) Konstruktiva Praha, a.s.
Československá obchodní banka, a. s.	153 211	jistina Zetor, a. s.
Tomáš Čejka	118 918	pohledávka z prodeje podniku Potraviny Brno
Milan Dočkal	106 481	pohledávky z kupní ceny za prodej Drogerie Jihlava, s. p.
Pavel Korbel	82 360	pohledávky z prodeje Pivovary Hradec Králové, s. p.
KAVAL spol. s r.o. ""v likvidaci""	80 661	pohledávky z prodeje Kamenolom Valšov, s. p.
EKOTEX spol. s r.o.	72 434	pohledávky z prodeje (splátkový prodej) EKOTEX s. p., Ivančice

K 31.12.2016 byly ve Fondu privatizace vykazovány pohledávky za odběrateli za 396 partnery v celkové hodnotě 3 327 070 tis. Kč.

Tabulková příloha

Příloha č. 1: Rozvaha Fondu privatizace k 31.12.2016

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty Fondu privatizace

Příloha č. 1: Rozvaha Fondu privatizace k 31.12.2016 (v tis. Kč)

Číslo položky	Název účtu	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			101 168 755	4 531 629	96 637 126	100 905 190
A.	Stálá aktiva		79 136 581	2 319	79 134 261	88 085 527
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		33 530	2 319	31 211	45 671
1.	Pozemky	031	7 136	0	7 136	18 356
3.	Stavby	021	13 114	2 191	10 923	26 795
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	022	454	128	325	519
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 931	0	3 931	0
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	8 896	0	8 896	0
III.	Dlouhodobý finanční majetek		78 791 482	0	78 791 482	87 806 510
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	78 716 137	0	78 716 137	79 215 687
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	75 345	0	75 345	8 590 823
IV.	Dlouhodobé pohledávky		311 569	0	311 569	233 345
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0	0	0	7 863
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	79	0	79	128
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	311 490	0	311 490	225 355
B.	Oběžná aktiva		22 032 174	4 529 309	17 502 865	12 819 663
I.	Zásoby		72	0	72	75
2.	Materiál na skladě	112	72	0	72	75
II.	Krátkodobé pohledávky		5 066 937	4 529 309	537 627	407 664
1.	Odběratelé	311	3 327 070	3 101 459	225 611	406 562
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 556	0	1 556	1 102
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	401	120	281	0
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	110 816	0	110 816	0
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	3 657	3 657	0	0
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 623 437	1 424 073	199 364	0
III.	Krátkodobý finanční majetek		16 965 165	0	16 965 165	12 411 924
5.	Jiné běžné účty	245	15 189	0	15 189	14 929
9.	Běžný účet	241	16 949 976	0	16 949 976	12 396 994

Číslo položky	Název účtu	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			96 637 126	100 905 190
C.	Vlastní kapitál		92 232 348	96 600 471
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		96 165 017	97 149 450
2.	Fond privatizace	402	101 465 769	102 498 088
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-6 682 331	-6 682 331
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	12 853	0
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	1 368 727	1 333 693
III.	Výsledek hospodaření		-3 932 669	-548 979
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-3 932 669	-548 979
D.	Cizí zdroje		4 404 779	4 304 719
II.	Dlouhodobé závazky		2 997 694	2 997 694
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	2 997 694	2 997 694
III.	Krátkodobé závazky		1 407 084	1 307 025
5.	Dodavatelé	321	910 615	948 251
6.	Směnky k úhradě	322	3 084	1 080
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	76 349	78 690
36.	Výnosy příštích období	384	216	0
37.	Dohadné účty pasivní	389	401 758	249 696
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 061	29 307

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty Fondu privatizace (v tis. Kč)

Číslo položky	Název účtu	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY		20 388 108	0	14 867 746	0,00
I.	Náklady z činnosti		10 554 955	0	12 815 160	0,00
12.	Ostatní služby	518	1 609 775	0	1 910 219	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	0	0	116	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	2 938	0	0	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	75	0	0	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	145	0	360	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	20 730	0	19 630	0,00
31.	Prodané pozemky	554	15 224	0	4 059	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-626 096	0	-1 743 137	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	813 728	0	1 849 098	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	8 718 435	0	10 774 814	0,00
II.	Finanční náklady		8 555 802	0	37 301	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	1	0	1	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	4 500	0	28 634	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	8 488 206	0	0	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	63 096	0	8 667	0,00
III.	Náklady na transfery		1 277 351	0	2 015 285	0,00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	1 277 351	0	2 015 285	0,00

Číslo položky	Název účtu	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY		16 455 438	0	14 318 767	0,00
I.	Výnosy z činnosti		161 471	0	467 763	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	19	0	11	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	443	0	815	0,00
7.	Výnosy ze soudních poplatků	607	8	0	6	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	5 371	0	416 395	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0	0	97	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	22 402	0	23 523	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	23 112	0	11 379	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	110 118	0	15 536	0,00
II.	Finanční výnosy		15 480 964	0	13 851 005	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	1	0	2	0,00
2.	Úroky	662	0	0	1	0,00
3.	Kurzové zisky	663	4 295	0	3	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	2 498	0	10 469	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	15 464 240	0	13 840 462	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	9 931	0	68	0,00
IV.	Výnosy z transferů		813 003	0	0	0,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	813 003	0	0	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		-3 932 669	0	-548 979	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-3 932 669	0	-548 979	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-3 932 669	0	-548 979	0,00